

Relatório 43771 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 Ariranha
CNPJ:	05.938.884/0001-43
Endereço:	Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, 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 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 ARIRANHA** (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 de cana-de-açúcar (Rota E1GC).
Volume elegível: $(15.165.797,71 / 15.802.961,04) * 100 = 95,97\%$

5. METODOLOGIA

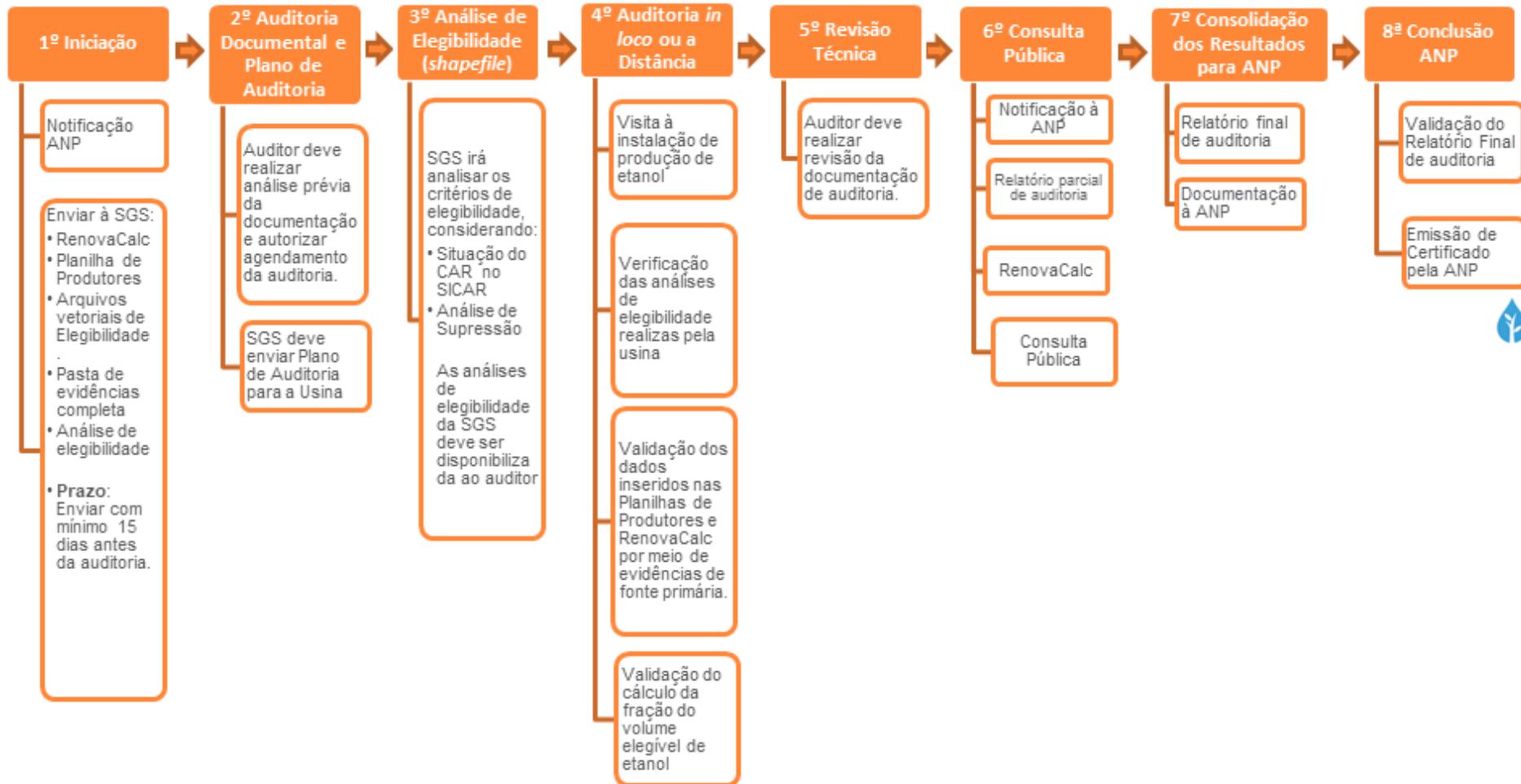
A metodologia utilizada pautou-se em uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar as conformidades e não conformidades do processo de certificação. Neste tópico serão apresentadas, primeiramente, as etapas do processo de certificação e, posteriormente serão descritos os métodos para cada uma 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 ARIRANHA**, 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 1865 imóveis rurais (CAR) restantes, 93 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	1865	
Amostra corrigida pela população	93	<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 Ariranha 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, o processo iniciou com a Reunião de Abertura em 03 de outubro de 2022, onde foi apresentada a equipe auditora (Líder e membro) 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 SAC 16, 17).

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 14 a 15, 18 a 23).

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 1 a 13).

Na visita à planta industrial, foi realizado o processo de verificação pelo auditor João Plicas, *in loco*, nas áreas da Usina, as quais: Posto de Abastecimento, onde utilizados gasolina (01 galão de 50 litros) que é abastecido pelo posto de combustível do posto na cidade de Santa Adélia a cada 04 meses. Também, evidenciado etanol óleo combustível (S10) e GLP para as empilhadeiras. O processo de contabilização e rastreabilidade dos dados de volumes utilizados nos veículos é diário com o respectivo fechamento. Não existe abastecimento para veículos terceirizados. Evidenciada

sistemática de registro, no turno A, iniciando por meio do comprovante de abastecimento (meio físico), cuja identificação no sistema PIMS. Balança de pesagem dos caminhões de cana, onde o processo inicia com uma guia de recebimento de cana, além do registro do veículo e quantidade no sistema informatizado TOTVS.



Figura 1. Balança de pesagem de caminhões de cana

Tais informações são alimentadas para o sistema PIMS. Posterior à inserção do dado, um ticket é gerado e posterior peso da balança automaticamente. O retorno à balança ocorre por meio da pesagem do caminhão vazio, onde é gerado um ticket automaticamente com o total bruto, total tara e total líquido. Este dado é armazenado no sistema PIMS que posterior envio para a equipe do processo RenovaBio. COI – Controle Operacional Industrial: verificado os painéis de controle da produção de etanol, açúcar, energia elétrica com UTE 1 = 11 cubículos, sendo todos referentes ao processo produtivo. Na UTE 2 = 5 cubículos, referentes à vinhaça (motobomba para transferência e carregamento das piscinas para o caminhão e lavoura), ETE, Linha externa (oficina automotiva).



Figura 2. COI – Controle Operacional Industrial

Laboratório Industrial: Verificada as análises da cana, conforme estabelecidos nos documentos: Moagem e Tratamento de caldo; e, impureza mineral. Evidenciado os registros de 04/10/2022, referentes à BRIX; POL; ART; Dextrana; cloro livre. Tais análises são realizadas conforme procedimentos do Laboratório. Todos os dados analisados são lançados no sistema PIMS. Posterior coletados pela equipe RenovaBio da Usina. Armazém de GLP: Os abastecimentos são registrados no sistema PIMS. Evidenciada as informações de abastecimento, em 04/10/2022. No final do processo de abastecimento, há uma verificação destas informações pelo operador (com assinatura) para comprovação do abastecimento com as informações no sistema PIMS. Cubículo de Energia Elétrica: verificado o registro, na planilha, diário dos geradores em operação e a quantidade de energia exportada, para a safra 22/23, em 04/10/2022 para a UTE 1 e UTE 2. Evidenciada a energia elétrica vendida / comercializada e os registros de operação, consumo, exportação e importação (da concessionária CPFL).

Armazém de recebimento: classificado como depósito 2, somente para big-bag 1.350Kg e 1.100Kg. Evidenciada as balanças para os pacotes de 1Kg, 2Kg, e 5KG nas ensacadeiras e são realizadas pesagens de conferência a cada 15 minutos. Verificado que uma vez ao dia é realizada a verificação e validação das 06 balanças com padrões rastreáveis pelo INMETRO e acreditação ISO 17025 (CAL 0222) e calibrado em 12/08/2020 e validade 12/08/2023. Os registros são inseridos no sistema Perfor Control automaticamente com evidência de back up. Os fardos de pacotes são pesados na balança de faturamento.

Verificada a produção de MEL, cujos tipos são: Pobre, Rico, Pobre B e Final, além das quantidades produzidas no sistema do COI, onde são fornecidas as porcentagens de volume nos tanques dos diversos tipos de mel.

Produção de Etanol: verificado os controles de produção de etanol, cujos medidores em m3 na saída dos tanques de medição e posterior tanques de armazenamento.

Evidenciado na área operacional as áreas de armazenamento de torta de filtro e bagaço para uso interno e de recebimento das Usinas Colombo – Palestina e Santa Albertina, onde os registros são realizados na balança e posterior registros no sistema PIMS.



Figura 3. Armazenamento de bagaço

Após a verificação dos processos in loco, a equipe auditora continuou a verificação dos dados e documentação para os indicadores RenovaBio para o período de 2019 a 2021, com a área Fiscal, os quais: Bagaço de cana, referente à compra, venda e transferência, sendo que transferência não existe dentro do escopo de 2019 a 2021, por meio de Notas Fiscais. Também, a compra de cana de terceiros (Notas Fiscais), a gestão do etanol, por meio da venda, compra, transferência e devolução (todas as modalidades por meio de Notas Fiscais). Compra de lenha (de eucalipto) no sistema PIMS, também, por meio de Notas Fiscais.

Verificado no Laboratório Industrial os dados da Fase Industrial – RenovaBio, para os anos de 2019 a 2021, por meio dos documentos originais internos – controles informatizados (PIMS, TOTVS) e registrados manualmente, além de outros externos (eletrônicos e registros em papel) para os seguintes indicadores: Quantidade total de cana processada, Quantidade de palha processada, Rendimento etanol hidratado, Rendimento açúcar, Rendimento energia elétrica comercializada, Rendimento bagaço comercializado e umidade, Bagaço próprio produzido e umidade, Palha própria e umidade, que não é aplicável à unidade, Bagaço de terceiros e umidade (sendo obtido das unidades Colombo – Palestina e Santa Albertina), Distância transporte bagaço terceiros, Palha própria e de terceiros, além da umidade e distância para o transporte de palha, sendo que não são aplicáveis ao processo de Unidade para o programa RenovaBio, Cavaco de madeira, umidade e transporte de cavaco de madeira de terceiros, sendo todos não aplicáveis à unidade para o programa RenovaBio, Lenha e umidade, Distância transporte lenha, Resíduos florestais, umidade e transporte de resíduos, sendo não aplicáveis à unidade para o programa RenovaBio, Consumo de Óleo combustível na fase industrial não é utilizado, pois somente lenha é utilizada para iniciar o processo da caldeira, Consumo de biogás próprio ou terceiro, sendo não aplicável à unidade para o programa RenovaBio, Eletricidade somente da rede, Fase de distribuição para os modais: dutoviário e rodoviário. Foram verificados os documentos da Unidade Ariranha para: Fluxograma de produção, Balanço de massa ART, Fluxograma e descrição do processo, Declaração do Sistema de Gestão e I- SIMP (SAC 24).

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.

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.

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.

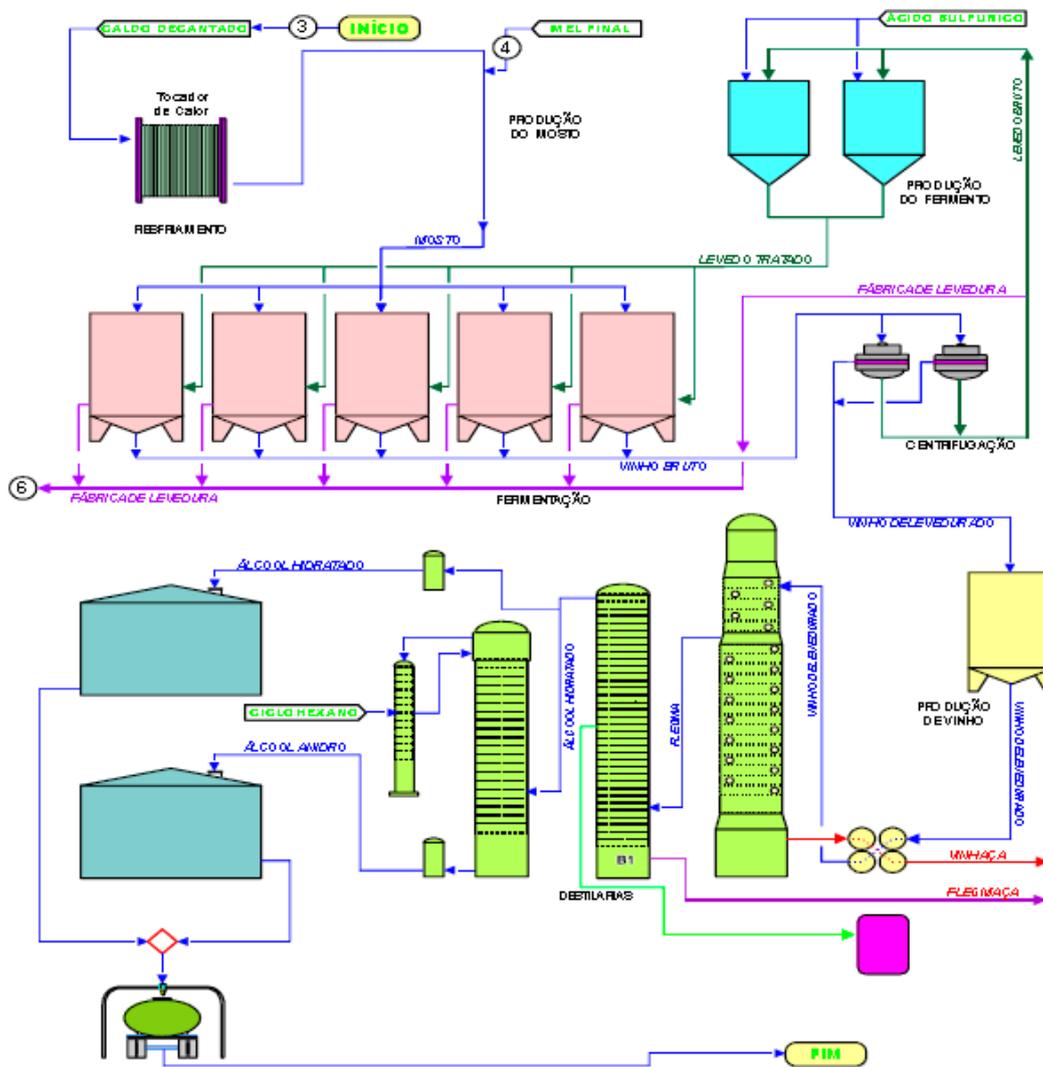
Portanto, a **COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE ARIRANHA** apresentou 25 SACs iniciais, que permaneceram abertas para ação corretiva. Todas as SACs foram encerradas.

Para entender o processo de produção de etanol desta usina, a **Figura 4** 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.

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

Figura 4. Fluxograma do processo de Etanol (Fonte: COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE ARIRANHA, 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 5**.

Figura 5. Informações referentes ao Sistema de gerenciamento de estoque e de produção (Fonte: COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE ARIRANHA, 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 6**), divergência quanto ao consumo de etanol entre o relatório de movimentação de estoque para produto acabado e i-simp/boletim (**Vide SAC 24**). 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 6. 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												

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

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

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												

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

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

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 7**) extraído do sistema em auditoria in loco.

Figura 7. 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 8**. Foi verificada a memória de cálculo. Ratifica-se que os documentos foram arquivados e verificados na auditoria da planta industrial.8

Figura 8. Balanço de Massa (ART) (Fonte: COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE ARIRANHA)

2019			2020			2021		
BALANÇO ART			BALANÇO ART			BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	5.289.850,79		CANA MOÍDA	5.990.491,53		CANA MOÍDA	4.522.618,72	
ART % CANA	15,22		ART % CANA	15,97		ART % CANA	15,22	
MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)	MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)	MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	805.115,29	100	CANA MOÍDA	956.681,50	100	CANA MOÍDA	688.342,57	100
TOTAL DISPONÍVEL	805.115,29	100	TOTAL DISPONÍVEL	956.681,50	100	TOTAL DISPONÍVEL	688.342,57	100
PRODUTOS	ART (t)	Total (%)	PRODUTOS	ART (t)	Total (%)	PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	428.699,105	53,25	AÇÚCAR	533.251,210	55,74	AÇÚCAR	369.637,895	53,70
ETANOL	287.497,337	35,71	ETANOL	321.527,080	33,61	ETANOL	243.141,850	35,32
TOTAL RECUPERADO	716.196,442	88,96	TOTAL RECUPERADO	854.778,290	89,35	TOTAL RECUPERADO	612.779,745	89,02
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	202,08	0,03	ART ÁGUAS RESIDUAIS	525,22	0,05	ART ÁGUAS RESIDUAIS	488,35	0,07
PERDA DE ART BAGAÇO	37.518,4	4,66	PERDA DE ART BAGAÇO	42.381,0	4,43	PERDA DE ART BAGAÇO	32.489,8	4,72
PERDA DE ART NA TORTA	4.996,63	0,62	PERDA DE ART NA TORTA	6.821,97	0,71	PERDA DE ART NA TORTA	4.683,76	0,68
PERDA ART MULTIJETOS	536,21	0,07	PERDA ART MULTIJETOS	728,95	0,08	PERDA ART MULTIJETOS	622,22	0,09
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	0,00	0,00	PERDA ART VINHAÇA + FLEGM	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	31.908,66	3,96	PERDA ART FERMENTAÇÃO	35.586,52	3,72	PERDA ART FERMENTAÇÃO	26.745,87	3,89
PERDAS INDETERMINADAS	13.756,89	1,71	PERDAS INDETERMINADAS	15.879,55	1,66	PERDAS INDETERMINADAS	10.533,16	1,53
TOTAL PERDAS	88.918,85	11,04	TOTAL PERDAS	101.903,20	10,65	TOTAL PERDAS	75.563,13	10,98

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. fabricação do açúcar refinado
- vii. produção, distribuição de vapor e água quente;
- viii. geração de energia elétrica;
- ix. fabricação de açúcar refinado granulado
- x. posto de abastecimento
- xi. lavador de veículos;
- xii. empacotamento de açúcar cristal;
- xiii. empacotamento de açúcar cristal demerara;
- xiv. empacotamento refinado

C) Elegibilidade

Conforme descrito nos *itens 5-B e C*, a firma inspetora realizou sua análise de elegibilidade com base no escopo e arquivos formato *shapefile* enviados pela usina. Assim, foram amostrados 103 imóveis rurais de 1875 enviados pela usina. Dentre esses imóveis, encontram-se aqueles com os 10 maiores valores de biomassa. A análise concluiu que os 103 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 30/01/2023 a 01/03/2023.

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, 25 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):	64.49
Rota:	E1GC
Volume elegível (%):	95,97
Massa específica (t/m ³):	0,80900
PCI (MJ/Kg):	26,38
Fator para emissão de CBIO (tCO ₂ eq/L):	1,320843E-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 AGROINDUSTRIA S.A - Unidade Ariranha
Endereço:	Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000
Produto a ser certificado:	Etanol Hidratado de cana-de-açúcar
Rota:	E1GC
Período da consulta pública:	30/01/2023 a 01/03/2023
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 Ariranha
Número do Contrato:	BR/SST/43771

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
1	Renovacalc – Industria Bagaço Comercializado	29/09/2022 – CNS / JAP Verificada na relação de NF de bagaço comercializado para as unidades Santa Albertina e Palestina, o emitente Ariranha, contudo não há bagaço comercializado para Ariranha Encaminhar NF	11/10/2022 – Bruno Solicitará à AMBIUM a inclusão dos modais: doações e transferidos. 29/11/2022 – Bruno Os volumes de bagaço foram divididos por modais na base do banco de dados. Optamos por não incluir novas células no memorial de cálculo, mas sim apenas pontuá-las na evidência. Encaminhada evidência _10 - Bagaço de Terceiro - Histórico de Faturamento de Bagaço. Lembrando que 10 = Industria de Ariranha, 13 = indústria Palestina e 14 -= indústria Santa Albertina	0,00	0,00, mesmo incluindo 41080 de 2019	27/12/2022 – CNS Encerrado
2	Renovacalc – Industria Bagaço Próprio	29/09/2022 – CNS / JAP Verificada divergência entre a evidência de umidade do bagaço próprio e memória de cálculo / Renovacalc (_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores	03/10/2022 – Tossoni Realizados os cálculos das % de umidades para as 3 moendas, além de realizar a média ponderada das 3 moendas, obtendo o valor = 46,53%, conforme documento: Relatório Renovabio REV 01	Bagaço próprio- 233.35 Umidade 47.77%	Bagaço próprio- 233,35 Umidade 47,48%	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)
		Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA)	11/10/2022 – JAP Verificado e validado os cálculos das médias ponderadas (para as 3 moendas), além da média ponderada anual.			
3	Renovacalc – Industria Bagaço terceiros	29/09/2022 – CNS / JAP Explicar a evidência 10_bagaço de terceiro. Encaminhar NF relativo à aquisição de bagaço	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, para a Natureza da Operação: Transferência de Produção Estabelecimento. Verificada as NF, conforme descritos no item 10 - Bagaço de terceiros e umidade.	Sem alteração Bagaço de terceiros- 7,83 Umidade 50,00% Distância de transporte 181,63		07/10/2022 – JAP Encerrado
4	Renovacalc – Industria lenha	29/09/2022 – CNS / JAP	07/10/2022 – Reginaldo Foram apresentados os códigos 10 = Ariranha; 13 = Palestina; e, 14 = Sta	Sem alteração Lenha- 0,01 Umidade45,00%		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)
		Explicar os estabelecimentos 10, 13 e 14 apresentados na evidência de lenha Encaminhar NF referentes aos anos de 2019 e 2020	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 Verificada todas as NF de compra de lenha para os anos de 2019 a 2021 e comparada as quantidades descritas em cada NF com o documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.	Distância de transporte 31,30		
5	Renovacalc – Industria Eletricidade	29/09/2022 – CNS / JAP Explicar a razão de considerar a energia ACL na Conta CPFL Corrigir os dígitos da conta do medidor 1, jan/2019, ago/2019	11/10/2022 – Bruno ACL = Ambiente de Contratação Livre, apenas demonstra, exatamente, o mesmo valor de TUSD para comprovação, não impactando na quantificação do consumo de energia ponta e fora da ponta. Foram revisados os dados de janeiro e agosto, atualizando o documento como: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA_REV-02 11/10/2022 – JAP	Jan = 20.009,66 Ago = 212,26 Eletricidad e da rede - mix médio 1,05	Jan = 20.009,67 Ago = 212,55 Eletricidade da rede - mix médio 1,05	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)
			Verificado os valores de TUSD e ACL nas Faturas mensais de 2019, comprovando os mesmos valores. Foram realizadas as comparações de consumo de energia ponta e fora da ponta para todos os meses de 2019, corrigindo os meses divergentes e obtendo o documento REV-02.			
6	DOCUMENTO A PARTE	29/09/2022 – CNS / JAP O relatório industrial Geral está apresentando por ano safra. Apresentar na auditoria in loco os relatórios por ano civil	03/10/2022 – Carlos Tossoni / Bruno Cruz Não é possível extrair as informações pelo sistema SIGIND, por ano civil As informações extraídas foram organizadas em uma única tabela encaminhada previamente 03/10/2022 – CNS/ JAP Verificado na auditoria in loco no sistema SIGIND, a extração do relatório em ano civil, as informações veem zeradas. Encaminhar as evidências primárias do boletim industrial dos 3 anos 22/11/2022 – Bruno – Diários enviados (Pasta Diário de Safra)	-	-	04/01/2023 – CNS Encerrado
7	Documento a parte	29/09/2022 – CNS / JAP Verificado que o Balanço de Massa abrange o período de safra. Contemplar para o balanço	03/10/2022 – Carlos Tossoni / Bruno Cruz Não é possível extrair as informações pelo sistema SIGIND, por ano civil			04/01/2023 – CNS Encerrado

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		de massa o ano civil, atentar para o ano do arquivo de 2020, que está como 2022. Corrigir e/ ou justificar	<p>As informações extraídas foram organizadas em uma única tabela encaminhada previamente</p> <p>03/10/2022 – CNS/ JAP Verificado na auditoria in loco no sistema SIGIND, a extração do relatório em ano civil, as informações veem zeradas. Encaminhar as evidências primárias do boletim industrial dos 3 anos</p> <p>22/11/2022 – Bruno – Diários enviados (Pasta Diário de Safra)</p>			
8	Documento a parte	29/09/2022 – CNS / JAP Verificado que o arquivo referente ao fluxograma há página em branco. Corrigir. Encaminhar a descrição do processo produtivo do etanol	<p>13/10/2022 – Bruno Foi atualizado e enviado o fluxograma, além do descritivo do processo produtivo da Unidade.</p> <p>13/10/2022 – JAP Recebido o fluxograma e analisada as adequações, estando atualizado.</p>	-	-	13/10/2022 – JAP Encerrado
9	Documento a parte	29/09/2022 – CNS / JAP Encaminhar a declaração do sistema de gestão	<p>11/10/2022 – Bruno Enviado o documento – Declaração de Uso e Utilização de Sistemas.</p> <p>11/10/2022 - JAP Verificadas as informações contidas no documento com as comprovadas em campo (visitas às áreas operacionais).</p>	-	-	11/10/2022 - JAP Encerrado

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			Encaminhar o documento 22/11/2022 – Bruno –Encaminhada a declaração			
10	Rendimento Açúcar	03/10/2022 – JAP Foi evidenciado no documento: COLOMBO AGROINDÚSTRIA – ARIRANHA, o valor total consolidado de açúcar cristal e refinado armazenado para os anos: 2019, 2020 e 2021, porém sem a descrição da quantidade das sacas no referido boletim (se 1, 2, 5, 25, 50 ou 1350 Kg).	07/10/2022 – Tossoni De acordo com o documento: Métodos Analíticos para o Controle da Produção de Açúcar e Álcool (empresa Fermentec), a informação deve ser: “colocar o número de sacos de 50 Kg fornecido pela produção”, o qual também é utilizado para demonstração do cálculo da eficiência industrial, conforme registros no documento: Colombo Agroindústria – Ariranha. Portanto, o valor 8.178.054 é referente à sacas de 50Kg. 07/10/2022 – JAP Evidenciado os documentos: Métodos Analíticos para o Controle da Produção de Açúcar e Álcool (empresa Fermentec), com a informação “colocar o número de sacos de 50 Kg fornecido pela produção”, além dos cálculos realizados para balanço de massa com a utilização da saca de 50Kg no sistema SIGIND: 342 – AGRO –	Sem alteração Rend Açucar 80.37 -		07/10/2022 – JAP Encerrado

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			<p>Industrial, clicando captura de dados, digital, análise / dados diários, laboratório diário, manutenção da produção da fábrica e por fim a tela onde está descrita a informação sacas de 50 Kg.</p> <p>22/11/2022 – Bruno –Encaminhada as evidências</p>			
11	Rendimento bagaço comercializado e umidade	<p>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 2,28 (eficiência da caldeira). Contudo, não foi evidenciado um documento que comprove o valor de 2,28 como eficiência da caldeira.</p>	<p>07/10/2022 – Mauricio Tacone De acordo com o documento: MC-047 -20-P-A00-001 – Memorial de Cálculo: Balanço de massa e energia – Máxima Produção de Açúcar (da empresa: Sucrana Assessoria e Tecnologia S/S Ltda), onde descreve (na pág.3) o consumo total de vapor da Unidade e consumo específico de cada caldeira (na pág.4). De acordo com a somatória do consumo específico de cada equipamento (descrito no documento supracitado), obtém-se a vazão (em ton/h) de vapor da Unidade. Este valor de vapor é dividido pela somatória do consumo de bagaço das 04 caldeiras, resultando no valor da eficiência das caldeiras (em conjunto) = 2,28 KgV/Ton bagaço.</p>	-	-	<p>07/10/2022 – JAP Encerrado</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)
			07/10/2022 – JAP Verificado o documento: MC-047 -20-P-A00-001 – Memorial de Cálculo: Balanço de massa e energia – Máxima Produção de Açúcar (da empresa: Sucrana Assessoria e Tecnologia S/S Ltda), além dos cálculos realizados, in loco, para comprovação da eficiência = 2,28. 22/11/2022 – Bruno –Encaminhada as memórias de cálculo			
12	Relatório Renovabio	03/10/2022 – JAP Não foi evidenciado o cálculo de média ponderada (conforme entrevista com o Gestor do Controle da Qualidade) na coluna “R” - Umidade Bagaço % Média Geral, o qual contempla o valor da umidade referente às umidades de bagaço (%) das 03 moendas.	11/10/2022 – Renato Realizada a média ponderada das 3 moendas, referentes às umidades de bagaço em %, conforme documento: Relatório Renovabio REV 01 11/10/2022 – JAP Verificado e validado os cálculos das médias ponderadas (para as 3 moendas), além da média ponderada anual.	47.47%	47.48%	11/10/2022 – JAP Encerrado
13	Distribuição	11/10/2022 – JAP Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol,	14/10/2022 – Rogério Spagnol Pendente verificação e correção / atualização, referente a qual valor está correto	Extração Logum - Renovabio 2020 = 196.584.926,00L	Extração Logum - Renovabio 2020 = 196.584.926,00L	04/01/2023 – CNS Encerrado

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		em 2020, por meio do processo rodoviário, igual a 197.027.725,800 L. Contudo, no documento: Extração Logum - Renovabio 2020, valor total de vendas de etanol = 196.584.926,00L	22/11/2022 - R. Spagnol - Realizada nova consulta na transação ESCO050-RENOVABIO, considerando o estabelecimento 10, produtos 001016 Hidratado Carburante e 024329 Hidratado Outros Fins, ano de 2020. A informação correta é 196.584.926 – Pasta “SAC 13_Distribuição”.			
14	Renovacalc – Dados Padrão – Area/ Produção/ Qtide Comprada	02/10/2022 – CNS/ JAP Verificada divergência entre os valores de Área/ produção/Quantidade comprada da evidência primária e da memória de cálculo/ Renovacalc ao excluir a fora de escopo para 2019 Encaminhar para quantidade comprada de biomassa a relação de NF para os 3 anos	05/10/2022 – Lucimar / Bruno Cruz Havia o entendimento de ser somente área de colheita. Contudo há perfis de produtor que estão fora de escopo. Será encaminhado um relatório de integração área, perfil de produtor, e produção 05/10/2022 – CNS Considerar a área total para áreas. Corrigir e apresentar evidências 06/10/2022 – Lucimar Apresentado o relatório LCPD 023 com as todas as áreas, descontar os carreadores e áreas inúteis. 13/10/2022 – Lucimar / Bruno Na revisão a fazenda 9000 a área correta é de 402,29ha	2019 6.861,34/ 584.648,2 9t 2020 9.717,74h a/ 849.671,1 2t 2021 14.098,86 há/ 896.626,3 6t	2019 8.21 1,96ha 577. 332,81t 2020 10.1 46,74ha 842. 317,96t 2021 14.6 43,14ha 892. 903,38t	04/01/2023 – CNS Encerrado

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			<p>13/10/2022 – CNS Verificada Unidades De Produção – Talhao. Safra 21, Fazenda 9000 Quadra 1 Verificado Mapa Agrícola e Base . Quadra 3 com duplicação de 144,98 Verificada a sobreposição da base de 2021 (416,98ha, há pequena área de mata incluída no limite)) e 2020 (402,12). Encaminhar as evidências corrigidas com a área total, rever a base encaminhada para elegibilidade.</p> <p>11/11/2022 - Lucimar Pazinati, As áreas que estavam sendo consideradas fora do escopo (fornecedor) foram incluídas no FOR001 e consideradas sem mapa, não necessitando alterar a base cartográfica, estamos enviando a FOR001 corrigida, assim como as evidências de áreas e produção</p>			
15	Renovacalc – Dados Primários - Quantidade comprada	02/10/2022 – CNS/ JAP Encaminhar para quantidade comprada de biomassa a relação de NF para os 3 anos	<p>04/10/2022 – Bruno Cruz Encaminhada as relações de NF de quantidade de comprada de Biomassa</p> <p>04/10/2022 – CNS Encaminhar as NF.</p>	Sem alteração	2019 4.694.577,71 2020 5.131.634,97 2021 3.613.140,66	28/12/2022 – 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)
			13/10/2022 – Bruno Encaminhada as NF 22/11/2022 – Bruno - Encaminhada as NF de entrada de cana. (Pasta “SAC - 15_Renovacalc – Dados Primários - Quantidade comprada”.			
16	Renovacalc – Elegibilidade	03/10/2022 – CNS/ JAP Verificado que os seguintes produtores, na aba elegibilidade estão acima de 200 caracteres (2019) 14 - 1 147 - 1 150 - 1 154 - 1 165 - 1 169 - 1 172 - 2 173 - 1 175 - 1 184 - 1 260 - 1 42 - 1 83 - 1 9 - 1 (2021) 14 - 1 147 - 1 150 - 1 154 - 1 165 - 1 169 - 1 172 - 2 173 - 1 175 - 1 184 - 1 186 - 1 260 - 1 42 - 1 83 - 1 9 - 1 (2020) 14 - 1 147 - 1 150 - 1 154 - 1 165 - 1 169 - 1 172 - 2 173 - 1 175 - 1 184 - 1 186 - 1 260 - 1 42 - 1 83 - 1 9 - 1 (2019) 106 - 1 139 - 1 317 - 1 388 - 1 428 - 1 433 - 1 50 - 1 51 - 1 584 - 2 729 - 1 983 - 1 (2021) 106 - 1 139 - 1 317 - 1 388 - 1 428 - 1 433 - 1 50 - 1 51 - 1 584 - 2 729 - 1 983 - 1 (2020) 106 - 1 139 - 1 317 - 1 388 - 1 428 - 1 433 - 1 50 - 1 51 - 1 584 - 2 729 - 1 983 - 1 (2020) 131 - 1 171 - 1 187 - 2 193 - 8 239 - 1 251 - 1 347 - 1 426 - 1 57 - 1 585 - 1 624 - 5 850 - 1 (2021) 131 - 1 171 - 1 187 - 2 193 - 8 239 - 1 251 - 1 347 - 1 426 - 1 57 - 1 585 - 1 624 - 5 850 - 1 (2019) 131 - 1 171 - 1 187 - 2 193 - 9 239 - 1 251 - 1 347 - 1 426 - 1 57 - 1 585 - 1 624 - 5 850 - 1 (2020) 122 - 1 148 - 1 149 - 4 346 - 1 487 - 1 52 - 1 59 - 1 60 - 1 604 - 1 (2021) 122 - 1 148 - 1 149 - 4 346 - 1 487 - 1 52 - 1 59 - 1 60 - 1 604 - 1 (2019) 122 - 1 148 - 1 149 - 4 346 - 1 487 - 1 52 - 1 59 - 1 60 - 1 604 - 1	03/10/2022 – Bruno Cruz Será corrigido e encaminhada após revisão final 2/11/2022 – Bruno A maioria das células com mais de 200 caracteres foi solucionada, porém algumas células fomos obrigados a excluir todos os espaços e sinais. Desta forma, onde se tem os valores: (2019)1411471150115411651169117221731175118411861260142183191(2020)141147115011541165116911722173117511841260142183191(2021)141147115011541165116911722173117511841260142183191, a referência é (2019) 14 - 1 147 - 1 150 - 1 154 - 1 165 - 1 169 - 1 172 - 2 173 - 1 175 - 1 184 - 1 186 - 1 260 - 1 42 - 1 83 - 1 9 - 1 (2020) 14 - 1 147 - 1 150 - 1 154 - 1 165 - 1 169 - 1 172 - 2 173 - 1 175 - 1 184 - 1 260 - 1 42 - 1 83 - 1 9 - 1 (2021) 14 - 1 147 - 1 150 - 1 154 - 1 165 - 1 169 - 1 172 - 2 173 - 1 175 - 1 184 - 1 260 - 1 42 - 1 83 - 1 9 - 1; Onde se tem o valor: (2020)106113913171388142814331501511584272919831(2019)106113913171388142814331501511584272919831(2021)106113913171388142814331501511584272919831, a referência é (2020) 106 - 1 139 - 1 317 - 1 388 - 1 428 - 1 433 - 1 50 - 1 51 - 1 584 - 2 729 - 1 983 - 1 (2019) 106 - 1 139 - 1 317 - 1 388 - 1 428 - 1 433 - 1 50 - 1 51 - 1 584 - 2 729 - 1 983 - 1 (2021) 106 - 1 139 - 1 317 - 1 388 - 1 428 - 1 433 - 1 50 - 1 51 - 1 584 - 2 729 - 1 983 - 1	15159347.49	15165797.71	28/12/2022 – 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)
			<p>Onde se tem o valor: (2019)1311171118721938239125113471426157158 5162448501(2021)131117111872193823912511347 14261571585162448501(2020)13111711187219382 391251134714261571585162448501, a referência é (2019) 131 - 1 171 - 1 187 - 2 193 - 8 239 - 1 251 - 1 347 - 1 426 - 1 57 - 1 585 - 1 624 - 4 850 - 1 (2021) 131 - 1 171 - 1 187 - 2 193 - 8 239 - 1 251 - 1 347 - 1 426 - 1 57 - 1 585 - 1 624 - 4 850 - 1 (2020) 131 - 1 171 - 1 187 - 2 193 - 8 239 - 1 251 - 1 347 - 1 426 - 1 57 - 1 585 - 1 624 - 4 850 - 1 Onde se tem o valor: (2021)122114811494346148715215916016041(201 9)122114811494346148715215916016041(2020)12 2114811494346148715215916016041, a referência é (2021) 122 - 1 148 - 1 149 - 4 346 - 1 487 - 1 52 - 1 59 - 1 60 - 1 604 - 1 (2019) 122 - 1 148 - 1 149 - 4 346 - 1 487 - 1 52 - 1 59 - 1 60 - 1 604 - 1 (2020) 122 - 1 148 - 1 149 - 4 346 - 1 487 - 1 52 - 1 59 - 1 60 - 1 604 - 1 Para auxílio na pasta SAC – 16 Renovacalc – Elegibilidade, está anexado o arquivo que referência as cédias citadas.</p>			
17	Elegibilidade / CAR/ Supressão	03/10/2022 Verificado o CAR SP-3522703-9AABFCD97E8042C2B0F7897C F0609A56 o demonstrativo do cadastro de 19/04/2019, sem retificação, contudo consta como inelegível em 2019. Verificar, corrigir /justificar. Verificado as datas de análise de supressao para este CAR, 17/10/2017, 2020 – 23/07/2021; 2021 - 14/04/2021. Verificar as datas de imagens.	03/10/2022 – Caio Faria / Bruno Cruz Verificado que a data de 2021, na verdade é 29/04/2022. Este CAR está na planilha elegibilidade, somente no Sistema Ambium que está como inelegível. Correção já realizada 03/10/2022 – CNS Encaminhar os mapas de supressão referente a 2021, com datas corrigidas. 2/11/2022 – Bruno			28/12/2022 – 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)
			Mapas de supressão enviados novamente.			
18	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	-	-	09/01/2023 – CNS Encerrado
19	Renovacalc / Corretivos/	05/10/2022 – CNS Verificado na extração de corretivos a movimentacao de	05/10/2022 – Eduardo / Bruno Encaminhada FISPQ solicitada.	Calcário dolomítico kg/t cana	Calcário dolomítico kg/t cana	09/01/2023 – CNS Encerrado

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		<p>calcario dolomítico 103357, de 01/06/2019, 02/07/2019, 09/07/2019. Verificar outros codigos de calcario existentes, corrigir/ justificar.</p> <p>826035t não apresenta este codigo no Datasul (botoeira)</p> <p>Encaminhar a fispq do calcario</p> <p>170358 CALCARIO DGMS - MASSARI</p> <p>69938 CALCARIO DOLOMITICO (2X1)</p> <p>103357 CALCARIO DOLOMITICO 2X1.</p> <p>158111 CALCARIO FERTIMACRO</p> <p>110891 CORRETIVO CALCARIO OXIFERTIL 6030 G</p> <p>115276 GESSO AGRICOLA</p> <p>Incluir esses calcários no consumo, estoques e compras</p>	<p>Apresentado na auditoria in loco os codigos de calcários registrados no cadastro.</p> <p>Foram adicionados os corretivos consumidos</p> <p>05/10/2022 – CNS</p> <p>Encaminhar evidencias corrigidas, memória de cálculo intermediária, Insumos Renovabio para compreender a rastreabilidade para a Memória de cálculo final.</p> <p>10/11/2022 – Eduardo</p> <p>Evidências encaminhadas (Pasta SAC – 19)</p> <p>170358 CALCARIO DGMS - MASSARI - Acrescentado</p> <p>69938 CALCARIO DOLOMITICO (2X1) - OK</p> <p>103357 CALCARIO DOLOMITICO 2X1. - Abotoadeira</p> <p>158111 CALCARIO FERTIMACRO -não é calcário é oxido mineral</p> <p>110891 CORRETIVO CALCARIO OXIFERTIL 6030 G - Acrescentado</p> <p>115276 GESSO AGRICOLA - OK</p>	<p>2019 11,19</p> <p>2020 10,67</p> <p>2021 0,00</p> <p>2021 0,00</p> <p>Gesso kg/t cana</p> <p>2019 1,82</p> <p>2020 3,03</p> <p>2021 4,79</p> <p>2019 1,82</p> <p>2020 3,03</p> <p>2021 4,79</p>	<p>2019 11,20</p> <p>2020 10,67</p> <p>2021 0,00</p> <p>Gesso kg/t cana</p> <p>2019 1,82</p> <p>2020 3,03</p> <p>2021 4,79</p>	
20	Renovacalc /	05/10/2022 – CNS	05/10/2022 – Eduardo / Bruno	Diversos	Diversos	09/01/2023 – 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)
	Fertilizantes Sintéticos /	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 MODDUS SYNGENTA 250G/L 167377 MULTICOBRE 8 N 11785 NITRATO DE AMONIA (33-00) 139535 PROTAC NOROX (EMB. C/500G) 11775 SULFATO DE ZINCO 2361 UREIA 11704 DIURON 500 Verificado cod 159458 – Aquamonía em 2019. Transferência entre depósito de 20 para o 004. Verificar corrigir/justificar Corrigir a dose do KCL (167797) conforme FISPQ	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 relação 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.			Encerrado
21	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.	-	-	06/10/2022 – CNS Encerrado

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

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			<p>A aplicação de vinhaça é a operação 686, 484, 877, demonstrado no sistema PIMs em auditoria in loco. Já a aplicação de cloreto de potássio são as operações 759 OU 917 OU 920, apresentadas no sistema PIMS na auditoria in loco.</p> <p>Demonstrado ainda na auditoria in loco a associação da aplicação de vinhaça com o K2O.</p> <p>A linha do teor de potássio deve estar associada a aplicação de vinhaca, para atendimento a NORMA CETESB P4231/2015, v3, e evitar a saturação de potássio, para elaboração do PAV e a parte econômica.</p>			
22	Renovacalc / Fertilizantes organominerais	<p>05/10/2022 – CNS Encaminhar a Fispq do fertilizante 164537 BASE ORGANICA P/ FERTILIZANTE</p> <p>Verificado na lista o insumo 177458 - CAMA DE FRANGO. Verificar o consumo e inserir na memória de cálculo</p>	<p>07/10/2022 – Eduardo Será encaminhada a FISPQ e incluído este insumo em fertilizante organomineral</p> <p>22/11/2022 – Eduardo – Não foi utilizado Cama de frango na unidade de Ariranha</p>	<p>Outros 2019 0,00 2020 0.00 2021 0.00</p>	<p>Outros 2019 0,00 2020 0.00 2021 0.00 Mesmo com inclusão</p>	09/01/2023 – CNS Encerrado
23	Renovacalc/ Dados Primários/ Industria Combustíveis	<p>07/10/2022 – CNS Explicar a extração dos dados primários de combustíveis Verificado que não houve consumo de gasolina em set/2019, contudo na</p>	<p>07/10/2022 – CNS Verificado em auditoria in loco DATASUL EXTRAÇÃO DO CONSUMO DE COMBUSTIVEL– DATASUL FOI ATÉ</p>	<p>B10 2019 2,83 2020 0,88 2021 2,94 B11 2019 1,19</p>	<p>B10 2019 2,80 2020 0,88 2021 2,90 B11 2019 1,17</p>	22/01/2023 – 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)
		movimentação de estoque há movimento. Verificar / Justificar	<p>19/04/2021, DEPOIS PASSOU A SER PIMS/ MAFRO DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar Verificar o cadastro das frentes próprias e terceiras para os três anos consideradas para utilização de equipamento, todas deverão se inclusão na memória de cálculo.</p> <p>22/11/2022 – 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</p>	<p>2020 0,41 2021 0,00</p> <p>BX</p> <p>2019 0,00 2020 2,55 2021 1,85</p> <p>GASOLIN A 0 EM TODOS OS ANOS ETANOL</p> <p>2019 0,06 2020 0,05 2021 0,10</p> <p>Industria Etanol 0.02 B10 0.08 B11 0.04 BX 0.06 Teor 12.13</p>	<p>2020 0,41 2021 0,00</p> <p>BX</p> <p>2019 0,00 2020 2,54 2021 1,82</p> <p>GASOLINA 2019 0,01 2020/s2021 0.00 ETANOL 2019 0,01 2020 0,05 2021 0,10</p> <p>Industria Etanol 0.05 B10 0.09 B11 0.05 BX 0.06 Teor 12.13</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)
			<p>2019 / Diesel 2020 e Diesel 2021, Aba BD, coluna R)</p> <p>22/01/2023 – Verificado divergência entre memória de cálculo e extrações</p> <p>22/01/2023 – Eduardo Corrigido e encaminhadas as memórias de cálculo e renovacalc</p> <p>22/01/2023 – CNS Verificado que ainda na industria não foi realizada a correção</p>			
24	I-SIMP	<p>07/10/2022 – CNS 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.</p>	<p>22/11/2022 – Eduardo Os volumes informados a título de consumo no i-Simp, continham, equivocadamente, volumes de ajustes de inventário relativos à evaporação natural do produto.</p>	-	-	22/01/2023 – CNS Encerrada
25	Renovacalc	<p>04/01/2023 – CNS Na aba dados padrão, a última linha referente ao CNPJ 974.220.968-53 não está totalmente preenchida, verificar, Corrigir. Na aba Renovacalc_E1GC, nos fertilizantes outros, há mais de 200 caracteres. Ajustar/ Corrigir</p>	<p>13/01/2023 – Bruno Encaminhada Renovacalc com correções</p> <p>18/01/2023 – CNS Verificada divergência entre memória de cálculo e renovacalc. Encaminhar as últimas planilhas atualizadas</p> <p>20/01/2023 – Bruno</p>	-	-	22/01/2023 – 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)
		Nas abas Dados Primários e Padrão, devem ter duas casas decimais, conforme a Aba INSTRUÇÕES	Encaminhadas a Renovacalc e memórias finais. 22/01/2023 – Eduardo Encaminhadas a Renovacalc e memórias			

II. Observações

Nº	Descrição/	Aberta por	Data
1	SAFRA 2019 – 17/04/2019 à 08/11/2019 SAFRA 2020 – 23/03/2020 à 05/11/2020 SAFRA 2021 – 12/04/2021 à 22/10/2021	CNS/JAP	29/10/2022
2	Estabelecimentos: 10 = Indústria de Ariranha 13 = indústria Palestina 14 = indústria Santa Albertina 17 = agrícola Santa Adélia (Ariranha) 18 = agrícola Palestina 19 = agrícola Santa Albertina	CNS/JAP	03/10/2022

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
A. FASE AGRÍCOLA:		
ABA "Informações sobre Elegibilidade"		
1	CAR:	Verificado os seguintes demonstrativos na auditoria in loco: Número de registro no CAR (ou número de protocolo) CAR HISTORICO

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição								
2	Supressão de vegetação:	SP-3522703-9AABFCD97E8042C2B0F7897CF0609A56 CAR somente a partir de 2020. demonstrativo está 2016 ok								
		SP-3503703-0844945F6F404D0FAF0E4D14B21C0F46 OK OK								
		SP-3538105-E3145F0EA98841C488F38509B5E83F08 OK OK								
		SP-3545605-A00BB03D9DC64B35BDB3CB9BD09D8215 OK OK								
		SP-3545605-4F68689E585740B8999000F4C0960C66 ok ok								
		SP-3535101-572B0B3516BF432BB82BCF9C0FF4161B ok ok								
		SP-3545605-BDB6185480C840A59905D6A8D8DBF376 ok ok								
		SP-3538105-365B6D3A043940F2B56F3DE07ABB9ADC ok ok								
		SP-3538105-74948E39ADCF4B30878D3E29509F34FD ok ok								
		SP-3545605-DD05BEA373004B5997ABEA30DFDB1CA2 ok ok								
3	Declaração Técnica de Elegibilidade:	Adicionalmente a Equipe SGS de elegibilidade verificou os produtores de biomassa, conforme AnexoVII_Plano de Amostragem_Colombo_Ariranha, apresentado no relatório <u>Análise de Elegibilidade_USINA_Colombo_Ariranha_v0_2022_12_13</u>								
		Verificado os atestados técnicos de elegibilidade, assinados por Ronaldo Marani e Danilo Fiori, responsáveis técnicos da Ambium								
		Evidências:								
		ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA_ARIRANHA_2019.pdf ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA_ARIRANHA_2020.pdf ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA_ARIRANHA_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>69.609,50</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>68.949,71</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>69.081,76</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	ÁREA	2019	69.609,50	2020	68.949,71	2021	69.081,76
		Ano	ÁREA							
		2019	69.609,50							
		2020	68.949,71							
2021	69.081,76									
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 _ ARIRANHA, ELEGIBILIDADE - ARIRANHA _ANO										

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição															
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Verificado Relatório Sumário de Cargas (RCMP_110) gerado in loco para os anos de 2019 a 2021.</p> <p>Verificado Relatórios de Notas Fiscais de Cana - Registro de Entrada de Cana (PGTM_017), gerado in loco na auditoria para os 03 anos.</p> <p>QUANTIDADE COMPRADA – PIMS, PAGAMENTO DE FORNEC – VISOES/ /RELATORIOS/GERACAO DE NF/ NOTAS FISCAIS DE CANA</p> <p>REGISTRO DE ENTRADA DE CANA</p> <p>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>															
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>4.694.577,71</td> <td>4.694.577,71</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>5.131.634,97</td> <td>5.131.634,97</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>3.613.140,66</td> <td>3.613.140,66</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 _ Certificação RenovaBio ANO _ ARIRANHA, ELEGIBILIDADE - ARIRANHA _ANO</p> <p>Memória de cálculo:</p> <p>ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.x</p> <p>ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.x</p> <p>FOR 002.03 - ARIRANHA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.x</p>	Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA	2019	4.694.577,71	4.694.577,71	2020	5.131.634,97	5.131.634,97	2021	3.613.140,66	3.613.140,66			
Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA															
2019	4.694.577,71	4.694.577,71															
2020	5.131.634,97	5.131.634,97															
2021	3.613.140,66	3.613.140,66															
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: Colombo (Diário Colombo Agroindústria – Ariranha, onde é selecionado o período: 08/11/2019 (último dia de safra em 2019), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO AGROINDÚSTRIA – ARIRANHA, cuja situação: Consolidado e verificado o valor da % Impureza Vegetal = 5,40%. Importante ressaltar que, esta porcentagem é obtida por meio da atividade de análise de impureza vegetal realizada no Laboratório – PCTS, que realiza a separação da palha, como e cana e posterior pesagem destes materiais. Os valores são registrados no sistema PIMS (onde existe um cálculo parametrizado para conversão em porcentagem). O dado de % impureza é registro no SIGIND, diariamente.</p>															
5	Teor de impurezas minerais:	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>IMPUREZ A</th> <th>IMPUREZ A</th> </tr> <tr> <th></th> <th>MINERAL</th> <th>VEGETAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019</td> <td>8,50</td> <td>54,00</td> </tr> <tr> <td>Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020</td> <td>6,30</td> <td>55,40</td> </tr> <tr> <td>Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021</td> <td>7,60</td> <td>51,60</td> </tr> </tbody> </table>		IMPUREZ A	IMPUREZ A		MINERAL	VEGETAL	Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019	8,50	54,00	Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020	6,30	55,40	Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	7,60	51,60
	IMPUREZ A	IMPUREZ A															
	MINERAL	VEGETAL															
Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019	8,50	54,00															
Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020	6,30	55,40															
Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	7,60	51,60															

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição								
6	Palha recolhida:	Não se aplica								
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>4.390,15</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>5.606,38</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>8.679,25</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidencias: _ARIRANHA_QUEIMADA_ANO.pdf Memória de cálculo: ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.x ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.x FOR 002.03 - ARIRANHA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.x</p>	Ano	Área Queimada	2019	4.390,15	2020	5.606,38	2021	8.679,25
Ano	Área Queimada									
2019	4.390,15									
2020	5.606,38									
2021	8.679,25									
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> <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>								

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		<table border="1" data-bbox="439 355 1579 555"> <thead> <tr> <th></th> <th>CALCARIO DOLOMITICO (2X1)</th> <th>CESSO AGRICOLA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>11,20</td> <td>1,82</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>10,67</td> <td>3,03</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0,00</td> <td>4,79</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="439 592 2148 831"> Evidências: para cada ano: Z - 069938 - CALCARIO DOLOMITICO (2X1).xlsx; Z - 115276 - GESSO AGRICOLA.xlsx Memória de cálculo: ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 - ARIRANHA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV </p>		CALCARIO DOLOMITICO (2X1)	CESSO AGRICOLA	2019	11,20	1,82	2020	10,67	3,03	2021	0,00	4,79
	CALCARIO DOLOMITICO (2X1)	CESSO AGRICOLA												
2019	11,20	1,82												
2020	10,67	3,03												
2021	0,00	4,79												
9	Fertilizantes sintéticos:	<p data-bbox="439 831 2148 1038"> 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 data-bbox="439 1075 2148 1410"> Verificado datasil CE814, A nF 073965 que associa com a chave documento nas planilhas Zeradas pelo CE0814 Evidências: Diversas nas pastas: Evidencias Ariranha_Insumo Agrícola - ANO Memória de cálculo: ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 - ARIRANHA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV (Vide SAC 21) TEOR DE K20 – análise diária espectrômetro de absorção atômica </p>												

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Verificado em auditoria in loco a operação 759 ou 917 ou 920 para aplicação de cloreto de potássio; e as operação de 686, 484, 877 – aplicacao com vinhaça (filtro centro de custo, operação e insumo)</p> <p>EVIDENCIAS: K20 – CONTROLE INTERNO DA USINA.</p>
10	Fertilizantes orgânicos/ organominerais:	<p>CONSULTA/ BOLETINS/ FIXO, 342-AGROINDUSTRIAL/ 41 BOLETINS FIXO/ 60 – RENOVA/ SAFRAFILTRO FORMATAR VARIAVEIS E MOSTRA</p> <p>11764 – vinhaça m3 2172971 – fertilizante solução maxbax vinhaca, kg 111769 fertilizante vinhaça L 900393 – K20 TEOR DE K20 – análise diária espectrômetro de absorção atômica Entrevistado eng Jose Augusto Corniani (Eng Agrônomo da Usina) referente ao teor. A linha do teor de potássio deve estar associado a aplicacao de vinhaça, para atendimento a NORMA CETESB P4231/2015, v3, e evitar a saturação de potássio, para elaboração do PAV e a parte econômica.</p> <p>TEOR DE K20 – análise diária espectrômetro de absorção atômica</p> <p>Verificado em auditoria in loco a operação 759 ou 917 ou 920 para aplicação de cloreto de potássio; e as operação de 686, 484, 877 – aplicacao com vinhaça (filtro centro de custo, operação e insumo)</p> <p>EVIDENCIAS: K20 – CONTROLE INTERNO DA USINA</p> <p>Verificada tela do data sul CE 0403 - Diário auxiliar de estoque / ano civil/ grupo de estoque = 4 (todos os insumos) / exportar para planilha para 3 Unidades (Ariranha/ Palestina/ Sta Albertina) – 44000linhas 1.123.0010 = conta transitória/ 9.110.1021 conta movimento Documento – Chave de rastreabilidade com as NF de baixa de estoque utilizada na memória de cálculo Coluna item e Descrição. Quando não tem inicia com F = Fertilizantes para calda</p> <p>Verificado datasil CE814, A nF 073965 que associa com a chave documento nas planilhas Zeradas pelo CE0814</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Evidências: Diversas nas pastas: Evidencias Ariranha_Insumo Agrícola - ANO</p> <p>Memória de cálculo:</p> <p>ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx</p> <p>ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p> <p>FOR 002.03 - ARIRANHA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV</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</p> <p>DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar</p> <p>Exportar em txt, jogam para excel, adicionou ajuste e custo para caminhões e tratores médios pesados para transbordo</p> <p>Conferência com a Itamarati para verificar se todo combustível contemplado esta la</p> <p>Adiciona a coluna tipo 2 para classificar em ADM+ INDUSTRIA, PROPRIOS E TERCEIROS (equipamentos)</p> <p>ESTABELECIAMENTO de posto - ONDE ABASTECE - é onde define indústria e agrícola, e o tipo 2 classifica em indústria, adm + indústria, propios (que conforme estabelecimento pode ser indústria ou agrícola) e terceiros (que conforme estabelecimento pode ser indústria ou agrícola)</p> <p>Retirada de diesel de fornecedor:</p> <p>805 – operação de transbordo</p> <p>93205 tratores médios transbordo</p> <p>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</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>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</p> <p>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</p> <p>TODO O CUSTO DE TRANSBORDO DE TERCEIRO FOI CONSIDERADO COMO COMBUSTÍVEL DE PRIMARIO -</p> <p>QTIDADE DE CANA pims Execução da Operacao. Filtro Periodo/ centro de custo / filtro 10805 – transbordo de terceiros EVIDÊNCIAS:= 323370,19t já descontada no calculo do racional</p> <p>Rcmp – apontamentos, instância/ Visões / consultas / posição parcial de entrega de matéria – prima periodo – agosto, frente Frente 5 – 9 e 11 – 19 – frentes próprias cadastradas/ filtro empresa, tipo de propiedade</p> <p>TRANSPORTE DE CANA – VERIFICADO CADASTRO ,FILTRO KM./ CENTRO DE CUSTO DO EQUIPAMENTO / 93103, OPERACOES = 731 10731 – TERCEIRO (JÁ CONTABILIZADO EM TERCEIROS) 122 – TRANSPORTE TRANSLADO ZERADO PARA 2019)</p> <p>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> <p>B10 2019 2,80 2020 0,88</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		2021 2,90 B11 2019 1,17 2020 0,41 2021 0,00 BX 2019 0,00 2020 2,54 2021 1,82 GASOLINA 2019 0,01 2020/s2021 0.00 ETANOL 2019 0,01 2020 0,05 2021 0,10 Evidências: Diesel 2019 Combustível 2021 Diesel 2020 Memória de cálculo: ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx ARIRANHA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 - ARIRANHA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV
12	Eletricidade:	Não se aplica

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
ABA "Dados Padrão de Produtores"		
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 variavel – fazenda, 2 variavel – Quadra, Filtros Fazenda - 7000 a 9900 - Relatório Distribuição de área geral, safra 2020, lcpd_023 – DISTRIBUICAO DA AREA, DESCONSIDERAR INUTIL, CARREADORES</p> <p>2019 8.211,96ha 2020 10.146,74ha 2021 14.643,14ha</p> <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 _ ARIRANHA, ELEGIBILIDADE - ARIRANHA _ANO</p>
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Verificado Relatório Sumário de Cargas (RCMP_110) gerado in loco para os anos de 2019 a 2021.</p> <p>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:	<p>2019 577.332,81t 2020 842.317,96t 2021 892.903,38t</p> <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 _ ARIRANHA, ELEGIBILIDADE - ARIRANHA _ANO</p>
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: Colombo (Diário Colombo Agroindústria – Ariranha, onde é selecionado o período: 08/11/2019 (último dia de safra em 2019), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO AGROINDÚSTRIA – ARIRANHA, cuja situação: Consolidado e verificado o valor da % Impureza Vegetal = 5,40%. Importante ressaltar que, esta porcentagem é obtida por meio da atividade de análise de impureza vegetal realizada no</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição															
5	Teor de impurezas minerais:	<p>Laboratório – PCTS, que realiza a separação da palha, como e cana e posterior pesagem destes materiais. Os valores são registrados no sistema PIMS (onde existe um cálculo parametrizado para conversão em porcentagem). O dado de % impureza é registro no SIGIND, diariamente.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>IMPUREZ A</th> <th>IMPUREZ A</th> </tr> <tr> <th></th> <th>MINERAL</th> <th>VEGETAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019</td> <td>8,50</td> <td>54,00</td> </tr> <tr> <td>Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020</td> <td>6,30</td> <td>55,40</td> </tr> <tr> <td>Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021</td> <td>7,60</td> <td>51,60</td> </tr> </tbody> </table>		IMPUREZ A	IMPUREZ A		MINERAL	VEGETAL	Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019	8,50	54,00	Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020	6,30	55,40	Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	7,60	51,60
	IMPUREZ A	IMPUREZ A															
	MINERAL	VEGETAL															
Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019	8,50	54,00															
Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020	6,30	55,40															
Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	7,60	51,60															
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 ícone: Colombo (Diário Colombo Agroindústria – Ariranha, onde é selecionado o período: (último dia de safra em 2019), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO AGROINDÚSTRIA – ARIRANHA,</p> <p>Quantidade de cana processada 2019 5.289.850,79 Quantidade de cana processada 2020 5.990.491,53 Quantidade de cana processada 2021 4.522.618,72 Quantidade de cana processada 15.802.961,04</p> <p>Evidências: Realatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Ariranha Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA_REV-04</p>
2	Quantidade de palha processada:	Não Aplicável
3	Rendimento etanol anidro:	<p>Não aplicável para os 03 anos, pois a Usina Ariranha não possui os equipamentos peneira molecular, conforme evidenciado nos documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Licença de Operação CETESB N 14009491, de 31/08/2022, Validade 31/08/2023. - Licença de Operação CETESB N. 14009276, de 01/04/2021, validade: 01/04/2023.
4	Rendimento etanol hidratado:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: Colombo (Diário Colombo Agroindústria – Ariranha, onde é selecionado o período: (último dia de safra), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO AGROINDÚSTRIA – ARIRANHA,</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Produção de Etanol Hidratado 2019 194.984.679,00 Litros Produção de Etanol Hidratado 2020 218.224.310,00 Litros Produção de Etanol Hidratado 2021 164.968.507,00 Litros Moagem de cana total 15.802.961,04 ton Rendimento Etanol Hidratado 36,59 L/ton cana Evidências: Realatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Ariranha Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA_REV-04
5	Rendimento açúcar:	Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: Colombo (Diário Colombo Agroindústria – Ariranha, onde é selecionado o período: último dia de safra em 2019, obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO AGROINDÚSTRIA – ARIRANHA, balanças de faturamento calibradas (certificado de calibração nº P19/7110-1, em 04/02/2019 da balança rodoviária de entrada (TAG: 1-12000013) e certificado de calibração nº P19/7111-1, em 04/02/2019 da balança rodoviária de saída (TAG: 1-12000014). Ambas calibradas pela empresa Toledo do Brasil Indústria de Balanças Ltda – ISO 9001:2015). Evidenciada a amostragem dos dados produzidos dos 02 tipos de açúcar (cristal e refinado) Produção de açúcar 2019 8.178.054,00 sacos 408.902.700,00 Kg Produção de açúcar 2020 10.171.234,00 sacos 508.561.700,00 Kg Produção de açúcar 2021 7.052.487,00 sacos 352.624.350,00 Kg Moagem de cana total 15.802.961,04 ton Rendimento açúcar 80,37 Kg/ton cana Evidências: Realatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Ariranha Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA_REV-04
6	Rendimento energia elétrica comercializada:	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)] Venda de Energia Elétrica Produzida - 2019 152.407.473,21 KWh Venda de Energia Elétrica Produzida - 2020 159.087.319,74 KWh Venda de Energia Elétrica Produzida - 2021 126.876.201,71 KWh Moagem de cana total 15.802.961,04 ton Rendimento Energia Elétrica Comercializada 27,74 KWh/t cana

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																				
		<p>Evidências: Realatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Ariranha</p> <p>Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA_REV-04</p>																				
7	Rendimento bagaço comercializado e umidade:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior: boletins Gerenciais, clicando no ícone: consulta – aba: boletins fixos e posterior código 60 – título: Renova e clicando em datas para inserir o primeiro e o último dia de safra, selecionando safra para obtenção [valor calculado no sistema, sendo a quantidade em quilos de vapor multiplicado por 1000 e dividido 2,28 (eficiência da caldeira)].</p> <table> <tr> <td>Quantidade de Bagaço Comercializado - 2019</td> <td>41,08 ton</td> <td>41.080,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Quantidade de Bagaço Comercializado - 2020</td> <td>- ton</td> <td>-</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Quantidade de Bagaço Comercializado - 2021</td> <td>- ton</td> <td>-</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Moagem de cana total</td> <td>15.802.961,04 ton</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rendimento Bagaço Comercializado (base úmida)</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>Kg/t cana</td> </tr> </table> <p>Evidências: _10 - Bagaço de Terceiro - Histórico de Faturamento de Bagaço</p> <p>Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA_REV-04</p>	Quantidade de Bagaço Comercializado - 2019	41,08 ton	41.080,00	Kg	Quantidade de Bagaço Comercializado - 2020	- ton	-	Kg	Quantidade de Bagaço Comercializado - 2021	- ton	-	Kg	Moagem de cana total	15.802.961,04 ton			Rendimento Bagaço Comercializado (base úmida)	0,00		Kg/t cana
Quantidade de Bagaço Comercializado - 2019	41,08 ton	41.080,00	Kg																			
Quantidade de Bagaço Comercializado - 2020	- ton	-	Kg																			
Quantidade de Bagaço Comercializado - 2021	- ton	-	Kg																			
Moagem de cana total	15.802.961,04 ton																					
Rendimento Bagaço Comercializado (base úmida)	0,00		Kg/t cana																			
8	Bagaço próprio produzido e umidade:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: Colombo (Diário Colombo Agroindústria – Ariranha, onde é selecionado o período (último dia de safra), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO AGROINDÚSTRIA – ARIRANHA: Consolidado e verificado o valor total 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 comprovação dos cálculos de obtenção do bagaço produzido e registrado no documento: COLOMBO AGROINDÚSTRIA – ARIRANHA.</p> <p><u>Umidade:</u> Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior: boletins Gerenciais, clicando no ícone: consulta – aba: boletins fixos e posterior código 60 – título: Renova e clicando em datas para inserir o primeiro e o último dia de safra (sendo os cálculos realizados individualmente para cada moenda com a sua % de umidade de bagaço, porém o cálculo final é a somatória dos cálculos de cada moenda dividido pela moagem total de cana de açúcar no SIGIND).</p> <table> <tr> <td>Bagaço Próprio Consumido 2019</td> <td>1.252.046,05 Ton</td> <td>1.252.046.053,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Bagaço Próprio Consumido 2020</td> <td>1.339.261,18 Ton</td> <td>1.339.261.180,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Bagaço Próprio Consumido 2021</td> <td>1.096.389,75 Ton</td> <td>1.096.389.750,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Moagem de cana total</td> <td>15.802.961,04 ton</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Quantidade (base úmida)</td> <td>233,35</td> <td></td> <td>Kg/t cana</td> </tr> </table>	Bagaço Próprio Consumido 2019	1.252.046,05 Ton	1.252.046.053,00	Kg	Bagaço Próprio Consumido 2020	1.339.261,18 Ton	1.339.261.180,00	Kg	Bagaço Próprio Consumido 2021	1.096.389,75 Ton	1.096.389.750,00	Kg	Moagem de cana total	15.802.961,04 ton			Quantidade (base úmida)	233,35		Kg/t cana
Bagaço Próprio Consumido 2019	1.252.046,05 Ton	1.252.046.053,00	Kg																			
Bagaço Próprio Consumido 2020	1.339.261,18 Ton	1.339.261.180,00	Kg																			
Bagaço Próprio Consumido 2021	1.096.389,75 Ton	1.096.389.750,00	Kg																			
Moagem de cana total	15.802.961,04 ton																					
Quantidade (base úmida)	233,35		Kg/t cana																			

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																				
		Umidade 2019 49,33% % Umidade 2020 46,53% % Umidade 2021 46,53% % Umidade Média 47,48% % Evidências: Realatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Ariranha Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA_REV-04																				
9	Palha própria e umidade:	Não aplicável, a Usina não processa palha (para os períodos de 2019 a 2021). Verificada, <i>in loco</i> , a inexistência de palha no processo produtivo, além de entrevistas com colaboradores nas áreas.																				
10	Bagaço de terceiros e umidade:	Os volumes de bagaço de terceiros e umidade são somente das Unidades Palestina e Santa Albertina (Colombo Agroindústria S/A), conforme as Notas Fiscais, <u>cuja Natureza da Operação = Transferência de Produção Estabelecimento</u> , 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 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 ARIRANHA. 2019: Entradas por <u>transferência</u> em Ariranha: Total = 26.666.870,00Kg, sendo: De Palestina = 4.092.660,00 Kg De Santa Albertina = 22.574.210,00 Kg <table border="0"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade (Kg)</th> <th>De:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>74.636</td> <td>29/01/2019</td> <td>39.770,00</td> <td>Santa Albertina</td> </tr> <tr> <td>75.446</td> <td>14/02/2019</td> <td>40.020,00</td> <td>Santa Albertina</td> </tr> <tr> <td>72.543</td> <td>20/12/2019</td> <td>37.560,00</td> <td>Palestina</td> </tr> <tr> <td>72.670</td> <td>28/12/2019</td> <td>37.840,00</td> <td>Palestina</td> </tr> </tbody> </table> 2020: Entradas por <u>transferência</u> em Ariranha: Total = 41.620.830,00 Kg, sendo: De Palestina = 37.045.890,00 De Santa Albertina = 4.574.940,00	NF	Data	Quantidade (Kg)	De:	74.636	29/01/2019	39.770,00	Santa Albertina	75.446	14/02/2019	40.020,00	Santa Albertina	72.543	20/12/2019	37.560,00	Palestina	72.670	28/12/2019	37.840,00	Palestina
NF	Data	Quantidade (Kg)	De:																			
74.636	29/01/2019	39.770,00	Santa Albertina																			
75.446	14/02/2019	40.020,00	Santa Albertina																			
72.543	20/12/2019	37.560,00	Palestina																			
72.670	28/12/2019	37.840,00	Palestina																			

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																																							
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade (Kg)</th> <th>De:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>73.552</td> <td>20/01/2020</td> <td>36.580,00</td> <td>Palestina</td> </tr> <tr> <td>74.329</td> <td>20/02/2020</td> <td>35.940,00</td> <td>Palestina</td> </tr> <tr> <td>83.061</td> <td>07/03/2020</td> <td>37.440,00</td> <td>Santa Albertina</td> </tr> <tr> <td>74.454</td> <td>26/02/2020</td> <td>36.660,00</td> <td>Palestina</td> </tr> </tbody> </table> <p>2021: Entradas por <u>transferência</u> de PALESTINA para ARIRANHA: Total = 55.438.920 Kg, sendo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade (Kg)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>80.115</td> <td>14/02/2021</td> <td>36.160,00</td> </tr> <tr> <td>86.018</td> <td>30/10/2021</td> <td>37.080,00</td> </tr> <tr> <td>86.949</td> <td>30/11/2021</td> <td>37.800,00</td> </tr> <tr> <td>87.657</td> <td>23/12/2012</td> <td>37.380,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Verificado no sistema TOTVS – Datasul (item = 024327 para bagaço de cana, sendo o mesmo item para todos os modais), onde os dados de entradas, saídas e transferências são extraídos do ESCO 050 – Renovabio, que não houve compra de bagaço para a Usina no período de 2019 a 2021.</p> <p>Conforme documento ESCO 050 – Renovabio foram realizadas as seguintes <u>vendas de bagaço</u>:</p> <p>Em 2019: ARIRANHA – conforme descrito nas Notas Fiscais – Natureza da Operação: <u>remessa bonificação/doação ou brinde</u>, cujo total em 2019 = 41.080,00 Kg. Verificada algumas Notas Fiscais no sistema TOTVS – Datasul (item = 024327 para bagaço de cana) e ESCO 050 – Renovabio:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Destino</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>473.931</td> <td>18/07/2019</td> <td>3.760,00</td> <td>Agropecuária Luiz Gonzaga Ltda.</td> </tr> <tr> <td>477.569</td> <td>19/08/2019</td> <td>3.320,00</td> <td>Agropecuária Luiz Gonzaga Ltda.</td> </tr> <tr> <td>481.005</td> <td>17/09/2019</td> <td>2.560,00</td> <td>Agropecuária Luiz Gonzaga Ltda.</td> </tr> <tr> <td>478.573</td> <td>27/08/2019</td> <td>3.250,00</td> <td>Amâncio Jorge da Fonseca.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Em 2020: Não houve doações e vendas. Em 2021: Não houve doações e vendas.</p>	NF	Data	Quantidade (Kg)	De:	73.552	20/01/2020	36.580,00	Palestina	74.329	20/02/2020	35.940,00	Palestina	83.061	07/03/2020	37.440,00	Santa Albertina	74.454	26/02/2020	36.660,00	Palestina	NF	Data	Quantidade (Kg)	80.115	14/02/2021	36.160,00	86.018	30/10/2021	37.080,00	86.949	30/11/2021	37.800,00	87.657	23/12/2012	37.380,00	NF	Data	Quantidade	Destino	473.931	18/07/2019	3.760,00	Agropecuária Luiz Gonzaga Ltda.	477.569	19/08/2019	3.320,00	Agropecuária Luiz Gonzaga Ltda.	481.005	17/09/2019	2.560,00	Agropecuária Luiz Gonzaga Ltda.	478.573	27/08/2019	3.250,00	Amâncio Jorge da Fonseca.
NF	Data	Quantidade (Kg)	De:																																																						
73.552	20/01/2020	36.580,00	Palestina																																																						
74.329	20/02/2020	35.940,00	Palestina																																																						
83.061	07/03/2020	37.440,00	Santa Albertina																																																						
74.454	26/02/2020	36.660,00	Palestina																																																						
NF	Data	Quantidade (Kg)																																																							
80.115	14/02/2021	36.160,00																																																							
86.018	30/10/2021	37.080,00																																																							
86.949	30/11/2021	37.800,00																																																							
87.657	23/12/2012	37.380,00																																																							
NF	Data	Quantidade	Destino																																																						
473.931	18/07/2019	3.760,00	Agropecuária Luiz Gonzaga Ltda.																																																						
477.569	19/08/2019	3.320,00	Agropecuária Luiz Gonzaga Ltda.																																																						
481.005	17/09/2019	2.560,00	Agropecuária Luiz Gonzaga Ltda.																																																						
478.573	27/08/2019	3.250,00	Amâncio Jorge da Fonseca.																																																						

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Bagaço de Terceiros Consumido 2019 26.666.870,00 Kg Bagaço de Terceiros Consumido 2020 41.620.830,00 Kg Bagaço de Terceiros Consumido 2021 55.438.920,00 Kg Moagem de cana total 15.802.961,04 ton Quantidade (base úmida) 7,83 Kg/t cana
11	Distância transporte bagaço terceiros:	Verificados os mapas – Google Earth para a rota: <u>De Colombo Agroindústria S/A – Unidade II (Palestina)</u> para a Unidade – Colombo Agroindústria S/A – Estrada Ariranha a Catanduva S/N Fazenda Bela Vista – Moreira, Ariranha – SP, que descreve a distância = 161 Km. <u>De Usina Colombo Açúcar e Álcool – Santa Albertina – SP</u> para a Unidade – Colombo Agroindústria S/A – Estrada Ariranha a Catanduva S/N Fazenda Bela Vista – Moreira, Ariranha – SP, que descreve a distância = 255 Km. Distância _ (média ponderada) 2019 240,57 Km Distância _ (média ponderada) 2020 171,33 Km Distância _ (média ponderada) 2021 161,00 Km Distância _ (média ponderada) 181,63 Km 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 Ariranha
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	Não aplicável, conforme descrito no item 14 deste relatório.

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																								
	madeira terceiros:																									
16	Lenha e umidade:	<p>Verificado no sistema TOTVS (Linha Datasul) – Transação ESCO050-Renovabio, posterior estabelecimento = 10 (Ariranha) 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), 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>033</td> <td>11/04/19</td> <td>45,00m3</td> <td>J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Verificado no sistema TOTVS (Linha Datasul) – Transação ESCO050-Renovabio, posterior estabelecimento = 10 (Ariranha) 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), 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>351</td> <td>13/03/20</td> <td>40,00m3</td> <td>J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Verificado no sistema TOTVS (Linha Datasul) – Transação ESCO050-Renovabio, posterior estabelecimento = 10 (Ariranha) 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>824</td> <td>02/06/21</td> <td>40,00m3</td> <td>J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Quantidade (base úmida) 0,01 Kg/t cana Umidade 45,00% %</p> <p>Todas as quantidades de lenha (Eucalipto) compradas para os 03 anos (supracitados) foram comparadas com as quantidades registradas no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA.</p>	NF	Data	Quantidade	Fornecedor	033	11/04/19	45,00m3	J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.	NF	Data	Quantidade	Fornecedor	351	13/03/20	40,00m3	J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.	NF	Data	Quantidade	Fornecedor	824	02/06/21	40,00m3	J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.
NF	Data	Quantidade	Fornecedor																							
033	11/04/19	45,00m3	J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.																							
NF	Data	Quantidade	Fornecedor																							
351	13/03/20	40,00m3	J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.																							
NF	Data	Quantidade	Fornecedor																							
824	02/06/21	40,00m3	J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.																							
17	Distância transporte lenha:	Verificada a distância do fornecedor de lenha para a Unidade Ariranha, durante os anos de 2019 a 2021, conforme Google Earth, cujas rotas:																								

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Fornecedor: <u>J.U. Comércio e Prestação de Serviços de Carpintaria Ltda.</u> (cidade Pirangi – SP, CEP: 15820-000) para a Unidade Colombo Agroindústria S/A – Estrada Ariranha a Catanduva S/N Fazenda Bela Vista – Moreira, Ariranha – SP, que descreve a distância = 31,3 Km.</p> <p>Realizada a análise comparativa da distância do referido fornecedor com o documento: FOR 007.03 – Memorial de Cálculo_Indicadores Industriais – 2019 + 2020 + 2021 – Colombo Ariranha.</p>
18	Resíduos florestais 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: 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.
19	Distância transporte resíduos florestais:	Não aplicável, conforme descrito no item 18 deste relatório.
20	Consumo de Óleo combustível:	Verificado no documento – POP-CA-001 – Início da Operação das Caldeiras (ver.06), o qual descreve a utilização de lenha como a única fonte de energia para acionamento da caldeira. Também, verificado, <i>in loco</i> , por meio de entrevista com o operador da caldeira que não há utilização de óleo combustível como fonte de energia para acionamento da caldeira, durante os anos de 2019 a 2021.
21	Consumo de etanol anidro ou hidratado próprio:	<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) Evidências: Diesel 2019 Combustivel 2021 Diesel 2020</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição															
		Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA_REV-03															
22	Consumo de biogás próprio ou terceiro:	Verificado no sistema TOTVS – transação Z02IN172 (para os anos de 2019 a 2021) na guia item e posterior campo descrição, digitando o tema: biogás, resultando somente informações de outros materiais na Usina, os quais: resíduo contaminado de óleo e graxa, resíduo de caixa separadora de água e óleo, resíduo de disco de corte e desbaste, resíduo de EPI usados, dentre outros. Portanto, não aplicável.															
23	Eletricidade da rede:	<p>Verificada as faturas, mensais, de energia elétrica da Concessionária CPFL (Companhia Paulista de Força e Luz) com os dados registrados no documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA para os anos:</p> <p>Medidor 1: CRT 096D S/N1 PX FZ B VISTA (código: 36935581); e, Medidor 2: CRT 096D S/N1 LG UTE COLOMBO II (código: 4001270052), sendo a somatória dos 02 medidores para ponta e fora da ponta, além da somatória para os 12 (doze) meses. Contudo, houve a necessidade de ajuste nos valores para os meses de janeiro (ponta)/2019 e agosto (fora da ponta)/2019, referente ao medidor 1.</p> <table border="0"> <tr> <td>Moagem de cana total</td> <td>15.802.961,04</td> <td>ton</td> </tr> <tr> <td>Eletricidade da rede - 2019</td> <td>5.418.836,87</td> <td>KWh</td> </tr> <tr> <td>Eletricidade da rede - 2020</td> <td>5.092.300,69</td> <td>KWh</td> </tr> <tr> <td>Eletricidade da rede - 2021</td> <td>6.150.744,28</td> <td>KWh</td> </tr> <tr> <td>Eletricidade da rede - MÉDIA</td> <td>1,05</td> <td>KWh/t cana</td> </tr> </table> <p>Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA_REV-03.</p>	Moagem de cana total	15.802.961,04	ton	Eletricidade da rede - 2019	5.418.836,87	KWh	Eletricidade da rede - 2020	5.092.300,69	KWh	Eletricidade da rede - 2021	6.150.744,28	KWh	Eletricidade da rede - MÉDIA	1,05	KWh/t cana
Moagem de cana total	15.802.961,04	ton															
Eletricidade da rede - 2019	5.418.836,87	KWh															
Eletricidade da rede - 2020	5.092.300,69	KWh															
Eletricidade da rede - 2021	6.150.744,28	KWh															
Eletricidade da rede - MÉDIA	1,05	KWh/t cana															
24	Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar:	Não aplicável. Verificado, <i>in loco</i> , que a Unidade Ariranha não possui estes tipos de processos em suas operações.															
25	Diesel - B10, B11, B15, BX, B20 e B30	Verificado em auditoria in loco DATASUL EXTRAÇÃO DO CONSUMO DE COMBUSTIVEL– DATASUL FOI ATÉ 19/04/2021, DEPOIS PASSOU A SER PIMS/ MAFRO DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar															
26	Biodiesel - B100	Adiciona a coluna tipo 2 para classificar em ADM+ INDUSTRIA, PRÓPRIOS E TERCEIROS (equipamentos) Industria															

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Etanol 0.05 B10 0.09 B11 0.05 BX 0.06 Teor 12.13
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 Ariranha) 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 Ariranha) 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); 51128 (que significa: <u>Venda de Alc. Hidr. Carb. (Usina - Posto)</u>); 61103 (que significa: <u>Venda de Alc. Hidr. Carb.</u>); 599103 [que significa: <u>Simpl.Rem.Venda Ord.(Alcool Hidr.)</u> para dentro do Estado de São Paulo]; 699103 [que significa: <u>Simpl.Rem.Vend.Ord. (Alc. Hidr.)</u> para fora do estado São Paulo]; e, 511A15 (que significa: <u>venda açúcar ref. Consumidor final</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 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 Ariranha) 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 492.579 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 30/12/2019, cuja quantidade = 1.793.642,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A. NF DANFE nº 489.950 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 05/12/2019, cuja quantidade = 300.000,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>NF DANFE nº 481.388 de VENDA COMB. OU LUBR. PROD. EST. DEST. COMERC, em 19/09/2019, cuja quantidade = 62.427,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>NF DANFE nº 480.913 de VENDA COMB. OU LUBR. PROD. EST. DEST. COMERC, em 16/09/2019, cuja quantidade = 62.496,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>NF DANFE nº 481.383 de VENDA COMB. OU LUBR. PROD. EST. DEST. COMERC, em 19/09/2019, cuja quantidade = 62.427,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>NF DANFE nº 482.057 de VENDA COMB. OU LUBR. PROD. EST. DEST. COMERC, em 25/09/2019, cuja quantidade = 62.288,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol, por meio do processo dutoviário, igual a 22.614.974,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2019 no documento: <u>_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA.</u></p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo rodoviário, em:</p> <p>2019:</p> <p>NF DANFE nº 490.097 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 06/12/2019, cuja quantidade = 1.444.000,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São José dos Campos / SP.</p> <p>NF DANFE nº 455.308 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 31/01/2019, cuja quantidade = 143.263,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S/A.</p> <p>NF DANFE nº 490.924 de VENDA COMB. OU LUBR. PROD. EST. DEST. COMERC, em 13/12/2019, cuja quantidade = 65.578,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>NF DANFE nº 461.385 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 22/03/2019, cuja quantidade = 645.874,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Uberlândia / MG.</p> <p>NF DANFE nº 479.087 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 30/08/2019, cuja quantidade = 553.178,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Guarulhos / SP.</p> <p>NF DANFE nº 452.081 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 04/01/2019, cuja quantidade = 1.185.000,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São Caetano do Sul / 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 181.586.113,200 L, que está em conformidade com o volume total de 2019 no documento: <u>_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA.</u></p> <p>2020:</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>NF DANFE nº 525.334 de Simples Faturam. Dec. Vend. P/Entr. Futura, em 09/10/2020, cuja quantidade = 365.047,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>NF DANFE nº 514.733 de Simples Faturam. Dec. Vend. P/Entr. Futura, em 10/07/2020, cuja quantidade = 2.000.000,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>NF DANFE nº 526.024 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 16/10/2020, cuja quantidade = 61.535,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>NF DANFE nº 525.894 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 15/10/2020, cuja quantidade = 67.266,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>NF DANFE nº 522.456 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 17/09/2020, cuja quantidade = 61.535,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>NF DANFE nº 522.448 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 17/09/2020, cuja quantidade = 61.603,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol, por meio do processo dutoviário, igual a 13.043.517,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2020 no documento: <u>_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_</u> Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo rodoviário, em:</p> <p>2020:</p> <p>NF DANFE nº 513.474 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 30/06/2020, cuja quantidade = 1.637.574,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São Caetano do Sul / SP.</p> <p>NF DANFE nº 521.394 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 09/09/2020, cuja quantidade = 1.500.000,000 L, para o cliente: Alesat Combustíveis S/A.</p> <p>NF DANFE nº 519.431 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 21/08/2020, cuja quantidade = 705.349,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Bauru / SP.</p> <p>NF DANFE nº 516.944 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 31/07/2020, cuja quantidade = 1.252.886,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>NF DANFE nº 530.184 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 20/11/2020, cuja quantidade = 874.218,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Bauru / SP.</p> <p>NF DANFE nº 497.263 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 14/02/2020, cuja quantidade = 990.250,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São Caetano do Sul / 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 197.027.725,800 L, que não está em conformidade com o volume total</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>de 2020 no documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA, cujo valor =</p> <p>2021: NF DANFE nº 567.995 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 16/12/2021, cuja quantidade = 59.550,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A. NF DANFE nº 567.990 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 16/12/2021, cuja quantidade = 59.550,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A. NF DANFE nº 567.795 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 14/12/2021, cuja quantidade = 61.498,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A. NF DANFE nº 567.062 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 07/12/2021, cuja quantidade = 61.467,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A. NF DANFE nº 567.497 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 10/12/2021, cuja quantidade = 59.514,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A. NF DANFE nº 567.784 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 14/12/2021, cuja quantidade = 67.449,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A. 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 1.870.969,000 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 ARIRANHA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo rodoviário, em:</p> <p>2021: NF DANFE nº 553.838 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 30/07/2021, cuja quantidade = 3.000.000,000 L, para o cliente: Agrícola Ponte Alta Ltda. NF DANFE nº 550.527 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 30/06/2021, cuja quantidade = 3.000.000,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A. NF DANFE nº 549.987 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 23/06/2021, cuja quantidade = 1.444.000,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Ribeirão Preto / SP. NF DANFE nº 542.736 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 09/04/2021, cuja quantidade = 1.306.000,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São Caetano do Sul / SP. NF DANFE nº 539.325 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 26/02/2021, cuja quantidade = 1.125.482,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Ourinhos / SP.</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		NF DANFE nº 551.414 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 08/07/2021, cuja quantidade = 700.000,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Bauru / SP. 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 168.495.478,500 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 ARIRANHA.
C. OUTROS		
26	Licença de Operação:	LO CETESB N 14009491, de 31/08/2022, Validade 31/08/2023 para fabricação de álcool etílico de cana-de-açúcar, hidratado A presente licença é válida para o processamento máximo de 5.199.640 toneladas/safra de cana-de-açúcar, para fabricação de açúcar (cristal e refinado), álcool (hidratado e anidro), e cogeração de energia elétrica. Tanque de mel (Qtde: 2) (8,00 m3) - Tanque de mel (Qtde: 1) (1,00 GW), Tanque de mel final - Destila (Qtde: 1) (60,00 m3), - Tanque armazenamento etanol (Qtde: 2) (4.000,00 m3) - Tanque armazenamento etanol (Qtde: 1) (3.000,00 m3) - Tanque armazenamento etanol (Qtde: 5) (5.000,00 m3) - Tanque armazenamento etanol (Qtde: 2) (20.000,00 m3) - Tanque armazenamento etanol (Qtde: 2) (10.000,00 m3) LO CETESB N. 14009276, de 01/04/2021, validade: 01/04/2023. A presente licença é válida para instalação de novos equipamentos para um acréscimo na moagem em 1.300.360 toneladas/safra de cana-de-açúcar (de um total licenciado de 5.199.640 t/safra), para fabricação de açúcar (cristal e refinado), álcool (hidratado e anidro),
27	Fluxograma de Produção:	Evidenciado o documento: FLUXOGRAMA_ARIRANHA, o qual descreve os fluxogramas dos processos: produtivo da Moenda; produtivo do Tratamento do Caldo e da Fábrica de açúcar; a Fabricação de Etanol; produtivo da Refinaria; produtivo da Fábrica de Açúcar; Empacotamento do Açúcar Cristal e Açúcar Refinado.
28	Balanço de Massa ART:	Verificado os cálculos para obtenção do balanço de massa da Unidade Ariranha no sistema SIGIND / consultas / boletins / fixo / 41 Boletins fixos – código 60.1 e título: Balanço de massa Renovabio, posterior imprimir, selecionando o período das safras (2019, 2020 e 2021), gerando as informações do período da safra que correspondem ao balanço de massa da Unidade e comparando os dados com os documentos: 99_Ariranha 2019 Balanço de Massa em ART (cana) _USINA XXXX - ; 100_Ariranha 2020 Balanço de Massa em ART (cana) _USINA XXXX; e, 101_Ariranha - Safra 2021 Balanço de Massa em ART (cana).
29	Fluxograma e Descrição do Processo:	Evidenciado o documento: Descritivo Processo_Ariranha, o qual descreve todo o processo produtivo desde a recepção e pesagem de cana até a fabricação do etanol, fabricação do açúcar (cristal, refinado e refinado granulado), além do empacotamento dos diversos tipos de açúcares e os 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_ ARIRANHA

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Volume elegível: $(15.165.797,71 / 15.802.961,04) * 100 = 95,97\%$
31	Declaração do Sistema de Gestão:	Evidenciado o documento: DECLARAÇÃO DE USO E VERSÃO DE SISTEMAS RESPONSÁVEL TÉCNICO – PESSOA FÍSICA, 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 24. 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 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 Souza	Analista Amb. Sr. Ambiente	04/10/22
Bruno Oliveira de Toledo	ANALISTA DE SUSTENTABILIDADE	04/10/22
THOMAZ AUGUSTO NETTO	COORDENADOR CONTROLE DE QUALIDADE	04/10/22
Bruno Cordeiro	Gestor Meio Ambiente	05/10/22
Lucimara Demizete Lorenzi	Desenhista tec. Topografia SR	05/10/22
Eduardo Cristiano de Souza	Analista Controle de Qualidade SR	05/10/22
Caio César S. de Souza	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 Miranda	Ger. Manut. Sred.	03/10/2022
Alan Silvério da Silva	Coord. SSMA	03/10/2022
THOMAZ AUGUSTO NETTO	COORD. CONTROLADORIA	03/10/2022
Italo Romaj	Director	03/10/2022
Jose Eduardo Louchi	Coord. 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 Thomaz	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
Kleandro G. L. C.	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 Teclerchi	Destilador	04/10/22
José Al Silva Senam	Destilador	04/10/22
ELSO PROVERAN	COORDENADOR	04/10/22
Carlos Alexandre Basso	GESTOR Gerabidade	04/10/22
Luiza Edna L. dos Santos	Tec de laboratório	04/10/22
Renato da 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
Mathew Filismino Gouveia Santos	Op. Colheita	05/10/2022
Lesan Augusto Botelho	Encarregado Destilaria	05/10/22
Claudeneq mamedia F. Inheiro	Coordenadora Processo Industrial	05/10/22
Uldes Constantino de Souza	Operador Máquina	05/10/22
Paulo Eduardo Garcia Pereira	Coord. Gerente do Produto	05/10/22
Paulo Henrique Scherer	Coord. Mant. Indústria	05/10/22

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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	Auditor Amb. Sr. Ambiental	06/10/22
Bruno Oliveira de Melo	Analista de Sustentabilidade	06/10/22
Eduardo Rueda de Souza	Auditor Control. Ambiental SR	06/10/2022
Lucimara Donizete Fazzinatti	Desenv. tec. tecnologia SA	06/10/2022
THOMAZ AUGUSTO NETTO	COOR. CONTROLADORES	06/10/22
Paulo Alexandre de Souza	Gestor. Qualidade	06/10/22
José Augusto Formigoni	Coord. Interac. culturais	06/10/22
MAURO MODESTO DE OLIVEIRA JUNIOR	Auditor Adm. Manuf. Automotiva	07/10/22
Bruno Oliveira de Melo	Analista de Sustentabilidade	07/10/22
Caio César Ferreira de Souza	Analista Amb. Sr. Ambiental	07/10/22
Reginaldo Candido	Coord. Fiscal	07/10/22
Eduardo Rueda de Souza	Auditor Control. Ambiental SR	07/10/22

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

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:
Raymundo Cauch do	Coordenador Fiscal	07/10/2022
Renate Sp. Teixeira	Técnico Laboratório	07/10/2022
Paulo Alexandre Gomes	GESTOR Procedural	07/10/22
Luiza Edenil. dos Santos	TEC de Laboratório	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 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. Contabil	10/10/2022
CELSON ROVEZAN	COORD. FATURAMENTO	10/10/2022
Caio César Ferreira de Faria	Auditor Amb. Sr. Ambiente	10/10/2022
EdUARDO LUIZ DE SOUZA	Analista Contábil. Ambient. SR	11/10/2022
Rogério A. Spagnol	Gestor Comercial	11/10/2022
MARCO AURELIO BELLOTTI	Coord. Contabil	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-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:
Reginaldo Cavalcanti	Coord. Fiscal	10/10/2022
Cláudio Alexandre Toscani	Gestor Decisor	10/10/2022
Renato P. Tencati	Técnico de Laboratório	10/22/2022
Luiz Edson P. dos Santos	Técnico de Laboratório	10/11/2022

Job n°:	Report date:	Visit Type:	Visit n°:
CONFIDENTIAL	Document: Lista de presença	Issue n°:	1A Page n°: 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 Candido	Coord. Fiscal	13/10/2022
Edson G. G. G.	Coord. Merc. Int.	13/10/2022
Eduardo Luiz de Jesus	Auxil. Control. Oper. SR	13/10/2022
Eduardo Luiz de Jesus	Auxil. Control. Oper. SR	14/10/2022
Roberto A Spagnol	Gerente Comercial	14/10/2022
Reginaldo Candido	Coord. Fiscal	14/10/2022
Edson G. G. G.	Coord. Suprimentos	14/10/2022
Onesio Roberto Nogueira	GERENTE SUPRIMENTOS	14/10/2022

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



Anexo VI – Descrição do Processo Produtivo do Etanol



RECEPÇÃO E PESAGEM DA CANA

01

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.

PREPARO E MOAGEM DA CANA

02

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.

TRATAMENTO DO CALDO

03

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.

FABRICAÇÃO DO AÇÚCAR CRISTAL

04

Cozimento definido como sendo o segundo estágio da concentração, o cozimento é efetuado em evaporadores de simples efeito e conduz a sacarose dissolvida no xarope à cristalização, sob condições controladas de pressão e temperatura. Após sofrer uma concentração, o xarope atinge estado de supersaturação, quando ocorre a cristalização da sacarose espontaneamente (processo de espera), provocada por uma mudança de temperatura (processo de choque) ou mesmo adicionando-se núcleos de cristalização (processo de sementeira). O produto final do cozimento é a massa cozida, que se constitui em uma mistura de cristais e mel (xarope parcialmente esgotado de sacarose), com uma concentração em tomo de 90o brix.

FABRICAÇÃO DO ETANOL

05

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 delevedurado (vinho isento de leveduras) e o leite de leveduras, que se constitui numa suspensão de alta concentração de células de leveduras. O vinho delevedurado é enviado as destilarias.

FABRICAÇÃO DO AÇÚCAR REFINADO

06

A dissolução do açúcar cristal constitui a primeira etapa do processo de refino do açúcar. A calda de açúcar diluída é então encaminhada para a filtragem através de filtros de terra diatomácea, sendo em seguida enviada as resinas de troca iônica e posteriormente ao cozimento, que consiste na evaporação da água adicionada e posterior solidificação em bateadeiras. Após a secagem, o açúcar refinado passa por peneiras vibratórias antes de ser enviado ao setor de empacotamento.



COLOMBO AGROINDÚSTRIA

COLOMBO AGROINDÚSTRIA S/A

Estrada Ariranha a Catanduva, S/N - Fazenda Bela Vista

Bairro Moreira - Ariranha/SP - CEP 15960-000

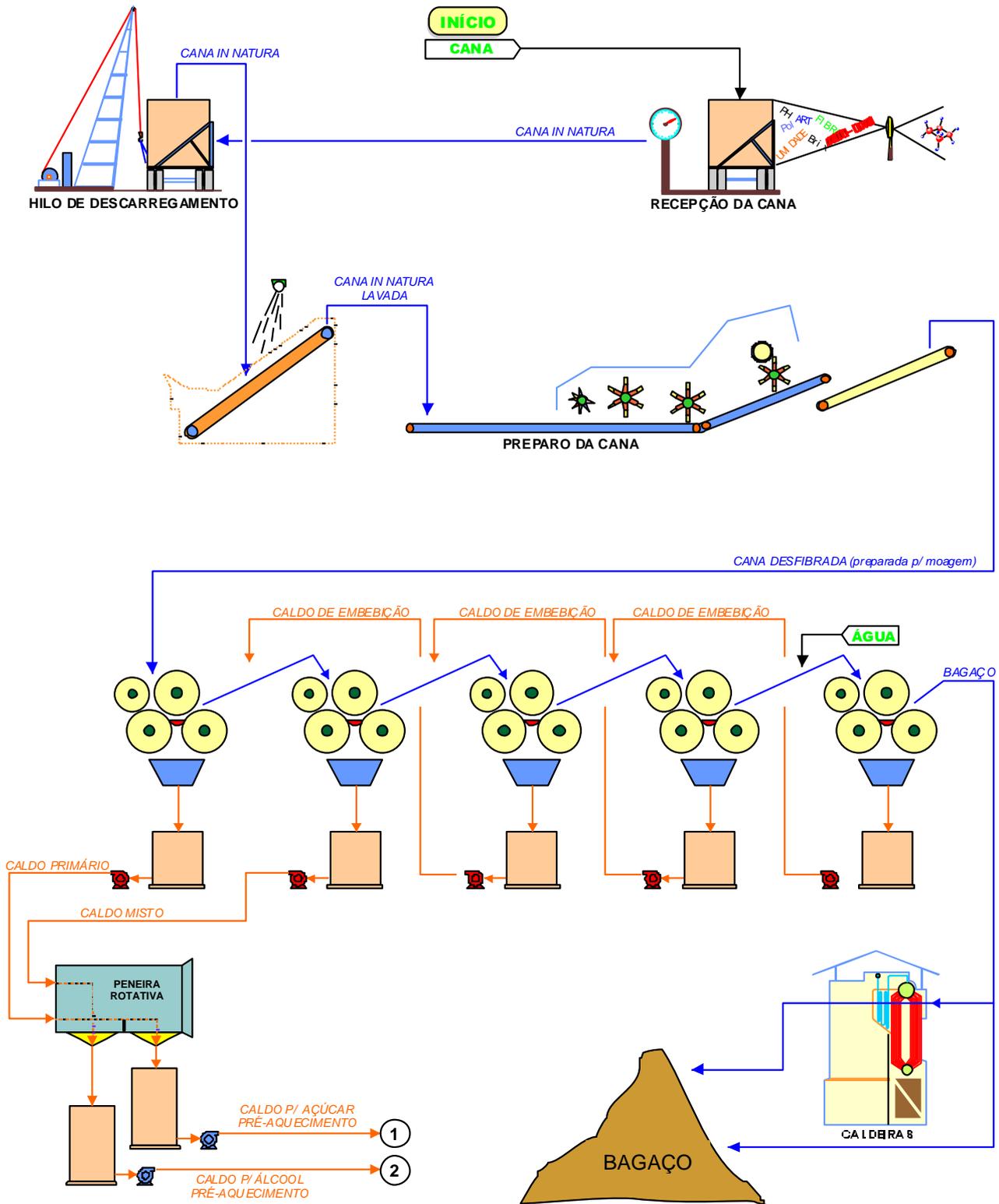
Fone: 17 3576 9000

CNPJ: 44.330.975/0001-53 - I.E.: 186.000.014.116

07	PRODUÇÃO, DISTRIBUIÇÃO DE VAPOR E ÁGUA QUENTE Geração de vapor em caldeiras através da queima de bagaço de cana-de-açúcar.
08	GERAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA Autogeração de energia elétrica em sistema de cogeração (térmica e elétrica) através da queima do bagaço da cana-de-açúcar.
09	FABRICAÇÃO DE AÇÚCAR REFINADO GRANULADO Refinado granulado
10	POSTO DE ABASTECIMENTO Posto abastecimento combustíveis frota própria
11	LAVADOR DE VEÍCULOS Lavador automático de veículos.
12	EMPACOTAMENTO DE AÇÚCAR CRISTAL Recebe o açúcar cristal da fábrica de açúcar que são armazenados em silo e encaminhado para o processo de empacotamento em máquinas empacotadoras.
13	EMPACOTAMENTO DE AÇÚCAR CRISTAL DEMERARA Recebe o açúcar da fábrica de açúcar cristal em big bag que são descarregados no silo e encaminhado para as máquinas empacotadoras.
14	EMPACOTAMENTO REFINADO Recebe o açúcar da fábrica de açúcar refinado.

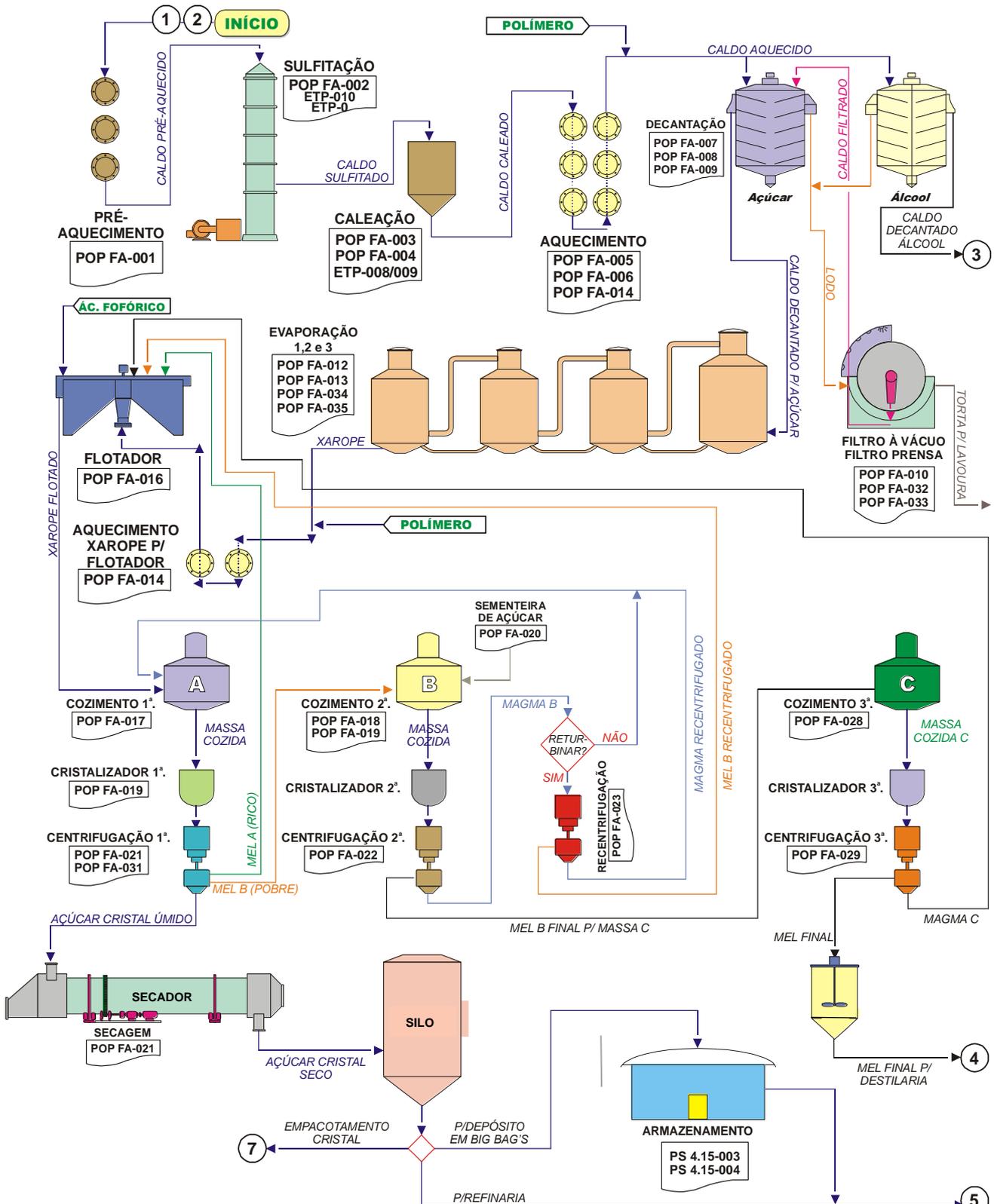


1. Fluxograma do processo produtivo da Moenda



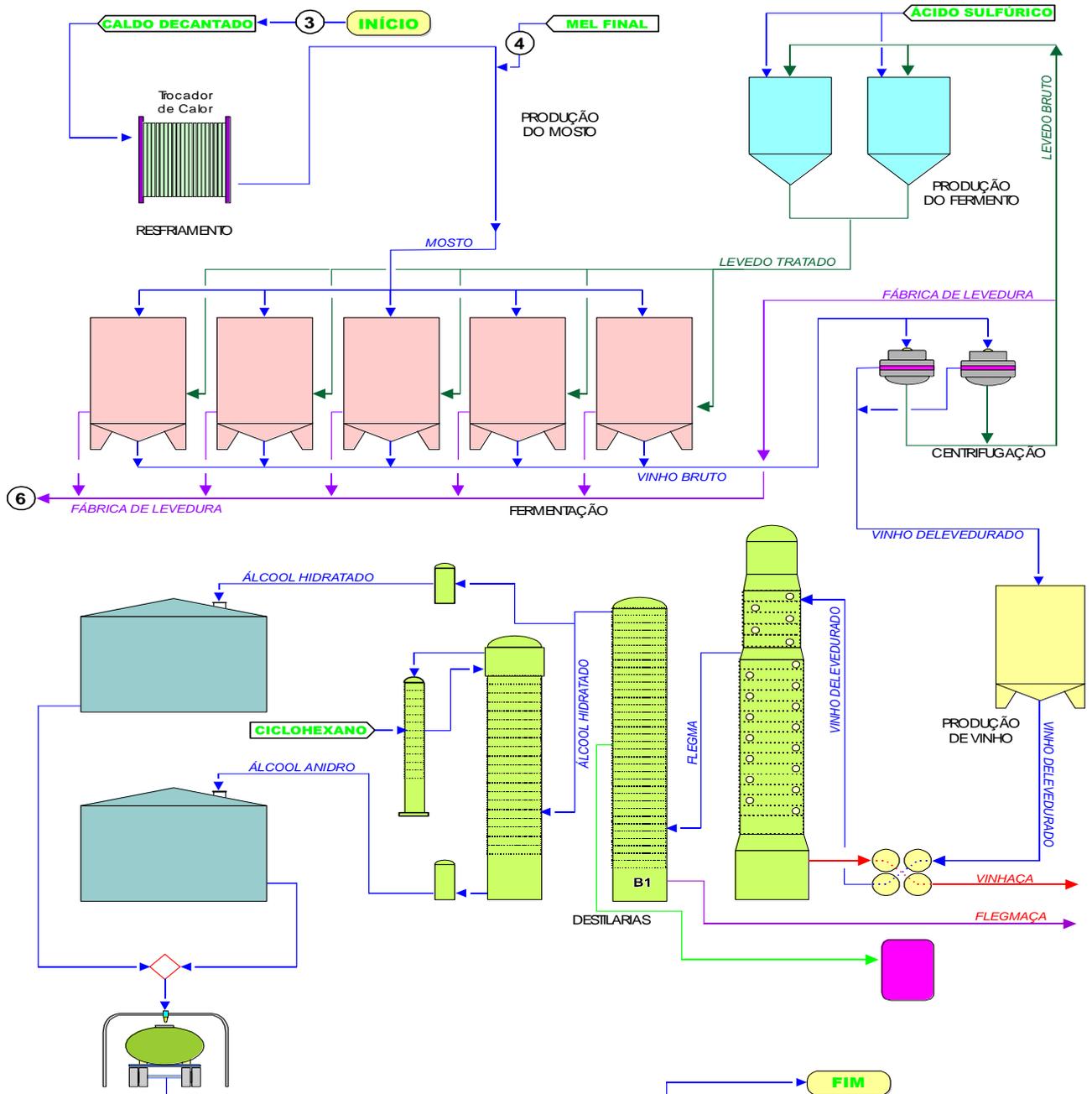


2. Fluxograma do processo produtivo do Tratamento do Caldo e da Fábrica de açúcar



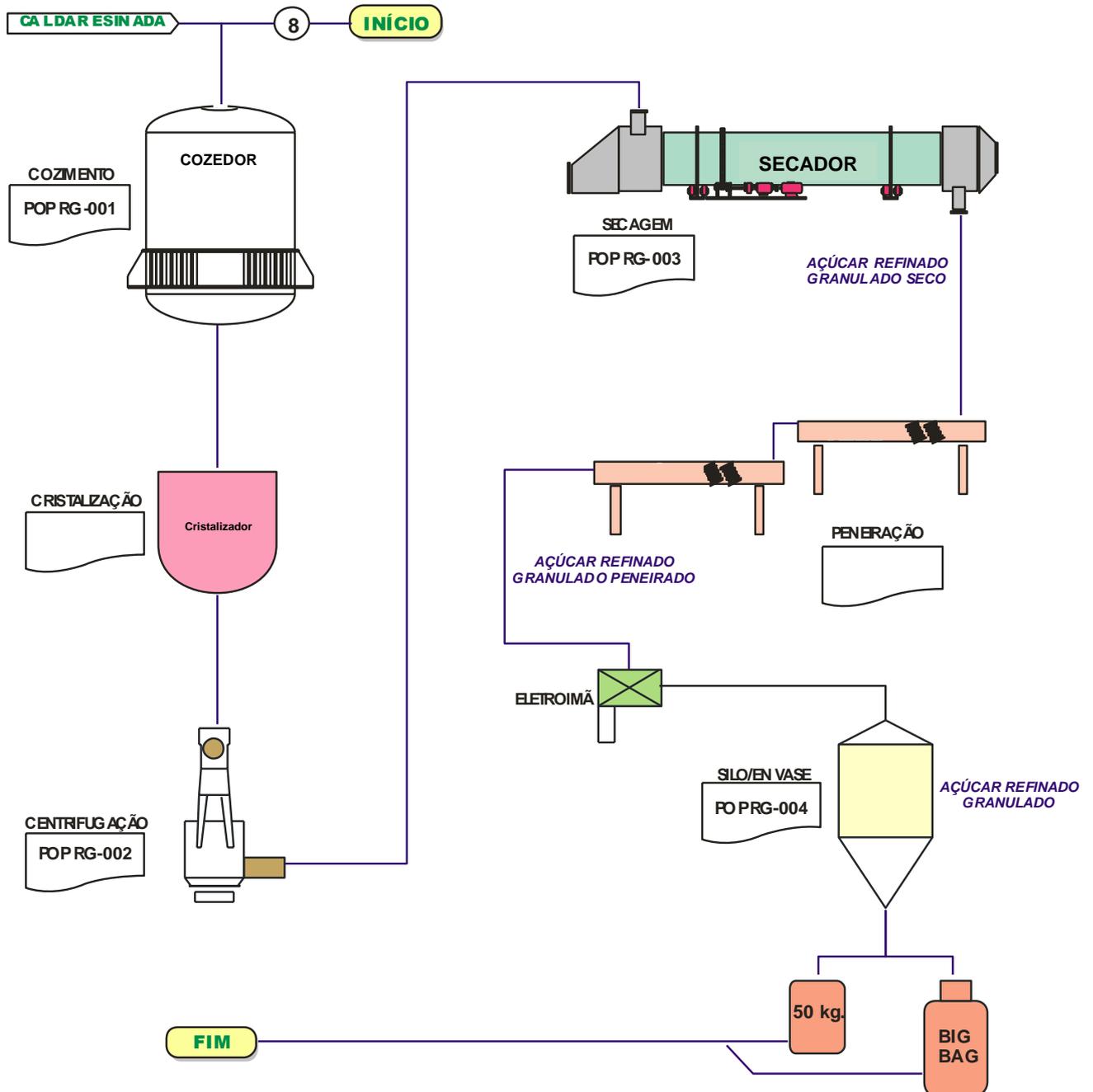


3. Fluxograma da Fabricação de Etanol





5. Fluxograma do processo produtivo da Fábrica de Açúcar



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

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 ARIRANHA**, 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 1865 imóveis rurais (CAR) restantes, 93 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	1865
Amostra corrigida pela população	93

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