

Relatório 43776 rev2

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

Relatório de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível

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



Auditor Líder: Claudia Nagako Shida



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

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

1. APRESENTAÇÃO

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

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

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

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

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

2. EQUIPE DE CERTIFICAÇÃO

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

Auditor líder: Claudia Nagako Shida

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

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

Auditor: João Almeida Plicas

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

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

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

Especialista: Aline Santos Lopes

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

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

Responsável Técnico e Revisor: Fabian Peres Gonçalves

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

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

3. RESPONSABILIDADES

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

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

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

4. ESCOPO

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

- Diretório de Rotas de Produção de Biocombustíveis: Etanol hidratado e anidro de cana-de-açúcar (Rota E1GC).
Volume elegível: $(5.011.368,25 / 5.306.026,55) * 100 = 94,45\%$

5. METODOLOGIA

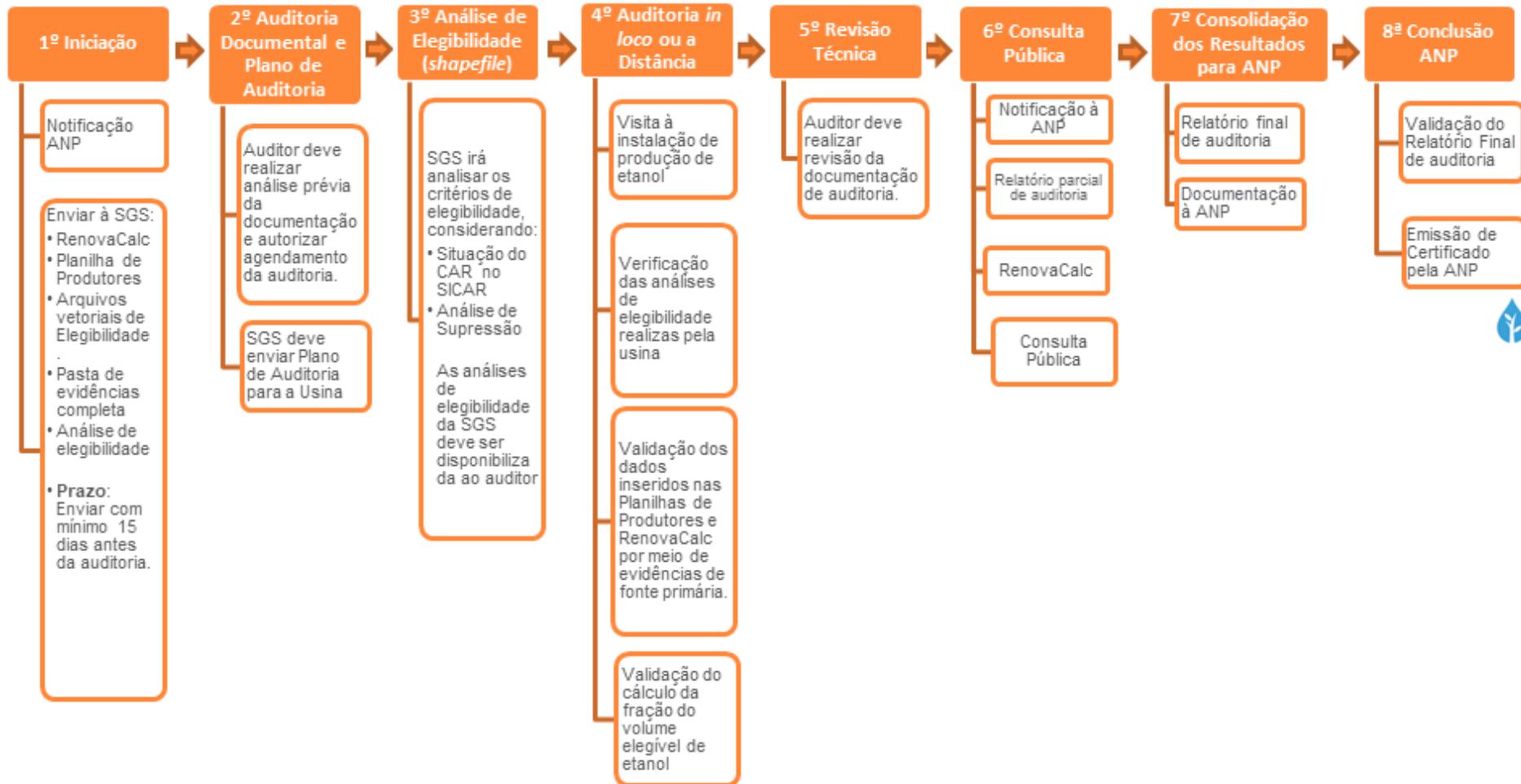
A metodologia utilizada pautou-se em uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar as conformidades e não conformidades do processo de certificação. Neste tópico serão apresentadas, primeiramente, as etapas do processo de certificação e, posteriormente serão descritos os métodos para cada uma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

A) Etapas do Processo de Certificação

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

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

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



Etapa 01: Iniciação

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

Etapa 02: Auditoria Documental e Plano de Auditoria

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

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

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

Etapa 03: Análise de Elegibilidade

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

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

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

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

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

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

B.1. Análise do imóvel (CAR)

A análise do imóvel consiste na consulta da base Federal de imóveis SiCAR (Governo Federal, 2020) utilizando como referência, quando existente, o número de CAR informado pelo produtor de biomassa considerando a situação do cadastro: Ativo, Pendente ou Cancelado. As áreas são

consideradas elegíveis ou não de acordo com o estabelecido na Resolução nº 758/2018 e Informe Técnico nº 02 da ANP.

B.2. Análise de supressão de vegetação nativa

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

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

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

Etapa 04: Auditoria in loco

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

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

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

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

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

Após validar as informações da fase agrícola, iniciam-se as fases industrial e de distribuição, com a validação dos dados inseridos na RenovaCalc. Para isso, parte-se do mesmo princípio utilizado na validação dos dados da fase agrícola, ou seja, geração de relatórios *in loco* via sistema da usina e validação dos dados verificados em Boletins Industriais dos anos civis em questão. Nos casos em que não haja integração automática dos dados via sistema, são solicitadas as evidências

referentes aos dois sistemas (ou mais, caso tenha), de modo a confrontar os valores, juntamente com dados do setor fiscal (emissão de notas de compra e venda, por ex.).

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

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

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

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

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

Etapa 05: Revisão Técnica

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

Etapa 06: Consulta Pública

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

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

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

Etapa 07: Consolidação dos Resultados para ANP

Finalizado os trinta dias de consulta pública, são respondidos todos os questionamentos levantados durante esse período, cujas informações são integradas ao relatório parcial, consolidando-se o relatório final do processo de certificação. Nesta etapa, o relatório final é enviado

à ANP contendo todo o detalhamento da auditoria in loco, relatório da consulta pública e relatório do processo de certificação de biocombustíveis final (Informe Técnico nº 04/SBQ v.1).

Etapa 08: Conclusão ANP

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

B) Plano de Amostragem

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

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

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

C.1. Elegibilidade

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

- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa;
- Dos 613 imóveis rurais (CAR) restantes, 84 produtores de biomassa foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.

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	613	
Amostra corrigida pela população	84	<i>Considere este tamanho de amostra.</i>

C.2. Planilha de Produtores

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

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

C.3. RenovaCalc

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

D) Validação das Planilhas

A verificação das informações inseridas em cada um dos parâmetro tanto da Planilha de Produtores quanto da RenovaCalc é realizada *in loco*, com validação por meio de evidências de fontes primárias da respectiva usina e memórias de cálculos. A visita é realizada na planta

industrial da usina e são verificadas as atividades de todos os setores incluídos na rota deste escopo.

6. RESULTADOS

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

A) Histórico de Auditoria *in Loco*

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

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

Para a análise de elegibilidade, cujos mapas foram elaborados com imagens de satélites Sentinel-2, datadas dos anos de 2017 e 2020, foram verificados produtor do imóvel fora de escopo por estar sem CAR, contudo não houve supressão. Esta análise, juntamente com a verificação do CAR por fazenda foi realizada pela usina (item 01 Lista de Verificação, Anexo III; vide SACs 01 e 13).

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

Em continuação, foram realizadas as validações dos dados primários da fase agrícola, iniciando-se pelos parâmetros gerais e, posteriormente área queimada, de insumos, combustíveis e energia, com apresentação de NFs, FISPQs/Bulas, relatórios gerados via sistema interno da usina PIMS e Datasul, dentre outras documentações pertinentes, além das respectivas memórias de cálculo (Vide Lista de Verificação, Anexo III; vide SACs 10 a 12; 14 a 19).

Em paralelo, o auditor João Plicas, iniciou a verificação dos parâmetros da fase industrial, referente a rendimento de etanol, energia elétrica comercializada, umidade do bagaço, bagaço próprios e de terceiros, lenha, energia da rede – mix médio. Por fim, foram verificado as NFs de venda de etanol e memorial de cálculo para % das distribuições rodoviárias e dutoviárias (Vide Lista de Verificação, Anexo III; vide SACs 2 a 5 e 7 a 9).

Na visita à planta industrial, foi realizado o processo de verificação pelo auditor João Plicas, *in loco*, nas áreas da Usina Santa Albertina, as quais: Balança de Faturamento, onde são registradas as entradas dos diversos insumos e matérias-primas, para os diferentes anos do escopo do programa RenovaBio. Em 2021: Na portaria os registros vão para o sistema TOTVS que integra o PIMS, iniciando por meio do Certificado Digital de Cana (CDC), cujo documento: Gui de Entrada de Cana (Tecnologia Solinftec), o qual descreve o número do caminhão, carreta, motorista, colhedoras, operação de colhedoras, transbordo, fazenda, quadra, talhão. Estas informações vão para o

sistema PIMS. Em 2019 e 2020, o processo é semelhante ao processo implementado em 2021, porém sem o sistema Solinftec, isto é, a documentação em papel. Verificada a sistemática de entrada de cana de terceiros, quando o processo de colheita e transporte pela usina Santa Albertina a sistemática para entrada de cana na unidade é a mesma, supracitada. Quando a entrada de cana de pelo terceiro, a sistemática é por meio da nota fiscal Danfe e com o guia de cana físico (da Colombo). Verificada a sistemática de transferência de Bagaço: somente ocorre transferência da unidade de Palestina para Santa Albertina e de Santa Albertina para unidade de Ariranha. Verificada venda de Etanol (não existe compra de etanol para o período de 2019 a 2021, conforme sistema TOTVS), conforme sistema TOTVS, onde a área de Vendas insere o número do pedido na Tela ESCO-111 (seguindo o fluxo no sistema: Faturamento, consulta, ordem de chegada – ESCO 015, checa a quantidade e realiza o processo de venda). Também, verificado o processo com o mel produzido: Todo o mel produzido é utilizado pela própria unidade, não havendo venda e transferência, tampouco compra de mel para os 03 anos do escopo do programa RenovaBio. Evidenciada a transferência de açúcar somente para a unidade de Ariranha, conforme verificado no sistema TOTVS – tela ft4003 – Tarefas Notas Fiscais, Cálculo de Notas, registrando com os dados de quantidade de big bags e peso, além das placas do cavalo e carreta, nome do motorista e R.G. Posterior elaboração da nota fiscal Danfe. Venda de bagaço ocorre somente, por meio do comercial da unidade de Ariranha. Verificada a gestão para lenha na unidade, a qual ocorre via sistema TOTVS para compra, posterior pedido e por fim entrega com a nota fiscal Danfe, onde as informações da NF são inseridas no sistema TOTVS – Datasul com a tela CE0814.



Figura 1. Armazenamento de bagaço

Foram evidenciadas as seguintes compras de lenha: Em 2019: NF nº 501, em 26/03/2019 com quantidade 39,76 m³. NF nº 502, em 29/03/2019 com quantidade 34,24 m³, sendo o fornecedor Rota Madeiras para as 02 compras em 2019. Em 2020: NF nº 523, em 24/03/2020 com quantidade 39,6 m³. NF nº 525, em 08/04/2020 com quantidade 39,82 m³, sendo o fornecedor Rota Madeiras para as 02 compras em 2020. Em 2021: NF nº 703, em 23/03/2021 com quantidade 80 m³, sendo o fornecedor Eucamatra. Verificado no sistema PIMS o documento L.P.D. Álcool safra 2022-2023, cujo título: Colombo Agroindústria S/A – Unidade de Santa Albertina (SP) – safra 2022-2023, onde há descrição dos registros de quantidade de cana, moída, produção ou entradas de etanol anidro ou hidratado, exportação hidratado, total, evaporação anidro, evaporação hidratado em 07 tanques. Posto de Combustível: o processo de abastecimento de etanol, óleo diesel (S-10 e S-500) e gasolina ocorre, por meio de registros em tablet e posterior sistema MANFRO que migra para o sistema TOTVS – Linha Datasul.



Figura 2. Ponto de Abastecimento

Verificado no sistema TOTVS a conferência e fechamento Combustíveis e Lubrificantes – Estabelecimentos 20, 200 e 300 (com abas de todos os meses de 2019), sendo o item 022256 – gasolina comum. Para os anos 2020 e 2021: etanol – itens 001016 e 030549, respectivamente, Óleo S-10 – item 228401. Óleo S-500 – item 001018.

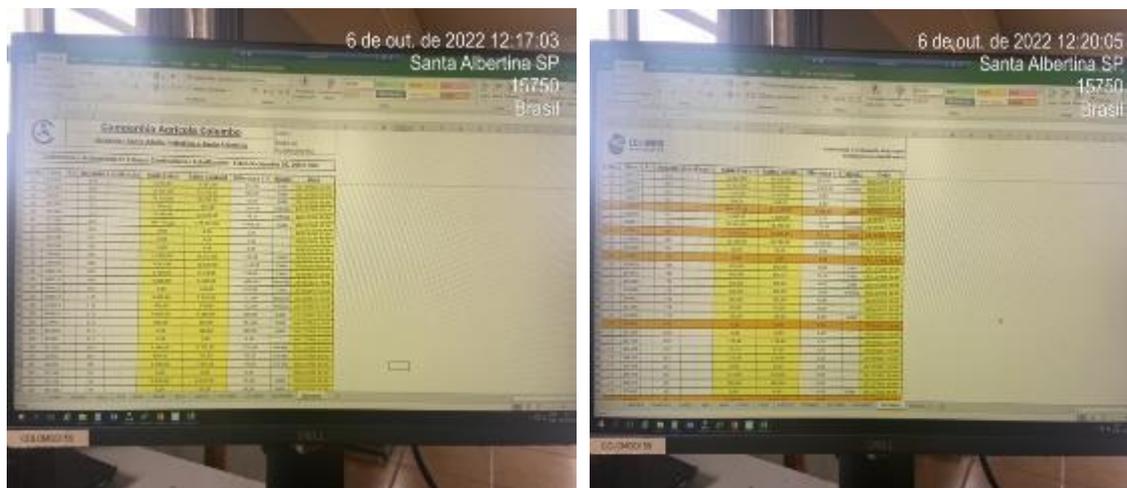


Figura 3. Sistema MANFRO no posto de abastecimento

De acordo com o sistema MANFRO, o sistema registra a quantidade em litros de etanol (veículos leves e motocicletas); óleo S-10 (caminhão, trator, caminhão comboio, pás carregadeiras, ônibus, patrulas; autopropelidas “parrudas”). Gasolina (trator para jardim, roçadeira e quadriciclos, sendo 05 na unidade). Abastecimento de empresas terceirizadas: somente empresas cadastradas no controle agrícola e a sistemática de abastecimento é igual aos veículos próprios.

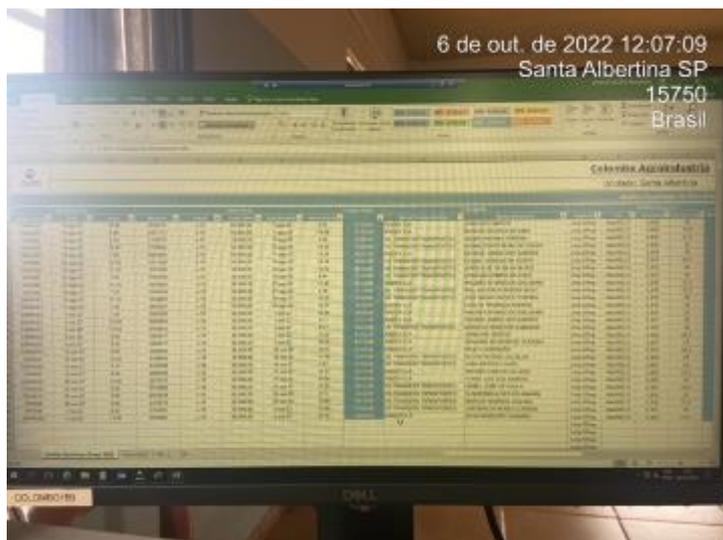


Figura 4. Extração do Datasul

Mensalmente, é extraído do Datasul o fechamento de compras de óleo S-10 da Ipiranga e Shell. Evidenciada a planilha (eletrônico) de controle – Colombo Agroindustrial – Unidade Santa Albertina, supracitada. Processamento na Destilaria: Verificada a sala de controle industrial – COI, onde foram verificados os controles dos cubículos de Energia Elétrica, sendo 02 geradores monitorados conforme sistema Thomazelli Automation Service e Run Time Automação Industrial & Metrologia. Evidenciada a exportação e importação.

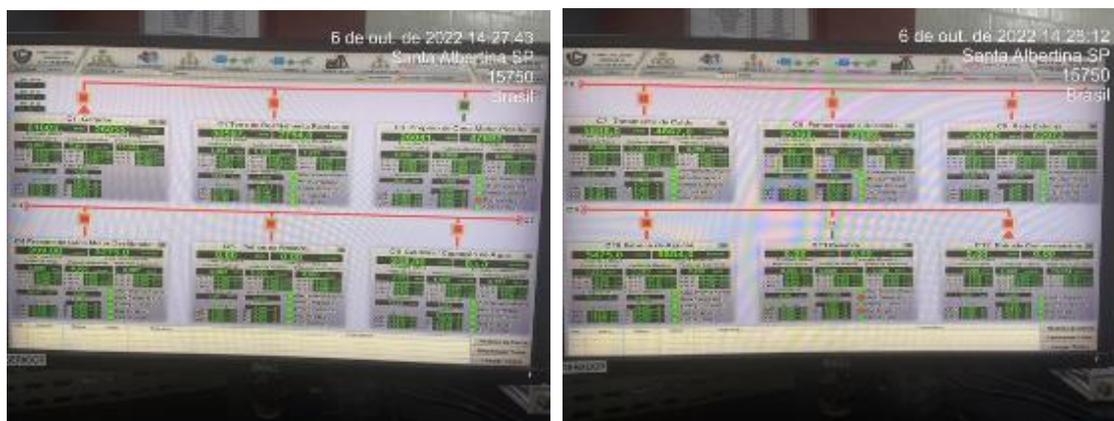


Figura 5. Visão do Supervisório para os 12 cubículos

Controle de energia elétrica vendida (comercializada), além da verificação dos 12 cubículos (fotos acima) e 04 subestações. Evidenciado o controle de importação de energia elétrica, conforme controle – C12 – Entrada Concessionária. Verificado o controle – C9 – Rede Externa, onde representa o consumo de energia elétrica para áreas administrativas mais tanques de vinhaça com bomba para transferência para os caminhões de transporte de vinhaça para as fazendas. Laboratório Industrial: Verificado o sistema SIGIND – tela 342 – Agro – Industrial, posterior consultas e por fim Boletins Fixo, clicando em período e datas para obtenção dos dados para as safras. Verificados os dados para: Safra – 2019: Torta = 56.471.520,00Kg; Cinzas = 24.673.340,00Kg; Vinhaça = 1.361.124,00 m³. Safra – 2020: Torta = 60.536.040,00Kg; Cinzas = 22.466.290,00Kg; Vinhaça = 966.423,00 m³. Safra – 2021: Torta = 36.821.660,00Kg; Cinzas = 16.289.850,00Kg; Vinhaça = 739.647,00 m³. Verificado o reprocessamento de etanol de segunda. O processo é circuito fechado e monitorado nos supervisórios. Monitoramento de vinhaça no supervisório Run Time Automação Industrial & Metrologia, onde existe a vazão mínima, máxima, média e real (do momento).

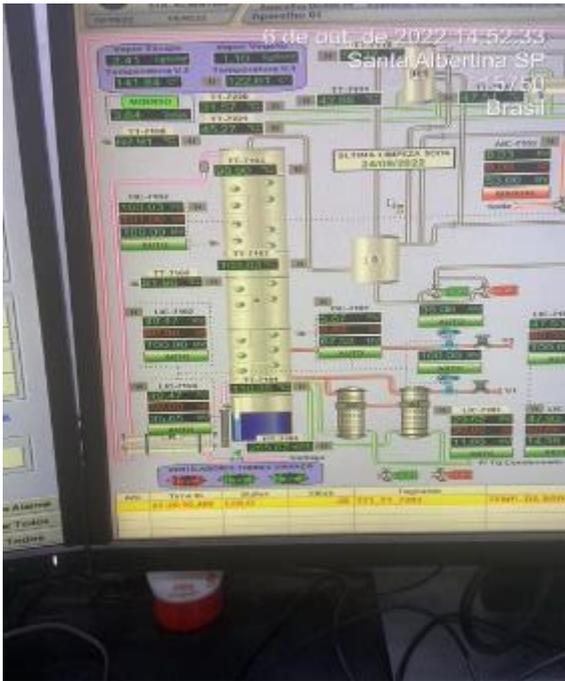


Figura 6. Visão do Supervisório para controle de vinhaça

Verificada a vazão de mel final transferida ao processo de fermentação, cujo valor = 35,04 m/h.



Figura 7. Visão do supervisório para controle de mel.



Figura 8. Vista geral dos tanques de armazenamento de etanol.

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

Foi verificada ainda a quantidade de cana moída preenchido no I-SIMP (vide SAC 20). Por último, foram evidenciados os últimos parâmetros faltantes da RenovaCalc, além das solicitações que ficaram pendentes ao longo do processo e documentos complementares.

Ressalta-se que todo o detalhamento das solicitações e alterações realizadas estão descritos no Anexo III deste relatório, assim como a lista de verificação das evidências. Em seguida, realizou-se a conferência de todos os valores imputados na calculadora com as memórias de cálculos e foram geradas as Notas de Eficiência Energético-Ambiental para a usina (SAC 21).

Verificou-se também consulta do CNPJ da respectiva usina para validação do cadastro junto à ANP, no site Central do Sistema ANP⁶ (CSA) em relação à situação do SIMP e no Cadastro de Produtor de Etanol – SIMP web⁷.

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.

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

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

B) Planilha de Produtores e RenovaCalc

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

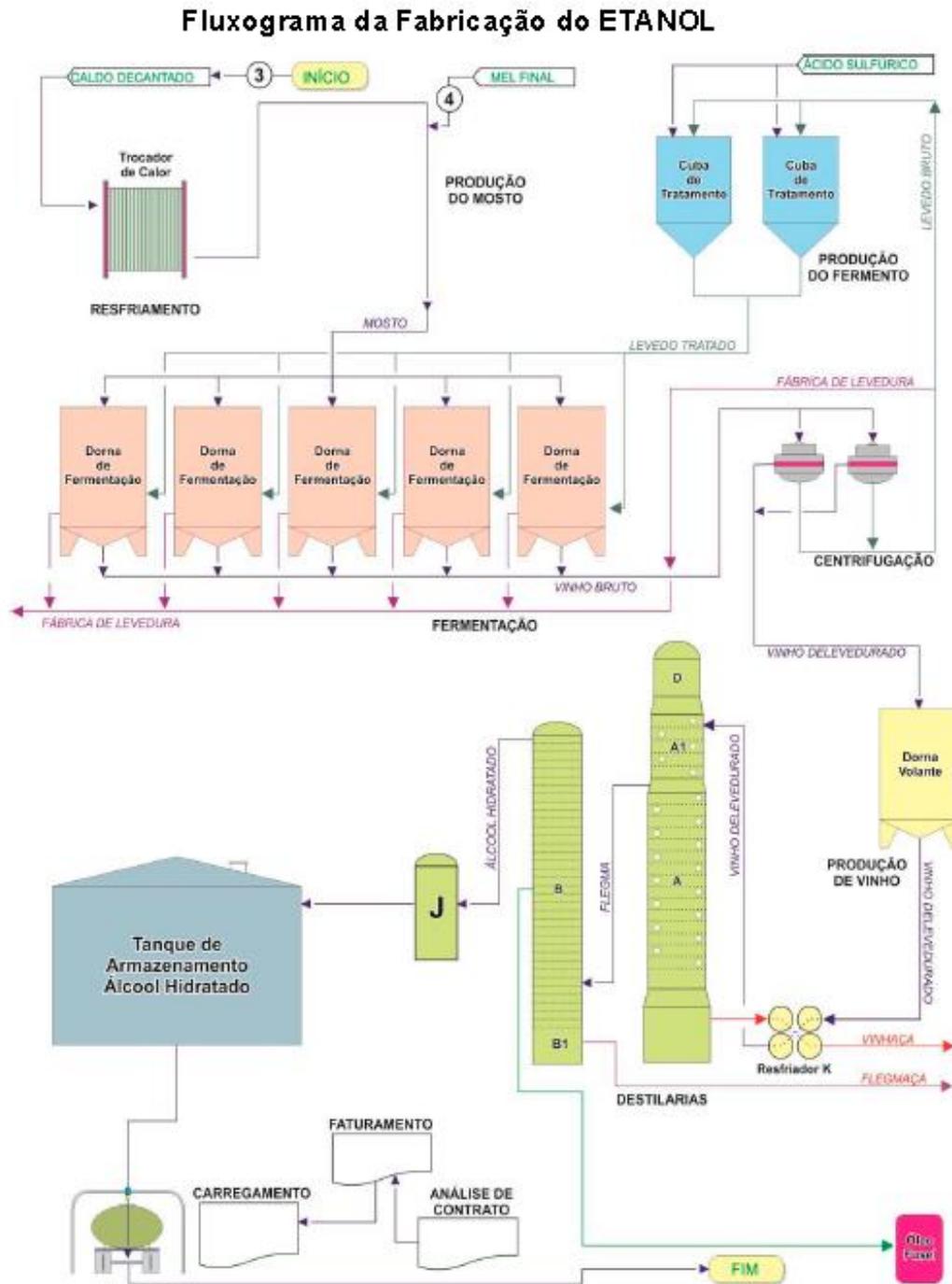
Neste Anexo são apresentadas as descrições das Solicitações de Ações Corretivas (SACs) que foram geradas na análise prévia à auditoria, durante o processo de auditoria *in loco*, sendo algumas fechadas durante esse período e, outras, posteriormente, com um prazo maior, a depender do tipo de correção.

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

Portanto, a **COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE SANTA ALBERTINA** apresentou 21 SACs iniciais, que permaneceram abertas para ação corretiva. Todas as SACs foram encerradas.

Para entender o processo de produção de etanol desta usina, a **Figura 9** apresenta o fluxograma, desde a matéria-prima, neste caso a cana-de-açúcar, seus processos, produtos e coprodutos, cujos documentos foram arquivados e verificados na auditoria da planta industrial.

Figura 9. Fluxograma do processo de Etanol (Fonte: COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE SANTA ALBERTINA, 2022).



A usina possui gestão das informações através dos sistemas Datasul, PIMs, SIGIND, AMBIUM e outros, sendo o detalhamento sobre versão e data de implantação, funcionamento, e comunicação com outros sistemas estão detalhados na **Figura 10**.

Figura 10. Informações referentes ao Sistema de gerenciamento de estoque e de produção (Fonte: COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE PALESTINA, 2022)

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

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

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

Observou-se que na comparação entre as informações declaradas no I-SIMP são consolidadas contemplando as Unidades Ariranha, Palestina e Santa Albertina, evidenciado no processo de certificação pela Usina, e na RenovaCalc (Figura 11), divergência quanto ao consumo de etanol entre o relatório de movimentação de estoque para produto acabado e i-simp/boletim (Vide SAC 23). Foi explicado que os volumes informados a título de consumo no i-Simp, continham, equivocadamente, volumes de ajustes de inventário relativos à evaporação natural do produto

Figura 11. I-SIMP da Usina COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - CONSOLIDADO, UNIDADES ARIRANHA, PALESTINA E SANTA ALBERTINA 2019, 2020 e 2021

2019

Consolidado

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

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

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

Ariranhã

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

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

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

Palestina

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

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

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

Santa Albertina

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

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

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

2020

Período: 01/01/2020 à 31/12/2020

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

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

Cana	Saldo inicial	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL 2020
Moagem de cana	N/A	-	-	211.557.110	1.438.987.020	1.463.580.735	1.472.592.980	1.521.971.610	1.475.539.830	1.253.195.820	914.700.240	148.585.530	-	9.900.710.875

Hidratado	Saldo inicial	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL 2020
Produção Própria	-	-	-	7.726.873	54.467.346	53.183.068	55.518.505	62.267.168	63.935.979	56.446.008	43.229.848	8.145.010	-	404.919.805
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	44.235.942	26.141.918	28.162.603	24.951.796	19.762.072	34.758.928	23.648.498	50.695.827	37.943.043	43.515.284	47.379.900	21.993.450	403.189.261
Consumo	-	58.500	79.331	78.209	261.281	63.553	91.038	83.892	79.491	71.987	88.931	55.614	55.806	1.067.634
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144.684	-	-	144.684
Estoque	102.926.804	58.632.362	32.411.113	11.897.174	41.151.442	74.508.885	95.177.424	133.712.202	146.872.863	165.303.841	165.074.158	125.783.655	103.734.399	1.154.259.518
SIMP		Protocolo Aceite												

Anidro	Saldo inicial	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL 2020
Produção	-	-	-	181.659	4.118.124	10.898.495	10.957.421	9.171.853	9.416.577	9.172.374	8.476.379	3.376.200	-	65.769.082
Saída Geral	-	7.406.428	11.175.200	5.953.277	2.619.246	2.713.258	4.908.178	4.085.074	4.553.165	4.221.653	5.318.817	4.288.192	3.184.646	60.427.134
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	16.287	-	-	-	-	-	-	-	-	16.287
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	27.347.903	19.941.475	8.766.275	2.994.657	4.477.248	12.662.485	18.711.728	23.798.507	28.661.919	33.612.640	36.770.202	35.858.210	32.673.564	258.928.910
SIMP		Protocolo Aceite												

Ariranha

Período: 01/01/2020 à 31/12/2020

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

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

Cana	Saldo inicial	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL 2020
Moagem de cana (kg)	NA	-	-	135.101.180	854.288.760	845.354.640	851.836.100	880.889.330	883.837.800	798.349.550	678.574.620	62.259.550	-	5.990.491.530

Hidratado	Saldo inicial	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL 2020
Produção Própria	-	-	-	4.323.525	27.003.662	28.918.096	26.957.271	29.576.607	32.617.472	33.038.035	31.599.081	4.190.561	-	218.224.310
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	14.854.143	9.947.777	13.944.396	10.913.362	12.988.635	27.506.664	10.827.213	25.896.701	34.148.994	29.736.396	9.211.229	9.655.380	209.630.890
Consumo	-	37.328	51.124	41.523	118.220	36.061	55.040	47.209	41.602	41.201	51.557	27.284	36.989	585.139
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144.684	-	-	144.684
Estoque	40.637.907	25.746.436	15.747.535	6.085.141	22.057.220	37.950.620	37.346.187	56.048.372	62.727.541	61.575.381	63.531.193	58.483.241	48.790.872	496.089.740
SIMP		Protocolo Aceite												

Anidro	Saldo inicial	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL 2020
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		Protocolo Aceite												

Palestina

Período: 01/01/2020 à 31/12/2020

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

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

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

Anidro	Saldo inicial	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL 2020
Produção	-	-	-	181.659	4.118.124	10.898.495	10.957.421	9.171.853	9.416.577	9.172.374	8.476.379	3.376.200	-	65.769.082
Saída Geral	-	7.406.428	11.175.200	5.953.277	2.619.246	2.713.258	4.908.178	4.085.074	4.553.165	4.221.653	5.318.817	4.288.192	3.184.646	60.427.134
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	16.287	-	-	-	-	-	-	-	-	16.287
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	27.347.903	19.941.475	8.766.275	2.994.657	4.477.248	12.662.485	18.711.728	23.798.507	28.661.919	33.612.640	36.770.202	35.858.210	32.673.564	258.928.910
SIMP		Protocolo Aceite												

Santa Albertina

Período: 01/01/2020 à 31/12/2020

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

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

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

Anidro	Saldo inicial	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL 2020
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		Protocolo Aceite												

2021

Consolidado

Período: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

Cana	Saldo inicial	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	TOTAL 2021
Moagem de cana	-	-	-	-	586.928.300	1.450.678.910	1.346.356.450	1.362.299.950	1.251.488.010	975.869.770	529.389.900	65.092.700	-	7.568.103.990
Hidratado	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	-	-	-	-	18.875.017	49.566.201	46.988.864	47.393.862	49.130.108	43.913.025	21.633.863	309.827	-	277.810.767
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	16.588.372	30.321.426	23.590.055	42.108.186	26.420.757	19.424.597	18.422.369	24.721.480	18.460.415	19.745.659	15.007.913	16.690.954	271.502.183
Consumo	-	64.436	60.120	71.099	588.876	69.254	73.138	58.348	86.566	61.743	64.604	60.757	38.137	1.297.079
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	40.602	54.676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.278
Estoque	103.734.401	87.122.195	56.795.325	33.134.171	9.312.125	32.388.316	59.879.444	88.792.589	113.114.651	138.505.518	140.329.118	125.570.274	108.841.183	993.784.908
SIMP		Protocolo Aceite												

Anidro	Saldo inicial	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	TOTAL 2021
Produção	-	-	-	-	3.163.517	14.048.396	14.689.377	14.799.605	14.909.018	14.010.979	10.346.614	3.939.903	-	89.907.409
Saída Geral	-	6.936.937	8.524.084	10.546.177	6.667.122	4.913.354	6.415.687	7.308.658	6.831.528	5.677.333	7.230.851	7.236.997	6.766.350	85.055.078
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	11.621	-	-	-	-	-	-	-	-	11.621
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.120	-	-	-	192.120
Estoque	32.673.564	25.736.627	17.212.543	6.666.366	3.151.140	12.286.182	20.559.872	28.050.819	36.128.309	44.654.075	47.769.838	44.472.744	37.706.394	324.394.909
SIMP		Protocolo Aceite												

Ariranha
Usina: ARIRANHA
Período: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

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

Anidro	Saldo inicial	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	TOTAL 2021
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		Protocolo Aceite												

Palestina
Usina: PALESTINA
Período: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

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

Anidro	Saldo inicial	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	TOTAL 2021
Produção	-	-	-	-	3.163.517	14.048.396	14.689.377	14.799.605	14.909.018	14.010.979	10.346.614	3.939.903	-	89.907.409
Saída Geral	-	6.936.937	8.524.084	10.546.177	6.667.122	4.913.354	6.415.687	7.308.658	6.831.528	5.677.333	7.230.851	7.236.997	6.766.350	85.055.078
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	11.621	-	-	-	-	-	-	-	-	11.621
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.120	-	-	-	192.120
Estoque	32.673.564	25.736.627	17.212.543	6.666.366	3.151.140	12.286.182	20.559.872	28.050.819	36.128.309	44.654.075	47.769.838	44.472.744	37.706.394	324.394.909
SIMP		Protocolo Aceite												

Santa Albertina
Usina: SANTA ALBERTINA
Período: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

Cana	Saldo inicial	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	TOTAL 2021
Moagem de cana	-	-	-	-	35.428.950	297.568.470	290.360.930	285.844.090	264.912.410	185.699.020	10.632.940	-	-	1.370.446.810
Hidratado	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	-	-	-	-	768.299	11.373.962	11.540.703	11.736.071	13.550.898	14.827.295	1.214.083	-	-	65.011.311
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	1.445.122	15.565.303	9.095.598	2.864.530	418.350	-	300	3.644.928	4.620.622	2.410.126	2.363.710	89.325	42.517.914
Consumo	-	17.484	9.611	15.850	98.831	10.018	18.091	18.020	18.571	17.672	9.188	16.723	8.907	258.966
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	29.180.321	27.717.715	12.142.801	3.031.353	836.291	11.781.885	23.304.497	35.022.248	44.909.647	55.098.648	53.893.417	51.512.984	51.414.752	370.666.238
SIMP		Protocolo Aceite												

Anidro	Saldo inicial	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	TOTAL 2021
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		Protocolo Aceite												

Verificou-se as informações do Boletim diário, extraído do SIGIND e consolidado no arquivo Relatório Renovabio REV 01 (**Figura 12**) extraído do sistema em auditoria in loco.

Figura 12. Dados obtidos pelo SIGIND (Boletim Diário) e consolidados no arquivo Relatório Renovabio REV 01 da COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADES ARIRANHA, PALESTINA E SANTA ALBERTINA

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

O balanço de massa detalhado de todo o processo de produção do etanol, desde a matéria-prima, neste caso a cana-de-açúcar, seus processos, produtos e coprodutos está apresentado na **Figura 13**. Foi verificada a memória de cálculo. Ratifica-se que os documentos foram arquivados e verificados na auditoria da planta industrial.

Figura 13. Balanço de Massa (ART) (Fonte: COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE SANTA ALBERTINA)

2019			2020			2021		
Usina: Colombo Sta. Albertina			Usina: Colombo Sta. Albertina			Usina: Colombo Sta. Albertina		
Período: 17/04/2019 a 17/10/2019			Período: 30/03/2022 à 12/10/2020			Período: 26/04/2021 à 03/10/2021		
BALANÇO ART			BALANÇO ART			BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	1.974.352,45		CANA MOÍDA	1.961.227,30		CANA MOÍDA	1.370.446,81	
ART % CANA	15,73		ART % CANA	15,63		ART % CANA	14,78	
MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)	MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)	MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	290.822,12	100	CANA MOÍDA	306.539,83	100	CANA MOÍDA	202.552,04	100
TOTAL DISPONÍVEL	290.822,12	100	TOTAL DISPONÍVEL	306.539,83	100	TOTAL DISPONÍVEL	202.552,04	100
PRODUTOS	ART (t)	Total (%)	PRODUTOS	ART (t)	Total (%)	PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	27.714,890	9,53	AÇÚCAR	151.236,420	49,34	AÇÚCAR	83.980,263	41,46
ETANOL	225.065,020	77,39	ETANOL	123.885,380	40,41	ETANOL	96.284,090	47,54
TOTAL RECUPERADO	252.779,910	86,92	TOTAL RECUPERADO	275.121,800	89,75	TOTAL RECUPERADO	180.264,353	89,00
ART MEL REMANESCENTE		0,00	ART MEL REMANESCENTE		0,00	ART MEL REMANESCENTE		0,00
PERDAS	ART (t)	Total (%)	PERDAS	ART (t)	Total (%)	PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	42,17	0,01	ART ÁGUAS RESIDUAIS	103,92	0,03	ART ÁGUAS RESIDUAIS	43,95	0,02
PERDA DE ART BAGAÇO	12.330,9	4,24	PERDA DE ART BAGAÇO	14.744,6	4,81	PERDA DE ART BAGAÇO	10.755,5	5,31
PERDA DE ART NA TORTA	1.061,57	0,37	PERDA DE ART NA TORTA	1.302,94	0,43	PERDA DE ART NA TORTA	763,11	0,38
PERDA ART MULTIJATOS	59,42	0,02	PERDA ART MULTIJATOS	136,37	0,04	PERDA ART MULTIJATOS	82,66	0,04
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	0,00	0,00	PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	0,00	0,00	PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	0,00	0,00
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0	PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0	PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0	PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0	PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	21.203,74	7,29	PERDA ART FERMENTAÇÃO	11.879,42	3,88	PERDA ART FERMENTAÇÃO	9.105,68	4,50
PERDAS INDETERMINADAS	3.344,44	1,15	PERDAS INDETERMINADAS	3.250,81	1,06	PERDAS INDETERMINADAS	1.536,78	0,76
TOTAL PERDAS	38.042,20	13,08	TOTAL PERDAS	31.418,03	10,25	TOTAL PERDAS	22.287,69	11,00

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

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

C) Elegibilidade

Conforme descrito nos *itens 5-B e C*, a firma inspetora realizou sua análise de elegibilidade com base no escopo e arquivos formato *shapfile* enviados pela usina. Assim, foram amostrados 94 imóveis rurais de 623 enviados pela usina. Dentre esses imóveis, encontram-se aqueles com os 10 maiores valores de biomassa. A análise concluiu que os 94 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/22 a XX/XX/22.

A consulta pública disponibilizou os seguintes documentos:

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

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

III – Relatório parcial sobre o processo de certificação.

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

8. CONCLUSÃO

Diante do exposto, com base nos resultados avaliados em auditoria por meio de evidências primárias, 21 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:	Etanol Hidratado
Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO ₂ eq/MJ):	64,57
Rota:	E1GC
Volume elegível (%):	94,45
Massa específica (t/m ³):	0,80900
PCI (MJ/Kg):	26,38
Fator para emissão de CBIO (tCO ₂ eq/L):	1,301536E-03

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

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

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

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

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

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

Anexo I - RENOVABIO – Relatório Consulta Pública

Firma Inspetora:	SGS do Brasil Ltda.
Produtor de Biocombustível:	COLOMBO AGROINDÚSTRIA S/A - Unidade Santa Albertina
Endereço:	Estrada SANTA ALBERTINA A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista, Bairro Moreira, SANTA ALBERTINA, SP, CEP: 15960-000
Produto a ser certificado:	Etanol Hidratado de cana-de-açúcar
Rota:	E1GC
Período da consulta pública:	30/01/2023 a 01/02/2023
Documentos disponibilizados na consulta:	RenovaCalc; Relatório parcial sobre o processo de certificação; Proposta de Certificado da Produção Eficiente de Biocombustíveis.
Endereço eletrônico da consulta pública:	https://sgssustentabilidade.com.br/consulta-publica/

I. Comentários

Nº	Descrição	Resposta ao comentário (uso SGS)
1	Não houve nenhum comentário durante o período de consulta pública.	Não aplicável.

Este formulário deverá ser enviado para SGS no e-mail: fabian.goncalves@sgs.com.

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.

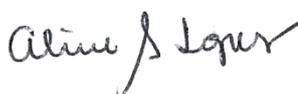
Link: <https://www.satveg.cnptia.embrapa.br/satveg/login.html>

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:	COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
Número do Contrato:	BR/SST/43776

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
1	Elegibilidad e	29/09/2022 – CNS / JAP Verificado que a somatório para os seguintes CARs diverge da quantidade na renovacalc. Verificar / justificar SP-3503950- CF630FD166F149D7B1ED3B155ED0B019 SP-3529658- 5511E78B263E4A8C868FB5B6BDCF2B58 SP-3529658- B9F674F6903C4F8ABF887325BE58AA23 SP-3529658- EF0BE5B2792B4F27A7F9925F148D06DE SP-3535903- B9FF14A0769B473FB6898484B2449615 SP-3545704- 19EF212321E54279BE8B25F5D7A04BF6 SP-3545704- 63C5409B3D354031B0CFEE40770813BC SP-3545704- 76DD21FB7B294D40B72307C7245D62C7 SP-3545704- A850E3506E854FB0BB69D650C03A0B35 SP-3545704- C20A83D605BE47F6B8DD434FE529CC68 SP-3545704- C2FF43F5CACB40B1A1022DCD19A4534A SP-3547403- 3CD7502FBD6F4CD5964EE3EA1F173E61 SP-3547403- D24E32F2882541769B54B02669D58528	05/10/2022 – CNS Verificado no Sistema Ambium os seguintes CAR: SP-3503950-CF630FD166F149D7B1ED3B155ED0B019 data de registro em 18/05/2020. -ok SP-3529658-5511E78B263E4A8C868FB5B6BDCF2B58, registro 13/03/2020, fazendo em formação SP-3529658-B9F674F6903C4F8ABF887325BE58AA23, registro 11/12/2020 SP-3529658-EF0BE5B2792B4F27A7F9925F148D06DE, registro em 14/05/21 - ok SP-3535903-B9FF14A0769B473FB6898484B2449615, registro em 01/11/2021 SP-3545704-19EF212321E54279BE8B25F5D7A04BF6, registro em 14/05/2021 SP-3545704-63C5409B3D354031B0CFEE40770813BC, registro em 28/04/2020 SP-3545704-76DD21FB7B294D40B72307C7245D62C7, registro em 08/05/2020 SP-3545704-A850E3506E854FB0BB69D650C03A0B35, registro em 15/06/2020 SP-3545704-C20A83D605BE47F6B8DD434FE529CC68, 11/06/2020 SP-3545704-C2FF43F5CACB40B1A1022DCD19A4534A, 02/10/2020 SP-3547403-3CD7502FBD6F4CD5964EE3EA1F173E61, 11/03/2020 SP-3547403-D24E32F2882541769B54B02669D58528, registro do car em 25/06/2020, devolvida em 2021 SP-3555307-E5216DCBAEB9487CA6B32691D850CD11, 10/11/2020	4858443,77	5011368,25	27/12/2022 - CNS Encerrado

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		SP-3555307- E5216DCBAEB9487CA6B32691D850CD11 SP-3555802- 3F204D3089844E28A0463EF103284037 SP-3555802- 4795273E7FD049EDB21B988207B38E52 SP-3555802- 79185A06EAA74637B7A1ACB05B6349EB	SP-3555802-3F204D3089844E28A0463EF103284037, 26/10/2020 SP-3555802-4795273E7FD049EDB21B988207B38E52, 20/08/2020, devolvida em 2021 SP-3555802-79185A06EAA74637B7A1ACB05B6349EB, 20/08/2020 05/10/022 – CNS Encaminhar a elegibilidade corrigida 02/12/2022 – Bruno – Encaminhado Material de elegibilidade atualizado			
2	Renovacalc – Industria Bagaço comercializado	29/09/2022 – CNS / JAP Verificada divergência entre a evidência de rendimento de bagaço comercializado e memória de cálculo / Renovacalc. Verificar / justificar Explicar os estabelecimentos 10, 13 e 14 apresentados na evidência Encaminhar NF	11/10/2022 – Bruno Serão atualizados os dados, uma vez que houve alteração do bagaço consumido devido ao cálculo com a eficiência da Caldeira, conforme documento: Relatório Renovabio REV 01 (sob responsabilidade do Sr. Tossoni) 02/12/2022 – Bruno – Para umidade adotou-se os dados do IT n 02, v5. Atualizada a umidade e volume de bagaço	Rend 8,41 Umidade:50 %	Rend 8,41 Umidade 2021:50%	27/12/2022 - CNS Encerrado
3	Renovacalc – Industria Bagaço próprio	29/09/2022 – CNS / JAP Verificada divergência entre a evidência de bagaço consumido e memória de cálculo / Renovacalc. Verificar / justificar	11/10/2022 – Bruno Será revisada, após os novos dados de consumo de bagaço por conta da eficiência da caldeira 02/12/2022 – Bruno – Atualizada a umidade e volume de bagaço	Bagaço próprio- Quantidade (base úmida) 207,91 Bagaço próprio-	Quantidade (base úmida) 190,49 Kg/t cana Umidade 45,03%	27/12/2022 - CNS Encerrado

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
				Umidade 45,29%		
4	Renovacalc – Industria Bagaço terceiros	29/09/2022 – CNS / JAP Explicar a evidência 7_bagaço de terceiro, explicitar o ano referente a Santa Albertina. Encaminhar NF relativo à aquisição de bagaço	07/10/2022 – Reginaldo Em 2021: Entradas por transferência (título na NF: Transferência de Produção Estabelecimento) da Unidade de PALESTINA para a Unidade SANTA ALBERTINA com quantidade total = 11.163.660,00 Kg, 07/10/2022 – JAP Verificado no sistema TOTVS – Datasul: item = 024327 para bagaço de cana, sendo o mesmo item para todos os modais), cujos dados de entradas, saídas e transferências são extraídos do ESCO 050 – Renovabio, onde foram comprovadas as NF de transferência de bagaço da Unidade Palestina para Santa Albertina com o respectivo total em Kg.	-	-	07/10/2022 – JAP Encerrado.
5	Renovacalc – Industria lenha	29/09/2022 – CNS / JAP Explicar os estabelecimentos 10, 13 e 14 apresentados na evidência de lenha Encaminhar NF referentes aos anos de 2019 e 2020	07/10/2022 – Reginaldo Foram apresentados os códigos 10 = Ariranha; 13 = Palestina; e, 14 = Sta Albertina no sistema TOTVS – Datasul, além de ter enviado e apresentado ao auditor, in loco, todas as NF de compra de lenha para os anos de 2019 a 2021. 07/10/2022 - JAP Verificada todas as NF de compra de lenha para os anos de 2019 a 2021 e comparada as quantidades descritas em cada NF com o	Sem alteração Lenha-Quantidade (base úmida) 0,03 Lenha-Umidade 45,00% Lenha-Distância de transporte 30,10 -		07/10/2022 - JAP Encerrado.

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)						
Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA.			
6	Documento a parte	29/09/2022 – CNS / JAP Verificado que o Balanço de Massa abrange o período de safra. Contemplar para o balanço de massa o ano civil. Corrigir e/ ou justificar	11/10/2022 – Bruno Não é possível extrair do sistema SIGIND o balanço de massa ano civil, pois o sistema está parametrizado com as datas, exatamente, do 1º dia de safra até o último dia de safra. 11/10/2022 – JAP Verificado o Sistema SIGIND, por meio de simulação, comprovando a inviabilidade de estratificar o ano civil.	-	-	11/10/2022 – JAP Encerrado.
7	Documento a parte	29/09/2022 – CNS / JAP Verificado que o arquivo referente ao fluxograma há página com erro. Corrigir. Encaminhar a descrição do processo produtivo do etanol	13/10/2022 – Bruno Foi atualizado e enviado o fluxograma, além do descritivo do processo produtivo da Unidade. 13/10/2022 – JAP Recebido o fluxograma e analisada as adequações, estando atualizado.	-	-	13/10/2022 – JAP Encerrado.
8	Documento a parte	29/09/2022 – CNS / JAP Encaminhar a declaração do sistema de gestão	11/10/2022 – Bruno Enviado o documento – Declaração de Uso e Utilização de Sistemas. 11/10/2022 - JAP Verificadas as informações contidas no documento com as comprovadas em campo (visitas às áreas operacionais).	-	-	11/10/2022 - JAP Encerrado.

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
9	Rendimento bagaço comercializado e umidade	03/10/2022 – JAP Evidenciado o rendimento do bagaço comercializado em 2019, 2020 e 2021 no sistema SIGIND, sendo que o valor é obtido, por meio do cálculo: quantidade em quilos de vapor multiplicado por 1000 e dividido 2,20 (eficiência da caldeira). Contudo, não foi evidenciado um documento que comprove o valor de 2,20 como eficiência da caldeira.	10/10/2022 – Tossoni De acordo com o documento Prontuário e Data book nº 05.01.09.001623 da caldeira K-01048 da empresa Equipalcool Sistemas, a eficiência da caldeira é a produção nominal de vapor (Kg/h) = 250.000 Kg/h dividido pelo consumo de combustível (Kg/h) = 91.000 Kg/h, obtendo o valor = 2,75 ton vapor / ton bagaço. Com isso, foi realizada a atualização dos cálculos para o ano safra de 2019, 2020 e 2021 no documento Consumo Bagaço Sta Albertina rev.1. Posterior, atualização dos volumes de bagaço consumido no documento Relatório Renovabio REV01. (coluna “V”). 10/10/2022 – JAP Verificado os dados do data book e realizado os cálculos de eficiência da caldeira, comprovando o valor = 2,75 Ton vapor / ton bagaço, além da checagem dos dados atualizados nos documentos consumo de bagaço Sta Albertina rev.1 e Relatório Renovabio REV01.	8,41	8,41	10/10/2022 – JAP Encerrado.
10	Renovacalc – Dados Padrão – Area/ Produção	02/10/2022 – CNS/ JAP Verificada divergência entre os valores de Área da evidência primária e da memória de cálculo/ Renovacalc para 2020	04/10/2022 – CNS Verificada área apenas para Colheita/ Renovacalc para 2021 = 679.52+336.98+5.46 = 1021,96t (muda formação e colheita) Fora de escopo 118.50	Sem alteração área 2019 32.028,98 2020 31.832,77 2021 31.550,27 Produção total colhida para moagem/ Qtide		27/12/2022 – CNS Encerrada

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		Encaminhar para quantidade comprada de biomassa a relação de NF para os 3 anos	<p>Rever a área da FOR 002 e FOR 001 e Elegibilidade quanto a área, contemplando as áreas de muda e formação, bisada, conforme IT 02</p> <p>04/10/2022 – Bruno Cruz Encaminhada as NF de quantidade de comprada de Biomassa</p> <p>06/10/2022 – Lucimar Apresentado o relatório LCPD 023 com as todas as áreas, descontar os carregadores e áreas inúteis.</p> <p>06/10/2022 – CNS Encaminhar evidências, e corrigidas com a área total, rever a base encaminhada para elegibilidade.</p>	2019 1.974.352,45 2020 1.946.306,44 2021 1.322.153,45		
11	Renovacalc – Dados Padrão – Impurezas	02/10/2022 – CNS/ JAP Verificada divergência de evidências e Renovacalc referente a impurezas vegetal e mineral para o CNPJ 44.330.975/0069-41 em 2021	04/10/2022 – Bruno Corrigido. Será encaminhada ao final da revisão da Renovacalc e memórias de cálculo	Imp veg 86,40 Imp miner7,50	Imp veg 79,10 Imp miner 6,40	27/12/2022 – CNS Encerrada
12	Renovacalc – Dados Primários –	02/10/2022 – CNS/ JAP Encaminhar para quantidade comprada de biomassa a relação de NF para os 3 anos	04/10/2022 – Thomas Netto / Lucimar Pazinati A quantidade de cana comprada deve ser analisada pela entrada de cana, por ticket de liberação. As NF refletem o rateio de	Sem alteração Qtide comprada 2019 1.974.352,45 2020 1.946.306,44 2021 1.322.153,45		27/12/2022 – CNS Encerrada

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
	Quantidade comprada		<p>pagamento decorrente do contrato. A Relação de NF deve ser analisada de forma global (padrão / primários) sendo que a entrada de cana pelo relatório Sumário de carga que reflete a entrada de cana na balança</p> <p>04/10/22 – CNS Verificado a geração da rastreabilidade: Visoes/ Consulta / Cana entregue por ponto de desembarque. Gerado para a fazenda 35000 a Lista de ticket de liberação referente a fazenda. Amostrado o N da liberação 3013430 de 04/06/2022 Vai em movimentação/ conferência da entrada de cana – Peso líquido 20210kg Várias abas, gerais e a última de rateio pagamento (puxa contrato) cod de fazenda virtual para pagamento com último dígito com letra. Número de certificado 138975/138976 Consulta certificado de pesagem de cana (fazenda 3218H e fazenda 35002 PIMS/ Relatórios RCMP I/ visões relatórios/ Sumário de cargas/ Sumário de cargas. Período: ano civil/ movimento, 1ª variável, tipo de propriedade 3,8 (padrão), diferente de 3!8 (primários) – RCMP_110. Encaminhar evidências.</p>			

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)
			02/12/2022 – Thomaz – Evidenciado as informações necessárias ao item.			
13	Elegibilidad e	04/10/2022 – CNS Verificado que o CAR SP-3547403-905B178B8FBA44E8953ED81A6AA30961 teve registro em 25/11/2020 pós safra. Verificar a elegibilidade Verificado in loco que a fazenda 30106 sobrepõe -o CAR SP-3535903-5412519D730E4FD6BF6E09A92621A4D7 e com o CAR SP-3535903-CCE39A7C5D8542DABC3BEF7CA709DF51	04/10/2022 – Caio Faria / Bruno Cruz Segundo e pela ANP em 03/03/2021 à Ambium, torna-se elegível aquele CAR registrado no ano civil 04/10/2022 – CNS Verificado que: A fazenda 30128 – 1 inelegível em 2019 por erro de fotointerpretação e delimitação do CAR / Fazenda Car SP-3547403-6EDFF946472042BA85A34D733B8C9900 registro em 27/01/2016, cancelado por decisão administrativa Verificado na elegibilidade de 2019, o demonstrativo de car, como ativo, em 05/11/2020. SP-3535903-231B2E4AE6F047E7B75C362E972820B4 com 0,5ha inelegível Fazenda 30302. Car final 0607F, data de registro 12/02/2016 – alteração em 19/10/2020. Em 2019 e 2020 inelegível. Verificar /Corrigir 02/12/2022 – Bruno – Elegibilidade atualizada e corrigida	-	-	27/12/2022 – CNS Encerrada

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)	
14	Renovacalc / Corretivos/ Fertilizantes Sintéticos / Fertilizantes organominerais	05/10/2022 – CNS Explicar a extração dos dados primários de insumos	05/10/2022 – Eduardo Criado / Bruno Cruz Toda a gestão de insumos é feita no DATASUL, pois cada aplicação, abre uma OS, com dose e envia para controle agrícola, a os aprovada pelo gestor e os vai para o barracão, é emitida pelo Controle Agrícola que uma NF de transferencia para a propriedade. O PIMS é somente utilizado para a extração de insumos por ano, uma vez que apontamento no PIMS é manual. Na análise das diferenças e rastreabilidade verificou-se: i) as diferenças de alguns insumos eram relevantes; ii) muitos erros de unidade, ou digitação. por exemplo que houve 1 tonelada que foi apontada como 1000 toneladas, ao invés de 1000kg (arquivo conferência insumos), iii) algumas vezes o registro de saída do DATAsul foi 45% maior que do PIMS, em decorrência dos mesmos erros	-	-	05/10/2022 – CNS Encerrado	
15	Renovacalc / Corretivos/	05/10/2022 – CNS Verificado na extração de corretivos a movimentação de calcário dolomítico 103357, de 01/06/2019, 02/07/2019, 09/07/2019. Verificar outros códigos de calcário existentes, corrigir/ justificar. 826035t não apresenta este código no Datasul (botoeira) Encaminhar a fispq do calcário ¹⁷⁰³⁵⁸ CALCARIO DGMS - MASSARI	05/10/2022 – Eduardo / Bruno Encaminhada FISPQ solicitada. Apresentado na auditoria in loco os códigos de calcários registrados no cadastro. Foram adicionados os corretivos consumidos 05/10/2022 – CNS Encaminhar evidências corrigidas, memória de cálculo intermediária, Insumos Renovabio para compreender a rastreabilidade para a Memória de cálculo final.	Sem alteração		09/01/2023 – CNS Encerrado	
				Ano	Calcário dolomítico	Gesso	
				2.019	18,03	5,70	
				2.020	19,64	7,42	
				2.021	24,69	8,90	

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)
		69938 CALCARIO DOLOMITICO (2X1) 103357 CALCARIO DOLOMITICO 2X1. 158111 CALCARIO FERTIMACRO 110891 CORRETIVO CALCARIO OXIFERTIL 6030 G 115276 GESSO AGRICOLA Incluir esses calcários no consumo, estoques e compras	02/12/2022 – Eduardo – Corretivo Oxifertil (90% de Calcio) incluído no memorial de cálculo e na lista de insumos. Houve aplicação apenas no ano de 2019. Atualizada lista de insumos.			
16	Renovacalc / Fertilizantes Sintéticos /	05/10/2022 – CNS Corrigir a composição do insumo 158112, conforme FISPQ Encaminhar fispq de: 11766 ACIDO BORICO 60265 ACIDO FOSFORICO COMUM 157258 BELT 480SC 900393 K2O 150100 KS100 (SACO 25 KG) 11784 MAP PO 11-52-00 159772 MAP PO 11-52-00 B 55572 MATURADOR TRINEXAPAQUE-ETILICO 167377 MODDUS SYNGENTA 250G/L 11785 MULTICOBRE 8 N 139535 NITRATO DE AMONIA (33-00) 11775 PROTAC NOROX (EMB. C/500G) 2361 SULFATO DE ZINCO 11704 UREA 11704 DIURON 500 Verificado cod 159458 – Aquamonia em 2019. Transferência entre depósito de 20 para o 004. Verificar corrigir/ justificar Corrigir a dose do KCL (167797) conforme FISPQ	05/10/2022 – Eduardo / Bruno Encaminhada FISPQ dos produtos que não foram contabilizados como consumo na memória Insumos_renovabio. As FISPQ consideradas já estão na pasta encaminhada pré-auditoria. 07/10/22 – CNS Verificado que a relacao de NF de 171531 - FERTILIZANTE 10-36-10 + 0,5 ZN + 0,1 CU + 0,3 MN, há NF duplicadas com a mesma quantidade (NF10351, 11266, 11369,). Verificar todos os insumos / corrigir ou justificar Muitas NF canceladas. Verificar / justificar 22/11/2022 – Eduardo: Não é NF cancelada, mas sim, nota de complemento NC.	Diversos	Diversos	09/01/2023 – CNS Encerrada

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
17	Renovacalc / Fertilizantes Sintéticos /	05/10/2022 – CNS Verificado K20 na lista de insumos totais, que segundo representantes da Usina é o teor de K20 na análise da vinhaça. Evidenciar que K20 é vinhaça e porque esta análise deve estar associada com insumo	06/10/2022 - José Augusto Corniani (Eng Agrônomo da Usina) referente ao teor de K2O, é feita análise diária por meio de espectrômetro de absorção atômica anotada no controle interno da Usinas sobre o teor K2O, que é alimentado no PIMs. A aplicação de vinhaça é a operação 686, 484, 877, demonstrado no sistema PIMs em auditoria in loco. Já a aplicação de cloreto de potássio são as operações 759 OU 917 OU 920, apresentadas no sistema PIMS na auditoria in loco. Demonstrado ainda na auditoria in loco a associação da aplicação de vinhaça com o K2O. A linha do teor de potássio deve estar associada a aplicação de vinhaca, para atendimento a NORMA CETESB P4231/2015, v3, e evitar a saturação de potássio, para elaboração do PAV e a parte econômica.	-	-	06/10/2022 – CNS Encerrado
18	Renovacalc / Fertilizantes organominerais	05/10/2022 – CNS Encaminhar a Fispq do fertilizante 164537 BASE ORGANICA P/ FERTILIZANTE Verificado na lista o insumo 177458 - CAMA DE FRANGO. Verificar o consumo e inserir na memória de cálculo	07/10/2022 – Eduardo Será encaminhada a FISPQ e incluído este insumo em fertilizante organomineral 02/12/2022 – Eduardo – Não houve aplicação de cama de frango em Santa Albertina.	0,0	0,0	09/01/2023 – CNS Encerrada
19	Renovacalc/ Dados Primários/	07/10/2022 – CNS Explicar a extração dos dados primários de combustíveis	07/10/2022 – CNS Verificado em auditoria in loco DATASUL	Não houve alteração 2019 2020 2021		21/01/2023 – CNS Encerrada

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)																								
	Combustíveis	Verificado que não houve consumo de gasolina em set/2019, contudo na movimentação de estoque há movimento. Verificar / Justificar	<p>EXTRAÇÃO DO CONSUMO DE COMBUSTIVEL– DATASUL FOI ATÉ 19/04/2021, DEPOIS PASSOU A SER PIMS/MAFRO DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar</p> <p>Verificar o cadastro das frentes próprias e terceiras para os três anos consideradas para utilização de equipamento, todas deverão se inclusão na memória de cálculo.</p> <p>02/12/2022 – Eduardo - Não há diferenciação em cadastro para equipamentos em frentes de terceiros. Para a segregação do combustível, utilizamos o seguinte parâmetro: Estrutura próprio e de terceiro que conforme o BD extraído do DATASUL, “Tipo” (Próprio e Terceiros). Evidência na pasta SAC – 23, arquivo Diesel 2019 / Diesel 2020 e Diesel 2021, Aba BD, coluna R)</p>	<table border="1"> <tr> <td>Diesel B10 (L/t cana)</td> <td>3,04</td> <td>0,72</td> <td>3,33</td> </tr> <tr> <td>Diesel B11 (L/t cana)</td> <td>1,15</td> <td>0,44</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Diesel BX (L/t cana)</td> <td>-</td> <td>2,92</td> <td>2,00</td> </tr> <tr> <td>Teor de Biodiesel na Mistura (%)</td> <td>-</td> <td>12,00 %</td> <td>12,32 %</td> </tr> <tr> <td>Gasolina C (L/t cana)</td> <td>0,01</td> <td>0,01</td> <td>0,01</td> </tr> <tr> <td>Etanol Hidratado (L/t cana)</td> <td>0,01</td> <td>0,07</td> <td>0,12</td> </tr> </table>	Diesel B10 (L/t cana)	3,04	0,72	3,33	Diesel B11 (L/t cana)	1,15	0,44	-	Diesel BX (L/t cana)	-	2,92	2,00	Teor de Biodiesel na Mistura (%)	-	12,00 %	12,32 %	Gasolina C (L/t cana)	0,01	0,01	0,01	Etanol Hidratado (L/t cana)	0,01	0,07	0,12		
Diesel B10 (L/t cana)	3,04	0,72	3,33																											
Diesel B11 (L/t cana)	1,15	0,44	-																											
Diesel BX (L/t cana)	-	2,92	2,00																											
Teor de Biodiesel na Mistura (%)	-	12,00 %	12,32 %																											
Gasolina C (L/t cana)	0,01	0,01	0,01																											
Etanol Hidratado (L/t cana)	0,01	0,07	0,12																											
20	I-SIMP	07/10/2022 – CNS	02/12/2022 – Bruno	-	-	22/01/2023 – CNS																								

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		Verificado que o I-SIMP é declarado de forma consolidada entre as Unidades de Ariranha, Palestina e Santa Albertina. Verificada divergência quanto ao consumo de etanol entre o relatório de movimentação de estoque para produto acabado e i-simp/boletim Encaminhar o protocolo de aceite de 2018.	Os volumes informados a título de consumo no i-Simp, continham, equivocadamente, volumes de ajustes de inventário relativos à evaporação natural do produto			Encerrada
21	Renovacalc	04/01/2023 – CNS Na aba Renovacalc_E1GC, nos fertilizantes outros, preencher o campo especificar Nas abas Dados Primários e Padrão, devem ter duas casas decimais, conforme a Aba INSTRUÇÕES	13/01/2023 – Bruno Encaminhada Renovacalc com correções 18/01/2023 – CNS Verificada divergência entre memória de cálculo e renovacalc. Encaminhar as últimas planilhas atualizadas 20/01/2023 – Bruno Encaminhadas a Renovacalc e memórias finais.	-	-	22/01/2023 – CNS Encerrada

II. Observações

Nº	Descrição/	Aberta por	Data
1	SAFRA 2019 – 17/04/2019 a 17/10/2019 SAFRA 2020 – 30/03/2022 à 12/10/2020 SAFRA 2021 – 26/04/2021 à 03/10/2021	CNS	29/09/2022

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
----	------	-----------

A. FASE AGRÍCOLA:
ABA "Informações sobre Elegibilidade"

1	CAR:	Verificado os seguintes demonstrativos na auditoria in loco: SP-3547403-905B178B8FBA44E8953ED81A6AA30961 25/11/2020 POS SAFRA ok SP-3535903-CCE39A7C5D8542DABC3BEF7CA709DF51 25/08/2016 ok
2	Supressão de vegetação:	SP-3529658-66DDEFF87ABE4299AF887A8CE06BA443 20/11/2014 ok SP-3555307-5E5EA7785FF14B3FB421B6C28DEF4613 20/11/2014 ok SP-3547403-4CEB910449524DCCA4FE2D40953485C1 08/01/2016 ok SP-3535903-231B2E4AE6F047E7B75C362E972820B4 24/08/2016 ok SP-3545704-6CFDDD9D6DC24697BD1B6EF7FEAC3DD9 05/08/2016 ok SP-3545704-C24A181F0D1147FAB112902E9E84677D 21/06/2015, retificado 07/2019 ok SP-3529658-7AE60E1176C642E2ABBD6517DF60FFFA 21/12/2015 ok SP-3547403-74446FEFAE684A91A5819749D395800A 20/04/016 devolução em 2021 Adicionalmente a Equipe SGS de elegibilidade verificou os produtores de biomassa, conforme AnexoVII_Plano de Amostragem_Colombo_Sta_Albertina, apresentado no relatório Analise_de_Elegibilidade_USINA_Colombo_Santa_Albertina_v0_2022_12_15
3	Declaração Técnica de Elegibilidade:	Verificado os atestados técnicos de elegibilidade, assinados por Ronaldo Marani e Danilo Fiori, responsáveis técnicos da Ambium Evidências: ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SANTA ALBERTINA_2019.pdf ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SANTA ALBERTINA_2020.pdf ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SANTA ALBERTINA_2021.pdf

ABA "Dados Primários de Produtores"

1	Área Total:	Verificado no PIMS, extração, Controle de Plantio/Visões/Relatórios/Acompanhamento de Corte de Mudas/ Período 01/01/2020 a 31/12/2020, Flegar Visão - Ordem Corte Mudas, 1 variável – fazenda, 2 variável – Quadra, Filtros Fazenda - Relatório Distribuição de área geral, safra ANO, lcpd_023 – DISTRIBUICAO DA AREA, DESCONSIDERAR INUTIL, CARREADORES								
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>ÁREA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>32.028,98</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>31.832,77</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>31.550,27</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	ÁREA	2019	32.028,98	2020	31.832,77	2021	31.550,27
Ano	ÁREA									
2019	32.028,98									
2020	31.832,77									
2021	31.550,27									

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		Evidências: LCPD_023_PRIMARIO_ANO; FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio ANO _ STA ALBERTINA, ELEGIBILIDADE - STA ALBERTINA _ANO												
2	Produção Total colhida para moagem:	Verificado Relatório Sumário de Cargas (RCMP_110) gerado in loco para os anos de 2019 a 2021. Verificado Relatórios de Notas Fiscais de Cana - Registro de Entrada de Cana (PGTM_017), gerado in loco na auditoria para os 03 anos.												
3	Quantidade comprada pela usina:	<p>QUANTIDADE COMPRADA – PIMS, PAGAMENTO DE FORNEC – VISOES/ /RELATORIOS/GERACAO DE NF/ NOTAS FISCAIS DE CANA – REGISTRO DE ENTRADA DE CANA MÊS/ANO (01/20 A 12/20/ NORMAL (COMPLEMENTO - refere-se ao PRECO – PAGAMENTO DE AJUSTE DE ATR SEM ENTRADA DE CANA)/ (PGTM_017)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>PRODUÇÃO DE CANA</th> <th>MOAGEM DE CANA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>1.974.352,45</td> <td>1.974.352,45</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1.946.306,44</td> <td>1.946.306,44</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1.322.153,45</td> <td>1.322.153,45</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidências: RCMP_110_SUMARIO_DE_CARGA_PRIMARIO_ANO; PGTM_NF - 20 GERAL; FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio ANO _ STA ALBERTINA, ELEGIBILIDADE - STA ALBERTINA _ANO Memória de cálculo: SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 – S. ALBERTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>	Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA	2019	1.974.352,45	1.974.352,45	2020	1.946.306,44	1.946.306,44	2021	1.322.153,45	1.322.153,45
Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA												
2019	1.974.352,45	1.974.352,45												
2020	1.946.306,44	1.946.306,44												
2021	1.322.153,45	1.322.153,45												
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no código: 7 (Diário Colombo Unidade III – Sta Albertina, onde é selecionado o período: último dia de safra em 2019, obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A – Sta Albertina, cuja situação: Consolidado e verificado o valor da % Impureza Vegetal. Importante ressaltar que, esta porcentagem é obtida por meio da atividade de análise de impureza vegetal realizada no Laboratório – PCTS, que realiza												

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição															
5	Teor de impurezas minerais:	<p>a separação da palha, como e cana e posterior pesagem destes materiais. Os valores são registrados no sistema PIMS (onde existe um cálculo parametrizado para conversão em porcentagem). O dado de % impureza é registro no SIGIND, diariamente.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>IMPUREZA</th> <th>IMPUREZA</th> </tr> <tr> <th></th> <th>MINERAL</th> <th>VEGETAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019</td> <td>9,80</td> <td>76,30</td> </tr> <tr> <td>Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020</td> <td>7,50</td> <td>86,40</td> </tr> <tr> <td>Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021</td> <td>6,40</td> <td>79,10</td> </tr> </tbody> </table>		IMPUREZA	IMPUREZA		MINERAL	VEGETAL	Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019	9,80	76,30	Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020	7,50	86,40	Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	6,40	79,10
	IMPUREZA	IMPUREZA															
	MINERAL	VEGETAL															
Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019	9,80	76,30															
Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020	7,50	86,40															
Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	6,40	79,10															
6	Palha recolhida:	Não aplicável															
7	Área queimada:	<p>Verificado no PIMS/ visões/ relatórios/ situação de safra/ demonstrativo por local /RCMP_053 / ano civil/ Filtro: tipo queimada 1 – 6999. Extraído</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>Área Queimada</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>141,15</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>297,23</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>66,21</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidencias: _STAALBERTINA_QUEIMADA_ANO.pdf Memória de cálculo: SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 – S. ALBERTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>	Ano	Área Queimada	2019	141,15	2020	297,23	2021	66,21							
Ano	Área Queimada																
2019	141,15																
2020	297,23																
2021	66,21																
8	Corretivos:	<p>Toda a gestão de insumos é feita no DATASUL, pois cada aplicação, abre uma OS, com dose e envia para controle agrícola, a os aprovada pelo gestor e os vai para o barracão, é emitida pelo Controle Agrícola que uma NF de transferencia para a propriedade. O PIMS é somente utilizado para a extração de insumos por ano, uma vez que apontamento no PIMs é manual. Na análise das diferenças e rastreabilidade verificou-se: i) as diferenças de alguns insumos eram relevantes; ii) muitos erros de unidade, ou digitação. por exemplo que houve 1 tonelada que foi apontada como 1000 toneladas, ao invés de 1000kg (arquivo conferência insumos), iii) algumas vezes o registro de saída do DATAsul foi 45% maior que do PIMs, em decorrência dos mesmos erros</p>															

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		<p>Verificada tela do data sul CE 0403 - Diário auxiliar de estoque / ano civil/ grupo de estoque = 4 (todos os insumos) / exportar para planilha para 3 Unidades (Ariranha/ Palestina/ Sta Albertina) – 44000linhas 1.123.0010 = conta transitória/ 9.110.1021 conta movimento Documento – Chave de rastreabilidade com as NF de baixa de estoque utilizada na memória de cálculo Coluna item e Descrição. Quando não tem inicia com F = Fertilizantes para calda</p> <p>Verificado datasil CE814, A nF 073965 que associa com a chave documento nas planilhas Zeradas pelo CE0814</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Calcário (kg/t cana)</th> <th>Gesso (kg/t cana)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>18,03</td> <td>5,70</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>19,64</td> <td>7,42</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>24,69</td> <td>8,90</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidências: para cada ano: Z - 069938 - CALCARIO DOLOMITICO (2X1).xlsx; Z - 115276 - GESSO AGRICOLA.xlsx Memória de cálculo: SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 – S. ALBERTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>		Calcário (kg/t cana)	Gesso (kg/t cana)	2019	18,03	5,70	2020	19,64	7,42	2021	24,69	8,90
	Calcário (kg/t cana)	Gesso (kg/t cana)												
2019	18,03	5,70												
2020	19,64	7,42												
2021	24,69	8,90												
9	Fertilizantes sintéticos:	<p>Verificada tela do data sul CE 0403 - Diário auxiliar de estoque / ano civil/ grupo de estoque = 4 (todos os insumos) / exportar para planilha para 3 Unidades (Ariranha/ Palestina/ Sta Albertina) – 44000linhas 1.123.0010 = conta transitória/ 9.110.1021 conta movimento Documento – Chave de rastreabilidade com as NF de baixa de estoque utilizada na memória de cálculo Coluna item e Descrição. Quando não tem inicia com F = Fertilizantes para calda</p> <p>Verificado datasil CE814, A nF 073965</p>												

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>que associa com a chave documento nas planilhas Zeradas pelo CE0814 Evidências: Diversas nas pastas: Evidencias Santa Albertina_Insumo Agrícola - ANO Memória de cálculo: SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 – S. ALBERTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>
10	Fertilizantes orgânicos/ organominerais:	<p>CONSULTA/ BOLETINS/ FIXO, 342-AGROINDUSTRIAL/ 41 BOLETINS FIXO/ 60 – RENOVA/ SAFRA/FILTRO FORMATAR VARIÁVEIS E MOSTRA</p> <p>2019 Vinhaca 2.074.450.840,00 Torta: 146.536.480,00 Cinza: 60.798.370,00 11764 – vinhaça m3 2172971 – fertilizante solução maxbax vinhaca, kg 111769 fertilizante vinhaça L 900393 – K20</p> <p>(Vide SAC 17) TEOR DE K20 – análise diária espectrômetro de absorção atômica Entrevistado eng Jose Augusto Corniani (Eng Agrônomo da Usina) referente ao teor. A linha do teor de potássio deve estar associado a aplicação de vinhaca, para atendimento a NORMA CETESB P4231/2015, v3, e evitar a saturação de potássio, para elaboração do PAV e a parte econômica.</p> <p>TEOR DE K20 – análise diária espectrômetro de absorção atômica</p> <p>Verificado em auditoria in loco a operação 759 ou 917 ou 920 para aplicação de cloreto de potássio; e as operação de 686, 484, 877 – aplicação com vinhaça (filtro centro de custo, operação e insumo)</p> <p>EVIDÊNCIAS: K20 – CONTROLE INTERNO DA USINA</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Verificada tela do data sul CE 0403 - Diário auxiliar de estoque / ano civil/ grupo de estoque = 4 (todos os insumos) / exportar para planilha para 3 Unidades (Ariranha/ Palestina/ Sta Albertina) – 44000linhas 1.123.0010 = conta transitória/ 9.110.1021 conta movimento Documento – Chave de rastreabilidade com as NF de baixa de estoque utilizada na memória de cálculo Coluna item e Descrição. Quando não tem inicia com F = Fertilizantes para calda</p> <p>Verificado datasil CE814, A nF 073965 que associa com a chave documento nas planilhas Zeradas pelo CE0814 Evidências: Diversas nas pastas: Evidencias Santa Albertina_Insumo Agrícola - ANO Memória de cálculo: SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 – S. ALBERTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>
11	Combustível:	<p>Verificado em auditoria in loco no DATASUL: EXTRAÇÃO DO CONSUMO DE COMBUSTIVEL– DATASUL FOI ATÉ 19/04/2021, DEPOIS PASSOU A SER PIMS/ MAFRO DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar Exportar em txt, jogam para excel, adicionou ajuste e custo para caminhões e tratores médios pesados para transbordo Conferência com a Itamarati para verificar se todo combustivel contemplado esta la Adiciona a coluna tipo 2 para classificar em ADM+ INDUSTRIA, PROPRIOS E TERCEIROS (equipamentos)</p> <p>ESTABELECIMENTO de posto - ONDE ABASTECE - é onde define indústria e agrícola, e o tipo 2 classifica em indústria, adm + indústria, propios (que conforme estabelecimento pode ser indústria ou agrícola) e terceiros (que conforme estabelecimento pode ser indústria ou agrícola)</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Retirada de diesel de fornecedor: 805 – operação de transbordo 93205 tratores médios transbordo 93206 tratores pesados transbordo</p> <p>Se pega por equipamento no transbordo pode ser utilizado para outros fins. A operação é so transbordo</p> <p>Qtide de horas Extraído na auditoria in loco relatórios PIMS //HISTÓRICO DE MANEJO/ INSTACIA PARA ARIRANHA / VISOES C/ CONSULTAS/ ACOMPANHAMENTO MECANIZACAO / RESUMO DE PRODUÇÃO/ FILSTROS: 1 ANO, HORAS, EQUIPAMENTO PRINCIPAL/ PROPRIEDADE MARCAR TODOS HORAS/KM – PRODUTIVOS. (IMPRODUTIVAS – ALMOCO, BANHEIRO, MANUTENÇÃO, CHUVA, QUEBROU – HORAS PARADAS HORIMETRO NÃO RODOU/ VARIABEL CENTRO DE CUSTO DE EQUIPAMENTO (93205;93206)) = QTIDADE DE HORAS INDENPENDENTE DE ONDE TRABALHOU)</p> <p>GASOLINA</p> <p>OPERAÇÃO 805 Extraído na auditoria in loco relatórios pims //HISTÓRICO DE MANEJO/ INSTACIA PARA ARIRANHA / VISOES C/ CONSULTAS/ ACOMPANHAMENTO MECANIZACAO / RESUMO DE PRODUÇÃO/ FILSTROS: 1 ANO, HORAS, EQUIPAMENTO PRINCIPAL/ PROPRIEDADE MARCAR TODOS/ / VARIABEL CENTRO DE CUSTO DE EQUIPAMENTO (93205;93206)) + OPERAÇÃO 805 – TRANSBORDO (AG – AGIRADANDO TRANSBORDO, FALTA DE TRANSBORDO) (805 = TRANSBORDO ; 10805 TRANSBORDO (ESTRUTURA DE TERCEIRO) . TOTAL = 173826,36HORAS PRODUTIVAS TODO O CUSTO DE TRANSBORDO DE TERCEIRO FOI CONSIDERADO COMO COMBUSTÍVEL DE PRIMARIO -</p> <p>QTIDADE DE CANA pims Execução da Operacao. Filtro Período/ centro de custo / filtro 10805 – transbordo de terceiros EVIDÊNCIAS:= 323370,19t já descontada no calculo do racional</p> <p>Rcmp – apontamentos, instância/ Visões / consultas / posição parcial de entrega de matéria – prima período – agosto, frente Frente 5 – 9 e 11 – 19 – frentes próprias cadastradas/ filtro empresa, tipo de propriedade</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																												
		<p>TRANSPORTE DE CANA – VERIFICADO CADASTRO ,FILTRO KM./ CENTRO DE CUSTO DO EQUIPAMENTO / 93103, OPERACOES = 731 10731 – TERCEIRO (JÁ CONTABILIZADO EM TERCEIROS) 122 – TRANSPORTE TRANSLADO ZERADO PARA 2019) Verificado in loco o cadastro das frentes: PIMS/ ACOMPANHAMENTO DE SAFRA / TABELAS/ RELACIONAMENTO DE FRENTEX TECNICO RESPONSÁVEL/ - 1 – 4 (TERCEIRO) 10 TAMBÉM É PRIMÁRIOS</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Diesel B10 (L/t cana)</td> <td>3,04</td> <td>0,72</td> <td>3,33</td> </tr> <tr> <td>Diesel B11 (L/t cana)</td> <td>1,15</td> <td>0,44</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Diesel BX (L/t cana)</td> <td>-</td> <td>2,92</td> <td>2,00</td> </tr> <tr> <td>Teor de Biodiesel na Mistura (%)</td> <td>-</td> <td>12,00%</td> <td>12,32%</td> </tr> <tr> <td>Gasolina C (L/t cana)</td> <td>0,01</td> <td>0,01</td> <td>0,01</td> </tr> <tr> <td>Etanol Hidratado (L/t cana)</td> <td>0,01</td> <td>0,07</td> <td>0,12</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidências: Diesel 2019 Combustível 2021 Diesel 2020</p> <p>Memória de cálculo: SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx SANTA ALBERTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 – S. ALBERTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>		2019	2020	2021	Diesel B10 (L/t cana)	3,04	0,72	3,33	Diesel B11 (L/t cana)	1,15	0,44	-	Diesel BX (L/t cana)	-	2,92	2,00	Teor de Biodiesel na Mistura (%)	-	12,00%	12,32%	Gasolina C (L/t cana)	0,01	0,01	0,01	Etanol Hidratado (L/t cana)	0,01	0,07	0,12
	2019	2020	2021																											
Diesel B10 (L/t cana)	3,04	0,72	3,33																											
Diesel B11 (L/t cana)	1,15	0,44	-																											
Diesel BX (L/t cana)	-	2,92	2,00																											
Teor de Biodiesel na Mistura (%)	-	12,00%	12,32%																											
Gasolina C (L/t cana)	0,01	0,01	0,01																											
Etanol Hidratado (L/t cana)	0,01	0,07	0,12																											
12	Eletricidade:	Não se aplica																												

ABA "Dados Padrão de Produtores"

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
1	Área total:	<p>Verificado no PIMS, extração, Controle de Plantio/Visões/Relatórios/Acompanhamento de Corte de Mudas/ Período 01/01/2020 a 31/12/2020, Flegar Visão - Ordem Corte Mudas, 1 variável – fazenda, 2 variável – Quadra, Filtros Fazenda - 7000 a 9900 - Relatório Distribuição de área geral, safra 2020, lcpd_023 – DISTRIBUICAO DA AREA, DESCONSIDERAR INUTIL, CARREADORES</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>ÁREA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,0</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1.137,86</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>903,46</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidências: LCPD_023_PRIMARIO_ANO; FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio ANO _ STA ALBERTINA, ELEGIBILIDADE - STA ALBERTINA _ANO</p>	Ano	ÁREA	2019	0,0	2020	1.137,86	2021	903,46				
Ano	ÁREA													
2019	0,0													
2020	1.137,86													
2021	903,46													
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Verificado Relatório Sumário de Cargas (RCMP_110) gerado in loco para os anos de 2019 a 2021. Verificado Relatórios de Notas Fiscais de Cana - Registro de Entrada de Cana (PGTM_017), gerado in loco na auditoria para os 03 anos.</p>												
3	Quantidade comprada pela usina:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>PRODUÇÃO DE CANA</th> <th>MOAGEM DE CANA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>14.015,07</td> <td>14.015,07</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>44.221,46</td> <td>44.221,46</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidências: RCMP_110_SUMARIO_DE_CARGA_PADRAO_ANO; RCMP_110_SUMARIO_DE_CARGA_PADRAO_ANO; FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio ANO _ STA ALBERTINA, ELEGIBILIDADE - STA ALBERTINA _ANO</p>	Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA	2019	0,00	0,00	2020	14.015,07	14.015,07	2021	44.221,46	44.221,46
Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA												
2019	0,00	0,00												
2020	14.015,07	14.015,07												
2021	44.221,46	44.221,46												
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no código: 7 (Diário Colombo Unidade III – Sta Albertina, onde é selecionado o período: último dia de safra em 2019, obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A – Sta Albertina, cuja situação: Consolidado e verificado o valor da % Impureza Vegetal. Importante ressaltar que, esta porcentagem é obtida por meio da atividade de análise de impureza vegetal realizada no Laboratório – PCTS, que realiza</p>												

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
5	Teor de impurezas minerais:	<p>a separação da palha, como e cana e posterior pesagem destes materiais. Os valores são registrados no sistema PIMS (onde existe um cálculo parametrizado para conversão em porcentagem). O dado de % impureza é registro no SIGIND, diariamente.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>IMPUREZA</th> <th>IMPUREZA</th> </tr> <tr> <th></th> <th>MINERAL</th> <th>VEGETAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020</td> <td>7,50</td> <td>86,40</td> </tr> <tr> <td>Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021</td> <td>6,40</td> <td>79,10</td> </tr> </tbody> </table>		IMPUREZA	IMPUREZA		MINERAL	VEGETAL	Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020	7,50	86,40	Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	6,40	79,10
	IMPUREZA	IMPUREZA												
	MINERAL	VEGETAL												
Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020	7,50	86,40												
Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	6,40	79,10												
6	Palha recolhida:	Não aplicável												
B. FASE INDUSTRIAL (RenovaCalc - ABA E1GC)														
1	Quantidade total de cana processada:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no código: 7 (Diário Colombo Unidade III – Sta Albertina, onde é selecionado o período: (último dia de safra em 2019), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A – Sta Albertina</p> <p>Quantidade de cana processada 2019 1.974.352,45 t cana Quantidade de cana processada 2020 1.961.227,30 t cana Quantidade de cana processada 2021 1.370.446,81 t cana Total 5.306.026,56 t cana</p> <p>Evidências: Relatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Sta Albertina Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA_V.03</p>												
2	Quantidade de palha processada:	Não Aplicável												
3	Rendimento etanol anidro:	Não aplicável para os 03 anos, pois a Usina Santa Albertina não possui os equipamentos peneira molecular, conforme evidenciado na Licença de Operação da CETESB Nº 62001550, de 17/03/2021, validade: 31/01/2023 para usina de açúcar e álcool.												
4	Rendimento etanol hidratado:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no código 60.3 (Renova Santa Albertina), onde é selecionado o início e término de safra, respectivamente, obtendo o documento: Renova Santa Albertina</p> <p>Produção de Etanol Hidratado 2019 152.278.776,00 Litros Produção de Etanol Hidratado 2020 83.757.792,00 Litros Produção de Etanol Hidratado 2021 65.011.311,00 Litros Moagem de cana total 5.306.026,56 ton</p>												

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		Rendimento Etanol Hidratado 56,74 L/ton cana Evidências: Relatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Sta Albertina Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA_V.03												
5	Rendimento açúcar:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no código: 7 (Diário Colombo – Unidade III – Sta Albertina, onde é selecionado o período: último dia de safra em 2019, obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A – Sta Albertina, cuja situação: Consolidado e verificado o valor total de açúcar =sacas de 50 Kg, por meio da balanças de faturamento calibradas [certificado de calibração nº BAL 01/2019, em 07/02/2019 da balança rodoviária nº1 (série: 10173803) e certificado de calibração nº BAL 02/2019, em 07/02/2019 da balança rodoviária nº2 (série:10438807)]. Ambas foram calibradas internamente pela Colombo Agroindústria.</p> <p>Evidenciada a amostragem dos dados produzidos dos 02 tipos de açúcar (cristal branco e VHP), nos documentos oriundo do sistema: 342 – AGRO – Industrial, 41 boletins Fixos, posterior – código: 60.3 (Renova Santa Albertina)</p> <table border="0"> <tr> <td>Produção de açúcar 2019</td> <td>528.319,00 sacos</td> <td>26.415.950,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Produção de açúcar 2020</td> <td>2.894.034,00 sacos</td> <td>144.701.700,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Produção de açúcar 2021</td> <td>1.607.083,00 sacos</td> <td>80.354.150,00</td> <td>Kg</td> </tr> </table> <p>Moagem de cana total 5.306.026,56 ton Rendimento açúcar 47,39 Kg/ton cana</p> <p>Evidências: Relatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Sta Albertina Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA_V.03</p>	Produção de açúcar 2019	528.319,00 sacos	26.415.950,00	Kg	Produção de açúcar 2020	2.894.034,00 sacos	144.701.700,00	Kg	Produção de açúcar 2021	1.607.083,00 sacos	80.354.150,00	Kg
Produção de açúcar 2019	528.319,00 sacos	26.415.950,00	Kg											
Produção de açúcar 2020	2.894.034,00 sacos	144.701.700,00	Kg											
Produção de açúcar 2021	1.607.083,00 sacos	80.354.150,00	Kg											
6	Rendimento energia elétrica comercializada:	<p>Verificada a seguinte documentação: Rendimento de Energia Elétrica Comercializada – Geração 2019-2021, onde apresenta o documento da Comerc [empresa terceirizada responsável pela gestão da exportação de energia elétrica da Usina, a qual extrai, diariamente, um relatório da quantidade de energia exportada da Usina, por meio do sistema SCDE (Sistema de Coleta de Dados de Energia) utilizado pela CCEE (Câmara do Comércio de Energia Elétrica)]</p> <table border="0"> <tr> <td>Venda de Energia Elétrica Produzida - 2019</td> <td>76.607.737,24</td> <td>KWh</td> </tr> <tr> <td>Venda de Energia Elétrica Produzida - 2020</td> <td>77.360.411,45</td> <td>KWh</td> </tr> <tr> <td>Venda de Energia Elétrica Produzida - 2021</td> <td>50.226.417,73</td> <td>KWh</td> </tr> </table> <p>Moagem de cana total 5.306.026,56 ton Rendimento Energia Elétrica Comercializada 38,48 KWh/t cana</p> <p>Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA_V.03</p>	Venda de Energia Elétrica Produzida - 2019	76.607.737,24	KWh	Venda de Energia Elétrica Produzida - 2020	77.360.411,45	KWh	Venda de Energia Elétrica Produzida - 2021	50.226.417,73	KWh			
Venda de Energia Elétrica Produzida - 2019	76.607.737,24	KWh												
Venda de Energia Elétrica Produzida - 2020	77.360.411,45	KWh												
Venda de Energia Elétrica Produzida - 2021	50.226.417,73	KWh												

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição									
7	Rendimento bagaço comercializado e umidade:	<p>Verificado o sistema SIGIND – 342 AGRO – Industrial, aba: consultas, posterior: 40 boletins fixos, gerando 41 – Boletins Fixos e código: 60.3 (Renova Santa Albertina) e clicando em datas para inserir o primeiro e o último dia de safra (17/04 e 27/10/2019), selecionando safra para obtenção: 436.362.236,00 Kg [valor calculado no sistema, sendo a quantidade em quilos de vapor multiplicado por 1000 e dividido 2,75 (eficiência da caldeira)].</p> <p>Verificada relação de NF de venda de bagaço</p> <table> <tr> <td>Quantidade de Bagaço Comercializado - 2019</td> <td>38.577.840,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Quantidade de Bagaço Comercializado - 2020</td> <td>5.062.520,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Quantidade de Bagaço Comercializado - 2021</td> <td>986.860,00</td> <td>Kg</td> </tr> </table> <p>Moagem de cana total 5.306.026,56 ton</p> <p>Rendimento Bagaço Comercializado (base úmida) 8,41 Kg/t cana</p> <p>Evidência : _10 - Bagaço de Terceiro - Histórico de Faturamento de Bagaço (1)</p> <p>Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA_V.03</p>	Quantidade de Bagaço Comercializado - 2019	38.577.840,00	Kg	Quantidade de Bagaço Comercializado - 2020	5.062.520,00	Kg	Quantidade de Bagaço Comercializado - 2021	986.860,00	Kg
Quantidade de Bagaço Comercializado - 2019	38.577.840,00	Kg									
Quantidade de Bagaço Comercializado - 2020	5.062.520,00	Kg									
Quantidade de Bagaço Comercializado - 2021	986.860,00	Kg									
8	Bagaço próprio produzido e umidade:	<p>Verificado o sistema SIGIND – 342 AGRO – Industrial, aba: consultas, posterior 41 – Boletins Fixos e código: 60.3 (Renova Santa Albertina), gerando 40 Boletim fixo e clicando em datas para inserir o primeiro e o último dia de safra selecionando safra para obtenção do Renova Santa Albertina e o valor de bagaço produzido (sendo a obtenção, por meio do cálculo da fibra da cana dividido pela fibra do bagaço e multiplicado por 1000 e por fim dividido pela cana moída em toneladas). Evidenciado os cálculos para o dia 07/09/2019 para a obtenção do bagaço produzido, conforme registro no documento: Renova São Albertina EXCEL path:</p> <p>Umidade: Verificado o sistema SIGIND – 342 AGRO – Industrial, aba: consultas, posterior 41 – Boletins Fixos e código: 60.3 (Renova Santa Albertina), gerando 40 Boletim fixo e clicando em datas para inserir o primeiro e o último dia de safra (17/04 e 27/10/2019), selecionando safra para obtenção do Renova Santa Albertina e o valor de umidade: 44,37% [dado obtido por meio da média aritmética diária (06 análises diárias de porcentagem de umidade do bagaço), conforme documento: SIGIND – 342 AGRO Industrial, clicando em captura de dados, depois digitar e posterior análise dados diários, obtendo a tela: 463 Digitar análise Dados Diários, clicando no módulo 002 – laboratório horário e posterior ícone 002.13 – moenda 1].</p> <table> <tr> <td>Bagaço Próprio Consumido 2019</td> <td>349.438.878,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Bagaço Próprio Consumido 2020</td> <td>369.056.688,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Bagaço Próprio Consumido 2021</td> <td>292.227.026,00</td> <td>Kg</td> </tr> </table> <p>Moagem de cana total 5.306.026,56 ton</p> <p>Quantidade (base úmida) 190,49 Kg/t cana</p> <p>Umidade 201944,37%</p> <p>Umidade 202045,02%</p>	Bagaço Próprio Consumido 2019	349.438.878,00	Kg	Bagaço Próprio Consumido 2020	369.056.688,00	Kg	Bagaço Próprio Consumido 2021	292.227.026,00	Kg
Bagaço Próprio Consumido 2019	349.438.878,00	Kg									
Bagaço Próprio Consumido 2020	369.056.688,00	Kg									
Bagaço Próprio Consumido 2021	292.227.026,00	Kg									

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																										
		Umidade 2021 45,83% Umidade Média 45,03%																																										
9	Palha própria e umidade:	Não aplicável, a Usina não possui palha. A palha da cana é processada junto com a cana de açúcar. Verificado <i>in loco</i> (na indústria), além de entrevista com operadores do processo produtivo.																																										
10	Bagaço de terceiros e umidade:	<p>Os volumes de bagaço de terceiros e umidade são somente da Unidade Palestina (Colombo Agroindústria S/A), conforme as Notas Fiscais, cuja Natureza da Operação = Transferência de Produção Estabelecimento, no sistema TOTVS – Datasul (item = 024327 para bagaço de cana, sendo o mesmo item para todos os modais), onde os dados de entradas, saídas e transferências são extraídos do ESCO 050 – Renovabio</p> <p>Portanto, somente houve volume de bagaço de terceiro (da Unidade Palestina), em 2021, conforme as Notas Fiscais, cuja natureza da operação: Transferência de Produção Estabelecimento): Total = 11.163.660,00 Kg, sendo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade (Kg)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>83.754</td> <td>29/07/2021</td> <td>42.440,00</td> </tr> <tr> <td>84.442</td> <td>26/08/2021</td> <td>43.660,00</td> </tr> <tr> <td>84.563</td> <td>31/08/2021</td> <td>42.640,00</td> </tr> <tr> <td>84.883</td> <td>15/09/2021</td> <td>42.860,00</td> </tr> <tr> <td>85.036</td> <td>22/09/2021</td> <td>44.600,00</td> </tr> </tbody> </table> <p><u>Verificadas algumas Notas Fiscais, abaixo, com o sistema (supracitado), comparando as quantidades totais para os anos 2019 a 2021 com o documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA, as quais:</u></p> <p>Em 2019: houve somente vendas de bagaço, cujo total = 16.003.630,00 Kg, sendo</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Destino</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>078.370</td> <td>10/07/2019</td> <td>35.360,00</td> <td>Carvalho e Semente Transportes Eireli</td> </tr> <tr> <td>080.144</td> <td>29/09/2019</td> <td>26.010,00</td> <td>JJ Confinamento e Comércio de Bovinos Ltda.</td> </tr> <tr> <td>080.930</td> <td>28/11/2019</td> <td>50.280,00</td> <td>COFCO International Brasil S.A.</td> </tr> <tr> <td>081.467</td> <td>20/12/2019</td> <td>57.640,00</td> <td>COFCO International Brasil S.A.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Em 2020: houve vendas e doações, as quais: DOAÇÕES, cujo total = 31.250,00 Kg, sendo</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Destino</th> </tr> </thead> <tbody> </tbody> </table>	NF	Data	Quantidade (Kg)	83.754	29/07/2021	42.440,00	84.442	26/08/2021	43.660,00	84.563	31/08/2021	42.640,00	84.883	15/09/2021	42.860,00	85.036	22/09/2021	44.600,00	NF	Data	Quantidade	Destino	078.370	10/07/2019	35.360,00	Carvalho e Semente Transportes Eireli	080.144	29/09/2019	26.010,00	JJ Confinamento e Comércio de Bovinos Ltda.	080.930	28/11/2019	50.280,00	COFCO International Brasil S.A.	081.467	20/12/2019	57.640,00	COFCO International Brasil S.A.	NF	Data	Quantidade	Destino
NF	Data	Quantidade (Kg)																																										
83.754	29/07/2021	42.440,00																																										
84.442	26/08/2021	43.660,00																																										
84.563	31/08/2021	42.640,00																																										
84.883	15/09/2021	42.860,00																																										
85.036	22/09/2021	44.600,00																																										
NF	Data	Quantidade	Destino																																									
078.370	10/07/2019	35.360,00	Carvalho e Semente Transportes Eireli																																									
080.144	29/09/2019	26.010,00	JJ Confinamento e Comércio de Bovinos Ltda.																																									
080.930	28/11/2019	50.280,00	COFCO International Brasil S.A.																																									
081.467	20/12/2019	57.640,00	COFCO International Brasil S.A.																																									
NF	Data	Quantidade	Destino																																									

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		087.510 09/10/2020 4.670,00 Prefeitura Municipal de Paranapuã
		087.533 10/10/2020 4.350,00 Prefeitura Municipal de Paranapuã
		087.535 10/10/2020 4.110,00 Prefeitura Municipal de Paranapuã
		VENDAS, cujo total = 456.330,00 Kg, sendo
		NF Data Quantidade Destino
		085.164 03/07/2020 34.250,00 Ruy Alfredo Antonini
		087.099 23/09/2020 6.410,00 Nelson Antônio Preti
		088.842 26/11/2020 10.360,00 José Carlos Ferrari
		088.975 04/12/2020 4.230,00 Sandra Helena Ferrari Trevisan
		Em 2021: houve somente vendas de bagaço, cujo total = 986.860,00 Kg, sendo
		NF Data Quantidade Destino
		089.353 08/02/2021 10.660,00 JJ Confinamento e Comércio de Bovinos Ltda.
		090.541 14/05/2021 11.800,00 JJ Confinamento e Comércio de Bovinos Ltda.
		092.126 26/08/2021 27.060,00 Ruy Alfredo Antonini
		092.968 04/11/2021 3.200,00 Sandra Helena Ferrari Trevisan
		Bagaço de Terceiros Consumido 2021 11.163.660,00 Kg
		Moagem de cana total 5.306.026,56 ton
		Quantidade (base úmida) 2,10 Kg/t cana
		Umidade IT n02
		Evidência: _7 - Rendimento de Bagaço Comercializado - Histórico de Faturamento de Bagaço
		Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA_V.03
11	Distância transporte bagaço terceiros:	<p>Verificado o mapa – Google Earth para a rota: <u>De Colombo Agroindústria S/A – Unidade II (Palestina)</u> para a Unidade – Usina Colombo Açúcar e Álcool, Santa Albertina - SP, 15750-000, que descreve a distância = 160 Km.</p> <p>Realizada a conferência dos valores de distâncias entre as Unidade da Colombo Agroindustrial S/A com o documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA.</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																								
12	Palha de terceiros e umidade:	Verificado no sistema TOTVS – transação Z02IN172 (para os anos de 2019 a 2021), na guia item e posterior campo descrição, digitando o tema: palha, resultando somente informações de outros materiais na Usina, os quais: palha de aço e palha turboclima. Portanto, não aplicável.																								
13	Distância transporte palha terceiros:	Não aplicável, conforme descrito no item 12 deste relatório.																								
14	Cavaco de madeira e umidade:	Verificado no sistema TOTVS – transação Z02IN172 (para os anos de 2019 a 2021), na guia item e posterior campo descrição, digitando o tema: cavaco de madeira, resultando somente a informação de outro material na Usina, o qual: cavaco de bronze. Portanto, não aplicável.																								
15	Distância transporte cavaco de madeira terceiros:	Não aplicável, conforme descrito no item 14 deste relatório.																								
16	Lenha e umidade:	<p>Verificado no sistema TOTVS (Linha Datasul) – Transação ESCO050-Renovabio, posterior estabelecimento = 14 (Santa Albertina) e item 058980 (Lenha), além da definição do período (01/01/2019 a 31/12/2019) e parâmetros: Recebimento, obtendo o relatório (em excel) com a relação de Notas Fiscais de compra de lenha (data, quantidade, origem, fornecedor, dentre outros). Evidenciadas todas as Notas Fiscais de compra de Lenha (registrada como lenha Eucalipto), as quais:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Fornecedor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>501</td> <td>25/03/19</td> <td>39,76m3</td> <td>Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.</td> </tr> <tr> <td>502</td> <td>27/03/19</td> <td>34,24m3</td> <td>Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Verificado no sistema TOTVS (Linha Datasul) – Transação ESCO050-Renovabio, posterior estabelecimento = 14 (Santa Albertina) e item 058980 (Lenha), além da definição do período (01/01/2020 a 31/12/2020) e parâmetros: Recebimento, obtendo o relatório (em excel) com a relação de Notas Fiscais de compra de lenha (data, quantidade, origem, fornecedor, dentre outros). Evidenciadas todas as Notas Fiscais de compra de Lenha (registrada como lenha Eucalipto), as quais:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Fornecedor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>523</td> <td>20/03/20</td> <td>39,60m3</td> <td>Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.</td> </tr> <tr> <td>525</td> <td>06/04/20</td> <td>39,82m3</td> <td>Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.</td> </tr> </tbody> </table>	NF	Data	Quantidade	Fornecedor	501	25/03/19	39,76m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.	502	27/03/19	34,24m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.	NF	Data	Quantidade	Fornecedor	523	20/03/20	39,60m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.	525	06/04/20	39,82m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.
NF	Data	Quantidade	Fornecedor																							
501	25/03/19	39,76m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.																							
502	27/03/19	34,24m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.																							
NF	Data	Quantidade	Fornecedor																							
523	20/03/20	39,60m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.																							
525	06/04/20	39,82m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.																							

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição								
		<p>Verificado no sistema TOTVS (Linha Datasul) – Transação ESCO050-Renovabio, posterior estabelecimento = 14 (Santa Albertina) e item 058980 (Lenha), além da definição do período (01/01/2021 a 31/12/2021) e parâmetros: Recebimento, obtendo o relatório (em excel) com a relação de Notas Fiscais de compra de lenha (data, quantidade, origem, fornecedor, dentre outros). Evidenciadas todas as Notas Fiscais de compra de Lenha (registrada como lenha Eucalipto), sendo somente uma, a qual:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Fornecedor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>703</td> <td>24/03/21</td> <td>80,00m3</td> <td>Antônio Moreira Teixeira Comércio de Madeiras – ME.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Quantidade (base úmida) 0,03 Kg/t cana Umidade 45,00% %</p> <p>Verificada a quantidade total de compra de lenha (Eucalipto) em cada ano (2019 a 2021), supracitada, com os valores registrados no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA.</p>	NF	Data	Quantidade	Fornecedor	703	24/03/21	80,00m3	Antônio Moreira Teixeira Comércio de Madeiras – ME.
NF	Data	Quantidade	Fornecedor							
703	24/03/21	80,00m3	Antônio Moreira Teixeira Comércio de Madeiras – ME.							
17	Distância transporte lenha:	<p>Verificada a distância do fornecedor de lenha para a Unidade Santa Albertina, durante os anos de 2019 a 2021, conforme Google Earth, cujas rotas:</p> <p>Fornecedor: Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME. (cidade Populina – SP, CEP: 15670-000) para a Usina Colombo Açúcar e Álcool, Santa Albertina - SP, 15750-000, que descreve a distância = 27,8 Km.</p> <p>Fornecedor: Antônio Moreira Teixeira Comércio de Madeiras – ME. (cidade: Jales – SP, CEP: 15707-082) para a Usina Colombo Açúcar e Álcool, Santa Albertina - SP, 15750-000, que descreve a distância = 34,5 Km.</p> <p>Usina Colombo Açúcar e Álcool, Santa Albertina - SP, 15750-000 Distância de Transporte 30,10 Km</p> <p>Verificada a distância dos 02 fornecedores de lenha para a Unidade Palestina (supracitado) com o documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p>								
18	Resíduos florestais e umidade:	<p>Verificado no sistema TOTVS – transação Z02IN172 (para os anos de 2019 a 2021) na guia item e posterior campo descrição, digitando o tema: resíduos florestais, resultando somente informações de outros materiais na Usina, os quais: resíduo contaminado de óleo e graxa, resíduo de caixa separadora de água e óleo, resíduo de disco de corte e desbaste, resíduo de EPI usados, dentre outros. Portanto, não aplicável.</p>								
19	Distância transporte resíduos florestais:	<p>Não aplicável, conforme descrito no item 18 deste relatório.</p>								

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Eletricidade da rede - 2019 903.561,00 KWh</p> <p>Eletricidade da rede - 2020 1.345.781,00 KWh</p> <p>Eletricidade da rede - 2021 1.547.929,00 KWh</p> <p>Eletricidade da rede - MÉDIA 0,72 KWh/t cana</p> <p>Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA_V.03</p>
24	Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar:	Não aplicável. Verificado, <i>in loco</i> , que a Unidade Santa Albertina não possui estes tipos de processos em suas operações.
25	Diesel - B10, B11, B15, BX, B20 e B30	<p>Verificado em auditoria in loco DATASUL</p> <p>EXTRAÇÃO DO CONSUMO DE COMBUSTIVEL– DATASUL FOI ATÉ 19/04/2021, DEPOIS PASSOU A SER PIMS/ MAFRO DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar</p>
26	Biodiesel - B100	<p>Adiciona a coluna tipo 2 para classificar em ADM+ INDUSTRIA, PROPRIOS</p> <p>Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA_V.03</p>
25	Fase de distribuição:	<p>Verificada a sistemática de distribuição de etanol, via sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO), posterior seleção da Unidade (Usina Santa Albertina) e inclusão do código do material: 001016 (Etanol Hidratado), além do período a ser consultado (01/01/2019 a 31/12/2021).</p> <p>O processo ocorre da seguinte forma: a área Comercial insere o pedido do cliente no sistema TOTVS / Datasul, por meio da transação: tarefas – implantação pedidos PD4000, definindo o cliente, estabelecimento (de onde sairá o produto – Usina Santa Albertina) e as naturezas da operação, as quais: 51102 (que significa: <u>Venda de Alc. Hidr. Carb. (Usina)</u>); 51109 (que significa: <u>Venda Ordem</u>, isto é, uma Nota Fiscal de venda com entregas futuras para dentro do Estado de São Paulo); 61109 (que significa: <u>Venda Ordem</u>, isto é, uma Nota Fiscal de venda com entregas futuras para fora do Estado de São Paulo); 61103 (que significa: <u>Venda de Alc. Hidr. Carb.</u>); 599103 [que significa: <u>Simpl.Rem.Venda Ord.(Alcool Hidr.)</u>] para dentro do Estado de São Paulo; 61104 (que significa: <u>Venda de Álcool Hidra. Carb.</u>); 699104 [que significa: <u>Simpl.Rem.Vend.Ord. (Alc. Hidr.)</u>]; e, 599B94 [que significa: <u>SimplesRem.Entreg.Futura (Alcool)</u>], transformando-o em uma ordem de venda, além da descrição no campo – Observação com a seguinte informação: Local de descarga: Logum Logística S.A. - Rodovia Alexandre Balbo, SP 328, Vila Monte Alegre -CEP 14057-800, Ribeirão Preto - SP - CNPJ 09.584.935/0005-60, IE 582.913.366.117 (<i>esta empresa: Logum é a responsável por realizar o</i></p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p><i>processo via dutoviário</i>). Após esta etapa, a área industrial realiza o carregamento no caminhão (do cliente ou terceirizado por ele) e posterior emissão da Nota Fiscal pela área de Faturamento.</p> <p>Para o processo rodoviário, a sistemática (supracitada) é a mesma, porém no campo <u>Observação</u> [do sistema TOTVS / Datasul tarefas – implantação pedidos PD4000, definindo o cliente, estabelecimento (de onde sairá o produto – Usina Santa Albertina) e a natureza da operação...] não haverá qualquer informação, isto é, permanecerá em branco.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo dutoviário, em: 2019: NF DANFE nº 079.961 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 21/09/2019, cuja quantidade = 62.496,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A. NF DANFE nº 079.317 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 26/08/2019, cuja quantidade = 60.000,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda. NF DANFE nº 079.627 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 07/09/2019, cuja quantidade = 61.634,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S/A. NF DANFE nº 078.881 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 08/08/2019, cuja quantidade = 59.874,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda. NF DANFE nº 079.729 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 14/09/2019, cuja quantidade = 61.603,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S/A. NF DANFE nº 079.106 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 16/08/2019, cuja quantidade = 59.838,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol, por meio do processo dutoviário, igual a 18.209.624,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2019 no documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo rodoviário, em: 2019: NF DANFE nº 081.026 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 05/12/2019, cuja quantidade = 7.000.000,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São José do Rio Preto / SP. NF DANFE nº 079.662 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 09/09/2019, cuja quantidade = 1.500.000,000 L, para o cliente: Alesat Combustíveis S/A.</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>NF DANFE nº 075.870 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 28/02/2019, cuja quantidade = 1.000.000,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>NF DANFE nº 075.868 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 28/02/2019, cuja quantidade = 637.990,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Paulínia / SP.</p> <p>NF DANFE nº 075.864 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 28/02/2019, cuja quantidade = 701.978,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São José do Rio Preto / SP.</p> <p>NF DANFE nº 081.604 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 30/12/2019, cuja quantidade = 2.753.922,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Presidente Prudente / SP.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol, por meio do processo rodoviário, igual a 133.565.135,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2019 no documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA.</p> <p>Não foram evidenciados Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo dutoviário, em 2020.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo rodoviário, em: 2020:</p> <p>NF DANFE nº 081.726 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 07/01/2020, cuja quantidade = 6.946.652,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>NF DANFE nº 083.186 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 12/03/2020, cuja quantidade = 5.300.000,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São Caetano do Sul / SP.</p> <p>NF DANFE nº 089.105 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 18/12/2020, cuja quantidade = 63.482,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>NF DANFE nº 081.729 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 07/01/2020, cuja quantidade = 3.660.505,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>NF DANFE nº 082.829 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 28/02/2020, cuja quantidade = 151.698,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São José do Rio Preto / SP.</p> <p>NF DANFE nº 086.431 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 21/08/2020, cuja quantidade = 184.081,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Presidente Prudente / SP.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol, por meio do processo rodoviário, igual a 97.866.775,000 L, que está em conformidade com o volume total de</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>2020 no documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA.</p> <p>Não foram evidenciados Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo dutoviário, em 2021.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo rodoviário, em: 2021:</p> <p>NF DANFE nº 089.762 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 26/02/2021, cuja quantidade = 2.000.000,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Campo Grande / MS.</p> <p>NF DANFE nº 092.254 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 31/08/2021, cuja quantidade = 1.395.325,000 L, para o cliente: Raízen S.A. – São José do Rio Preto.</p> <p>NF DANFE nº 091.939 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 17/08/2021, cuja quantidade = 60.835,000 L, para o cliente: Agrícola Ponte Alta Ltda.</p> <p>NF DANFE nº 089.302 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 02/02/2021, cuja quantidade = 61.566,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São José do Rio Preto / SP.</p> <p>NF DANFE nº 089.765 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 26/02/2021, cuja quantidade = 1.255.809,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Presidente Prudente / SP.</p> <p>NF DANFE nº 091.916 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 16/08/2021, cuja quantidade = 60.835,000 L, para o cliente: Agrícola Ponte Alta Ltda.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol, por meio do processo rodoviário, igual a 42.517.514,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2021 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO STA ALBERTINA.</p>
C. OUTROS		
26	Licença de Operação:	<p>LO CETESB N 62001550, de 17/03/2021, validade: 31/01/2023 para usina de açúcar e álcool. A presente licença ambiental é válida para a para produção de álcool anidro e hidratado, açúcar e energia, mediante o processamento anual máximo de 3.000.000 toneladas de cana-de-açúcar por safra. - Tanque (Qtde: 1) (5.000,00 m3)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tanque (Qtde: 2) (2.000,00 m3) - Tanque (Qtde: 2) (100,00 m3) - Tanque mel rico (Qtde: 1) (30,00 m3) - Tanque de licor (Qtde: 1) (30,00 m3)

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
27	Fluxograma de Produção:	Evidenciado o documento: Fluxograma_Santa Albertina, o qual descreve os fluxogramas dos processos: Produtivo da Moenda; produtivo do Tratamento do Caldo e da Fábrica de Açúcar; e, Fabricação do Etanol.
28	Balanço de Massa ART:	Verificado os cálculos para obtenção do balanço de massa da Unidade Palestina no sistema SIGIND / consultas / boletins / fixo / 41 Boletins fixos – código 60.3 e título: Balanço de massa RenovaBio, posterior imprimir, selecionando o período das safras (2019, 2020 e 2021), gerando as informações do período da safra que correspondem ao balanço de massa da Unidade e comparando os dados com os documentos: 109_Sta. Albertina 2019- Balanço de Massa em ART (cana) _USINA; 110_Sta. Albertina 2020- Balanço de Massa em ART (cana) _USINA; e, 111_Sta. Albertina 2021- Balanço de Massa em ART (cana) _USINA XXXX.
29	Fluxograma e Descrição do Processo:	Evidenciado o documento: Descritivo Processo_Santa Albertina, o qual descreve todo o processo produtivo desde a recepção e pesagem de cana; fabricação do açúcar cristal; fabricação do etanol, além dos processos de apoio, tais como: produção, distribuição de vapor e água quente; geração de energia elétrica; posto de abastecimento; e, lavador de veículos.
30	Fração Elegível:	Verificado memória de cálculo FOR 012.03 _ Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada_ STA_ALBERTINA $\text{Volume elegível: } (5.011.368,25 / 5.306.026,55) * 100 = 94,45\%$
31	Declaração do Sistema de Gestão:	Evidenciado o documento: DECLARAÇÃO DE USO E VERSÃO DE SISTEMAS RESPONSÁVEL TECNICO – PESSOA FISICA, o qual descreve os diversos programas e sistemas existentes na Usina e que são utilizados no Programa RenovaBio, além da seguinte informação: “Eu, George Adriano Dejean Mazzo Gorga, brasileiro, casado, cartão de identificação pessoal nº 20182, Coordenador de TI na empresa Colombo Agroindústria, responsável técnico pela área de TI; Declaro para os devidos fins, que os principais programas / sistemas, para controle, industrial/agrícola/ambiental, que usamos como sustentação das operações”.
32	i-SIMP:	Vide SAC 20. O SIMP é declarado de forma consolidada das Unidades de Ariranha, Palestina e Santa Albertina. Para a rastreabilidade foram apresentados os dados que alimentaram a consolidação de forma individual. Verificado os dados do I-SIMP com os boletins industriais extraídos do SIGIND e consolidados na Relatório Renovabio REV 01.xlsx Verificado o arquivo Consumo Estoque x consumo Simp, que explica as diferenças Evidências: 2019: SIMP - Consolidado.xlsx SIMP - MATRIZ.xlsx SIMP - PALESTINA.xlsx SIMP - SANTA ALBERTINA.xlsx 2020/2021: FOR 009.01 - Relatório SIMP (cana) _ ANO - USIINA Ariranha.xlsx

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		FOR 009.01 - Relatório SIMP (cana) _ ANO - USIINA Consolidado.xlsx
		FOR 009.01 - Relatório SIMP (cana) _ ANO - USIINA Palestina.xlsx
		FOR 009.01 - Relatório SIMP (cana) _ ANO - USIINA Santa Albertina.xlsx
		Consumo Estoque x consumo Simp

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Notas ao cliente:

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

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



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

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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

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

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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

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

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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

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

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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

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

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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

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

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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

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

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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

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

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

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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

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

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



Anexo VI – Descrição do Processo Produtivo do Etanol



COLOMBO AGROINDÚSTRIA

COLOMBO AGROINDÚSTRIA S/A

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

01 RECEPÇÃO E PESAGEM DA CANA

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

02 PREPARO E MOAGEM DA CANA

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

03 TRATAMENTO DO CALDO

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

03 FABRICAÇÃO DO ETANOL

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

04 PRODUÇÃO, DISTRIBUIÇÃO DE VAPOR E ÁGUA QUENTE

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

05 GERAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA

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

06 POSTO DE ABASTECIMENTO

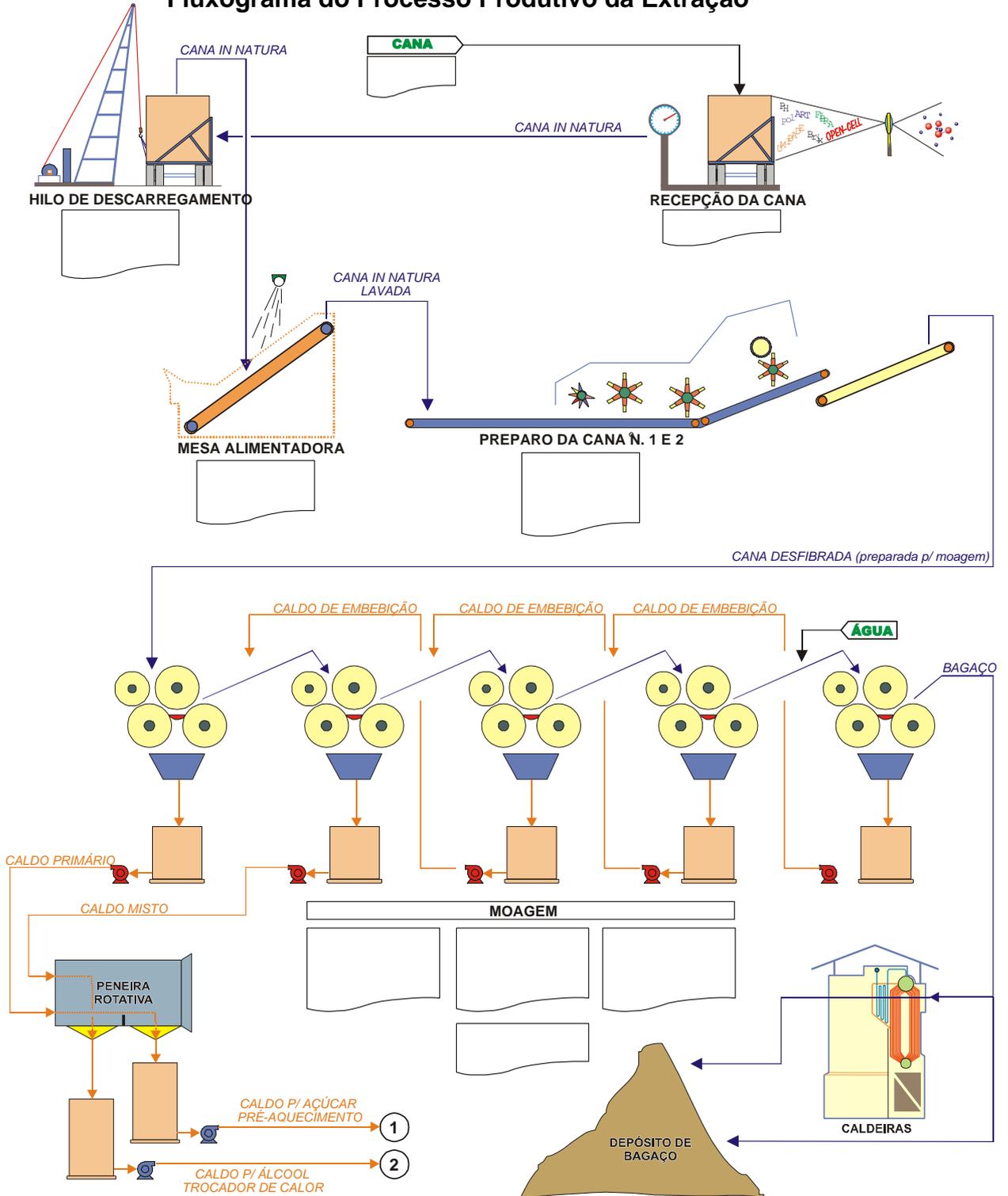
Posto abastecimento combustíveis frota própria

07 LAVADOR DE VEÍCULOS

Lavador automático de veículos.

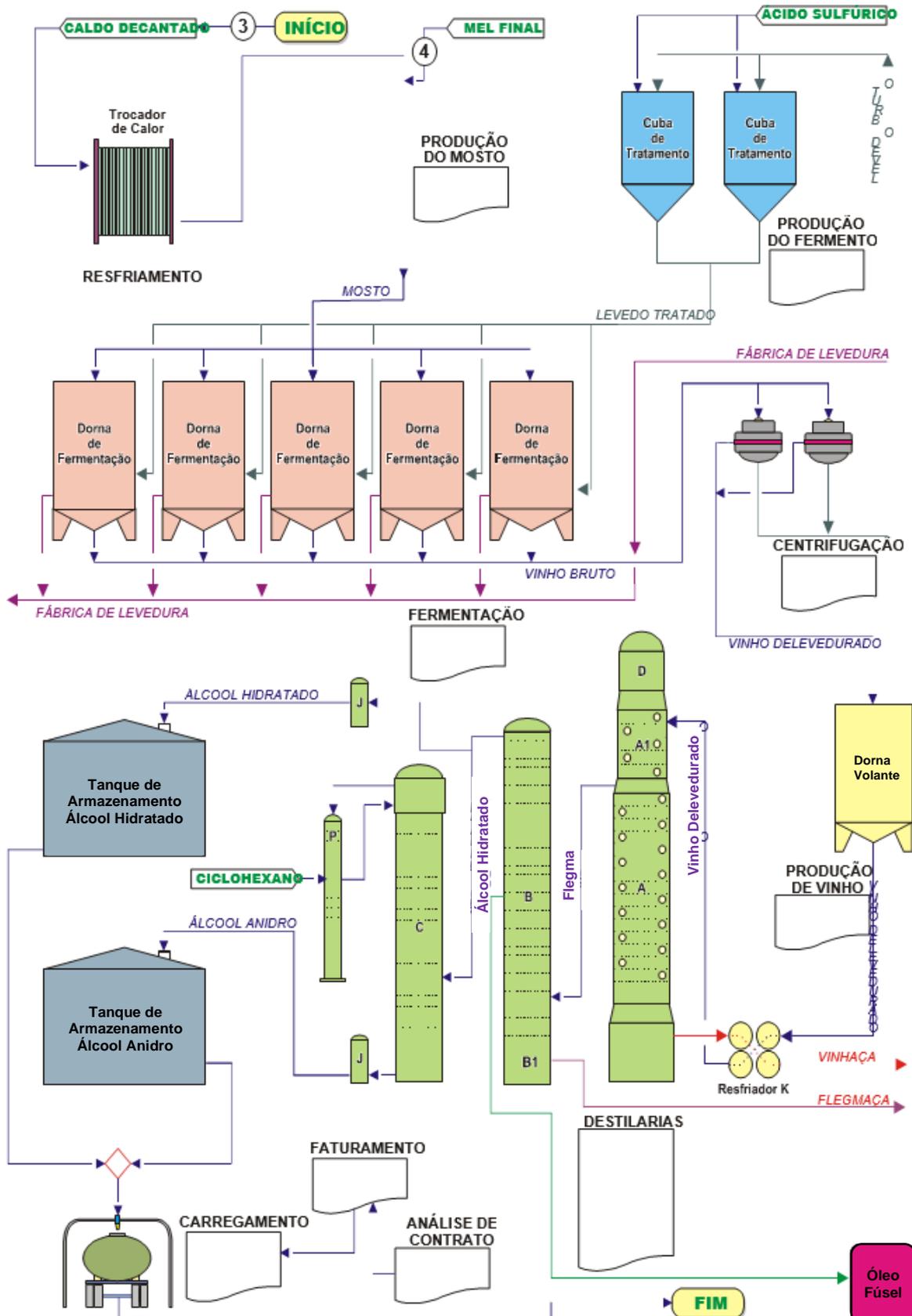


Fluxograma do Processo Produtivo da Extração





Fluxograma do Processo Produção do ETANOL



Anexo VII - Plano de Amostragem da COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE SANTA ALBERTINA

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

C.1. Elegibilidade

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

- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa;
- Dos 613 imóveis rurais (CAR) restantes, 84 produtores de biomassa foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.

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	613
Amostra corrigida pela população	84

Considere este tamanho de amostra.

C.2. Planilha de Produtores

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

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

C.3. RenovaCalc

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

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

Responsável Técnico
Fabian Peres Gonçalves