

Relatório 50159 rev1

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

**Relatório de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível**

<b>Organização (razão social):</b>	<b>Industrial Porto Rico S A - em Recuperação Judicial</b>
<b>CNPJ:</b>	12.217.832/0002-24
<b>Endereço:</b>	Fazenda São José, S/N. Zona Rural, Campo Alegre – AL. CEP: 57.250-000
<b>Nº da Visita:</b>	1
<b>Data da visita:</b>	18 a 20 de setembro de 2023
<b>Auditor-Líder:</b>	Lívia Sottovia
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	Gisele Morgado Aline Santos Lopes Rafael Noguchi
<b>Referência:</b>	Verificado de acordo com a ISO 14.065:2015 em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758/2018
<b>Versão RenovaCalc:</b>	V. 7.0 de 22/12/2020
<b>Idioma:</b>	Português
<b>Escopo da Auditoria:</b>	Etanol anidro e hidratado de cana-de-açúcar
<b>Período da Renovacalc:</b>	2020, 2021 e 2022



Auditor Líder: Lívia Sottovia

Responsável Técnico e Autorizado por  
Rafael Yukio O. Noguchi  
Coordenador de Projetos

Data: 01 de novembro de 2023

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

## 1. APRESENTAÇÃO

A SGS foi contratada pela **INDUSTRIAL PORTO RICO S.A.** (aqui denominada como “CLIENTE”), para a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível no período de 2020, 2021 e 2022.

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 2020, 2021 e 2022. 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: Livia Sottovia**

Graduada em Engenharia Ambiental pela UNESP, Mestre em Engenharia Civil e Ambiental pela UNESP, Doutora em Ciência e Tecnologia de Materiais pela UNESP. Auditora Líder do Sistema de Gestão Integrado - Integrado - ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 e 19011. Consultora no Sistema de Gestão Integrado e ESG. Atuação como Analista de Processos na empresa EINSENMANN, planta CASE-Sorocaba. Analista de Qualidade e ESG na Aurora Eadi. Professora de pós-graduação, na Faculdade Descomplica, na disciplina de Modais Sustentáveis. Professora de graduação na IIES e Faculdade Sudoeste Paulista, nas disciplinas de Geologia, Resistência dos materiais, Cálculo, Ciências ambientais, Sistemas estruturais e Mecânica dos solos. Sólida experiência em treinamentos, elaboração de relatórios e análises químicas. Formação em Produção de Água pelo Instituto Agrônomo de Campinas, Hidrologia Florestal pelo Instituto Florestal, Mapas de Caracterização Ambiental – Software QGIs, Bioengenharia de Solos em RAD pela UNESP, Inventário de GHG pela BSI e Analista de Geoprocessamento.

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.

**Auditora: Gisele Morgado**

Mestre em Metrologia e Qualidade formada pelo Inmetro, Engenheira Mecânica e Tecnóloga em Petróleo e Gás pela Universidade Católica de Petrópolis, com experiência de mais de 15 anos no Sistema de Gestão Integrado e Sustentabilidade atuando como auditora interna e auditora líder das normas ABNT NBR ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 17025 e AS 9100.

Profissional da área da engenharia, atuou no diagnóstico e estratégia ESG de curto, médio e longo prazos, reportes e índices (GRI, SASB, ODS), cálculo de indicadores de sustentabilidade e análise do ciclo de vida (emissões de GEE, água e resíduos) de acordo com a ISO 14064 e ISO 14065 e padrões internacionais de certificações de projetos de créditos de carbono – MDL e VCS (Verra) e Gold Standard em empresas nacionais e multinacionais de médio e grande porte, dos segmentos industrial, aviação e logística de petroderivados.

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: Rafael Yukio O. Noguchi**

Graduado em Engenharia Ambiental e Urbana, com especialização em Gestão de Projetos pela Universidade de São Paulo. Consultor ambiental na área de Planejamento Territorial tendo desenvolvido Plano Diretor Municipal e Planos de Manejo de Unidades de Conservação. Possui experiências em processos participativos, modelagem conceitual, geoprocessamento e sensoriamento.

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 2020, 2021 e 2022. A auditoria é baseada no escopo de verificação, objetivos e critérios como acordado entre CLIENTE e a Firma Inspectora.

#### 4. ESCOPO

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

- Diretório de Rotas de Produção de Biocombustíveis: Etanol hidratado e anidro de cana-de-açúcar (Rota E1GC);
- Volume elegível:  $(3.041.426,05 / 4.346.235,19) * 100 = 69,98\%$ .

#### 5. METODOLOGIA

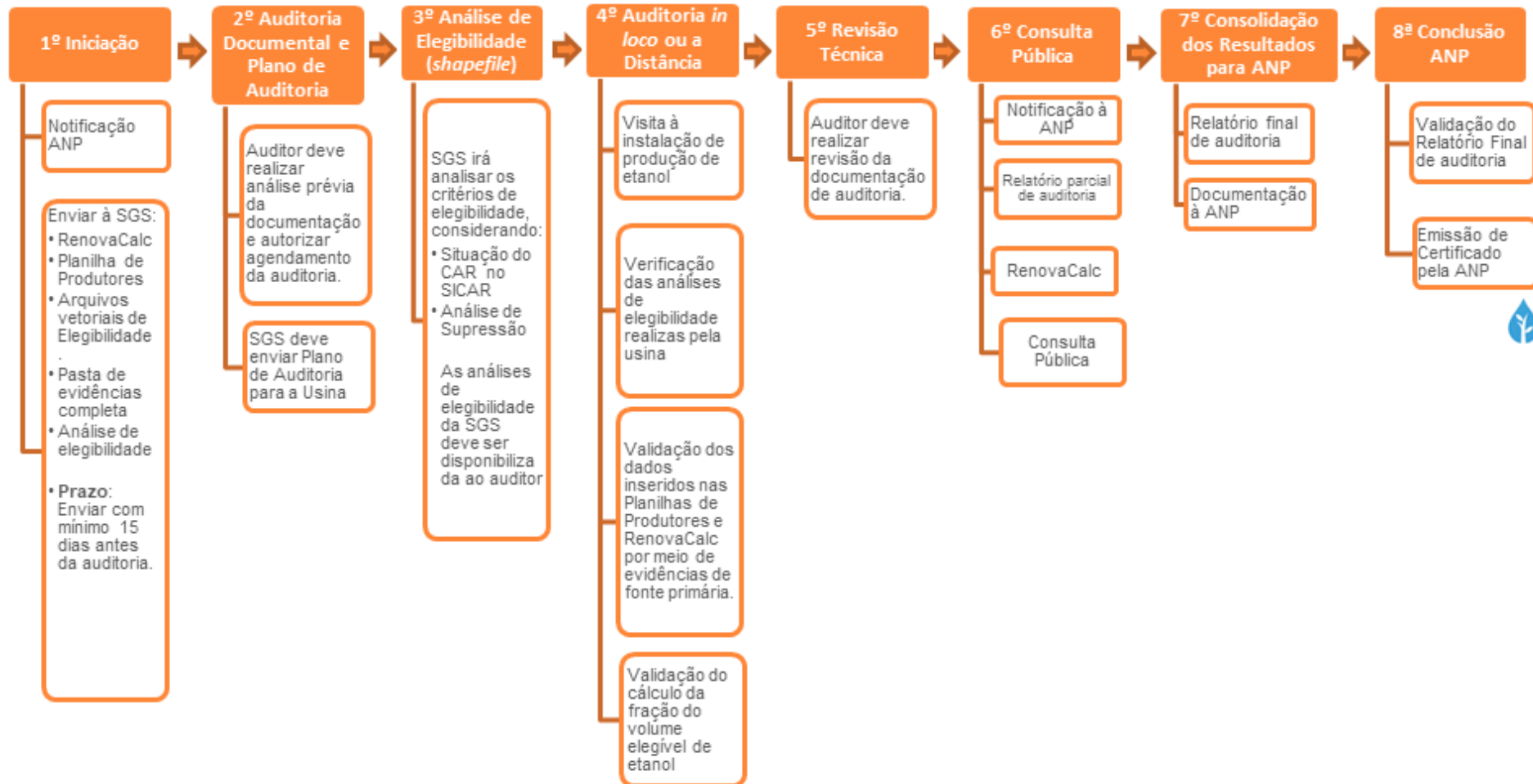
A metodologia utilizada pautou-se em uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar as conformidades e não conformidades do processo de certificação. Neste tópico serão apresentadas, primeiramente, as etapas do processo de certificação e, posteriormente serão descritos os métodos para cada uma 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 2021/2022 (mais recente disponível). O objetivo é verificar possíveis mudanças na cobertura da vegetação dentro das áreas produtivas, indicando supressão de vegetação nativa. Para esta análise é gerado o Índice de Vegetação Normalizado (NDVI) nestes três períodos, e utilizado uma composição entre os resultados obtidos para realçar áreas de ganho ou perda de vegetação.

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

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

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

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

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

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

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

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

Durante esta etapa, realiza-se também a vistoria na planta industrial da usina, onde os auditores, acompanhados do gerente industrial inspecionam todos os setores e processos necessários a fabricação do 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.2).



## 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.2).

### B) Plano de Amostragem

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Para a certificação da **INDUSTRIAL PORTO RICO S.A.**, no período de 2020, 2021 e 2022, 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 36 imóveis rurais (CAR) restantes, 18 produtores de biomassa foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.

<b>Determinação do tamanho mínimo de amostra</b>		
Nível de confiança desejado	95,00%	
Erro máximo desejado	10,00	
Tamanho da população conhecido?	Sim	
<b>Tamanho da população finito e conhecido</b>		
Tamanho da população	36	
Amostra corrigida pela população	18	<i>Considere este tamanho de amostra.</i>

### C.2. Planilha de Produtores

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

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

### C.3. RenovaCalc

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

#### **D) Validação das Planilhas**

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

## **6. RESULTADOS**

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

## A) Histórico de Auditoria *in Loco*

A auditoria *in loco* se iniciou no dia 18 de setembro de 2023, com uma reunião de abertura para explanação das atividades a serem executadas, conforme descritas no Plano de Auditoria (Anexo IV) e seus respectivos alinhamentos, caso necessário. Na reunião estavam presentes 14 membros da **INDUSTRIAL PORTO RICO S.A.** sendo: Cassio da Costa Correia (Coordenador Administrativo), Lidiane Rocha de Oliveira Santos (Coordenadora de Contabilidade), Erdra Severina da Silva (Coordenadora de Suprimentos), Átila Pinto Machado Júnior (Coordenador Jurídico), Michael Silva Correia (Supervisor TI), Carlos José Monteiro (Diretor Operacional), Bruno dos Santos (Coordenador de Produção), Marcos Lourenço da Silva (Coordenador de Planejamento).



**Foto 1 – Visão geral da Usina.**

O processo de verificação iniciou-se pela visita industrial, onde objetivou realizar entrevistas com os colaboradores dos setores visitados e entender o sistema de gestão e como são inseridos os dados no sistema para os indicadores do programa.

A visita *in loco* foi conduzida por Marcos (Coordenador de Planejamento) e Lidiane (Coordenadora de Contabilidade). Foram visitadas as áreas da Balança, Posto de Combustível, Laboratório PCTS, Laboratório Industrial, Processo de Produção de Etanol, Moenda, Destilaria, Caldeiras, Casa de Energia (Gerador) e Armazenamento. Não há Centro de Operações Integradas (COI), pois cada processo tem um supervisor.

A responsável pelas balanças é Lidiane Rocha. São recebidos cana, bagaço, corretivos e fertilizantes. Após a pesagem do caminhão, é emitido um certificado de pesagem.

A visita ao posto de combustível foi conduzida pelo assistente administrativo, José Osvaldo. O local possui uma bomba de etanol e cinco de diesel. Também possui um tanque de mil litros de etanol, um tanque de 60 mil litros de S-10, dois tanques de S-500 (um de 30 e outro de 60 mil litros), dois tanques de mil litros cada de Arla 32. O controle é feito de forma automática através de um QR Code.

O abastecimento pode ser feito por frota própria, trabalhadores e terceiros. A aferição é feita diariamente e acompanhada através do sistema Compusoftware,

A visita ao laboratório PCTS foi realizada com o acompanhamento do Supervisor de Fabricação de Açúcar, Fábio Felix. O mesmo informou que 80% da cana é amostrada. São realizados ensaios de índice de impureza vegetal, índice de impureza mineral, valores de Pol, Brix, pH, clarificação do caldo, PBU, Leitura sacarimétrica.

No laboratório industrial, ocorre a análise de %Fibra, %Pol do caldo, %Pureza, % de álcool, % de levedo, ATR, ART da cana, acidez, Brix, pH, temperatura e condutividade.

O processo industrial foi acompanhado pelo coordenador Marcos, Flávio Luiz Batista (Supervisor de Planejamento), Valdineis Miranda da Silva (Supervisor da Caldeira). A cana chega pelo caminhão, que é lavada para retirar as impurezas minerais, cortada, desfibrilada e passada pela moenda, o bagaço da cana é utilizado para geração de vapor a caldeira. Tanto a cana própria como a de terceiros são processadas no mesmo local. Existem duas moendas. A cana é recebida inteira ou icada. A destilaria é composta por três aparelhos de destilação, sendo a capacidade nominal de 60 m<sup>3</sup> / dia de etanol hidratado, de 120 m<sup>3</sup> / dia de hidratado e de 60 m<sup>3</sup> / dia de etanol anidro. Existem três caldeiras de capacidade de 90 t/hora.

No período da tarde do dia 18 de setembro de 2023, foram verificados Elegibilidade e Supressão vegetal, sendo abertas as **SACs de 01 a 08**.

No dia 19 de setembro de 2023, foram verificadas as abas de Dados Primários e Padrões da RenovaCalc, sendo abertas as **SACs 09 a 19**.

No dia 20 de setembro de 2023, foram verificados o i-SIMP e balanço de massa, gerando as **SACs 20 a 23**. No mesmo dia também foi realizada a reunião de encerramento.

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.

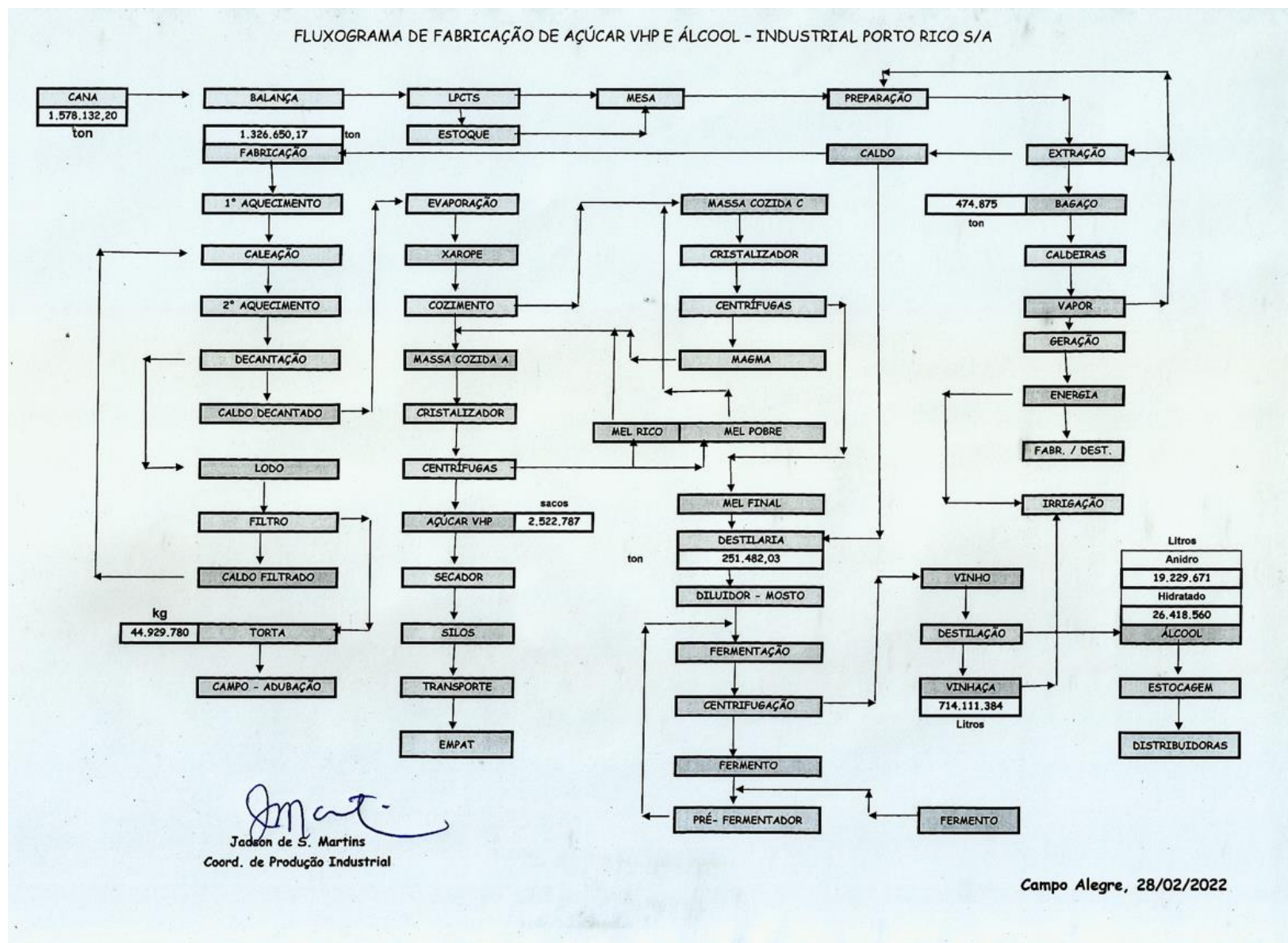
Portanto, a **INDUSTRIAL PORTO RICO S.A.** apresentou 23 SACs iniciais e 5 SACs posterior a auditoria *in loco*, que permaneceram abertas para ação corretiva. Todas as SACs foram encerradas.

Para entender o processo de produção de etanol desta usina, a **Figura 1. Fluxograma do processo de Etanol** apresenta o fluxograma, desde a matéria-prima, neste caso a cana-de-açúcar, seus

processos, produtos e coprodutos, cujos documentos foram arquivados e verificados na auditoria da planta industrial.



Figura 1. Fluxograma do processo de Etanol (Fonte: INDUSTRIAL PORTO RICO S.A., 2022)





A usina possui gestão das informações através do software CompuSoft, sendo o detalhamento sobre versões e datas de implantação, funcionamento, e comunicação com outros sistemas estão detalhados na **Figura 2**.

**Figura 2.** Informações referentes ao Sistema de gerenciamento de estoque e de produção (Fonte: INDUSTRIAL PORTO RICO S.A., 2023)



### DECLARAÇÃO SOBRE O SISTEMA DE GERENCIAMENTO DE ESTOQUES E DE PRODUÇÃO

A usina possui gestão das informações através do sistema CompuSoft (versão 210 do módulo principal, implantado em 01/06/2005) e sistema GotAPP desenvolvido pela própria usina, implantado em 01/09/2017. O controle de documentos (procedimentos, instruções de trabalho, planos da qualidade, entre outros) é feito na plataforma OllusWeb Versão 2.0, onde esse módulo de documentos começou a ser utilizado em junho de 2005 e fica sob a gestão do CDI. Todos os documentos passam por aprovação via CompuSoft seguindo a hierarquia definida no controle de documentos da Usina Porto Rico. Toda cana que entra na usina passa pela balança, é feito a pesagem e registrado no sistema CompuSoft pelos analistas fiscais/balança. Depois passa pelo laboratório PCTS onde é colhida amostra e realizada análises da qualidade da cana e impurezas. Todas as NFs de insumos são lançadas no CompuSoft pelos analistas fiscais. As cargas de etanol ao ser expedida, passa pela balança onde é conferido o volume e emitido a NF e anexada ao laudo do produto e entregue ao motorista, assim como o envelope com a Ficha de Emergência do Produto Químico. As notas fiscais se comunicam com o sistema Manager eDoc para serem transmitidas a SEFAZ.

ASSINATURA:

NOME DO RESPONSÁVEL: Michael Silva Correia

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.

**Figura 3. i-SIMP, ano 2020 (Fonte: INDUSTRIAL PORTO RICO, 2020).**

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	-	272.499.320	100.722.010	-	-	-	-	-	-	75.866.900	267.575.840	273.444.540	271.162.750	1.261.271.360
Diferença	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque Final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	9.197.030	6.623.411	-	-	-	-	-	-	1.446.101	3.993.617	3.746.078	3.880.334	28.886.571
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	40.223	-	-	-	-	40.223
Saída (Própria + Industrialização)	-	6.474.865	4.717.138	6.347.988	4.142.362	1.333.490	412.530	4.921	-	93.979	1.437.356	3.050.501	5.703.639	33.718.769
Consumo	-	35.154	35.190	12.549	15.135	20.875	17.880	28.784	-	11.926	48.521	48.469	46.584	321.067
Perdas	-	-	7.000	15.690	32.988	6.464	-	-	-	-	-	3.100	-	65.242
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	7.891.319	10.587.995	12.452.078	6.078.581	1.888.096	527.267	96.857	63.152	103.375	1.443.571	3.925.197	4.555.214	2.685.325	52.298.027
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	

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	-	1.669.572	944.999	-	-	-	-	-	-	1.160.737	4.798.321	4.344.741	4.552.131	17.470.501
Saída (Própria + Industrialização)	-	3.112.208	641.053	895.416	-	1.575.592	-	-	-	505.365	3.118.713	5.200.309	3.407.347	18.456.003
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	38.468	-	-	-	-	38.468
Perdas e consumo	-	12.000	2.872	-	-	34.485	-	9.053	-	25.948	3.104	-	-	87.462
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	3.233.199	2.191.046	2.580.514	1.685.098	1.685.098	75.021	75.021	65.968	27.500	656.924	1.999.138	874.756	1.297.106	16.446.389
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	

Saídas internas - Industrializações Usinas - Relatório de Carregamento - Form: 919

Saída (Usinas Industrialização) Hidratado	9.665	62.019	2.730	-	-	-	-	-	-	-	9.728	-	-	-
Saída Geral (Usinas Industrialização) Anidro	1.361.853	150.031	-	-	-	-	-	-	-	-	353.207	928.247	456.399	-

**Figura 4. i-SIMP, ano 2021 (Fonte: INDUSTRIAL PORTO RICO, 2021)**

 Cliente: **Usina Porto Rico**

 Unidade: **Porto Rico**
**SIMP - Sistema de Informações de Movimentação de Produtos**

1. Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP
2. 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	-	215.870.568	248.875.512	59.075.780	-	-	-	-	-	105.229.709	275.682.364	246.081.464	222.572.091	1.373.387.488
Diferença	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque Final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	3.177.849	5.965.282	2.367.015	-	-	-	-	-	1.608.360	3.121.614	4.341.913	5.765.370	26.347.403
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	2.585.592	3.448.355	4.092.898	3.598.658	184.894	24.890	-	-	-	2.038.436	4.233.530	3.660.997	23.868.250
Consumo	-	39.952	34.887	23.228	11.687	-	26.562	-	7.638	35.050	41.013	46.140	39.663	305.820
Perdas	-	11.464	-	12.314	25.184	1.000	-	-	1.000	8.000	-	-	-	58.962
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	2.675.827	3.216.668	5.698.708	3.937.283	301.754	115.860	64.408	64.408	55.770	1.621.080	2.663.245	2.725.488	4.790.198	27.930.697
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

Anidro	Saldo inicial	jan/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	-	3.936.045	1.836.111	-	-	-	-	-	-	524.386	3.867.925	3.377.826	1.168.170	14.710.463
Saída Geral	-	2.294.259	2.686.836	941.532	943.396	-	-	-	-	-	2.154.653	2.315.748	3.455.767	14.792.191
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas e consumo	-	-	6.000	9.176	25.276	26.324	5.971	-	-	30.192	31.250	37.250	22.767	194.206
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	1.296.506	2.938.292	2.081.567	1.130.859	162.187	135.863	129.892	129.892	129.892	624.086	2.306.108	3.330.936	1.020.572	15.416.652
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

**Figura 5. i-SIMP, ano 2022 (Fonte: USINA SÃO JOSÉ S/A, 2023)**

Cliente: **Usina Porto Rico**  
 Unidade: **Porto Rico Geral**

**SIMP - Sistema de Informações de Movimentação de Produtos**

1. Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP
2. Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

Cana	Saldo inicial	jan/22	Fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Total 2022
Moagem	-	285.959.990	272.377.710	6.289.460	-	-	-	-	-	158.929.269	302.919.450	215.916.872	264.658.171	1.507.050.922
Diferença	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque Final	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Hidratado	Saldo inicial	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Total 2022
Produção Própria	-	3.094.850	6.416.214	820.378	-	-	-	-	-	1.815.916	1.260.188	158.333	292.921	13.858.800
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída (Própria + Industrialização)	-	4.439.172	2.673.822	4.449.732	2.655.467	513.482	4.042	2.941	619	7.845	137.007	1.692.477	259.662	16.836.268
Consumo	-	46.535	40.116	14.000	17.001	23.091	35.431	34.949	22.444	35.658	47.391	48.166	36.973	401.755
Perdas	-	373	-	24.001	14.484	-	-	-	-	-	2.000	26.648	11.877	79.383
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	4.790.198	3.374.095	7.079.733	3.415.517	728.565	195.848	160.417	125.468	102.405	1.877.685	2.954.691	1.348.680	1.324.469	27.477.771
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

Anidro	Saldo inicial	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Total 2022
Produção	-	4.804.054	1.086.416	5.000	-	-	-	-	-	1.971.086	5.451.568	3.910.046	4.628.361	21.856.531
Saída (Própria + Industrialização)	-	1.279.837	1.038.330	2.834.214	2.645.876	981.562	-	-	-	122.822	2.322.840	4.429.928	5.552.552	21.207.961
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas e consumo	-	-	-	19.000	32.206	19.000	2.000	-	2.400	-	11.000	42.472	18.934	147.012
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	1.703.287	5.302.527	4.753.886	2.849.192	1.025.536	84.500	82.500	82.500	80.100	1.928.364	3.796.740	3.496.609	1.835.976	27.021.717
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

**Saídas internas - Industrializações Usinas - Relatório de Carregamento - Form: 919**

Saída (Usinas Industrialização) Hidratado	12.904	3.362	3.139	-	3.856	4.042	2.941	-	2.867	3.216	2.947	2.897	42.171
Saída Geral (Usinas Industrialização) Anidro	630.467	105.599	947.637	854.426	59.526	-	-	-	-	360.499	885.544	957.284	4.800.982



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 estão apresentados na **Figuras 6, 7 e 8**, onde foi verificada a memória de cálculo.

**Figura 6.** Balanço de Massa (ART), ano 2020 (Fonte: INDUSTRIAL PORTO RICO S.A., 2020)

#### BALANÇO DE MASSA

O balanço de massa do fechamento de 2020 foi consolidado com os dados do Sistema CompuSoftware, relatórios: Relatório Diário de Produção Comparativo, Relatório das Análises – Sintético PCTS, Boletim de Análises (Lab. Industrial), contendo o detalhamento do processo de produção, desde o recebimento da matéria-prima cana de açúcar, até o produto final etanol, considerando as etapas de produção (moenda, produção de açúcar, destilaria, filtração, evaporação, cristalização, geração de vapor, fermentação). O balanço de massa foi apresentado na forma de %ART, conforme tabela abaixo:

Balanço de Massa em ART		
Cana Moída - Geral (t)		1.261.271,361
ART Cana (%)		15,621
<b>Matéria Prima</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
Cana moída ART	197.023,199	100,00
<b>Produtos</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
ART Recuperação Fábrica Açúcar	92.621,935	47,01
ART Recuperação Fábrica Álcool	69.319,988	35,18
ART Recuperado Total	161.941,923	82,19
<b>Perdas</b>	<b>ART</b>	<b>Total (%)</b>
ART Perdido Bagaço (t)	10.049,213	5,10
ART Perdido na Torta (t)	669,614	0,34
ART Perdido na Destilaria (t) - VINHAÇA	297,664	0,15
ART Perdido Total (t)	35.081,276	17,81
ART Perdido Determinado (t)	11.016,491	5,59
ART Perdido Indeterminado (t)	24.064,785	12,21

**Figura 7.** Balanço de Massa (ART), ano 2021 (Fonte: INDUSTRIAL PORTO RICO S.A., 2021)

### BALANÇO DE MASSA

O balanço de massa do fechamento de 2021 foi consolidado com os dados do Sistema CompuSoftware, relatórios: Relatório Diário de Produção Comparativo, Relatório das Análises – Sintético PCTS, Boletim de Análises (Lab. Industrial), contendo o detalhamento do processo de produção, desde o recebimento da matéria-prima cana de açúcar, até o produto final etanol, considerando as etapas de produção (moenda, produção de açúcar, destilaria, filtração, evaporação, cristalização, geração de vapor, fermentação). O balanço de massa foi apresentado na forma de %ART, conforme tabela abaixo:

Balanço de Massa em ART		
Cana Moída - Geral (t)		1.577.876,000
ART Cana (%)		14,536
<b>Matéria Prima</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
Cana moída ART	229.360,055	100,00
<b>Produtos</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
ART Recuperação Fábrica Açúcar	132.080,362	57,59
ART Recuperação Fábrica Álcool	68.589,328	29,90
ART Recuperado Total	200.669,690	87,49
<b>Perdas</b>	<b>ART</b>	<b>Total (%)</b>
ART Perdido Bagaço (t)	11.396,656	4,97
ART Perdido na Torta (t)	1.035,719	0,45
ART Perdido na Destilaria (t) - VINHAÇA	306,710	0,13
ART Perdido Total (t)	28.692,943	12,51
ART Perdido Determinado (t)	12.739,085	5,55
ART Perdido Indeterminado (t)	15.953,858	6,96



**Figura 8.** Balanço de Massa (ART), ano 2022 (Fonte: INDUSTRIAL PORTO RICO S.A., 2022).

#### BALANÇO DE MASSA

O balanço de massa do fechamento de 2022 foi consolidado com os dados do Sistema CompuSoftware, relatórios: Relatório Diário de Produção Comparativo, Relatório das Análises – Sintético PCTS, Boletim de Análises (Lab. Industrial), contendo o detalhamento do processo de produção, desde o recebimento da matéria-prima cana de açúcar, até o produto final etanol, considerando as etapas de produção (moenda, produção de açúcar, destilaria, filtração, evaporação, cristalização, geração de vapor, fermentação). O balanço de massa foi apresentado na forma de %ART, conforme tabela abaixo:

#### Balanço de Massa em ART

Cana Moída - Geral (t)		1.507.087,830
ART Cana (%)		14,46
<b>Matéria Prima</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
Cana moída ART	217.860,332	100,00
<b>Produtos</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
ART Recuperação Fábrica Açúcar	123.244,483	56,57
ART Recuperação Fábrica Álcool	53.692,897	24,64
ART Recuperado Total	176.937,380	81,21
<b>Perdas</b>	<b>ART</b>	<b>Total (%)</b>
ART Perdido Bagaço (t)	10.898,625	5,00
ART Perdido na Torta (t)	861,889	0,39
ART Perdido na Destilaria (t) - VINHAÇA	228,382	0,10
ART Perdido Total (t)	40.922,952	18,79
ART Perdido Determinado (t)	11.988,896	5,50
ART Perdido Indeterminado (t)	28.934,056	13,28

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:

- a. Fermentação alcoólica;
- b. Produção de etanol hidratado;
- c. Produção de etanol anidro;
- d. Sistema de resfriamento da água (Torre Alpina);
- e. Sistema de bombeamento da vinhaça.

### **C) Elegibilidade**

Conforme descrito nos *itens 5-B e C*, a firma inspetora realizou sua análise de elegibilidade com base no escopo e arquivos formato *shapfile* enviados pela usina. Assim, foram amostrados **28** imóveis rurais de **46** enviados pela usina. Dentre esses imóveis, encontram-se aqueles com os **10** maiores valores de biomassa. A análise concluiu que os **28** imóveis estão elegíveis.

## **7. CONSULTA PÚBLICA**

A consulta pública da proposta de certificação teve o prazo de 30 dias de divulgação no site [www.sgssustentabilidade.com.br](http://www.sgssustentabilidade.com.br). O período de consulta ocorreu de XX/XX/23 a XX/XX/23.

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, 28 Solicitações de Ação Corretiva (SACs) e validação das informações inseridas na Planilha de Produtores e RenovaCalc, segue abaixo a proposta de Certificação de Produção Eficiente de Biocombustível, com indicação expressa da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e da fração de volume elegível de biocombustível.

<b>Biocombustível:</b>	<b>Etanol Hidratado</b>
Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO <sub>2</sub> eq/MJ):	51,48
Rota:	E1GC
Volume elegível (%):	69,98%
Massa específica (t/m <sup>3</sup> ):	0,80900
PCI (MJ/Kg):	26,38
Fator para emissão de CBIO (tCO <sub>2</sub> eq/L):	7,688397E-04

<b>Biocombustível:</b>	<b>Etanol Anidro</b>
Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO <sub>2</sub> eq/MJ):	51,83
Rota:	E1GC
Volume elegível (%):	69,98%
Massa específica (t/m <sup>3</sup> ):	0,79100
PCI (MJ/Kg):	28,26
Fator para emissão de CBIO (tCO <sub>2</sub> eq/L):	8,107814E-04

Ressalta-se que, a abordagem da SGS é baseada na compreensão dos riscos associados com a comunicação de informações dos dados e os controles para mitigar os mesmos. A análise inclui a avaliação de evidências relevantes, relacionadas às quantidades e as informações relatadas pela usina, bem como visita nos seguintes locais: Balança, Posto de Combustível, Laboratório PCTS, Laboratório Industrial, Processo Industrial, Casa do Gerador e Armazenamento.

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

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

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

Nota: Este relatório é emitido em nome do cliente, pela **SGS do Brasil Ltda** ("SGS") de acordo com as suas Condições Gerais de Verificação da ISO 14065 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de Novembro de 2018 disponível em [http://www.sgs.com/terms\\_and\\_conditions.htm](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 – Plano de Amostragem assinado pelo Responsável Técnico

## Anexo II - Metodologia da Análise de Elegibilidade

### Introdução

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

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

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

### 2. Análise do imóvel (CAR)

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

### 3. Análise de supressão de vegetação nativa

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

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

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

### Referências:

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

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

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

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

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

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

BRASIL. Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP). **Resolução ANP Nº 758 de 2018** - Regulamenta a certificação da produção ou importação eficiente de biocombustíveis de que trata o art. 18 da Lei nº 13.576, de 26 de dezembro de 2017, e o credenciamento de firmas inspetoras.  
Link: <http://legislacao.anp.gov.br/?path=legislacao-anp/resol-anp/2018/novembro&item=ranp-758-2018>

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

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

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

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

Link:

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

**SATVeg** - Embrapa.

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

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

### Responsável técnico

Aline Santos Lopes  
Engenheira Ambiental  
CREA: 5070267426-SP

Assinatura:





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

<b>Organização:</b>	Industrial Porto Rico S.A. – em recuperação judicial
<b>Número do Contrato:</b>	50159

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

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
01	Supressão de Vegetação	17/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Não foram evidenciados: o nome do satélite, do sensor, da órbita-ponto e do RMS das imagens de satélite.	Adonias Melquizedec: Adicionado os nomes o nome do satélite, do sensor, da órbita-ponto e do RMS das imagens de satélite no arquivo e colocado na pasta SAC_01 Arquivos: Apresentação Imagem 2022_21-12-2022_Rev_01.pdf Apresentação Imagem 2022_21-12-2022_Rev_01.pptx	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.
02	Supressão de Vegetação	18/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Verificados que o Mapas agrícolas são de 2012. Solicitados mapas atualizados.	Adonias Melquizedec: Atualizado os mapas agrícolas. Arquivos na pasta:SAC_02 / RESPOSTAS_SAC\SAC_02\004_Mapas_agricolas_Rev_01	N/A	N/A	Lívia Sottovia SAC_24
03	Supressão de Vegetação	19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Não foram evidenciados os limites das áreas produtivas de biomassa, apenas o limite dos lotes.	Marcos Lourenço: A soma das áreas dos lotes, calculada pelos limites dos lotes, totalizam as áreas de produção do Fundo Agrícola produtor de biomassa. Exemplo no arquivo anexado em: Pasta SAC_03 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.

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)
			03; Arquivo: 35 Bicas_Limites lotes_limeite_areas.pdf			
04	Elegibilidade	<p>18/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado</p> <p>Verificados produtores de biomassa com TCH maior que 150 ha.</p> <p>Usina Cansação de Sinimbu S.A. (2021) TCH &gt; 150.</p> <p>Usina Cansação de Sinimbu S.A. (2022) TCH &gt; 150.</p> <p>Justificar e/ou corrigir</p>	<p>Marcos Lourenço: O arquivo texto de justificativa demonstrando o período e como ocorre a safra na Região Nordeste, bem como as memórias de cálculos e os relatórios evidenciais, estão na pasta SAC_04. / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_04</p> <p>Arquivos:</p> <p>21_22_Justificativa_SAC_04.docx</p> <p>2021_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_FA_Rev_01.pdf</p> <p>2021_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_lotes_Rev_01.pdf</p> <p>2021_Area_colhida_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf</p> <p>2021_Area_colhida_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf</p> <p>2021_Cana_Entrada_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf</p> <p>2021_Cana_Entrada_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf</p> <p>2022_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_FA_Rev_01.pdf</p> <p>2022_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_lotes_Rev_01.pdf</p>	<p>192,659 (2021)</p> <p>184,600 (2022)</p>	<p>(2021)</p> <p>Canas Elegível: 45,61</p> <p>Cana não Elegível: 62,45</p> <p>Cana Total: 57,43</p> <p>(2022)</p> <p>Canas Elegível: 95,08</p> <p>Cana não Elegível: 79,48</p> <p>Cana Total: 86,82</p>	<p>Lívia Sottovia</p> <p>SAC_25</p>

Anexo III - RENOVBIO - 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)
			2022_Area_colhida_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf 2022_Area_colhida_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf 2022_Cana_Entrada_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf 2022_Cana_Entrada_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf 2021_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_01.xlsx 2022_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_01.xlsx			
05	Elegibilidade	18/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Evidenciadas, na Aba "Informações_Elegibilidade", Fazendas com a "Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)" zerada.	Marcos Lourenço: Fundos agrícolas (produtor de biomassa) com cana colhida "zero", no período que compreende 2020; 2021 e 2022 foram retirados da planilha de elegibilidade. Pasta SAC_05 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_05 Arquivo: 20_21_22_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Rev_01.pdf	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.
06	Elegibilidade	18/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Não está clara a origem da cana. Solicita-se uma planilha com 100% da cana utilizada, indicando quem é	Marcos Lourenço: Planilha e relatórios evidenciais justificando e esclarecendo a origem da cana em sua totalidade, dividida em duas partes: Elegível e Não Elegível. Pasta SAC_06 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evi			Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.

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)
		elegível e quem não é elegível (Informe Técnico nº 02).	dencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_06 Arquivos: 2020_22 Fonte_Grande_B_01_a_08_Rev_01.pdf 2020_Cana_Entrada_01_a_08_Rev_01.pdf 2020_Cana_Entrada_09_a_12_Rev_01.pdf 2021_Cana_Entrada_01_a_08_Rev_01.pdf 2021_Cana_Entrada_09_a_12_Rev_01.pdf 2022_Cana_Entrada_01_a_08_Rev_01.pdf 2022_Cana_Entrada_09_a_12_Rev_01.pdf 20_21_22_Memo Origem_cana_Rev_01.xlsx			
07	Área Total	18/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Dados Padrão: Verificada divergência na área total declarada em 2020, 2021, 2022.	Marcos Lourenço: Planilha e Relatórios evidenciais justificando e esclarecendo as áreas dos “Dados Padrão” (Fornecedores: Usina Sinimbu e Usina Triunfo) por tipo de classificação e uso no projeto.  Pasta: SAC_07 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_07\Sinimbu_Rev_01 <b>Arquivos Usina Sinimbu:</b> 2020_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_FA_Rev_01.pdf 2020_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_lotes_Rev_01.pdf	Área Sinimbu 2020: 925,94ha 2021: 563,34ha 2022: 1.027,84ha	Área Sinimbu 2020: 925,94ha 2021: 563,34ha 2022: 1.027,84ha	Lívia Sottovia  SAC_26

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)
			2020_Area_colhida_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf 2020_Area_colhida_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf 2020_Cana_Entrada_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf 2020_Cana_Entrada_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf 2021_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_FA_Rev_01.pdf 2021_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_lotes_Rev_01.pdf 2021_Area_colhida_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf 2021_Area_colhida_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf 2021_Cana_Entrada_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf 2021_Cana_Entrada_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf 2022_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_FA_Rev_01.pdf 2022_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_lotes_Rev_01.pdf 2022_Area_colhida_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf 2022_Area_colhida_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf			

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)
			2022_Cana_Entrada_Sinimbu_01_a_08_Rev_01.pdf 2022_Cana_Entrada_Sinimbu_09_a_12_Rev_01.pdf 2020_Memo Calc_areas_e_moagem_Sinimbu_Rev_01.xlsx 2021_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_01.xlsx 2022_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_01.xlsx  Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_07\Triunfo_Rev_01  <b>Arquivos Usina Triunfo:</b> 2020_Area_Cadastro_Agricola_Triunfo_FA_Rev_01.pdf 2020_Area_Cadastro_Agricola_Triunfo_lotes_Rev_01.pdf 2020_F_A_2078_Area_colhida_Triunfo_01_a_08_Rev_01.pdf 2020_F_A_2078_Area_colhida_Triunfo_09_a_12_Rev_01.pdf 2020_FA_2278_Cana_Entrada_Triunfo_01_a_08_Rev_01.pdf 2020_FA_2281_Cana_Entrada_Triunfo_01_a_08_Rev_01.pdf	Área Triunfo 2020: 2.167,35ha 2021: 1.982,72ha 2022: 1.990,61ha	Área Triunfo 2020: 2.167,35ha 2021: 2.082,72ha 2022: 1.988,91ha	



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)
			2021_Area_Cadastro_Agricola_Triunfo_FA_Rev_01.pdf 2021_Area_Cadastro_Agricola_Triunfo_lotes_Rev_01.pdf 2021_F_A_2183_Area_colhida_Triunfo_01_a_08_Rev_01.pdf 2021_F_A_2183_Area_colhida_Triunfo_09_a_12_Rev_01.pdf 2022_Area_Cadastro_Agricola_Triunfo_FA_Rev_01.pdf 2022_Area_Cadastro_Agricola_Triunfo_lotes_Rev_01.pdf 2020_Memo Calc_areas_e_moagem_Triunfo_Rev_01.xlsx 2021_Memo Calc_areas_moagem_Triunfo_Rev_01.xlsx 2022_Memo Calc_areas_moagem_Triunfo_Rev_01.xlsx			
08	Área Total	18/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Dados Primários: Verificada divergência na área total declarada em 2020, 2021, 2022.	Marcos Lourenço: Declarado as áreas de propriedade e/ou áreas de comodato da Industrial Porto Rico. Área de administração com contrato de arrendamentos, mas, de propriedade de terceiros (área não própria em escritura) não foi declarado neste campo específico de área própria.  Pasta: SAC_08 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evi	2020: 17.076,15 ha; 2021: 16.883,59 ha; 2022: 16.187,69 ha;	2020: 17.076,15 ha; 2021: 16.883,59 ha; 2022: 16.187,69 ha;	Lívia Sottovia  SAC_27

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)
			dencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_08 Arquivos: 2020_Fundo_Agricola_F_A_Rev_01.pdf 2020_Fundo_Agricola_talhoes_Rev_01.pdf 2021_Fundo_Agricola_F_A_Rev_01.pdf 2021_Fundo_Agricola_talhoes_Rev_01.pdf 2022_Fundo_Agricola_F_A_Rev_01.pdf 2022_Fundo_Agricola_talhoes_Rev_01.pdf			
09	Área Total	19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Não está claro a quantidade de cana colhida, para a Fazenda Alvorada (Código 2078).  Requisitados relatórios de Ordem de Colheita.	Marcos Lourenço: Esclarecido a quantidade da cana colhida na fazenda 2078 Alvorada. Pasta SAC_09 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_09 Arquivos: 20_21_22_Justificativa_SAC_09.docx 20_21_22_Memo Calc_moagem_F_A_2078_Alvorada_Rev_01.xlsx 2020_Area_Colhida_2078_Alvorada_01_a_08_Rev_01.pdf 2020_Area_Colhida_2078_Alvorada_09_a_12_Rev_01.pdf 2020_Entrada_cana_2078_Alvorada_01_a_08_Rev_01.pdf	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.

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)
			2020_Entrada_cana_2078_Alvorada_09_a_12_Rev_01.pdf 2021_Area_Colhida_2078_Alvorada_01_a_08_Rev_01.pdf 2021_Area_Colhida_2078_Alvorada_09_a_12_Rev_01.pdf 2021_Entrada_cana_2078_Alvorada_01_a_08_Rev_01.pdf 2021_Entrada_cana_2078_Alvorada_09_a_12_Rev_01.pdf 2022_Area_Colhida_2078_Alvorada_01_a_08_Rev_01.pdf 2022_Area_Colhida_2078_Alvorada_09_a_12_Rev_01.pdf 2022_Entrada_cana_2078_Alvorada_01_a_08_Rev_01.pdf 2022_Entrada_cana_2078_Alvorada_09_a_12_Rev_01.pdf			
10	Declaração do Sistema de Gestão	18/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Não foi declarado o aplicativo GOTAPP.	Michael Correia: Atualizado o relatório de declaração dos sistemas de gestão. Pasta SAC_10 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_10 Arquivo: Declaracao_sistema_Gestao.pdf	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.

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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
11	Declaração do Sistema de Gestão	18/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  O sistema Compusoft foi declarado na versão 210, sendo que a versão 220 foi evidenciada durante a auditoria.	Nichael Correia: Atualizado o relatório de declaração dos sistemas de gestão. Pasta SAC_11 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_11 Arquivo: Declaracao_sistema_Gestao.pdf	Versão 210	Versão 220	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.
12	Planilha Renovacalc	19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Evidenciado o preenchimento de 3 casas decimais: - Na Aba Dados_Agrícolas_Padiao: os itens "Produção total colhida para moagem" e "Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível". - Na Aba Dados_Agrícolas_Padiao para "Ureia".	Marcos Lourenço: Corrigido a quantidade de casas decimais na digitação das informações: Pasta: SAC_12; Modificado os índices da 20_21_22_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Rev_01	03 casas decimais.	02 casas decimais.	Lívia Sottovia  SAC_28
13	Corretivos	19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Evidenciado na Renovacalc que o Calcário Mix foi utilizado como calcário dolomítico (100%), sem que haja a separação de gesso, para os anos de 2020, 2021 e 2022.	Marcos Lourenço: Corrigido o memorial de cálculo. Arquivos com a declaração do teor (%) de gesso no calcário mix e nova memória de cálculo para os anos 2020; 2021 e 2022 estão na pasta: SAC_13; Modificado os índices da 20_21_22_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Rev_01	Calcário dolomítico 100% Gesso Agrícola 0%	Calcário dolomítico 70%  Geso Agrícola 30%	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.

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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
14	Fertilizantes Sintéticos	<p>19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado</p> <p>Verificada a divergência na quantidade utilizada de Ureia (N) nos anos de 2020, 2021 e 2022.</p>	<p>Marcos Lourenço: Corrigido o valor na forma decimal na memória de cálculo do consumo de (N) oriundo da fonte Ureia.</p> <p>Pasta: SAC_14; Arquivo: (xlsx) 20_21_22_Memo calc_Ureia_Rev_01</p> <p>Modificado os índices da 20_21_22_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Rev_01</p>	45kg/ton.	450kg/ton.	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.
15	Combustíveis	<p>19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado</p> <p>Evidenciada divergência no consumo de combustíveis:</p> <p>Diesel – B-10 Renovacalc: 1,87 L/t cana Memorial: 1,89 L /t cana</p> <p>Quantidade de cana no memorial de combustíveis: 835390,97 ton. Valor de cana está divergente da Renovacalc, não conferindo os dados com o memorial.</p> <p>Verificar os dados de Diesel B-10 para o ano de 2022.</p>	<p>Marcos Lourenço: Corrigido a quantidade de cana no memorial de cálculo de combustíveis para o ano de 2022. Com isso o índice também se modifica para o consumo do B-10.</p> <p>Pasta: SAC_15; Arquivos: (pdf e xlsx) 2022_01_a_12_Diesel_S10_ano_Rev_01 2022_Memo calc_Combust_agricola_Rev_01</p> <p>Modificado os índices da 20_21_22_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Rev_01</p> <p>O consumo do combustível se mantém conforme relatório listado acima, vale esclarecer que no relatório está: Consumo total: 1.590.934L (10.065 + 1.905) que são consumo industrial, já contemplado naquela área.</p>	<p>Diesel – B-10 Renovacalc: 1,87 L/t cana Memorial: 1,89 L /t cana</p> <p>Quantidade de cana no memorial de combustíveis: 835.390,97 ton.</p> <p>1.578.964L</p>	<p>Diesel – B-10 Renovacalc: 1,80 L/t cana Memorial: 1,80 L /t cana</p> <p>Quantidade de cana no memorial de combustíveis: 875.262,23 ton.</p> <p>1.578.964L</p>	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.

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)
16	Eletricidade da rede	19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Verificado que o valor de tonelada de cana utilizado para o cálculo está diferente do informado na RenovaCalc para o ano de 2022.	Marcos Lourenço; corrigido o valor na memória de cálculo. Pasta SAC_16; Arquivo: 20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_Agricola_Rev_01 Modificado os índices da 20_21_22_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Rev_01	835.390,97 ton	875.262,23 ton.	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.
17	Eletricidade da rede	19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Verificada a ausência das Notas Fiscais dos anos de 2020, 2021 e 2022.	Marcos Lourenço / Edy Tonel: Notas fiscais anexadas dos anos 2020, 2021 e 2022 do consumo da Indústria e Agrícola, na pasta: SAC_17; Arquivos: (pdf) 2020_FATURA_Energia_INDUSTRIA; 2021_Fatura_Energia_Indústria 2022_Fatura_Energia_Indústria 2020_FATURA_Energia_Irrigacao_Rev_01 2021_FATURA_Energia_Irrigacao_Rev_01 2022_FATURA_Energia_Irrigacao_Rev_01 Arquivos: (xlsx) 20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_Agricola_Rev_01 20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_Industrial_Rev_01  Mudança nos índices da 20_21_22_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Rev_01	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.

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)
18	Resíduos Florestais	<p>19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado</p> <p>Verificar a densidade de resíduos florestais em referências acadêmicas.</p>	<p>Marcos Lourenço: Atualizado a evidência científica para cálculo da densidade de resíduos florestais (base em eucaliptos) cujo arquivo está na pasta SAC_18;</p> <p>Também atualizada a memória de cálculo do consumo anual e acumulado, (arquivo na pasta SAC_18) no entanto, não modificando o índice da Renovacalc.</p> <p>Pasta SAC_18 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_18</p> <p>Arquivos: 20_21_22_Densidade_residuos_florestais.pdf 20_21_22_Memo_calc_Res_Florestal_Rev_01</p>	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.
19	Resíduos Florestais	<p>19/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado</p> <p>Verificar mapa da distância de transporte e o cálculo da distância de transporte.</p>	<p>Adonias Melquizedec: Feito o mapa contendo a distância da coleta dos resíduos florestais oriundo de podas de manutenção nas redes elétricas e estradas, em um raio de 5km.</p> <p>Pasta SAC_19 / Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_19</p>	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.
20	Balanço de massa	<p>20/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado</p> <p>Valor de ART da cana do memorial de cálculo, está divergente do Balanço de massa apresentado para o ano de 2022.</p>	<p>Brunno Warly: Adicionado os arquivos com memorial de cálculo, bem como a padronização do uso de casas decimais para o indicador de ART.</p> <p>Pasta:SAC_20</p>	Valor original: 14,456%	Valor Corrigido: 14,46%	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.



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)
			Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_20 Arquivos: 04_BALANÇO DE MASSA EM ART - ANO 2022_Rev_01.pdf 04_MEMORIAL_CALCULOS_BALANÇO DE MASSA EM ART - ANO 2022_Rev_01.pdf 04_MEMORIAL_CALCULOS_BALANÇO DE MASSA EM ART - ANO 2022_Rev_01.xlsx			
21	Balanço de massa	20/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Não encontrada a memória de cálculo do Balanço de Massa dos anos 2020 e 2021.	Brunno Warly: Adicionado os arquivos com memorial de cálculo, bem como a padronização do uso de casas decimais para o indicador de ART. Pasta:SAC_21 Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_21 Arquivos:  Memorial Cálculo Balanço de Massa RenovaBio 2020_Rev_01.xls Memorial Cálculo Balanço de Massa RenovaBio 2021_Rev_01.xls	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.
22	i-SIMP	20/09/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado  Foram verificadas divergências nas declarações do i-SIMP.	Lidiane Rocha / Itamar Silva / José Cicero: Adiciona em anexos os relatórios evidenciais que justificam as divergências encontradas.	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 10/01/2024.

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>Os arquivos de nome: Saídas de vendas, representam as quantidades vendidas (Saídas de etanol de vendas de produção próprias);</p> <p>Os arquivos de nome: Rem Conta Ordem Terc Rotinas 8 e 77 (respectivamente) se referem as quantidades saídas de nosso estoque (movimentação) para as usinas contratantes da industrialização Sinimbu e Triunfo pela produção contratada da industrialização, com base nos rendimentos industriais e compõem a saída total mensal do boletim.</p> <p>Exemplo do Endereço:            Pasta SAC_22            Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_22\Saída Anidro 2022            Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_22\Saída Hidratado 2022</p> <p>Exemplo Arquivos:            2022_SIMP-Renovabio P.            Rico_Geral_Rev_01.xlsx            01-2022 Saída venda.pdf            01-2022 Rem Conta Ordem Terc Rotina 8 Sinimbu.pdf            01-2022 Rem Conta Ordem Terc Rotina 77 Triunfo.pdf            02-2022 Consumo proprio.pdf            02-2022 Retorno Triunfo e Sinimbu.pdf</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)
23	i-SIMP	<p>02/10/2023: Lívia Sottovia e Gisele Morgado</p> <p>Não está claro os cálculos feitos para o preenchimento do i-SIMP. Solicita-se a Memória de cálculo do i-SIMP com os dados reportados da Usina fornecedora de cana (Sinimbu e Triunfo) junto com os comprovantes do SIMP deles.</p>	<p>Lidiane Rocha / Itamar Silva / José Cicero: Adiciona em anexos os relatórios de esclarecimento/evidenciais/justificativas.</p> <p>Pasta: SAC_23</p> <p>Arquivos:</p> <p>Memo_calc_ISIMP_UPR_Rev_01.xlsx</p> <p>Esclarecimento_Justificativa_i_SIMP_UPR_Rev_01.docx</p> <p>Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_22\Saída Anidro 2022</p> <p>Renovabio\Certificacao_02_2023\20_21_22_Evidencias_Rev_01\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_22\Saída Hidratado 2022</p> <p>Exemplo Arquivos:</p> <p>2022_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral_Rev_01.xlsx</p> <p>01-2022 Saída venda.pdf</p> <p>01-2022 Rem Conta Ordem Terc Rotina 8 Sinimbu.pdf</p> <p>01-2022 Rem Conta Ordem Terc Rotina 77 Triunfo.pdf</p> <p>02-2022 Consumo proprio.pdf</p> <p>02-2022 Retorno Triunfo e Sinimbu.pdf</p> <p>12-2022 Saída venda futura.pdf</p>	N/A	N/A	<p>Lívia Sottovia</p> <p>Fechado em 10/01/2024.</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)
24	Supressão de Vegetação	<p>10/01/2024: Lívia Sottovia:</p> <p>Referente à SAC 02: O mapa Bananeiras 01 tem a data de 2013. Os mapas Taboca, Manimbu I, Santa Tereza, Mineiro Bloco III e Mineiro Bloco III 1 não possuíam data. Os mapas contidos na pasta de Sinimbu são datas de 2016 ou 2018.</p> <p>Corrigir com o mapa atual.</p>	<p>Adonias Melquizedec: Atualizado os mapas agrícolas (datas).</p> <p>Arquivos na pasta: A - ANP - Renovabio\PASTA_EVIDENCIAS_Rev_02\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_24\004_Mapas_agricolas_Rev_02\MAPAS RETIFICADOS_Rev_02\Campo 1_Rev_02:</p> <p>Arquivos: 01 Bananeira.pdf 14 Taboca.pdf</p> <p>Arquivos na pasta: A - ANP - Renovabio\PASTA_EVIDENCIAS_Rev_02\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_24\004_Mapas_agricolas_Rev_02\MAPAS RETIFICADOS_Rev_02\Campo 2_Rev_02:</p> <p>23 Manimbu I.pdf 26 Santa Tereza.pdf 27 Mineiro Bloco III.pdf (este mapa estava duplicado na pasta, deixado apenas um arquivo);</p> <p>Adonias Melquizedec / Miguel Vieira: Atualizado os mapas agrícolas (datas). Mapas atualizado em janeiro/2023.</p> <p>Arquivos na pasta: A - ANP - Renovabio\PASTA_EVIDENCIAS_Rev_02\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_24\004_Mapas_agricolas_Rev_02\Mapas_Sinimbu_Rev_02</p>	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 22/01/2024.

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)
25	Elegibilidade	<p>10/01/2024: Lívia Sottovia:</p> <p>Apesar do demonstrativo das áreas utilizadas, não está claro a relação de TCH.</p> <p>Pede-se o cálculo de TCH junto aos memoriais.</p>	<p>Marcos Lourenço: Adicionado o memorial de cálculo do tch realizado.</p> <p>Pasta: A - ANP - Renovabio\PASTA_EVIDENCIAS_Rev_02\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_25</p> <p>Arquivos evidências:</p> <p>21_22_SAC_25_Calculo_tch_Rev_02.pdf</p> <p>2021_Memo</p> <p>Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx</p> <p>2022_Memo</p> <p>Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx</p> <p>2021_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_FA_Rev_02.pdf</p> <p>2021_Area_colhida_Sinimbu_01_a_08_Rev_02.pdf</p> <p>2021_Area_colhida_Sinimbu_09_a_12_Rev_02.pdf</p> <p>2021_Cana_Entrada_Sinimbu_01_a_08_Rev_02.pdf</p> <p>2021_Cana_Entrada_Sinimbu_09_a_12_Rev_02.pdf</p> <p>2022_Area_Cadastro_Agricola_Sinimbu_FA_Rev_02.pdf</p> <p>2022_Area_colhida_Sinimbu_01_a_08_Rev_02.pdf</p> <p>2022_Area_colhida_Sinimbu_09_a_12_Rev_02.pdf</p> <p>2022_Cana_Entrada_Sinimbu_01_a_08_Rev_02.pdf</p>	N/A	N/A	<p>Lívia Sottovia</p> <p>Fechado em 22/01/2024.</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)
			2022_Cana_Entrada_Sinimbu_09_a_12_Rev_02.pdf 21_22_SAC_25_Calculo_tch_Rev_02.docx 2021_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx 2022_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx			
26	Área Total	10/01/2024: Lívia Sottovia  Não está claro no memorial de cálculo a origem dos valores de área imputados na RenovaCalc.  Pede-se uma indicação mais clara.	Maros Lourenço: Colocados as indicações mais claras sobre a origem dos valores das áreas imputadas na RenovaCalc. Pasta: A - ANP - Renovabio\PASTA_EVIDENCIAS_Rev_02\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_26 Arquivos: 21_22_SAC_26_Indicacao_area_renovacalc.pdf 2020_Fundo_Agricola_F_A_Rev_02.pdf 2020_Fundo_Agricola_talhoes_Rev_02.pdf 2020_Fundo_Agricola_UPR_Rev_02.pdf 2021_Fundo_Agricola_F_A_Rev_02.pdf 2021_Fundo_Agricola_talhoes_Rev_02.pdf 2021_Fundo_Agricola_UPR_Rev_02.pdf 2022_Fundo_Agricola_F_A_Rev_02.pdf 2022_Fundo_Agricola_talhoes_Rev_02.pdf 2022_Fundo_Agricola_UPR_Rev_02.pdf 21_22_SAC_26_Indicacao_area_renovacalc.docx 2020_Memo Calc_areas_e_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 22/01/2024.

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)
			2020_Memo Calc_areas_e_moagem_Triunfo_Rev_02.xlsx 2021_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx 2021_Memo Calc_areas_moagem_Triunfo_Rev_02.xlsx 2022_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx 2022_Memo Calc_areas_moagem_Triunfo_Rev_02.xlsx			
27	Área Total	10/01/2024: Lívia Sottovia  Não está claro no memorial de cálculo a origem dos valores de área imputados na RenovaCalc.  Pede-se uma indicação mais clara.	Maros Lourenço: Colocados as indicações mais claras sobre a origem dos valores das áreas imputadas na RenovaCalc. Pasta: A - ANP - Renovabio\PASTA_EVIDENCIAS_Rev_02\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_27 Arquivos: 21_22_SAC_27_Indicacao_area_renovacalc.pdf 2020_Fundo_Agricola_F_A_Rev_02.pdf 2020_Fundo_Agricola_talhoes_Rev_02.pdf 2020_Fundo_Agricola_UPR_Rev_02.pdf 2021_Fundo_Agricola_F_A_Rev_02.pdf 2021_Fundo_Agricola_talhoes_Rev_02.pdf 2021_Fundo_Agricola_UPR_Rev_02.pdf 2022_Fundo_Agricola_F_A_Rev_02.pdf 2022_Fundo_Agricola_talhoes_Rev_02.pdf 2022_Fundo_Agricola_UPR_Rev_02.pdf	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 22/01/2024.



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

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

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			21_22_SAC_27_Indicacao_area_renovacalc.docx 2020_Memo Calc_areas_e_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx 2020_Memo Calc_areas_e_moagem_Triunfo_Rev_02.xlsx 2021_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx 2021_Memo Calc_areas_moagem_Triunfo_Rev_02.xlsx 2022_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu_Rev_02.xlsx 2022_Memo Calc_areas_moagem_Triunfo_Rev_02.xlsx			
28	Planilha Renovacalc	10/01/2024: Lívia Sottovia  Foi verificado que na Aba Dados Primários ocorrem valores com mais de duas casas decimais.  Corrigir.	Marcos Lourenço. Corrigido os campos (células) que continham mais que duas casas decimais, ficando com duas casas decimais, utilizando para tal, o critério de arredondamento com o algarismo "5" para mais ou para menos, na terceira casa decimal. Quando >/=5 para cima e o <5 para baixo.  Pastas:           A           -           ANP           - Renovabio\PASTA_EVIDENCIAS_Rev_02\001_RENOVACALC\001_RENOVACALC_Rev_02\002_REVISAO_TECNICA_PLANILHA_FINAL\renovacalc-v.7  A                           -                           ANP                           - Renovabio\PASTA_EVIDENCIAS_Rev_02\007_RESPOSTAS_SAC\SAC_28	N/A	N/A	Lívia Sottovia Fechado em 22/01/2024.

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)
			Arquivo: 20_21_22_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Rev_02.xlsm			

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

<b>Organização:</b>	Industrial Porto Rico – em recuperação judicial
<b>Número do Contrato:</b>	50159

### II. Observações

Nº	Descrição	Aberta por	Data
1	<p>Safra 2020: janeiro a agosto/2020, setembro a dezembro/2020 (final da safra do ano anterior e início da safra do ano corrente).</p> <p>Safra 2021: janeiro a agosto/2021, setembro a dezembro/2021 (final da safra do ano anterior e início da safra do ano corrente).</p> <p>Safra 2022: janeiro a agosto/2022, setembro a dezembro/2022 (final da safra do ano anterior e início da safra do ano corrente).</p>	Lívia Sottovia e Gisele Morgado	18/09/2023
2	A Usina não estava com produção de álcool no momento da auditoria.	Lívia Sottovia e Gisele Morgado	18/09/2023
3	Relatório de Ordem de Colheita, retirado em 08/08/2023, com período de 01/01/2020 a 31/08/2020. Área total: 1118,87, fornecedor: 1943 Novo (Renato Coutinho) – Fornecedor da Sinimbu, mas não possui CARs.	Lívia Sottovia e Gisele Morgado	19/09/2023
4	ART: Valores de janeiro, fevereiro, março e depois pula para outubro, novembro e dezembro, quando ocorre a moagem.	Lívia Sottovia e Gisele Morgado	20/09/2023

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

**Organização:** INDUSTRIAL PORTO RICO S.A.

**Número do Contrato:** 50159

### III. Lista de Verificação

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

#### A. FASE AGRÍCOLA:

#### ABA "Informações sobre Elegibilidade"

**Caminho:**

COMPUSOFT > Agrícola > Controle de lavoura > Manutenções > Ativar safra > Safra ativa 47 > Relatório > Relatório de talhão – 7808 – inf. Talhão sintético, grupo 1, filial 1, empresa 20, fundo agrícola 4, agrupamento fundo agrícola /talhão > ok

Foram verificados que haviam CAR zerados na RenocaCalc:

Item	Descrição	Status	Identificador	Tipo	Localização	Valor
FAZENDA 32_ARAÇA B - (212.217.832/0002-24	Não	AL-2704203-CB94.5F3B.D81E.4E12.93B2.D68A.84A2.4EC2	Ativo	Limoeiro de An	0,00	
FAZENDA 34_BAIXA SECA (12.217.832/0002-24	Não	AL-2704203-E50E.75F4.0193.42DB.9381.1F26.DE99.F344	Ativo	Limoeiro de An	0,00	
FAZENDA 47_ARAME - (212.217.832/0002-24	Não	AL-2704203-B7CD.0551.4941.4052.B044.5634.5EB2.3822	Ativo	Limoeiro de An	0,00	
FAZENDA 33_ARFIA VFRM (12.217.832/0002-24	Não	AL-2704203-A699.F17B.B3BA.4394.8B63.79AA.04?? 05D9	Ativo	Limoeiro de An	0,00	















































Foram verificados os CARs:

1 CAR

Nome do CAR	Data	Tamanho	Nome do Documento	Data	Tamanho
Bloco I (AL-2701407-98EFF0310AAB468E86...	31/12/2018	615 KB	Estivas I A (AL-2704203-899B29B1AE0E417...	06/02/2019	636 KB
Bloco II (AL-2701407-E1046F6E0294494A98...	31/12/2018	645 KB	Estivas I B (AL-2704203-92607F74DD3941E...	06/02/2019	620 KB
Calugi A (AL-2704203-E5FF81630617473EA...	06/02/2019	641 KB	Estivas I C (AL-2704203-6D00AF6E85BB... ..	06/02/2019	618 KB
Calugi B (AL-2704203-76D89B55081A44F1...	06/02/2019	632 KB	Estivas II (AL-2700201-4F03029901F741C8A...	11/01/2019	642 KB

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																																
		Foram abertas as SACs:4, 5, 6, 25.																																																
2	Supressão de vegetação:	<p>Foram verificados os mapas:</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td> 0_X_Bloco_I_mapa.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>1.81 MB</td> <td> 19_Pindoba_de_Cima_II_mapa.pdf</td> <td>14/02/2013</td> <td>290 KB</td> </tr> <tr> <td> 0_X_Bloco_II_mapa.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>2.00 MB</td> <td> 22_Fonte_Grande_mapa.pdf</td> <td>25/03/2014</td> <td>298 KB</td> </tr> <tr> <td> 1_Bananeira_mapa.pdf</td> <td>05/03/2014</td> <td>213 KB</td> <td> 35_Bicas_mapa.pdf</td> <td>08/05/2014</td> <td>172 KB</td> </tr> <tr> <td> 02_Barro Branco_mapa.pdf</td> <td>13/04/2016</td> <td>182 KB</td> <td> 36_Calugy_mapa.pdf</td> <td>03/12/2013</td> <td>210 KB</td> </tr> <tr> <td> 04_Estiva II_mapa.pdf</td> <td>25/02/2014</td> <td>203 KB</td> <td> 37_Campo_Verde_mapa.pdf</td> <td>08/05/2014</td> <td>108 KB</td> </tr> <tr> <td> 06_Furado II_mapa.pdf</td> <td>14/02/2013</td> <td>216 KB</td> <td> 42_Santa_Helena_mapa.pdf</td> <td>03/12/2013</td> <td>237 KB</td> </tr> <tr> <td> 8_Pindoba_mapa.pdf</td> <td>... 15/01/2014</td> <td>184 KB</td> <td> 45 Taquara_mapa.pdf</td> <td>28/06/2012</td> <td>324 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td> 1506_Bento_Moreira.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>43.5 KB</td> </tr> </tbody> </table> <p>Foram abertas as SACs 1, 2, 3, 4, 5, 6, 24.</p>	 0_X_Bloco_I_mapa.pdf	19/09/2023	1.81 MB	 19_Pindoba_de_Cima_II_mapa.pdf	14/02/2013	290 KB	 0_X_Bloco_II_mapa.pdf	19/09/2023	2.00 MB	 22_Fonte_Grande_mapa.pdf	25/03/2014	298 KB	 1_Bananeira_mapa.pdf	05/03/2014	213 KB	 35_Bicas_mapa.pdf	08/05/2014	172 KB	 02_Barro Branco_mapa.pdf	13/04/2016	182 KB	 36_Calugy_mapa.pdf	03/12/2013	210 KB	 04_Estiva II_mapa.pdf	25/02/2014	203 KB	 37_Campo_Verde_mapa.pdf	08/05/2014	108 KB	 06_Furado II_mapa.pdf	14/02/2013	216 KB	 42_Santa_Helena_mapa.pdf	03/12/2013	237 KB	 8_Pindoba_mapa.pdf	... 15/01/2014	184 KB	 45 Taquara_mapa.pdf	28/06/2012	324 KB				 1506_Bento_Moreira.pdf	19/09/2023	43.5 KB
 0_X_Bloco_I_mapa.pdf	19/09/2023	1.81 MB	 19_Pindoba_de_Cima_II_mapa.pdf	14/02/2013	290 KB																																													
 0_X_Bloco_II_mapa.pdf	19/09/2023	2.00 MB	 22_Fonte_Grande_mapa.pdf	25/03/2014	298 KB																																													
 1_Bananeira_mapa.pdf	05/03/2014	213 KB	 35_Bicas_mapa.pdf	08/05/2014	172 KB																																													
 02_Barro Branco_mapa.pdf	13/04/2016	182 KB	 36_Calugy_mapa.pdf	03/12/2013	210 KB																																													
 04_Estiva II_mapa.pdf	25/02/2014	203 KB	 37_Campo_Verde_mapa.pdf	08/05/2014	108 KB																																													
 06_Furado II_mapa.pdf	14/02/2013	216 KB	 42_Santa_Helena_mapa.pdf	03/12/2013	237 KB																																													
 8_Pindoba_mapa.pdf	... 15/01/2014	184 KB	 45 Taquara_mapa.pdf	28/06/2012	324 KB																																													
			 1506_Bento_Moreira.pdf	19/09/2023	43.5 KB																																													
3	Declaração Técnica de Elegibilidade:	<p>Foi evidenciado o documento "Declaração Técnica de Elegibilidade".</p> <p> DECLARACAO_TECNICA_ELEGIBILIDADE.pdf</p>																																																
ABA "Dados Primários de Produtores"																																																		
1	Área Total:	Caminho:																																																

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>COMPUSOFT &gt; Agrícola &gt; Controle de lavoura &gt; manutenções &gt; Ativar safra &gt; Safra ativa 47 &gt; Relatório &gt; Relatório de talhão &gt; 7808 &gt; inf. Talhão sintético, grupo 1, filial1, empresa 20, fundo agrícola 22, agrupamento ambiente produção / talhão</p> <p>Área registrada no sistema: 128,99 HÁ            Área que está no escopo: Utilizado o CAR.            Bloco I – Fazenda Pindoba: 2073, 49</p> <p>Área registrada no sistema: 128,99 HÁ            Área que está no escopo: Utilizado o CAR.            Bloco I – Fazenda Pindoba : 2073, 49</p> <p>Foi evidenciado que a área utilizada no RenovaCalc foi aquela contida no CAR, entretanto foram verificadas divergências na área total declarada em 2020, 2021, 2022.</p> <p>Foram abertas as SACs 8, 9, 26, 27.</p>
2	<b>Produção Total colhida para moagem:</b>	<b>Caminho:</b> COMPUSOFT > Agrícola > Controle de lavoura > manutenções > Ativar safra > Safra ativa 47 > Relatório > Relatório de talhão > 7808 > inf. Talhão sintético, grupo 1, filial1, empresa 20, fundo agrícola 22, agrupamento ambiente produção / talhão
3	<b>Quantidade comprada pela usina:</b>	Foram verificadas as seguintes notas fiscais:

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																								
		<table border="1"> <tr> <td></td> <td>COMPRA DE CANA PF 2020.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>188 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>COMPRA DE CANA PF 2021.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>217 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>COMPRA DE CANA PF 2022.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>162 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>COMPRA DE CANA PJ 2020.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>117 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>COMPRA DE CANA PJ 2021.pdf</td> <td>... 19/09/2023</td> <td>121 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>COMPRA DE CANA PJ 2022.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>126 KB</td> </tr> </table>		COMPRA DE CANA PF 2020.pdf	19/09/2023	188 KB		COMPRA DE CANA PF 2021.pdf	19/09/2023	217 KB		COMPRA DE CANA PF 2022.pdf	19/09/2023	162 KB		COMPRA DE CANA PJ 2020.pdf	19/09/2023	117 KB		COMPRA DE CANA PJ 2021.pdf	... 19/09/2023	121 KB		COMPRA DE CANA PJ 2022.pdf	19/09/2023	126 KB
	COMPRA DE CANA PF 2020.pdf	19/09/2023	188 KB																							
	COMPRA DE CANA PF 2021.pdf	19/09/2023	217 KB																							
	COMPRA DE CANA PF 2022.pdf	19/09/2023	162 KB																							
	COMPRA DE CANA PJ 2020.pdf	19/09/2023	117 KB																							
	COMPRA DE CANA PJ 2021.pdf	... 19/09/2023	121 KB																							
	COMPRA DE CANA PJ 2022.pdf	19/09/2023	126 KB																							
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Dados Primários:</p> <p><b>Caminho:</b> Compusoft Agrícola – Geral - Controle de Análises – Manutenção – Ativa Safra (1351) – Relatório de Análises – Filtros: impureza mineral fornecedor 6118, descrição (todos menos venda e muda); agrupamento: Tipo de fundo agrícola - Visualizar - 7808 [Relatório de Talhão]</p>																								
5	Teor de impurezas minerais:	<p>Impureza Mineral:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>Teor de Impurezas</i></th> <th><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>77,56</td> <td>77,56</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>78,33</td> <td>78,33</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>79,69</td> <td>79,69</td> </tr> </tbody> </table> <p>Impureza Vegetal:</p>	<i>Produtor</i>	<i>Teor de Impurezas</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	77,56	77,56	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	78,33	78,33	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	79,69	79,69												
<i>Produtor</i>	<i>Teor de Impurezas</i>	<i>Evidência</i>																								
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	77,56	77,56																								
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	78,33	78,33																								
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	79,69	79,69																								



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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
		<i>Produtor</i>	<i>Teor de Impurezas</i>	<i>Evidência</i>
		Industrial Porto Rico S.A - (2020)	103,37	103,37
		Industrial Porto Rico S.A - (2021)	38,47	38,47
		Industrial Porto Rico S.A - (2022)	47,73	47,73
6	Palha recolhida:	Foram verificadas as seguintes Notas Fiscais:		
		77378 – 28/01/2020 11614 Bioflex Agroindustrial S.A. Quantidade: 3030,73 ton.		
		77582 – 12/02/2020 11614 Bioflex Agroindustrial S.A. Quantidade: 1606,42 ton.		
		Total: 4637,15 ton.		
		83070 – 26/01/2021 11614 Bioflex Agroindustrial S.A. Quantidade: 519,56 ton.		
		83493 – 10/02/2021 11614 Bioflex Agroindustrial S.A. Quantidade: 136,71 ton.		
		Total: 656,27ton.		
		<i>Produtor</i>	<i>Palha</i>	<i>Evidência</i>
		Industrial Porto Rico S.A - (2020)	4.637,15	4.637,15













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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																				
		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="432 391 828 470">Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td data-bbox="828 391 1052 470">656,27</td> <td data-bbox="1052 391 1265 470">656,27</td> </tr> <tr> <td data-bbox="432 470 828 542">Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td data-bbox="828 470 1052 542">0,00</td> <td data-bbox="1052 470 1265 542">-</td> </tr> </table>	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	656,27	656,27	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00	-														
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	656,27	656,27																				
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00	-																				
7	Área queimada:	<p data-bbox="432 678 2128 790"><b>Caminho:</b> Compusoft – Agrícola – controle de colheita – geral – manutenções =ativar safra – indicar safra (47) – relatórios – colheita – ordem de colheita – filtro: sintético, tipo de fundo agrícola: 1, (finalidade todos menos muda e venda), agrupamento: tipo de cana.</p> <table border="1" data-bbox="432 790 1265 1077"> <thead> <tr> <th data-bbox="432 790 828 853"><i>Produtor</i></th> <th data-bbox="828 790 1052 853"><i>Área Queimada</i></th> <th data-bbox="1052 790 1265 853"><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="432 853 828 925">Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td data-bbox="828 853 1052 925">6.495,98</td> <td data-bbox="1052 853 1265 925">6.495,98</td> </tr> <tr> <td data-bbox="432 925 828 997">Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td data-bbox="828 925 1052 997">10.518,60</td> <td data-bbox="1052 925 1265 997">10.518,60</td> </tr> <tr> <td data-bbox="432 997 828 1077">Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td data-bbox="828 997 1052 1077">7.092,50</td> <td data-bbox="1052 997 1265 1077">7.092,50</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="432 1173 2128 1212">Foram verificadas as seguintes Ordens de Colheita, gerados a partir do Compusoft:</p> <table border="1" data-bbox="432 1268 1265 1428"> <tbody> <tr> <td data-bbox="432 1268 492 1340"></td> <td data-bbox="492 1268 918 1340">2022_01_a_08_Queima_controlada_area_pr...</td> <td data-bbox="918 1268 1052 1340">19/09/2023</td> <td data-bbox="1052 1268 1265 1340">26.3 KB</td> </tr> <tr> <td data-bbox="432 1340 492 1428"></td> <td data-bbox="492 1340 918 1428">2022_09_a_12_Queima_controlada_area_pr...</td> <td data-bbox="918 1340 1052 1428">19/09/2023</td> <td data-bbox="1052 1340 1265 1428">26.5 KB</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Produtor</i>	<i>Área Queimada</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	6.495,98	6.495,98	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	10.518,60	10.518,60	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	7.092,50	7.092,50		2022_01_a_08_Queima_controlada_area_pr...	19/09/2023	26.3 KB		2022_09_a_12_Queima_controlada_area_pr...	19/09/2023	26.5 KB
<i>Produtor</i>	<i>Área Queimada</i>	<i>Evidência</i>																				
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	6.495,98	6.495,98																				
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	10.518,60	10.518,60																				
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	7.092,50	7.092,50																				
	2022_01_a_08_Queima_controlada_area_pr...	19/09/2023	26.3 KB																			
	2022_09_a_12_Queima_controlada_area_pr...	19/09/2023	26.5 KB																			




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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																				
8	<b>Corretivos:</b>	Caminho: compusoft – Agrícola – controle de serviços agrícolas – geral – relatórios -relatórios gerenciais – 7575 (relatórios gerenciais) GEF: 1.20.1 – sintérico por utilização, filtro: material – família material (61 – insumos agrícolas), grupo (9 – corretivos de solo), agrupamento: família material e grupo família																				
9	<b>Fertilizantes sintéticos:</b>																					
10	<b>Fertilizantes orgânicos/ organominerais:</b>																					
		<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>Calcário Dolomítico</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>23,31</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>23,14</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>20,91</td> </tr> </tbody> </table> <p>OBS: não houve diferenciação do calcário e gesso.</p> <p>Foram verificados os seguintes documentos gerados no Compusoft:</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td> ENTRADA DE INSUMOS 2020.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>410 KB</td> </tr> <tr> <td> ENTRADA DE INSUMOS 2021.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>423 KB</td> </tr> <tr> <td> ENTRADA DE INSUMOS 2022.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>393 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_Uso_de_Corretivos_Agricolas.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.4 KB</td> </tr> </tbody> </table> <p>Também foram verificados os memoriais de cálculo:</p>	<i>Produtor</i>	<i>Calcário Dolomítico</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	23,31	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	23,14	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	20,91	 ENTRADA DE INSUMOS 2020.pdf	19/09/2023	410 KB	 ENTRADA DE INSUMOS 2021.pdf	19/09/2023	423 KB	 ENTRADA DE INSUMOS 2022.pdf	19/09/2023	393 KB	 2020_Uso_de_Corretivos_Agricolas.pdf	19/09/2023	21.4 KB
<i>Produtor</i>	<i>Calcário Dolomítico</i>																					
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	23,31																					
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	23,14																					
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	20,91																					
 ENTRADA DE INSUMOS 2020.pdf	19/09/2023	410 KB																				
 ENTRADA DE INSUMOS 2021.pdf	19/09/2023	423 KB																				
 ENTRADA DE INSUMOS 2022.pdf	19/09/2023	393 KB																				
 2020_Uso_de_Corretivos_Agricolas.pdf	19/09/2023	21.4 KB																				

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																		
		<div data-bbox="448 399 1209 606">  2021_Memo calc_Corretivos de solo.pdf      24/07/2023      191 KB   2022_Memo calc_Corretivos de solo.pdf      24/07/2023      241 KB   2020_Uso_de_Corretivos_Agricolas.pdf      15/06/2023      36.3 KB </div> <p data-bbox="436 694 2049 798">Caminho: compusoft – Agrícola – controle de serviços agrícolas – geral – relatórios -relatórios gerenciais – 7575 (relatórios gerenciais) GEF: 1.20.1 – sintérico por utilização, filtro: material – família material (61 – insumos agrícolas), grupo (1 – fertilizantes), agrupamento: família material e grupo família</p> <table border="1" data-bbox="436 853 1086 1085"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>Uréia</i></th> <th><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>0,00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>0,00</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>0,02</td> <td>0,0219</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="436 1101 940 1133">OBS: Verificação da quantidade de N.</p> <p data-bbox="436 1173 2049 1284"><b>Caminho:</b> compusoft – Agrícola – controle de serviços agrícolas – geral – relatórios -relatórios gerenciais – 7575 (relatórios gerenciais) GEF: 1.20.1 – sintérico por utilização, filtro: material – família material (61 – insumos agrícolas), grupo (1 – fertilizantes), agrupamento: família material e grupo família</p> <table border="1" data-bbox="436 1340 1120 1399"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>MAP (N)</i></th> <th><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	<i>Produtor</i>	<i>Uréia</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,00	-	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,00	-	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,02	0,0219	<i>Produtor</i>	<i>MAP (N)</i>	<i>Evidência</i>			
<i>Produtor</i>	<i>Uréia</i>	<i>Evidência</i>																		
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,00	-																		
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,00	-																		
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,02	0,0219																		
<i>Produtor</i>	<i>MAP (N)</i>	<i>Evidência</i>																		

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição									
		<table border="1"> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>0,01</td> <td>0,0137</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>0,03</td> <td>0,0338</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>0,00</td> <td>0,00157</td> </tr> </table>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,01	0,0137	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,03	0,0338	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00	0,00157
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,01	0,0137									
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,03	0,0338									
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00	0,00157									
		<p>Ano 2020:</p> <p>Fórmula 11-20-20</p> <p>Fórmula 14-00-18</p> <p>Fórmula 17-08-23</p> <p>Fórmula 18-06-00</p> <p>Ano 2021:</p> <p>Fórmula 11-20-20</p> <p>Fórmula 14-00-18</p> <p>Fórmula 17-08-23</p> <p>Fórmula 18-06-00</p> <p>Ano 2022:</p> <p>Fórmula 11-20-20</p> <p>Fórmula 14-00-18 – Não houve consumo</p> <p>Fórmula 17-08-23</p>									

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		Fórmula 18-06-00												
		Caminho: compusoft – Agrícola – controle de serviços agrícolas – geral – relatórios -relatórios gerenciais – 7575 (relatórios gerenciais) GEF: 1.20.1 – sintérico por utilização, filtro: material – família material (61 – insumos agrícolas), grupo (1 – fertilizantes), agrupamento: família material e grupo família												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>MAP (P)</i></th> <th><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>0,07</td> <td>0,656</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>0,17</td> <td>0,167</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>0,01</td> <td>0,008040</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Produtor</i>	<i>MAP (P)</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,07	0,656	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,17	0,167	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,01	0,008040
<i>Produtor</i>	<i>MAP (P)</i>	<i>Evidência</i>												
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,07	0,656												
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,17	0,167												
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,01	0,008040												
		Caminho: compusoft – Agrícola – controle de serviços agrícolas – geral – relatórios -relatórios gerenciais – 7575 (relatórios gerenciais) GEF: 1.20.1 – sintérico por utilização, filtro: material – família material (61 – insumos agrícolas), grupo (1 – fertilizantes), agrupamento: família material e grupo família												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>Sulfato de amônio</i></th> <th><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>0,26</td> <td>0,255</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>0,10</td> <td>0,095</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>0,00</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Produtor</i>	<i>Sulfato de amônio</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,26	0,255	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,10	0,095	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00	-
<i>Produtor</i>	<i>Sulfato de amônio</i>	<i>Evidência</i>												
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,26	0,255												
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,10	0,095												
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00	-												



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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																								
		<p>Caminho: compusoft – Agrícola – controle de serviços agrícolas – geral – relatórios -relatórios gerenciais – 7575 (relatórios gerenciais) GEF: 1.20.1 – sintérico por utilização, filtro: material – família material (61 – insumos agrícolas), grupo (1 – fertilizantes), agrupamento: família material e grupo família</p> <table border="1" data-bbox="443 558 1243 794"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>Sulfato de amônio</i></th> <th><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>0,26</td> <td>0,255</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>0,10</td> <td>0,095</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>0,00</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>Vinhaça: Boletim Industrial nº21</p> <p>Caminho: Compusoft – indústria – laboratório – geral – Manutenções – Ativa Safra – relatório – relatórios cadastrados – aba relatório – relatório 21, data – visualizar</p> <p>Relatório Diário de Produção Comparativo , form: 1364</p> <p>Valores: GL médio,</p> <table border="1" data-bbox="443 1145 1120 1382"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>Vinhaça</i></th> <th><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>974,65</td> <td>974,6458</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>698,55</td> <td>698,5516</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>691,50</td> <td>691,5046</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Produtor</i>	<i>Sulfato de amônio</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,26	0,255	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,10	0,095	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00	-	<i>Produtor</i>	<i>Vinhaça</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	974,65	974,6458	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	698,55	698,5516	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	691,50	691,5046
<i>Produtor</i>	<i>Sulfato de amônio</i>	<i>Evidência</i>																								
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,26	0,255																								
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,10	0,095																								
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00	-																								
<i>Produtor</i>	<i>Vinhaça</i>	<i>Evidência</i>																								
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	974,65	974,6458																								
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	698,55	698,5516																								
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	691,50	691,5046																								

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		<p>Torta de filtro: Boletim Industrial nº21 Informação: Torta Produzida Caminho: Compusoft – indústria – laboratório – geral – Manutenções – Ativa Safra – relatório – relatórios cadastrados – aba relatório – relatório 21, data – visualizar</p> <p>Relatório Diário de Produção Comparativo, form: 1364</p> <table border="1" data-bbox="443 774 1093 1008"> <thead> <tr> <th data-bbox="443 774 855 833"><i>Produtor</i></th> <th data-bbox="855 774 958 833"><i>Torta</i></th> <th data-bbox="958 774 1093 833"><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="443 833 855 892">Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td data-bbox="855 833 958 892">39,40</td> <td data-bbox="958 833 1093 892">39,40</td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 892 855 951">Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td data-bbox="855 892 958 951">44,2</td> <td data-bbox="958 892 1093 951">44,20</td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 951 855 1008">Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td data-bbox="855 951 958 1008">38,59</td> <td data-bbox="958 951 1093 1008">38,59*</td> </tr> </tbody> </table> <p>Para o ano de 2022 - foi utilizado o valor do Informe Técnico</p> <p>Foram abertas as SACs 12, 13 e 14.</p>	<i>Produtor</i>	<i>Torta</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	39,40	39,40	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	44,2	44,20	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	38,59	38,59*
<i>Produtor</i>	<i>Torta</i>	<i>Evidência</i>												
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	39,40	39,40												
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	44,2	44,20												
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	38,59	38,59*												
11	<b>Combustível:</b>	<p>Diesel B-10</p> <p><b>Caminho:</b> Compusoft – automotiva – manutenção automotiva – relatório – consumo - combustível – Form 1326 (Consumo combustível) – empresa 1, empresa:20, fialial: 1, – período - proprietário: todos, abastimento: todos, situação: todos– AGRUPAMENTO: COMBUSTIVEL, objeto de custo – Combustível: PESQUISA OLEO DIESEL S10 (CÓDIGO 28578) - visualizar</p>												

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>Diesel S-10</i></th> <th><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>0,86</td> <td>0,86</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>1,18</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>1,87</td> <td>Não bate</td> </tr> </tbody> </table>	<i>Produtor</i>	<i>Diesel S-10</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,86	0,86	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	1,18		Industrial Porto Rico S.A - (2022)	1,87	Não bate
<i>Produtor</i>	<i>Diesel S-10</i>	<i>Evidência</i>												
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,86	0,86												
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	1,18													
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	1,87	Não bate												
		<p>Diesel BX:</p> <p><b>Caminho:</b> CompuSoft – automotiva – manutenção automotiva – relatório – consumo - combustível – Form 1326 (Consumo combustível) – empresa 1, empresa:20, fialial: 1, – período - proprietário: todos, abastimento: todos, situação: todos – AGRUPAMENTO: COMBUSTIVEL, objeto de custo – Combustivel: PESQUISA OLEO DIESEL S10 (CÓDIGO 28578) - visualizar</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th><i>Produtor</i></th> <th><i>Diesel S-10</i></th> <th><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td>4,08</td> <td>4,08</td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>S-500 (óleo diese B – 3482) De janeiro a dezembro 2020: 11%</p> <p>BX</p>	<i>Produtor</i>	<i>Diesel S-10</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	4,08	4,08	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,00		Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00	
<i>Produtor</i>	<i>Diesel S-10</i>	<i>Evidência</i>												
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	4,08	4,08												
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,00													
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,00													






































































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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
		<i>Produtor</i>	<i>Diesel S-10 Evidência</i>
		Industrial Porto Rico S.A - (2020)	1,83 1,83
		Industrial Porto Rico S.A - (2021)	4,48 4,48
		Industrial Porto Rico S.A - (2022)	4,84
		<b>Teor de Diesel na Mistura:</b>	
		<i>Produtor</i>	<i>Teor de Diesel Evidência</i>
		Industrial Porto Rico S.A - (2020)	10,66% 10,66
		Industrial Porto Rico S.A - (2021)	11,33% 11,33
		Industrial Porto Rico S.A - (2022)	10,00% 10,00
		<b>Cálculo: Quantidade total utilizada x</b>	
		<b>Etanol Hidratado:</b>	
		<i>Produtor</i>	<i>Teor de Diesel Evidência</i>
		Industrial Porto Rico S.A - (2020)	0,35 10,66
		Industrial Porto Rico S.A - (2021)	0,31
		Industrial Porto Rico S.A - (2022)	0,38 0,38



















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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																																																														
		Evidenciados, no Relatório de Combustíveis gerado pelo Compusoft, os seguintes documentos:																																																																														
		<table border="0"> <tr> <td> 2020_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>42.3 KB</td> <td> 2022_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>50.8 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_01_a_12_Etanol_Anidro_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> <td> 2022_01_a_12_Diesel_S500_ano_a_10%.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>81.4 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_01_a_12_Etanol_Hidratado_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>41.9 KB</td> <td> 2022_01_a_12_Etanol_Anidro_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_01_a_12_gasolina_aditivada_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> <td> 2022_01_a_12_Etanol_Hidratado_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>45.1 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_01_a_12_gasolina_C_comum_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> <td> 2022_01_a_12_gasolina_aditivada_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_01_a_12_gasolina_comum_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> <td> 2022_01_a_12_gasolina_C_comum_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_01_a_12_gasolina_aviao_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> <td> 2022_01_a_12_gasolina_comum_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_03_a_08_Diesel_S500_a_12%.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>63.9 KB</td> <td> 2022_01_a_08_Queima_controlada_area_pr...</td> <td>19/09/2023</td> <td>26.3 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_01 a 12 gasolina aditivada total ano....</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> <td> 2022_01_a_12_gasolina_aviao_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_01 a 12 gasolina C comum total ano....</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> <td> 2021_11_a_12_Diesel_S500_a_10%.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>68.1 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_01 a 12 gasolina comum total ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>21.5 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 2021_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>49.5 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 2021_01_a_02_Diesel_S500_a_12%.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>72.1 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	 2020_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf	19/09/2023	42.3 KB	 2022_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf	19/09/2023	50.8 KB	 2020_01_a_12_Etanol_Anidro_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_Diesel_S500_ano_a_10%.pdf	19/09/2023	81.4 KB	 2020_01_a_12_Etanol_Hidratado_ano.pdf	19/09/2023	41.9 KB	 2022_01_a_12_Etanol_Anidro_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2020_01_a_12_gasolina_aditivada_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_Etanol_Hidratado_ano.pdf	19/09/2023	45.1 KB	 2020_01_a_12_gasolina_C_comum_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_gasolina_aditivada_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2020_01_a_12_gasolina_comum_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_gasolina_C_comum_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2020_01_a_12_gasolina_aviao_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_gasolina_comum_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2020_03_a_08_Diesel_S500_a_12%.pdf	19/09/2023	63.9 KB	 2022_01_a_08_Queima_controlada_area_pr...	19/09/2023	26.3 KB	 2021_01 a 12 gasolina aditivada total ano....	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_gasolina_aviao_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2021_01 a 12 gasolina C comum total ano....	19/09/2023	21.5 KB	 2021_11_a_12_Diesel_S500_a_10%.pdf	19/09/2023	68.1 KB	 2021_01 a 12 gasolina comum total ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB				 2021_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf	19/09/2023	49.5 KB				 2021_01_a_02_Diesel_S500_a_12%.pdf	19/09/2023	72.1 KB			
 2020_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf	19/09/2023	42.3 KB	 2022_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf	19/09/2023	50.8 KB																																																																											
 2020_01_a_12_Etanol_Anidro_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_Diesel_S500_ano_a_10%.pdf	19/09/2023	81.4 KB																																																																											
 2020_01_a_12_Etanol_Hidratado_ano.pdf	19/09/2023	41.9 KB	 2022_01_a_12_Etanol_Anidro_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB																																																																											
 2020_01_a_12_gasolina_aditivada_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_Etanol_Hidratado_ano.pdf	19/09/2023	45.1 KB																																																																											
 2020_01_a_12_gasolina_C_comum_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_gasolina_aditivada_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB																																																																											
 2020_01_a_12_gasolina_comum_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_gasolina_C_comum_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB																																																																											
 2020_01_a_12_gasolina_aviao_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_gasolina_comum_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB																																																																											
 2020_03_a_08_Diesel_S500_a_12%.pdf	19/09/2023	63.9 KB	 2022_01_a_08_Queima_controlada_area_pr...	19/09/2023	26.3 KB																																																																											
 2021_01 a 12 gasolina aditivada total ano....	19/09/2023	21.5 KB	 2022_01_a_12_gasolina_aviao_ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB																																																																											
 2021_01 a 12 gasolina C comum total ano....	19/09/2023	21.5 KB	 2021_11_a_12_Diesel_S500_a_10%.pdf	19/09/2023	68.1 KB																																																																											
 2021_01 a 12 gasolina comum total ano.pdf	19/09/2023	21.5 KB																																																																														
 2021_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf	19/09/2023	49.5 KB																																																																														
 2021_01_a_02_Diesel_S500_a_12%.pdf	19/09/2023	72.1 KB																																																																														
		Foi aberta a SAC 15.																																																																														

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																								
12	Eletricidade:	<p>Foram verificados os seguintes documentos (Memoriais de Cálculo e Notas Fiscais):</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_rede.pdf</td> <td>24/07/2023</td> <td>157 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2020_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...</td> <td>27/06/2023</td> <td>90.7 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2021_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...</td> <td>27/06/2023</td> <td>124 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2021_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_Agricol...</td> <td>24/07/2023</td> <td>157 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2022_Cons_Energ_Eletrica_Agricola.pdf</td> <td>12/06/2023</td> <td>22,6 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2022_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_Agricol...</td> <td>24/07/2023</td> <td>157 KB</td> </tr> </table> <p>Foram abertas as SACs 16 e 17.</p>		20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_rede.pdf	24/07/2023	157 KB		2020_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...	27/06/2023	90.7 KB		2021_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...	27/06/2023	124 KB		2021_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_Agricol...	24/07/2023	157 KB		2022_Cons_Energ_Eletrica_Agricola.pdf	12/06/2023	22,6 KB		2022_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_Agricol...	24/07/2023	157 KB
	20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_rede.pdf	24/07/2023	157 KB																							
	2020_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...	27/06/2023	90.7 KB																							
	2021_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...	27/06/2023	124 KB																							
	2021_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_Agricol...	24/07/2023	157 KB																							
	2022_Cons_Energ_Eletrica_Agricola.pdf	12/06/2023	22,6 KB																							
	2022_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_Agricol...	24/07/2023	157 KB																							

### ABA "Dados Padrão de Produtores"

1	Área total:	<p><u>Arquivos:</u>            20_21_22_Memo calc Elegibilidade            2020_Memo Calc_areas_e_moagem_Trifunfo</p> <p><u>Software:</u> Compusoft</p> <p>Verificação da área das fazendas:            Ano 2022:            Fazenda (Código 04): 566,62 ha.</p>
---	-------------	--

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Fazenda (Código 06): 311,28 ha.</p> <p>Fazenda (Código 45): 562,91 ha.</p> <p>Fazenda (Código 01): 330,73 ha.</p> <p>Fazenda (Código 19): 137,85 ha.</p> <p>Fazenda (Código 36): 1262,54 ha.</p> <p>Fazenda (Código 35): 516,64 ha.</p> <p>Fazenda (Código 2206): 522,71 ha.</p> <p>Fazenda (Código 2078): 821,03 ha.</p> <p>Fazenda (Código 1506): 462,33 ha.</p> <p><u>Dados Padrão:</u></p> <p><u>Caminho:</u> Compusoft– Agrícola Controle de colheita – Manutenção – Ativa Safra (1351) - 7808 [Relatório de Talhão]</p> <p>Ano 2020:</p> <p>Período - 01/09/2020 a 31/12/2020</p> <p>Fornecedor Sinimbu (6118) – 1118,87 ha.</p> <p>Período - 01/09/2020 a 31/12/2020</p> <p>Fornecedor Sinimbu (6118) – 1110,86 ha.</p> <p>Total: 2229,73 ha.</p> <p>Área da Renovacalc: 925,99 ha.</p>

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Ano 2021:</p> <p>Período - 01/01/2021 a 31/08/2021</p> <p>Fornecedor Sinimbu (6118) – 350,67 ha.</p> <p>Período - 01/09/2021 a 31/12/2021</p> <p>Fornecedor Sinimbu (6118) – 1538,98 ha.</p> <p>Área total: 1889,65 ha.</p> <p>Área da Renovacalc: 563,34 ha.</p> <p>Ano 2022:</p> <p>Período - 01/01/2022 a 31/08/2022</p> <p>Fornecedor Sinimbu (6118) – 168,02 ha.</p> <p>Período - 01/09/2022 a 31/12/2022</p> <p>Fornecedor Sinimbu (6118) – 2017,50 ha.</p> <p>Área Total: 2.185,52 ha.</p> <p>Área da Renovacalc: 563,34 ha.</p> <p>Ano 2020:</p> <p>Período - 01/09/2020 a 31/12/2020</p> <p>Fornecedor Triunfo Agroindustrial (6053) – 776,66 ha.</p> <p>Período - 01/09/2020 a 31/12/2020</p> <p>Fornecedor Triunfo Agroindustrial (6053) – 2146,90 ha.</p>



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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Total: 2293,56 ha.</p> <p>Área da Renovacalc: 2167,35 ha.</p> <p>Ano 2021:</p> <p>Período - 01/01/2021 a 31/08/2021</p> <p>Fornecedor Triunfo Agroindustrial (6053) – 625,41 ha.</p> <p>Período - 01/09/2021 a 31/12/2021</p> <p>Fornecedor Triunfo Agroindustrial (6053) – 1875,2 ha.</p> <p>Total: 2501,23 ha.</p> <p>Área da Renovacalc: 1982,72 ha.</p> <p>Ano 2022:</p> <p>Período - 01/01/2022 a 31/08/2022</p> <p>Fornecedor Triunfo Agroindustrial (6053) – 973,06 ha.</p> <p>Período - 01/09/2022 a 31/12/2022</p> <p>Fornecedor Triunfo Agroindustrial (6053) – 1599,27 ha.</p> <p>Área Total: 2572,33 ha.</p> <p>Área da Renovacalc: 1996,61 ha.</p> <p><u>Dados Primários:</u></p>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		<p>Caminho: CompuSoft – Agrícola – Controle de Colheita– Manutenções – Ativa Safra (1351) – Inserir safra – Relatórios – 7808 Relatório de Talhão – Filtro: setor agrícola - ok</p> <table border="1" data-bbox="443 523 1218 758"> <thead> <tr> <th data-bbox="443 523 855 582"><i>Produtor</i></th> <th data-bbox="855 523 1077 582"><i>Área Renovacalc</i></th> <th data-bbox="1077 523 1218 582"><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="443 582 855 635">Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td data-bbox="855 582 1077 635">17.076,15</td> <td data-bbox="1077 582 1218 635">17076,15</td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 635 855 687">Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td data-bbox="855 635 1077 687">16.883,59</td> <td data-bbox="1077 635 1218 687">16883,59</td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 687 855 758">Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td data-bbox="855 687 1077 758">16.187,69</td> <td data-bbox="1077 687 1218 758">16187,69</td> </tr> </tbody> </table> <p>Foi aberta a SAC 7.</p>	<i>Produtor</i>	<i>Área Renovacalc</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	17.076,15	17076,15	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	16.883,59	16883,59	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	16.187,69	16187,69
<i>Produtor</i>	<i>Área Renovacalc</i>	<i>Evidência</i>												
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	17.076,15	17076,15												
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	16.883,59	16883,59												
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	16.187,69	16187,69												
2	<b>Produção Total colhida para moagem:</b>	<p><u>Caminho:</u> CompuSoft Agrícola – Geral - Controle de Análises – Manutenção – Ativa Safra (1351) – Relatório de Análises – Filtros: Sintético PCTS, fornecedor 6118, descrição (todos menos venda e muda); agrupamento: setor agrícola e fundo agrícola - Visualizar - 7808 [Relatório de Talhão]</p> <p><u>Fornecedor Sinimbu 2020</u></p> <p>Período - 01/01/2020 a 31/08/2020 Produção Total colhida para Moagem: 23458,22 ton.</p> <p>Período - 01/09/2020 a 31/12/2020 Produção Total colhida para Moagem: 60809,097 ton.</p> <p>Total: 84.267,317 ton.</p> <p>Renovacalc: 84267,32 ton.</p>												

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p><u>Fornecedor Sinimbu 2021</u></p> <p>Período - 01/01/2021 a 31/08/2021</p> <p>Produção Total colhida para Moagem: 9974,72 ton.</p> <p>Período - 01/09/2021 a 31/12/2021</p> <p>Produção Total colhida para Moagem: 98752,60 ton.</p> <p>Total: 108527,32 ton.</p> <p>Renovacalc: 108527,323 ton.</p>
		<p><u>Fornecedor Sinimbu 2022</u></p> <p>Período - 01/01/2022 a 31/08/2022</p> <p>Produção Total colhida para Moagem: 920163,84 ton.</p> <p>Período - 01/09/2022 a 31/12/2022</p> <p>Produção Total colhida para Moagem: 169575,74 ton.</p> <p>Total: 189739,58 ton.</p> <p>Renovacalc: 189739,576 ton.</p>
		<p><u>Fornecedor Triunfo 2020</u></p> <p>Período - 01/01/2020 a 31/08/2020</p> <p>Produção Total colhida para Moagem: ton.</p> <p>Período - 01/09/2020 a 31/12/2020</p>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Produção Total colhida para Moagem: ton. Total: 211813,84 ton. Renovacalc: 211813,836 ton.
		<u>Fornecedor Triunfo 2021</u> Período - 01/01/2021 a 31/08/2020 Produção Total colhida para Moagem: ton. Período - 01/09/2021 a 31/12/2021 Produção Total colhida para Moagem: ton. Total: 209865,80 ton.
		Renovacalc: 209865,796 ton.
		<u>Fornecedor Triunfo 2022</u> Período - 01/01/2022 a 31/08/2022 Produção Total colhida para Moagem: ton. Período - 01/09/2022 a 31/12/2022 Produção Total colhida para Moagem: ton. Total: 194719,40 ton Renovacalc: 194719,395 ton

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		<p>Dados Primários:</p> <p>Caminho: Compusoft – Agrícola – Controle de Análises – Manutenções – Ativa Safra (1351) – Inserir safra – Relatórios – 7808 Relatório de Talhão – Filtro: setor agrícola / tipo fundo agrícola / fundo agrícola- ok</p> <table border="1" data-bbox="443 571 1223 810"> <thead> <tr> <th data-bbox="443 571 855 635"><i>Produtor</i></th> <th data-bbox="855 571 1048 635"><i>Produção</i></th> <th data-bbox="1048 571 1223 635"><i>Evidência</i></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="443 635 855 687">Industrial Porto Rico S.A - (2020)</td> <td data-bbox="855 635 1048 687">723.954,10</td> <td data-bbox="1048 635 1223 687">723.954,10</td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 687 855 740">Industrial Porto Rico S.A - (2021)</td> <td data-bbox="855 687 1048 740">1.016.468,33</td> <td data-bbox="1048 687 1223 740">1.016.468,33</td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 740 855 810">Industrial Porto Rico S.A - (2022)</td> <td data-bbox="855 740 1048 810">875.262,23</td> <td data-bbox="1048 740 1223 810">875.262,23</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>Caminho:</b> COMPUSOFTARE – Agrícola - Relatório de análise – Controle de colheita- grupo 1, empresa 20, filial 1 - safra 48 – relatório – colheita – ordem de colheita – sintético, fornecedor: 6118, filtros: todos (com exceção de vendas)</p>	<i>Produtor</i>	<i>Produção</i>	<i>Evidência</i>	Industrial Porto Rico S.A - (2020)	723.954,10	723.954,10	Industrial Porto Rico S.A - (2021)	1.016.468,33	1.016.468,33	Industrial Porto Rico S.A - (2022)	875.262,23	875.262,23
<i>Produtor</i>	<i>Produção</i>	<i>Evidência</i>												
Industrial Porto Rico S.A - (2020)	723.954,10	723.954,10												
Industrial Porto Rico S.A - (2021)	1.016.468,33	1.016.468,33												
Industrial Porto Rico S.A - (2022)	875.262,23	875.262,23												
3	Quantidade comprada pela usina:	'Foram verificadas as seguintes Notas fiscais:												

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		 2022_NF TRIUNFO Cana - 6053 - 16971_4.p... 02/05/2023 98.4 KB  2022_NF TRIUNFO Cana - 6053 - 17130_4.p... 02/05/2023 98.6 KB  2022_NF TRIUNFO Cana - 6053 - 17197_4.p... 02/05/2023 98.5 KB  2022_NF TRIUNFO Cana - 6053 - 17628_4.pdf 02/05/2023 98.4 KB  2022_NF SINIMBU Cana - 6118 - 17007_4.pdf 02/05/2023 98.9 KB  2022_NF SINIMBU Cana - 6118 - 17114_4.pdf 02/05/2023 98.5 KB  2022_NF SINIMBU Cana - 6118 - 17187_4.pdf 02/05/2023 98.3 KB  2022_NF SINIMBU Cana - 6118 - 17624_4.pdf 02/05/2023 98.7 KB  2022_Rel_Compra_cana_Sinimbu.pdf 18/01/2023 75.8 KB												
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Arquivo: 20_21_22_Memo_calc_impurezas_mineral_cana_Sinimbu.xls</p> <p><b>Caminho:</b> CompuSoft Agrícola – Geral - Controle de Análises – Manutenção – Ativa Safra (1351) – Relatório de Análises – Filtros: impureza mineral fornecedor 6118/6053, descrição (todos menos venda e muda); agrupamento: setor agrícola e fundo agrícola - Visualizar - 7808 [Relatório de Talhão]</p>												
5	Teor de impurezas minerais:	<p>Teor de Impureza Mineral (obtido pela média ponderada da % de impureza e do teor de cana colhida):</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Fazenda</th> <th>Teor Renovacalc</th> <th>Evidência</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sinimbu 2020</td> <td>77,70</td> <td>77,70</td> </tr> <tr> <td>Sinimbu 2021</td> <td>75,02</td> <td>75,02</td> </tr> <tr> <td>Sinimbu 2022</td> <td>87,08</td> <td>87,08</td> </tr> </tbody> </table>	Fazenda	Teor Renovacalc	Evidência	Sinimbu 2020	77,70	77,70	Sinimbu 2021	75,02	75,02	Sinimbu 2022	87,08	87,08
Fazenda	Teor Renovacalc	Evidência												
Sinimbu 2020	77,70	77,70												
Sinimbu 2021	75,02	75,02												
Sinimbu 2022	87,08	87,08												







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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																					
		<table border="1"> <tr> <td>Triunfo 2020</td> <td>77,58</td> <td>77,58</td> </tr> <tr> <td>Triunfo 2021</td> <td>76,25</td> <td>76,25</td> </tr> <tr> <td>Triunfo 2022</td> <td>73,27</td> <td>73,27</td> </tr> </table>	Triunfo 2020	77,58	77,58	Triunfo 2021	76,25	76,25	Triunfo 2022	73,27	73,27												
Triunfo 2020	77,58	77,58																					
Triunfo 2021	76,25	76,25																					
Triunfo 2022	73,27	73,27																					
		<p>Teor de Impureza Vegetal:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Fazenda</th> <th>Teor Renovacalc</th> <th>Evidência</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sinimbu 2020</td> <td>78,72</td> <td>78,20</td> </tr> <tr> <td>Sinimbu 2021</td> <td>38,94</td> <td>38,94</td> </tr> <tr> <td>Sinimbu 2022</td> <td>61,14</td> <td>61,14</td> </tr> <tr> <td>Triunfo 2020</td> <td>69,34</td> <td>69,34</td> </tr> <tr> <td>Triunfo 2021</td> <td>39,64</td> <td>39,64</td> </tr> <tr> <td>Triunfo 2022</td> <td>50,55</td> <td>50,55</td> </tr> </tbody> </table>	Fazenda	Teor Renovacalc	Evidência	Sinimbu 2020	78,72	78,20	Sinimbu 2021	38,94	38,94	Sinimbu 2022	61,14	61,14	Triunfo 2020	69,34	69,34	Triunfo 2021	39,64	39,64	Triunfo 2022	50,55	50,55
Fazenda	Teor Renovacalc	Evidência																					
Sinimbu 2020	78,72	78,20																					
Sinimbu 2021	38,94	38,94																					
Sinimbu 2022	61,14	61,14																					
Triunfo 2020	69,34	69,34																					
Triunfo 2021	39,64	39,64																					
Triunfo 2022	50,55	50,55																					























































6 Palha recolhida: N/A

## B. FASE INDUSTRIAL (RenovaCalc - ABA E1GC)

1	Quantidade total de cana processada:	<p>Foram evidenciados os seguintes memoriais de cálculo:</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>2021_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu....</td> <td>08/08/2023</td> <td>39.7 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2022_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu....</td> <td>08/08/2023</td> <td>39.4 KB</td> </tr> </table> <p>Os valores foram retirados do Relatório de Análises.</p>		2021_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu....	08/08/2023	39.7 KB		2022_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu....	08/08/2023	39.4 KB
	2021_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu....	08/08/2023	39.7 KB							
	2022_Memo Calc_areas_moagem_Sinimbu....	08/08/2023	39.4 KB							

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























































## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																																																		
2	Quantidade de palha processada:	N/A																																																																		
3	Rendimento etanol anidro:	<p>O rendimento foi verificado a partir do Relatório de Análises gerado pelo Compusoft.</p> <p>Foram verificados os seguintes documentos:</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td> 2020_Boletim 2020_01.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.8 KB</td> <td> 2022_Boletim 2022_01.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.5 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_Boletim 2020_02.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>46.8 KB</td> <td> 2022_Boletim 2022_03.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>46.9 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_Boletim 2020_10.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.8 KB</td> <td> 2022_Boletim 2022_09.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.0 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_Boletim 2020_12.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.8 KB</td> <td> 2022_Boletim 2022_10.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.1 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_Cana_Entrada_01_a_08.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>103 KB</td> <td> 2022_Boletim 2022_11.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.4 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_01.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> <td> 2022_Boletim 2022_12.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.5 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_02.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> <td> 20_21_22_Memo calc_rendimento_Acucar.pdf</td> <td>24/07/2023</td> <td>204 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_03.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.0 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_10.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.8 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_11.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_12.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	 2020_Boletim 2020_01.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2022_Boletim 2022_01.pdf	20/09/2023	47.5 KB	 2020_Boletim 2020_02.pdf	20/09/2023	46.8 KB	 2022_Boletim 2022_03.pdf	20/09/2023	46.9 KB	 2020_Boletim 2020_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2022_Boletim 2022_09.pdf	20/09/2023	47.0 KB	 2020_Boletim 2020_12.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2022_Boletim 2022_10.pdf	20/09/2023	47.1 KB	 2020_Cana_Entrada_01_a_08.pdf	19/09/2023	103 KB	 2022_Boletim 2022_11.pdf	20/09/2023	47.4 KB	 2021_Boletim 2021_01.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2022_Boletim 2022_12.pdf	20/09/2023	47.5 KB	 2021_Boletim 2021_02.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 20_21_22_Memo calc_rendimento_Acucar.pdf	24/07/2023	204 KB	 2021_Boletim 2021_03.pdf	20/09/2023	47.0 KB				 2021_Boletim 2021_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB				 2021_Boletim 2021_11.pdf	20/09/2023	47.9 KB				 2021_Boletim 2021_12.pdf	20/09/2023	47.9 KB			
 2020_Boletim 2020_01.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2022_Boletim 2022_01.pdf	20/09/2023	47.5 KB																																																															
 2020_Boletim 2020_02.pdf	20/09/2023	46.8 KB	 2022_Boletim 2022_03.pdf	20/09/2023	46.9 KB																																																															
 2020_Boletim 2020_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2022_Boletim 2022_09.pdf	20/09/2023	47.0 KB																																																															
 2020_Boletim 2020_12.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2022_Boletim 2022_10.pdf	20/09/2023	47.1 KB																																																															
 2020_Cana_Entrada_01_a_08.pdf	19/09/2023	103 KB	 2022_Boletim 2022_11.pdf	20/09/2023	47.4 KB																																																															
 2021_Boletim 2021_01.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2022_Boletim 2022_12.pdf	20/09/2023	47.5 KB																																																															
 2021_Boletim 2021_02.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 20_21_22_Memo calc_rendimento_Acucar.pdf	24/07/2023	204 KB																																																															
 2021_Boletim 2021_03.pdf	20/09/2023	47.0 KB																																																																		
 2021_Boletim 2021_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB																																																																		
 2021_Boletim 2021_11.pdf	20/09/2023	47.9 KB																																																																		
 2021_Boletim 2021_12.pdf	20/09/2023	47.9 KB																																																																		





















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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																																																		
		O rendimento foi verificado a partir do Relatório de Análises gerado pelo Compusoft.																																																																		
		Foram verificados os seguintes documentos:																																																																		
4	Rendimento etanol hidratado:	<table border="1"> <tbody> <tr> <td> 2022_Boletim 2022_01.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.5 KB</td> <td> 20_21_22_Memo calc_rendimento_Acucar.pdf</td> <td>24/07/2023</td> <td>204 KB</td> </tr> <tr> <td> 2022_Boletim 2022_03.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>46.9 KB</td> <td> 2021_Boletim 2021_01.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> </tr> <tr> <td> 2022_Boletim 2022_09.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.0 KB</td> <td> 2021_Boletim 2021_02.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> </tr> <tr> <td> 2022_Boletim 2022_10.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.1 KB</td> <td> 2021_Boletim 2021_03.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.0 KB</td> </tr> <tr> <td> 2022_Boletim 2022_11.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.4 KB</td> <td> 2021_Boletim 2021_10.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.8 KB</td> </tr> <tr> <td> 2022_Boletim 2022_12.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.5 KB</td> <td> 2021_Boletim 2021_11.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_Boletim 2020_01.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.8 KB</td> <td> 2021_Boletim 2021_12.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> </tr> <tr> <td> 2020_Boletim 2020_02.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>46.8 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 2020_Boletim 2020_10.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.8 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 2020_Boletim 2020_12.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.8 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td> 2020_Cana_Entrada_01_a_08.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>103 KB</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	 2022_Boletim 2022_01.pdf	20/09/2023	47.5 KB	 20_21_22_Memo calc_rendimento_Acucar.pdf	24/07/2023	204 KB	 2022_Boletim 2022_03.pdf	20/09/2023	46.9 KB	 2021_Boletim 2021_01.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2022_Boletim 2022_09.pdf	20/09/2023	47.0 KB	 2021_Boletim 2021_02.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2022_Boletim 2022_10.pdf	20/09/2023	47.1 KB	 2021_Boletim 2021_03.pdf	20/09/2023	47.0 KB	 2022_Boletim 2022_11.pdf	20/09/2023	47.4 KB	 2021_Boletim 2021_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2022_Boletim 2022_12.pdf	20/09/2023	47.5 KB	 2021_Boletim 2021_11.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2020_Boletim 2020_01.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2021_Boletim 2021_12.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2020_Boletim 2020_02.pdf	20/09/2023	46.8 KB				 2020_Boletim 2020_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB				 2020_Boletim 2020_12.pdf	20/09/2023	47.8 KB				 2020_Cana_Entrada_01_a_08.pdf	19/09/2023	103 KB			
		 2022_Boletim 2022_01.pdf	20/09/2023	47.5 KB	 20_21_22_Memo calc_rendimento_Acucar.pdf	24/07/2023	204 KB																																																													
		 2022_Boletim 2022_03.pdf	20/09/2023	46.9 KB	 2021_Boletim 2021_01.pdf	20/09/2023	47.9 KB																																																													
		 2022_Boletim 2022_09.pdf	20/09/2023	47.0 KB	 2021_Boletim 2021_02.pdf	20/09/2023	47.9 KB																																																													
		 2022_Boletim 2022_10.pdf	20/09/2023	47.1 KB	 2021_Boletim 2021_03.pdf	20/09/2023	47.0 KB																																																													
		 2022_Boletim 2022_11.pdf	20/09/2023	47.4 KB	 2021_Boletim 2021_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB																																																													
		 2022_Boletim 2022_12.pdf	20/09/2023	47.5 KB	 2021_Boletim 2021_11.pdf	20/09/2023	47.9 KB																																																													
		 2020_Boletim 2020_01.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2021_Boletim 2021_12.pdf	20/09/2023	47.9 KB																																																													
		 2020_Boletim 2020_02.pdf	20/09/2023	46.8 KB																																																																
		 2020_Boletim 2020_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB																																																																
		 2020_Boletim 2020_12.pdf	20/09/2023	47.8 KB																																																																
		 2020_Cana_Entrada_01_a_08.pdf	19/09/2023	103 KB																																																																










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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
5	Rendimento açúcar:	O rendimento foi verificado a partir do Relatório de Análises gerado pelo Compusoft.	
		Foram verificados os seguintes documentos:	
		 2022_Boletim 2022_01.pdf      20/09/2023      47.5 KB	 20_21_22_Memo calc_rendimento_Acucar.pdf      24/07/2023      204 KB
		 2022_Boletim 2022_03.pdf      20/09/2023      46.9 KB	 2021_Boletim 2021_01.pdf      20/09/2023      47.9 KB
		 2022_Boletim 2022_09.pdf      20/09/2023      47.0 KB	 2021_Boletim 2021_02.pdf      20/09/2023      47.9 KB
		 2022_Boletim 2022_10.pdf      20/09/2023      47.1 KB	 2021_Boletim 2021_03.pdf      20/09/2023      47.0 KB
		 2022_Boletim 2022_11.pdf      20/09/2023      47.4 KB	 2021_Boletim 2021_10.pdf      20/09/2023      47.8 KB
		 2022_Boletim 2022_12.pdf      20/09/2023      47.5 KB	 2021_Boletim 2021_11.pdf      20/09/2023      47.9 KB
		 2020_Boletim 2020_01.pdf      20/09/2023      47.8 KB	 2021_Boletim 2021_12.pdf      20/09/2023      47.9 KB
		 2020_Boletim 2020_02.pdf      20/09/2023      46.8 KB	
		 2020_Boletim 2020_10.pdf      20/09/2023      47.8 KB	
		 2020_Boletim 2020_12.pdf      20/09/2023      47.8 KB	
		 2020_Cana_Entrada_01_a_08.pdf      19/09/2023      103 KB	







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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
6	Rendimento energia elétrica comercializada:	N/A												
7	Rendimento bagaço comercializado e umidade:	<p>Foram verificados através do Boletim Químico gerado pelo Compusoft:</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>2020_Boletim Quimico 2020_01.pdf</td> <td>27/06/2023</td> <td>127 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2021_Boletim Quimico 2021_10.pdf</td> <td>15/06/2023</td> <td>110 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2022_Boletim Quimico 2022_08.pdf</td> <td>15/06/2023</td> <td>108 KB</td> </tr> </table>		2020_Boletim Quimico 2020_01.pdf	27/06/2023	127 KB		2021_Boletim Quimico 2021_10.pdf	15/06/2023	110 KB		2022_Boletim Quimico 2022_08.pdf	15/06/2023	108 KB
	2020_Boletim Quimico 2020_01.pdf	27/06/2023	127 KB											
	2021_Boletim Quimico 2021_10.pdf	15/06/2023	110 KB											
	2022_Boletim Quimico 2022_08.pdf	15/06/2023	108 KB											
8	Bagaço próprio produzido e umidade:	<p><b>Caminho:</b> Compusoft – industrial – laboratório – manutenção – safra – relatórios cadastrados – aba relatório 06, data – visualizar</p> <p>20_21_22 Memo calc_bagaco</p> <p>Boletim Químico – Form 1364</p> <p>Valores coletados: Fibra</p> <p>20_21_22 Memo calc_Umid-bagaco.slsx</p> <p>Fibra</p> <p>Umidade</p> <p>Fibra</p>												

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																											
		<p>Bagaço produzido</p> <p>Umidade Consolidada: 49,91%</p> <p>Quantidade: 260,81</p> <p>Foram verificados através do Boletim Químico e pelo Boletim Industrial:</p> <table border="1" data-bbox="434 683 958 1034"> <thead> <tr> <th>Arquivo</th> <th>Data</th> <th>Tamanho</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_01.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_02.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_03.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.0 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_10.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.8 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_11.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim 2021_12.pdf</td> <td>20/09/2023</td> <td>47.9 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Boletim Quimico 2021_12.pdf</td> <td>15/06/2023</td> <td>111 KB</td> </tr> <tr> <td> 2022_Boletim Quimico 2022_01.pdf</td> <td>15/06/2023</td> <td>110 KB</td> </tr> </tbody> </table>	Arquivo	Data	Tamanho	 2021_Boletim 2021_01.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2021_Boletim 2021_02.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2021_Boletim 2021_03.pdf	20/09/2023	47.0 KB	 2021_Boletim 2021_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB	 2021_Boletim 2021_11.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2021_Boletim 2021_12.pdf	20/09/2023	47.9 KB	 2021_Boletim Quimico 2021_12.pdf	15/06/2023	111 KB	 2022_Boletim Quimico 2022_01.pdf	15/06/2023	110 KB
Arquivo	Data	Tamanho																											
 2021_Boletim 2021_01.pdf	20/09/2023	47.9 KB																											
 2021_Boletim 2021_02.pdf	20/09/2023	47.9 KB																											
 2021_Boletim 2021_03.pdf	20/09/2023	47.0 KB																											
 2021_Boletim 2021_10.pdf	20/09/2023	47.8 KB																											
 2021_Boletim 2021_11.pdf	20/09/2023	47.9 KB																											
 2021_Boletim 2021_12.pdf	20/09/2023	47.9 KB																											
 2021_Boletim Quimico 2021_12.pdf	15/06/2023	111 KB																											
 2022_Boletim Quimico 2022_01.pdf	15/06/2023	110 KB																											
9	Palha própria e umidade:	N/A																											
10	Bagaço de terceiros e umidade:	N/A																											
11	Distância transporte bagaço terceiros:	N/A																											










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

**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição				
12	Palha de terceiros e umidade:	N/A				
13	Distância transporte palha terceiros:	N/A				
14	Cavaco de madeira e umidade:	N/A				
15	Distância transporte cavaco de madeira terceiros:	N/A				
16	Lenha e umidade:	N/A				
17	Distância transporte lenha:	N/A				
18	Resíduos florestais e umidade:	<p>Verificado o memorial de cálculo:</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>20_21_22_Memo calc_Res_Florestal.pdf</td> <td>24/07/2023</td> <td>325 KB</td> </tr> </table> <p>Aberta a SAC 19.</p>		20_21_22_Memo calc_Res_Florestal.pdf	24/07/2023	325 KB
	20_21_22_Memo calc_Res_Florestal.pdf	24/07/2023	325 KB			
19	Distância transporte resíduos florestais:	<p>Os resíduos florestais utilizados pela Usina são oriundos de plantação própria de Eucalipto. Sendo verificada pela declaração:</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>2021_Cons_Res_Florestais_Industria.pdf</td> <td>20/02/2022</td> <td>1.34 MB</td> </tr> </table>		2021_Cons_Res_Florestais_Industria.pdf	20/02/2022	1.34 MB
	2021_Cons_Res_Florestais_Industria.pdf	20/02/2022	1.34 MB			

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
20	Consumo de Óleo combustível:	<p>Caminho: Compusoft – automotiva – manutenção automotiva – relatório – consumo - combustível – Form 1326 (Consumo combustível) – empresa 1, empresa:20, fialial: 1, – período - proprietário: todos, abastimento: todos, situação: todos– AGRUPAMENTO: COMBUSTIVEL, objeto de custo – Combustivel: PESQUISA OLEO DIESEL S10 (CÓDIGO 28578) - visualizar</p> <p>Objeto de Custo – Geral – Área Industrial número:            0279 – Pátio Estocagem e Distribuição de Bagaço            0273 – Turbos geradores            0918 – Controle Industrial</p> <p>Diesel S-10            Total: 38750,5 / toneladas de cana: 0,01</p>												
21	Consumo de etanol anidro ou hidratado próprio:	<p>Foram evidenciados os seguintes consumos, evidenciados pelo relatório “Entradas por Período”, gerado pelo Compusoft.</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td></td> <td>ENTRADAS ETANOL_ANO 2022.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>83.3 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ENTRADAS ETANOL_ANO 2021.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>85.2 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ENTRADAS ETANOL_ANO 2020.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>78.0 KB</td> </tr> </tbody> </table>		ENTRADAS ETANOL_ANO 2022.pdf	19/09/2023	83.3 KB		ENTRADAS ETANOL_ANO 2021.pdf	19/09/2023	85.2 KB		ENTRADAS ETANOL_ANO 2020.pdf	19/09/2023	78.0 KB
	ENTRADAS ETANOL_ANO 2022.pdf	19/09/2023	83.3 KB											
	ENTRADAS ETANOL_ANO 2021.pdf	19/09/2023	85.2 KB											
	ENTRADAS ETANOL_ANO 2020.pdf	19/09/2023	78.0 KB											






















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

**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
22	Consumo de biogás próprio ou terceiro:	N/A
23	Eletricidade da rede:	<p>Ocorre a compra apenas da Rede Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia SA.</p> <p>Ano 2020</p> <p>05/02/2020 NF: 3165197            02/04/2020 NF: 33784304            13/08/2020 NF: 39676035            12/11/2020 NF: 43917201</p> <p>Ano 2021:</p> <p>19/01/2021 NF: 46636468            11/03/2021 NF: 49358760            13/07/2021 NF: 84852457            12/11/2021 NF:60671629</p> <p>Ano 2022:</p> <p>14/02/2022 NF:64877565</p>

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																				
24	Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar:	<p>A eletricidade vem apenas da rede. Foram evidenciados os seguintes documentos:</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_gerada...</td> <td>24/07/2023</td> <td>206 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_In...</td> <td>24/07/2023</td> <td>157 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2020_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...</td> <td>27/06/2023</td> <td>90.7 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2021_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...</td> <td>27/06/2023</td> <td>124 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2022_Cons_Energ_Eletrica_Industria.pdf</td> <td>12/06/2023</td> <td>22.7 KB</td> </tr> </table>		20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_gerada...	24/07/2023	206 KB		20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_In...	24/07/2023	157 KB		2020_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...	27/06/2023	90.7 KB		2021_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...	27/06/2023	124 KB		2022_Cons_Energ_Eletrica_Industria.pdf	12/06/2023	22.7 KB
	20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_gerada...	24/07/2023	206 KB																			
	20_21_22_Memo calc_Ener_Eletrica_rede_In...	24/07/2023	157 KB																			
	2020_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...	27/06/2023	90.7 KB																			
	2021_Cons_Energ_Eletrica_Agricola_Industri...	27/06/2023	124 KB																			
	2022_Cons_Energ_Eletrica_Industria.pdf	12/06/2023	22.7 KB																			
25	Diesel - B10, B11, B15, BX, B20 e B30	<p>Foram evidenciados os consumos de combustíveis no relatório “Consumo Combustíveis”.</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>2021_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>49.5 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2021_01_a_02_Diesel_S500_a_12%.pdf</td> <td>19/09/2023</td> <td>72.1 KB</td> </tr> </table>		2021_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf	19/09/2023	49.5 KB		2021_01_a_02_Diesel_S500_a_12%.pdf	19/09/2023	72.1 KB												
	2021_01_a_12_Diesel_S10_ano.pdf	19/09/2023	49.5 KB																			
	2021_01_a_02_Diesel_S500_a_12%.pdf	19/09/2023	72.1 KB																			
26	Biodiesel - B100	N/A																				
25	Fase de distribuição:	<p>Todo o etanol é feito por cooperativa. Ano 2020 – Álcool Hidratado: 02/01/2020 – Nota Fiscal: 76509 Petroball distribuidora de Petróleo – Ribeirão petro Quantidade: 28648 L Transportador: Antonio Afonso Batista Transporte Eireli</p>																				



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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		02/03/2020 – Nota Fiscal: 77739 Danpetro Distribuidora de Petroleo AS – Feira de Santana Quantidade: 46413 L Transportador: Elaine de Andrade de Araujo Eireli
		20/07/2020 – Nota Fiscal 78375 Destilaria Autonomia Porto Alegre Colonia de Leopoldina/AL Quantidade: 4921 L Transportador: Industrial Porto Rico
		24/09/2020 - Nota Fiscal 78709 Petroball Distribuidora de Petroleo Ribeirão Petro Quantidade: 47453 L Transportador Gustavo Tavares Pierobon Serviços de Tranpsortes.
		18/12/2020 – Nota Fiscal: 81690 Raizen Combustível AS São Francisco do Conde/BA

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

**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
		<p>Quantidade: 59316 L</p> <p>Transportador: Transpedrosa AS</p> <p>Ano 2020 – Álcool Anidro:</p> <p>02/01/2020 Nota: 76492</p> <p>Petrobras distribuidora SA</p> <p>Ipojuca/PE</p> <p>Quantidade: 44433 L</p> <p>Transportador: Transalagoas Transportes limitados</p> <p>23/03/2020 Nota: 77931</p> <p>Larco Comercial de Produtos de petróleo Limitado</p> <p>Ipojuca/PE</p> <p>Quantidade: 44528 L</p> <p>Transportadora: Larco Comercial de petróleo LTDA.</p> <p>15/05/2020 Nota: 78168</p> <p>Petrobras Distribuidora AS</p> <p>Laranjeiras /SE</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Quantidade: 44622 L</p> <p>Transportadora: Transp – Transporte de Petroleo LTDA.</p> <p>28/09/2020 Nota: 78801</p> <p>FAN – distribuidora de petróleo LTDA</p> <p>Guamaré /RN</p> <p>Quantidade: 57449 L</p> <p>Transportadora: G E A Transotadora e locações LTDA.</p> <p>10/11/2020 Nota: 80120</p> <p>Petrobras distribuidora AS</p> <p>Fortaleza / CE</p> <p>Quantidade: 27407 L</p> <p>Transportadora: Pujante Transporte LTDA.</p> <p>Ano 2021 – Álcool Hidratado</p> <p>05/01/2021 Nota Fiscal: 82335</p> <p>Raizen Combustível S.A</p> <p>Sçao Francisco do Conde/BA</p>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Quantidade: 30163 L Transportadora: Transpedrosa S.A  17/05/2021 Nota Fiscal: 84737 Petrotorque JC Distribuidora de Combustíveis Eireli Paraíso/SP Quantidade: 46709 L Transportadora: RDG Transportadora Eireli  06/10/2021 Nota fiscal: 85559 Gol Combustíveis AS  Paulínia/SP Quantidade: 45522 L Transportadora: Nossa Senhora Transportes LTDA.  02/11/2021 Nota Fiscal: 86842 Petrotorque JC distribuidora Combustíveis limitada Paraíso/SP Quantidade: 59316 L Transportadora: JRG Trnapsote de Cargas LTDA.

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

**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
		24/12/2021 Nota Fiscal: 88380 Ipiranga Produtos de Petroleo AS Maceió/AL Quantidade: 51407 L Transporatdora: LVA Logística de Transporte LTDA ME
		Ano 2021 – Álcool Anidro 05/01/2021 Nota Fiscal: 82341 Dislub combustível LTDA Cabo de Sto Agostinho/PE Quantidade: 46507 L Transportadora: JB de Freitas e Cia LTDA
		05/04/2021 Nota Fiscal: 84502 Petrobras Distribuidora SA São Francisco do Conde /BA Quantidade: 57449 L Transportaora: Transmasut Transportes LTDA
		14/10/2021 Nota Fiscal: 85745

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Dislub Combustíveis AS Cabo de Sto Agostinho Pernambuco Quantidade: 44550 L Transporatdora: JF de Moraes Jr Trsnapsotes Eireli ME  11/11/2021 Nota fiscal: 86798 Duslub Combustíveis AS Cabo de Sto Agostinho /Pernambuco Quantidade: 44456 L Transporatodra: JF de Moraes Jr Trsnapsotes Eireli ME  13/12/2021 Nota Fical: 87945 Hora Distribuidora de Petroleo Ltda Candeiras/BA QUANTIDADE:59400 L Trans: trato Logistica Transporte e negócios eireli  Ano 2022 – Álcool Anidro  20/01/2022 Nota Fiscal: 89112

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

**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
		Dislub Combustíveis AS São Francisco do conde /BA Quantidade: 44433 L Transpo: Prime Logistica de Transportes LTDA  31/03/2022 Nota Fiscal: 90524 Petrobras Distribuidora SA Maceio Alagoas Quantidaes: 61349 L Transpo: LVA logística e Transportes LTDA ME  30/09/2022 Nota Fiscal 91684 Raizen AS Pojuca/PE Quantidade: 61411 L Transp: LVA logística e Transportes LTDA ME  04/10/2022 Nota Fiscal: 91782 Raizen AS Pojuca/PE Quantidade: 40829 L

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

**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
		Transp: LVA logística e Transportes LTDA ME  07/12/2022 NF: 93686 Vibra Energia AS Maceio/AL Quantidade: 44600 L Trans: Transportes Cavalinho LTDA  Ano 2022 – Álcool Hidratado  07/01/2022 NF:88700 Ipiranga Produtos de Prtroleo AS Juazeiro/BA Quantidade: 56781 L Tranps: Tropical Transportes Ipiranga LTDA.  09/05/2022 NF:90850 Raizen AS Maceio/AL Qunatidade: 61547 L Tranpso: Lima Transportes LTDA



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













## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		04/11/2022 NF:92820 ALESAT combustíveis SA São Francico do Conde BA Qtt:45618 L Transpo: MG Ltda
		09/11/2022 NF: 92881 Vibra Energia AS São Francisco do Conde / BA Qtt: 54442 L Transpo: Transmasut Transportes LTDA
		09/12/2022 NF: 93738 Vibra Energia AS Maeio/AL Qtt:44649 L Traspo: Transportes cavalinho LTDA.

C. OUTROS

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição								
26	Licença de Operação:	<p>Evidenciada a Licença de Operação, Nº 2021.22061158470.EXP.LON, emitida pelo Instituto do Meio Ambiente, IMA, com validade para 22 de junho de 2023, sendo o protocolo de renovação 2023.04074502022.RLO.IMA.</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>2022_Licenca_Operacao.pdf</td> <td>22/02/2022</td> <td>79.9 KB</td> </tr> </table> <p>2023_Prot_Renov_Licen_Operacao_1707912582 (1)</p>		2022_Licenca_Operacao.pdf	22/02/2022	79.9 KB				
	2022_Licenca_Operacao.pdf	22/02/2022	79.9 KB							
27	Balanço de Massa ART:	<p>Arquivo: 20_21_22_Memo calc_balanco_massa Balanço ART 2022</p> <p>Evidenciado que a média calculado pelo Compusoft é de 14,51, sendo que o memorial de cálculo é de 14,456.</p> <p>Os valores de Cana moída são do Boletim nº21. ART – Boletim Industrial nº21</p> <p>Foram abertas as SACs 20 e 21.</p>								
28	Fluxograma de Produção e Descrição do Processo:	<p>Foram evidenciados os documentos:</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>2021_Fluxograma_Fab_Acucar_Etanol_19_a_21.pdf</td> <td>02/03/2022</td> <td>840 KB</td> </tr> <tr> <td></td> <td>2022_Fluxograma_Fab_Acucar_Etanol_20_a_22.pdf</td> <td>19/07/2023</td> <td>297 KB</td> </tr> </table>		2021_Fluxograma_Fab_Acucar_Etanol_19_a_21.pdf	02/03/2022	840 KB		2022_Fluxograma_Fab_Acucar_Etanol_20_a_22.pdf	19/07/2023	297 KB
	2021_Fluxograma_Fab_Acucar_Etanol_19_a_21.pdf	02/03/2022	840 KB							
	2022_Fluxograma_Fab_Acucar_Etanol_20_a_22.pdf	19/07/2023	297 KB							
29	Fração Elegível:	<p>Evidenciado o Memorial de Cálculo:</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>20_21_22_Memo calc Elegibilidade.pdf</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		20_21_22_Memo calc Elegibilidade.pdf						
	20_21_22_Memo calc Elegibilidade.pdf									

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição									
30	Declaração do Sistema de Gestão:	Evidenciadas as seguintes Declarações:									
		<table border="1"> <tr> <td> 2020_Declaracao_Sistema_Gestao.pdf</td> <td>02/03/2021</td> <td>890 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_Declaracao_Sistema_Gestao.pdf</td> <td>23/02/2022</td> <td>178 KB</td> </tr> <tr> <td> 2022_Declaracao_Sistema_Gestao.pdf</td> <td>23/01/2023</td> <td>178 KB</td> </tr> </table>	 2020_Declaracao_Sistema_Gestao.pdf	02/03/2021	890 KB	 2021_Declaracao_Sistema_Gestao.pdf	23/02/2022	178 KB	 2022_Declaracao_Sistema_Gestao.pdf	23/01/2023	178 KB
		 2020_Declaracao_Sistema_Gestao.pdf	02/03/2021	890 KB							
		 2021_Declaracao_Sistema_Gestao.pdf	23/02/2022	178 KB							
 2022_Declaracao_Sistema_Gestao.pdf	23/01/2023	178 KB									
Abertas as SACs 10 e 11.											
31	i-SIMP:	Foram evidenciados os seguintes memoriais:									
		<table border="1"> <tr> <td> 2020_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral.xlsx</td> <td>21/07/2023</td> <td>65.2 KB</td> </tr> <tr> <td> 2021_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral.xlsx</td> <td>07/12/2023</td> <td>64.7 KB</td> </tr> <tr> <td> 2022_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral.xlsx</td> <td>17/11/2023</td> <td>64.2 KB</td> </tr> </table>	 2020_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral.xlsx	21/07/2023	65.2 KB	 2021_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral.xlsx	07/12/2023	64.7 KB	 2022_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral.xlsx	17/11/2023	64.2 KB
		 2020_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral.xlsx	21/07/2023	65.2 KB							
		 2021_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral.xlsx	07/12/2023	64.7 KB							
 2022_SIMP-Renovabio P. Rico_Geral.xlsx	17/11/2023	64.2 KB									
Foram abertas as SACs 22 e 23.											

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

<b>Organização (razão social):</b>	Industrial Porto Rico S.A
<b>Endereço:</b>	Fazenda São José , Nº S/N, Zona Rural, Campo Alegre, AL
<b>Nº da Visita:</b>	01
<b>Data da visita:</b>	18, 19 e 20 de setembro de 2023
<b>Auditor-Líder:</b>	Lívia Sottovia
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	Gisele Morgado
<b>Referência</b>	Verificado de acordo com a ISO 14065:2015 em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758/2018
<b>Versão RenovaCalc:</b>	V. 7.0 de 22/12/2020
<b>Idioma:</b>	Português
<b>Biocombustível:</b>	Etanol anidro e hidratado de cana-de-açúcar
<b>Rota de Produção:</b>	E1GC
<b>Plano de Amostragem</b>	Elegibilidade de CAR

*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	Responsável
17/09	-	Lívia / Gisele	Deslocamento dos auditores.	-
18/09	08:00 – 08:15	Lívia / Gisele	Reunião de abertura: - Apresentações; - Confirmação do escopo; - Alinhamento do plano de auditoria.	
18/09	08:15 – 12:00	Lívia / Gisele	Visita a área industrial: - Posto de Combustível; Laboratórios; Balança; Destilaria; Cogeração; Centros de Controles; Almoarifado; etc., com objetivo de verificar a rastreabilidade dos dados (registros) relativos ao Programa RenovaBio; - Formato de inserção dos dados na RenovaCalc (fornecedores e próprios / dados abertos ou fechados); - Verificação de pendências abertas (SACs) na fase de análise documental prévia da RenovaCalc (se houver).	
18/09	12:00 – 13:00	-	Almoço	

18/09	13:00 – 17:00	Lívia / Gisele	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação das informações de elegibilidade (CAR e análise de supressão), memorial de cálculo da fração elegível;</li> <li>- Verificação de Fase Agrícola Área total, produção total e moagem;</li> <li>- Verificação de mapas agrícolas, controles internos, memoriais de cálculo e calculadora (considerando os três anos).</li> </ul>
19/09	08:00 – 12:00	Lívia / Gisele	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados primários e padrão (composição e consumo de fertilizantes, corretivos, torta de filtro, vinhaça, fuligem, área queimada, impurezas, palha etc.);</li> <li>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</li> </ul>
19/09	12:00 – 13:00	-	Almoço
19/09	13:00 – 17:00	Lívia / Gisele	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação das informações e dados de combustíveis, consumo de etanol, diesel e gasolina;</li> <li>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos);</li> <li>- Verificação de consumo de Energia Elétrica agrícola e indústria, energia comercializada; e</li> <li>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos).</li> </ul>
20/09	08:00 – 11:00	Lívia / Gisele	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação das informações da Fase Industrial, consumo de biomassa (bagaço, palha, lenha etc), balanço de massa, processamento da cana, palha, produção do etanol, rendimento e I-SIMP;</li> <li>- Verificação de venda de etanol anidro e hidratado e fase de distribuição;</li> <li>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, memória de cálculo.</li> </ul>
20/09	11:00 – 11:15	Lívia / Gisele	Reunião interna de alinhamento da equipe de auditoria.
20/09	11:15 – 12:00	Lívia / Gisele	Reunião de encerramento.
20/09	12:00 – 13:00	-	Almoço
20/09	-	Lívia / Gisele	Deslocamento dos auditores.

Informações que deverão estar disponíveis durante a auditoria:

- 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°:		Tipo de Visita:	CERT	Visita n°:	1
Documento:	F0357 Plano de Auditoria	Issue n°:	0	Page n°:	3 de 3



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

### Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	INDUSTRIAL PORTO RICO S/A
<b>Endereço:</b>	Fazenda São José, S/N, Zona Rural - CEP 57.250-000 - Campo Alegre - Al
<b>Auditor-Líder:</b>	Livia Sottovia
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	Gisele Morgado
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
CASSIO DA COSTA CORREIA	COORDENADOR ADMINISTRATIVO	18/09
Helidiane Rocha de Oliveira Santos	Coordenadora Contabilidade	18/09/23
Erédia Severina da Silveira	Coordenadora Suprimentos	18/09/23
Álvaro Pinto Machado Júnior	Coordenador Jurídico	18/09/23
Michael Silva Correia	SUPERVISOR T.I.	18/09/2023
Wilson Lourenço da Silva	Coord. Planejamento e Custos Gerais	18/09/2023
Bernardo Wally dos Santos Silva	COORDENADOR PRODUÇÃO	18/09/23
Carla Antunes (Carla Antunes)	DIRETOR OPERACIONAL	18/09/23
Helio Orlando Pereira de Souza	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	18/09/23
DELEON LINDREIRA DA SILVA	FRENTISTA	18/09/23
José João Felício de Moura	Supervisor de Fertilizantes de Apoio	18/09/23
José Celestino de Oliveira Matos	Assistente de Peragem e Faturamento	18-09-23
VALDINEZ MIRANDA DA SILVA	SUPERVISOR DE CALDEIRAS	19/09/2023
Querecia de Matos da Silveira	Sup. de Almoxarifado	19/09/2023

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





## Registro de Realização da Auditoria

Organização:	INDUSTRIAL PORTO RICO S/A
Endereço:	Fazenda São José, S/N, Zona Rural - CEP 57.250-000 - Campo Alegre - Al
Auditor-Líder:	Livia Sottovia
Membro(s) de Equipe:	Gisele Morgado
Referência:	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
<i>pe Abus primo da Silva</i>	<i>Coord. Manutenção, Lixos</i>	<i>19/09/2023</i>
<i>Jose Stamair da Silva</i>	<i>SUPERVISOR FISCAL</i>	<i>19/09/2023</i>

### Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	INDUSTRIAL PORTO RICO S/A
<b>Endereço:</b>	Fazenda São José, S/N, Zona Rural - CEP 57.250-000 - Campo Alegre - Al
<b>Auditor-Líder:</b>	Livia Sottovia
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	Gisele Morgado
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
João Carlos Pereira da Silva	Coord. Planejamento e Custos	20/09/2023
Bruno Uelly dos Santos	Coord. Produção	20/09/23
Ediane Rocha de O. Santos	Coord. Contabilidade	20/09/23
Jose Cicero Correia de Menezes	ADICISTA FISCAL	20/09/2023
Endra Severina da Silva	Coord. Suprimentos	20/09/2023
Alza Pinto Machado Junior	Coord. Jurídico	20/09/2023
MICHAEL SILVA GONZAGA	SUPERVISOR DE F.I	20/09/2023
NALTER PIMENTEL	GERENTE INDUSTRIAL	20.09.2023
Carlos José Monteiro	DIRETOR OPERACIONAL	20.09.2023
Cláudia da Costa Correia	COORD. ADMINISTRATIVO	20.09.23
Luiz Eugênio Costa Canabro	GERENTE AGRÍCOLA	20.09.2023

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

## Anexo VII - Plano de Amostragem da Usina Industrial Porto Rico S A - Em Recuperação Judicial

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

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

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

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

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

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

---

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

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

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

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

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

Para a certificação da **Industrial Porto Rico S A - em Recuperação Judicial**, no período de 2020, 2021 e 2022, 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 36 imóveis rurais (CAR) restantes, 18 produtores de biomassa foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.

<b>Determinação do tamanho mínimo de amostra</b>		
Nível de confiança desejado	95,00%	
Erro máximo desejado	10,00	
Tamanho da população conhecido?	Sim	
<b>Tamanho da população finito e conhecido</b>		
Tamanho da população	36	
Amostra corrigida pela população	18	<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.

*Rafael Yukio O. Noguchi*

Responsável Técnico  
Rafael Noguchi