

Relatório 50711 rev2

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

## Relatório de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| <b>Organização (razão social):</b> | <b>RUBIATABA INDUSTRIAL S.A.</b>   |
| <b>CNPJ:</b>                       | 03.347.747/0003-70   |
| <b>Endereço:</b>                   | Estrada UR-4, s/n, km 13, Zona Rural, Distrito de Água Branca<br>CEP: 76.400-000, Uruaçu, GO         |
| <b>Nº da Visita:</b>               | 1  |
| <b>Data da visita:</b>             | 18,19 e 20/12/2023   |
| <b>Auditor-Líder:</b>              | João Fernando Suzana – JFS   |
| <b>Membro(s) de Equipe:</b>        | Livia Sottovia – LS<br>Aline Santos Lopes – ASL  |
| <b>Referência:</b>                 | Verificado de acordo com a ISO 14065:2015 em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758/2018 |
| <b>Versão RenovaCalc:</b>          | V. 7.0 de 22/12/2020   |
| <b>Idioma:</b>                     | Português  |
| <b>Escopo da Auditoria:</b>        | Etanol hidratado de cana-de-açúcar   |
| <b>Período da Renovacalc:</b>      | 2020, 2021 e 2022  |



Auditor Líder: João Fernando Suzana



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

Data: 17 de junho de 2024

 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

## 1. APRESENTAÇÃO

A SGS foi contratada pela **RUBIATABA INDUSTRIAL 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: João Fernando Suzana**

Bacharel em Engenharia de Produção Mecânica pela UNIP – Universidade Paulista Sorocaba. Certificação Green Belt OPEX em Lean Six Sigma pela Whirlpool Latin America. Auditor Líder Integrado ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 e 45001:2018. Consultor em Sistemas de Gestão ISO 9001 e IATF 16949 (Qualidade), ISO 14001 (Meio Ambiente), ISO 45001 (Saúde Ocupacional e Segurança do Trabalho) e Projetos Especiais com mais de 17 anos de experiência na área da Qualidade no gerenciamento de Sistemas de Gestão Integrados ISO 9001, 14001, 45001 e IATF 16949. Especialista em Certificação de Produtos em Fios, Cabos e Cordões Flexíveis. Sólida experiência em assessoria, treinamentos, auditorias e certificações IATF 16949, ISO 9001, ISO 14001 e ISO 45001, homologação para processos de licitação como Petrobras, Energisa, Alstom e Metrô. Atuação com ferramentas e técnicas de gerenciamento pertinentes ao Sistema de Gestão, como por exemplo Calibração de instrumentos, Cadastro de Código de Barras, Cadastro de Registros de Produtos Compulsórios, além da utilização das ferramentas APQP, CEP, FMEA, MSA, PPAP e IMDS.

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: 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. 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: 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 Inspetora.

#### 4. ESCOPO

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

- Diretório de Rotas de Produção de Biocombustíveis: Etanol hidratado de cana-de-açúcar (Rota E1GC);
- Volume elegível:  $(1.739.359,46 / 2.472.271,28) * 100 = 70,35\%$ .

#### 5. METODOLOGIA

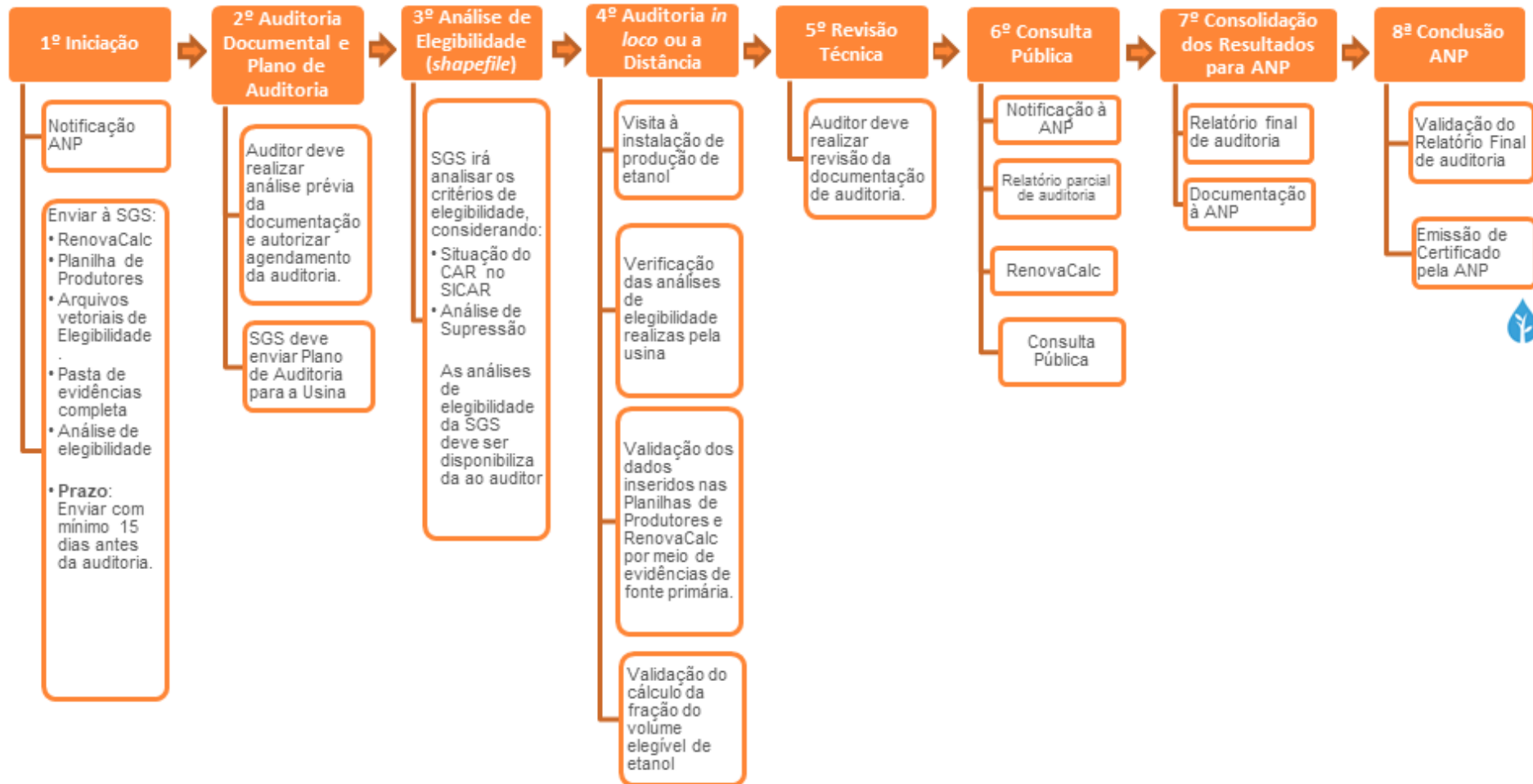
A metodologia utilizada pautou-se em uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar as conformidades e não conformidades do processo de certificação. Neste tópico serão apresentadas, primeiramente, as etapas do processo de certificação e, posteriormente serão descritos os métodos para cada uma 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 arboço 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 **RUBIATABA INDUSTRIAL 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 90 imóveis rurais (CAR) restantes, 47 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                             | 90     |   |
| Amostra corrigida pela população                 | 47     | <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*

Preliminarmente à auditoria, comumente a SGS realiza uma consulta do CNPJ da respectiva usina para validação do cadastro junto à ANP, no site Central do Sistema ANP6 (CSA) em relação à situação do SIMP e no Cadastro de Produtor de Etanol – SIMP web 7. No entanto, os sistemas mencionados da ANP estão fora de funcionamento, impossibilitando a consulta no mesmo.

A auditoria *in loco* se iniciou no dia 18 de dezembro de 2023, com uma reunião de abertura para explanação das atividades a serem executadas, conforme descritas no Plano de Auditoria (Anexo IV) da **RUBIATABA INDUSTRIAL S.A.** e seus respectivos alinhamentos, caso necessário.



**Foto 1.** Reunião de abertura

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 Abdon Pinto da Silva (Técnico de Segurança), Valdir B. de Sena (Engenheiro de Segurança do Trabalho) e Justa B. Lopes (Técnica de Meio ambiente). Foram visitadas as áreas da Balança, Posto de Combustível, Laboratório PCTS/Industrial, Processo de Produção de Etanol, Moenda, Destilaria, Caldeiras, Casa de Energia (Gerador), Armazenamento e Centro de Operações Integradas (COI).

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

<sup>7</sup><https://cpl.anp.gov.br/anp-cpl-web/public/etanol/consulta-produtores/consulta.xhtml> em 22/04/2022, Capacidades: Anidro 500m<sup>3</sup>/dia; Hidratado 1.070 m<sup>3</sup>/dia, Cana de açúcar: 11.000,00



**Foto 2.** Visão Geral da Usina

As responsáveis pela balança são as faturistas Eloisa Maely e Lara Beatriz. O sistema utilizado é o CHBWEB, versão 2023.11. A entrada é apenas de cana, melaço e fertilizantes. A saída é de bagaço e etanol. Existe apenas uma balança que é utilizada para a entrada e saída. A balança é da marca Digi-Ton, modelo Universal Line, número de série 43126, sendo calibrada em 28/04/2023, com validade para 27/04/2024, certificado n° 1281/2023, com capacidade para 80.000 kg, onde verificado que não é realizada a compra de lenha, palha, bagaço e etanol de terceiros. Os fertilizantes vão para uso próprio nas fazendas. O controle da pesagem é feito através da pesagem prévia do caminhão, que servirá como tara para todas as entradas e saídas. Apenas a entrada de cana é pesada e é lançada no sistema. Para a entrada da cana, ocorre o preenchimento da ficha "Controle de Carregamento e Transporte de Cana", Código RE 1040.01, versão 01 de 20/03/2020. O controle de saída do etanol é feito através das notas fiscais após pesagem do caminhão.

O responsável pelo posto de combustível é o Líder Ericson Rogério, sendo utilizado o sistema CHBWeb, versão 2023.11. O local é constituído por uma bomba de Etanol/Gasolina, com dois bicos, uma bomba de S-500, uma bomba de S-10 e uma bomba de Arla. Também possui um tanque de etanol de 7 mil litros, dois tanques de S-500, um com 15 mil litros e outro com 30 mil litros, dois tanques de S-10, um com 15 mil litros e outro com 30 mil litros e um tanque de um mil litros. A verificação do nível dos tanques é feita diariamente através de um balde aferidor Lubefer, modelo LUB – MED 01, número de série 24504. O controle do combustível é feito manualmente para através da ficha "Controle de Abastecimento", código RE 1065.03B, versão 03, de 02/04/2020. O abastecimento ocorre para frota própria, terceiros autorizados e trabalhadores que possuem.



**Foto 3.** Posto de Combustível

O laboratório PCTS e Industrial são unificados, sendo a responsável a Supervisora Rafaela de Oliveira Silva. O sistema utilizado é o CHWEB versão 2023.11. São realizados os seguintes ensaios: índice de impureza vegetal, índice de impureza mineral, valores de Pol, °Brix, pureza, ATR, pH, clarificação do caldo, PBU, leitura sacarimétrica, %Fibra, %Pol Cana, %Pol Caldo, %Pureza, % de álcool, % de levedo, ART Cana, Acidez, temperatura e condutividade. Também são realizados ensaios microbiológicos. O sistema é abastecido pelo “Mapa diário de Análise”, código RE 0500.01, versão 04, de 02/01/2023.

A visita ao processo industrial foi auxiliada pelo Engenheiro Mecânico Cleyton Nerio Ferreira Lima. A recepção da cana ocorre predominantemente de cana picada, e em menor quantidade de cana inteira. A cana chega pelo caminhão, passando pela moenda, sendo que o bagaço da cana é utilizado para geração de vapor a caldeira. Ocorre o tratamento do fermento que segue para a dorna e para a centrífuga, onde ocorre a separação do vinho que vai para a destilação. Existem cinco ternos sendo um da marca Dedini de 78”, dois da marca Farrel de 54” e dois da marca Farrel de 48”. A usina não possui aquecedores. A destilaria é composta por três aparelhos, sendo um de capacidade de 160 m<sup>3</sup> e dois de 170 m<sup>3</sup>. Existem duas caldeiras, uma da marca São Caetano S/A com 75 TV/H e 23 kgf/cm<sup>2</sup> e uma da marca MITRE Engenharia LTDA com 200 TV/H e 42 kgf/cm<sup>2</sup>.

Os responsáveis pelo Centro de Operações Integradas (COI) são Isamara Dias da Silva (Assistente administrativo) e Mario Matias (Encarregado de manutenção). O COI de Transportes controla a velocidade, trajeto e tempo ocioso dos caminhões. O COI de manutenção controla a temperatura, pressão, energia e rotação dos gerados e da moenda. O COI das caldeiras controla a temperatura e pressão.

A Casa de Gerador é constituída por dois aparelhos da marca WEG, um do modelo SPW 630, série 134578, com potência de 5000 KVA e um do modelo SPW710, série 155244, com potência de 6550 KVA. A usina compra energia da empresa Equatorial.

O armazenamento é feito por quatro tanques de etanol: um de 300 m<sup>3</sup>, um de 3400 m<sup>3</sup>, um de 3000 m<sup>3</sup> e um de 12 mil m<sup>3</sup>.

No período da tarde do dia 18 de dezembro de 2023 foi verificado o formato de inserção dos dados na RenovaCalc e iniciada a análise de elegibilidade realizada pela usina, validando as informações em função das evidências mostradas para os parâmetros de supressão de vegetação e CAR, conforme preconiza o Informe Técnico nº 2 da ANP, cujos mapas foram elaborados com imagens de satélite Sentinel-2. (Vide **SACs 01, 02, 03, 04, 05, 06 e 07**)

Após a análise de elegibilidade, iniciaram-se às validações dos dados primários da fase agrícola, iniciando-se pelos parâmetros gerais e, posteriormente área queimada, de insumos, combustíveis e energia, com apresentação de NFs, FISPQs/Bulas, relatórios gerados via sistema interno da usina CompuSoftware, dentre outras documentações pertinentes, além das respectivas memórias de cálculo (Vide **Lista de Verificação, Anexo III**). (Vide **SACs 08 e 09**)

No período da manhã do dia 19 de dezembro de 2023 foi realizado a verificação dos combustíveis, onde foram gerados os consumos, estoques e relação de Nota Fiscal. Para a eletricidade da rede, foram verificados os demonstrativos de consumo da concessionária de energia. Posteriormente, iniciou-se a verificação do balanço de massa. Com base memória de cálculo e Boletim Industrial, foram verificadas as quantidades de ART cana de entrada, bem como as perdas de toneladas de ART de bagaço, vinhaça, fermentação, águas de lavagens e indeterminadas. Além da verificação da declaração do I-SIMP. (Vide **SACs 10 e 11**)

No período da tarde do dia 19 de dezembro de 2023 foi realizado a verificação da fase industrial, consumo de biomassa, balanço de massa, rendimentos, venda de etanol e fase distribuição, além da declaração do i-SIMP, com apresentação de relatórios, Notas Fiscais e memórias de cálculo. (Vide **SAC 12**)

Por último, foram evidenciados os últimos parâmetros faltantes da RenovaCalc, além das solicitações que ficaram pendentes ao longo do processo e documentos complementares. Ressalta-se que todo o detalhamento das solicitações e alterações realizadas estão descritos no **Anexo III** deste relatório, assim como a lista de verificação das evidências. Em seguida, realizou-se a conferência de todos os valores imputados na calculadora com as memórias de cálculos e foram geradas as Notas de Eficiência Energético-Ambiental para a usina.

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.



**Foto 4.** Equipe auditora acompanhada dos representantes da empresa auditada

## **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 **RUBIATABA INDUSTRIAL S.A.** apresentou 12 SACs iniciais e 01 SAC 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 2.** Informações referentes ao Sistema de gerenciamento de estoque e de produção (Fonte: RUBIATABA INDUSTRIAL S.A., 2023)



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

A usina possui gestão das informações através do sistema CHBWEB (versão 201911-02, implantado em 01/02/2002) desenvolvido pela CHB COM SISTEMAS S/C LTDA e sistema Gatec\_GPI desenvolvido pela GATEC S/A - GESTAO AGROINDUSTRIAL, implantado em 07/03/2018. O controle de documentos é seguindo os requisitos da ISO 22000 é feito na plataforma da SISDOC, versão 1.0 desenvolvimento proprio onde esse módulo de documentos começou a ser utilizado em junho de 2018 e fica sob a gestão do departamento de tecnologia da informação. Todos os documentos passam por aprovação via SISDOC seguindo a hierarquia definida no controle de documentos da URUAÇU AÇUCAR E ALCOOL LTDA. Toda cana que entra na usina passa pela balança, é feito a pesagem e registrado no sistema CHBWEB 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 CHBWEB 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 os demais sistemas: CHBWEB modulo pesagem (Sistema de pesagens), CHBWEB modulo faturamento (Mensageria de NFe), CHBWEB modulo fiscal (Apuração e entrega das obrigações acessórias), CHBWEB modulo estoque (Sistema de estoque), CHBWEB modulo financeiro (Sistem financeiro) e CHBWEB modulo contabil (Sistema contabil) CHBWEB modulo laboratório (Sistema Laboratório).

ASSINATURA:

NOME DO RESPONSÁVEL:



Alexandra S. da Silva Net  
Gestora de TI - Corporativo

Uruaçu: 01/09/2022

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: RUBIATABA INDUSTRIAL S.A., 2023)**

Cliente: **URUAÇU AÇUCAR E ALCOOL LTDA**  
 Unidade: **URUAÇU - GO.**

**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/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 | -             | -      | -      | -      | -      | 115.659.310 | 146.140.750 | 142.626.890 | 143.929.400 | 137.212.530 | 118.292.570 | 52.967.790 | -      | <b>856.829.240</b> |

| Hidratado                | Saldo inicial | jan/20           | fev/20           | mar/20           | abr/20           | mai/20           | jun/20           | jul/20           | ago/20           | set/20           | out/20           | nov/20           | dez/20           | Total 2020       |
|--------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Produção Própria         | -             | -                | -                | -                | -                | 7.172.426        | 8.984.236        | 9.267.522        | 12.999.410       | 12.583.356       | 11.414.025       | 3.457.754        | -                | 65.878.729       |
| Produção Reprocessamento | -             | -                | -                | 1.999.611        | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Saída                    | -             | 2.558.445        | 118.812          | 1.581.141        | -                | 6.078.933        | 8.649.949        | 10.379.059       | 10.977.696       | 10.613.338       | 9.921.789        | 3.821.138        | 2.419.522        | 67.119.822       |
| Consumo                  | -             | 23.083           | 14.325           | 21.278           | 18.838           | 10.958           | 16.552           | 16.837           | 14.893           | 12.707           | 16.327           | 16.225           | 17.107           | 199.130          |
| Perdas                   | -             | 10.961           | 7.031            | -                | 2.011.660        | 5.852            | 12.290           | 15.668           | 31.479           | 60.552           | 89.504           | 30.067           | 70.000           | 2.345.064        |
| Devolução                | -             | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Estoque                  | 4.632.933     | 2.040.444        | 1.900.276        | 2.297.468        | 266.970          | 1.343.653        | 1.649.098        | 505.056          | 2.480.398        | 4.377.157        | 5.763.562        | 5.353.886        | 2.847.257        | 35.458.158       |
| SIMP                     |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |

| Anidro                | Saldo inicial | 01/01/20220      | 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              | -             | -                | -                | -                | -                | -                | 279.594          | 1.107.086        | 2.522.570        | 1.923.586        | 2.105.882        | 421.331          | -                | 8.360.049        |
| Saída Geral           | -             | -                | 342.972          | 2.093.061        | -                | -                | -                | 764.711          | 2.021.773        | 1.600.228        | 537.211          | 407.643          | 517.239          | 5.848.805        |
| Saída Reprocessamento | -             | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Perdas                | -             | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Devolução             | -             | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Estoque               | 2.436.033     | 2.436.033        | 2.093.061        | -                | -                | -                | 279.594          | 621.969          | 1.122.766        | 1.446.124        | 3.014.795        | 3.028.483        | 2.511.244        | 12.024.975       |
| SIMP                  |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |

**Figura 4. i-SIMP, ano 2021 (Fonte: RUBIATABA INDUSTRIAL S.A., 2023)**

Cliente: **URUAÇU AÇUCAR E ALCOOL LTDA**  
 Unidade: **URUAÇU - GO.**

**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 |               | -      | -      | -      | 80.983,050 | 148.892,340 | 146.132,890 | 150.151,710 | 145.439,590 | 121.319,670 | 64.244,980 |        |        | <b>857.164,230</b> |

| 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         | -             | -                | -                | -                | 4.812.336        | 10.398.553       | 11.426.910       | 12.235.454       | 11.614.956       | 10.184.777       | 6.399.833        | -                | -                | 67.072.819 |
| Produção Reprocessamento | -             | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -          |
| Saída                    | -             | 617.206          | 947.425          | 580.041          | 4.291.356        | 8.120.271        | 13.409.137       | 11.909.017       | 9.503.211        | 8.957.090        | 2.661.526        | 1.289.302        | 2.262.954        | 64.548.536 |
| Consumo                  | -             | 16.193           | 16.300           | 18.641           | 17.797           | 16.649           | 14.643           | 16.420           | 14.951           | 15.316           | 18.545           | 18.103           | 19.622           | 203.180    |
| Perdas                   | -             | 3.298            | -                | 30.116           | -                | 10.116           | 51.297           | 20.229           | 65.035           | -                | 76.274           | -                | -                | 256.365    |
| Devolução                | -             | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -          |
| Estoque                  | 2.847.257     | 2.210.560        | 1.246.835        | 618.037          | 1.121.220        | 3.372.737        | 1.324.570        | 1.614.358        | 3.646.117        | 4.858.488        | 8.501.976        | 7.194.571        | 4.911.995        | 43.468.721 |
| SIMP                     |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |            |

| Anidro                | Saldo inicial | jan/21           | fev/21           | mar/21           | abr/21           | mai/21           | jun/21           | jul/21           | ago/21           | set/21           | out/21           | nov/21           | dez/21           | Total 2021 |
|-----------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| Produção              | -             | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -          |
| Saída Geral           | -             | 365.319          | 339.868          | 425.485          | 518.567          | 1.247.764        | 527.090          | 617.007          | -                | -                | -                | -                | -                | 4.041.100  |
| Saída Reprocessamento | -             | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | 1.289.702        | 1.044.518        | 675.879          | 1.046.722        | 1.293.096        | 5.349.917  |
| Perdas                | -             | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -          |
| Devolução             | -             | -                | -                | -                | 248.258          | 1.057.641        | 1.672.694        | 1.092.601        | 3.127.929        | 3.998.445        | -                | -                | -                | 11.197.568 |
| Estoque               | 2.511.244     | 2.145.925        | 1.806.057        | 1.380.572        | 1.110.263        | 920.140          | 2.065.744        | 2.541.338        | 4.379.565        | 7.333.492        | 6.657.613        | 5.610.891        | 4.317.795        | 42.780.639 |
| SIMP                  |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |            |

**Figura 5. i-SIMP, ano 2022 (Fonte: RUBIATABA INDUSTRIAL S.A., 2023)**

Cliente: **URUAÇU AÇUCAR E ALCOOL LTDA**  
 Unidade: **URUAÇU - GO.**

**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 |               | -      | -      | -      | 111.849,500 | 130.168,240 | 126.823,490 | 124.428,720 | 129.915,370 | 116.233,310 | 18.859,180 | -      | -      | <b>758.277,810</b> |

| 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         |               | -                | -                | -                | 6.894.032        | 8.788.853        | 9.719.704        | 10.238.177       | 11.106.828       | 10.236.534       | 1.668.233        | -                | -                | <b>58.652.361</b> |
| Produção Reprocessamento |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                   |
| Saída                    |               | 1.404.775        | 1.666.308        | 1.396.014        | 6.010.904        | 8.515.953        | 8.583.358        | 7.424.195        | 13.238.868       | 4.330.139        | -                | 2.254.453        | 6.751.192        |                   |
| Consumo                  |               | 15.869           | 24.329           | 19.542           | 26.487           | 24.212           | 19.034           | 20.060           | 18.709           | 22.603           | 14.749           | 20.381           | 19.222           |                   |
| Perdas                   |               | 53.724           | -                | 50.491           | 27.604           | 55.000           | -                | -                | -                | 50.000           | 15.000           | 6.000            | 91.941           |                   |
| Devolução                |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                   |
| Estoque                  | 4.911.995     | 3.437.627        | 1.746.990        | 280.943          | 1.109.980        | 1.303.668        | 2.420.980        | 5.214.902        | 3.064.153        | 8.897.945        | 10.536.429       | 8.255.595        | 1.393.240        | 52.574.447        |
| SIMP                     |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |                   |

| Anidro                | Saldo inicial | jan/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              |               | -                | -                | -                | -                | 1.329.702        | 1.388.172        | 2.377.328        | 3.634.858        | 4.054.443        | -                | -                | -                | <b>12.784.503</b> |
| Saída Geral           |               | 863.429          | 917.331          | 246.469          | 1.703.737        | 1.029.126        | 1.077.730        | 1.019.953        | 970.434          | 1.032.446        | 1.020.298        | 1.094.447        | 969.071          |                   |
| Saída Reprocessamento |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                   |
| Perdas                |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                   |
| Devolução             |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                   |
| Estoque               | 4.317.795     | 3.454.366        | 2.537.035        | 2.290.566        | 586.829          | 887.405          | 1.197.847        | 2.555.222        | 5.219.646        | 8.241.643        | 7.221.345        | 6.126.898        | 5.157.827        | 49.794.424        |
| SIMP                  |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |                   |

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: RUBIATABA INDUSTRIAL S.A., 2023)

| <b>Tabela 1. Balanço de massa (ART) - Dados Indústria</b> |            |                  |
|---|------------|------------------|
| Cana Moída - Geral (t)                                    |            | 856829,24        |
| ART Cana (%)  |            | 13,25%           |
| <b>Matéria Prima</b>                                      | <b>ART</b> | <b>Total (%)</b> |
| Cana moída ART (t)  | 113530     | 100%             |
| <b>Produtos</b>   | <b>ART</b> | <b>Total (%)</b> |
| ART Recuperação Fábrica Açúcar (t)                        | -          | -                |
| ART Recuperação Fábrica Álcool (t)                        | 98340      | 86,62%           |
| ART Recuperado Total (t)                                  | 98340      | 86,62%           |
| <b>Perdas</b>   | <b>ART</b> | <b>Total (%)</b> |
| ART Mel Remanescente (t)                                  | -          | -                |
| ART Perdido Água Lavagem (t)                              | -          | -                |
| ART Perdido Bagaço (t)                                    | 5778       | 5,09%            |
| ART Perdido na Torta (t)                                  | -          | -                |
| ART Perdido Multijato Total (t)                           | -          | -                |
| ART Perdido Residuais (t)                                 | -          | -                |
| ART Perdido na Destilaria (t)                             | 8277       | 7,29%            |
| ART Perdido Determinado (t)                               | 14055      | 12,38%           |
| ART Perdido Indeterminado (t)                             | 1135       | 1,00%            |
| ART Perdido Total (t)                                     | 15190      | 13,38%           |

**Figura 7.** Balanço de Massa (ART), ano 2021 (Fonte: RUBIATABA INDUSTRIAL S.A., 2023)

| <b>Tabela 1. Balanço de massa (ART) - Dados Indústria</b> |            |                  |
|---|------------|------------------|
| Cana Moída - Geral (t)                                    | 857164,230 |                  |
| ART Cana (%)  | 13,17%     |                  |
| <b>Matéria Prima</b>                                      | <b>ART</b> | <b>Total (%)</b> |
| Cana moída ART (t)  | 112889     | 100%             |
| <b>Produtos</b>   | <b>ART</b> | <b>Total (%)</b> |
| ART Recuperação Fábrica Açúcar (t)                        | -          | -                |
| ART Recuperação Fábrica Álcool (t)                        | 100200     | 88,75%           |
| ART Recuperado Total (t)                                  | 100200     | 88,75%           |
| <b>Perdas</b>   | <b>ART</b> | <b>Total (%)</b> |
| ART Mel Remanescente (t)                                  | -          | -                |
| ART Perdido Água Lavagem (t)                              | -          | -                |
| ART Perdido Bagaço (t)                                    | 6012       | 5,33%            |
| ART Perdido na Torta (t)                                  | -          | -                |
| ART Perdido Multijato Total (t)                           | -          | -                |
| ART Perdido Residuárias (t)                               | -          | -                |
| ART Perdido na Destilaria (t)                             | 5549       | 4,92%            |
| ART Perdido Determinado (t)                               | 11561      | 10,25%           |
| ART Perdido Indeterminado (t)                             | 1128       | 1,00%            |
| ART Perdido Total (t)                                     | 12689      | 11,25%           |

**Figura 8.** Balanço de Massa (ART), ano 2022 (Fonte: RUBIATABA INDUSTRIAL S.A., 2023)

| <b>Tabela 1. Balanço de massa (ART) - Dados Indústria</b> |            |                  |
|---|------------|------------------|
| Cana Moída - Geral (t)                                    |            | 758.277,810      |
| ART Cana (%)  |            | 12,88%           |
| <b>Matéria Prima</b>                                      | <b>ART</b> | <b>Total (%)</b> |
| Cana moída ART (t)  | 97.666     | 100%             |
| <b>Produtos</b>   | <b>ART</b> | <b>Total (%)</b> |
| ART Recuperação Fábrica Açúcar (t)                        | -          | -                |
| ART Recuperação Fábrica Álcool (t)                        | 87.538     | 89,63%           |
| ART Recuperado Total (t)                                  | 87.538     | 89,63%           |
| <b>Perdas</b>   | <b>ART</b> | <b>Total (%)</b> |
| ART Mel Remanescente (t)                                  | -          | -                |
| ART Perdido Água Lavagem (t)                              | -          | -                |
| ART Perdido Bagaço (t)                                    | 4.979      | 5,09%            |
| ART Perdido na Torta (t)                                  | -          | -                |
| ART Perdido Multijato Total (t)                           | -          | -                |
| ART Perdido Residuais (t)                                 | -          | -                |
| ART Perdido na Destilaria (t)                             | 4172       | 4,28%            |
| ART Perdido Determinado (t)                               | 9151       | 9,37%            |
| ART Perdido Indeterminado (t)                             | 977        | 1,00%            |
| ART Perdido Total (t)                                     | 101.28     | 10,37%           |

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. Destilação;
- c. Armazenamento;
- d. Resumo do Memorial Descritivo;
- e. Considerações Finais.

### **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 **57** imóveis rurais de **100** enviados pela usina. Dentre esses imóveis, encontram-se aqueles com os **10** maiores valores de biomassa. A análise concluiu que os **57** 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 26/02/2024 a 27/03/2024.

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, 13 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): | 64,34                   |
| Rota:  | E1GC                    |
| Volume elegível (%):   | 70,35%                  |
| 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):                | 9,659807E-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 – Descrição do Processo Produtivo do Etanol
- Anexo VII – Plano de Amostragem assinado pelo Responsável Técnico

## Anexo I - RENOVABIO – Relatório Consulta Pública

|   |   |
|---|---|
| <b>Firma Inspetora:</b>                         | SGS do Brasil Ltda.   |
| <b>Produtor de Biocombustível:</b>              | RUBIATABA INDUSTRIAL S.A. – UNIDADE URUACU  |
| <b>Endereço:</b>                                | Estrada UR-4, s/n, km 13, Zona Rural Distrito de Água Branca CEP: 76400-000, Uruaçu, GO   |
| <b>Produto a ser certificado:</b>               | Etanol Hidratado de cana-de-açúcar  |
| <b>Rota:</b>                                    | E1GC  |
| <b>Período da consulta pública:</b>             | 26/02/2024 a 27/03/2024   |
| <b>Documentos disponibilizados na consulta:</b> | RenovaCalc; Relatório parcial sobre o processo de certificação; Proposta de Certificado da Produção Eficiente de Biocombustíveis. |
| <b>Endereço eletrônico da consulta pública:</b> | <a href="https://sgssustentabilidade.com.br/consulta-publica/">https://sgssustentabilidade.com.br/consulta-publica/</a>           |

### I. Comentários

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

Este formulário deverá ser enviado para SGS no e-mail: [rafael.noguchi@sgs.com](mailto:rafael.noguchi@sgs.com).

## Anexo II - Metodologia da Análise de Elegibilidade

### Introdução

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

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

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

### 2. Análise do imóvel (CAR)

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

### 3. Análise de supressão de vegetação nativa

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

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

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

### Referências:

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

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

**Organização:** RUBIATABA INDUSTRIAL S.A. – UNIDADE URUACU

**Número do Contrato:** BR/SST/50711

**I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)**

| Nº | Item das planilhas    | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|-----------------------|---|---|----------------|-----------------|-----------------------------------|
| 01 | SAC:<br>Elegibilidade | 07/12/2023: João Suzana e Livia Sottovia<br><br>Evidenciado identificação do produtor de biomassa na aba “Informações sobre Elegibilidade” sem informação do ano (2020,2021 e 2022).<br><br>Corrigir.   | 13/12/2023: Edna Almada<br><br>Foi inserida na planilha de elegibilidades as informações dos anos 2020-2021 e 2022. | -              | -               | 17/12/2023 – João Suzana          |
| 02 | SAC:<br>Elegibilidade | 07/12/2023: João Suzana e Livia Sottovia<br><br>Evidenciado números de CAR duplicados nas informações de elegibilidade, conforme Informe Técnico nº 02/SBQ os dados de elegibilidade devem ser declarados por imóvel rural (identificado por seu número do CAR):<br><br><ul style="list-style-type: none"> <li>▪ GO-5204706-4620065DC695483C801D1E8D A54A32A7;</li> </ul> | 13/12/2023: Edna Almada<br><br>A planilha de elegibilidade foi revisada e todas as duplicações foram ajustadas.     | -              | -               | 17/12/2023 – João Suzana          |

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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|--|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    |                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ GO-5204706-66C9C2C5147448C78924DC12106E76A0;</li> <li>▪ GO-5221601-4380F91048574481B234E65B69FDC4C2;</li> <li>▪ GO-5221601-564DC5AD6D1D4756B8BA72E47545C99B;</li> <li>▪ GO-5221601-65BC4C1654B8406484F58E7E744CD06F;</li> <li>▪ GO-5221601-6CEAA1FC97F2490AB96C189F08C615B2;</li> <li>▪ GO-5221601-707998086B90441189297DB5B6FC44EF;</li> <li>▪ GO-5221601-95BBACE7C95849C3A950BA8BCE11EDCD;</li> <li>▪ GO-5221601-A7D8140540A840DE8A3B09D3DB14ED84;</li> <li>▪ GO-5221601-D120F520C88F4B8EA09965EA2234168B;</li> <li>▪ GO-5221601-D3C262E78263440789B5E322D4CC2639;</li> </ul> |                               |                |                 |                                   |

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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|--|---|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    |                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ GO-5221601-DA79997E9838452C93C0B07EA9EABDA5;</li> <li>▪ GO-5221601-FC3992447BCB464AB8A30E1B1299E292.</li> </ul> <p>Corrigir.</p>  |   |                |                 |                                   |
| 3  | SAC: RenovaCalc    | <p>07/12/2023: João Suzana e Livia Sottovia</p> <p>Evidenciado preenchimento com mais de duas casas decimais em dados primários e elegibilidade.</p> <p>Corrigir.</p>  | <p>13/12/2023: Edna Almada</p> <p>Foi realizado a conferências em dados primários e realizado as correções onde havia mais de duas casas decimais.</p>  | -              | -               | 17/12/2023 – João Suzana          |
| 4  | SAC: Elegibilidade | <p>18/12/2023: João Suzana e Lívia Sottovia</p> <p>Evidenciado que a RenovaCalc, aba INFORMACOES_ELEGIBILIDADE, não há informação da quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa) da fazenda 8125, ano 2022.</p> <p>Corrigir.</p> | <p>22/12/2023 Edna Almada</p> <p>Evidenciado que a Renovacacl foi revisada (REVISÃO 3) e a fazenda 8125 foi retirada pois a produção da mesma é zero. Pasta 001 (RenovaCalc) – Revisão 3.</p> | -              | -               | 04/02/2024 – João Suzana          |

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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas    | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original       | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|-----------------------|--|---|----------------------|-----------------|-----------------------------------|
| 5  | SAC:<br>Elegibilidade | <p>18/12/2023: João Suzana e Livia Sottovia</p> <p>Evidenciado divergência entre mapa agrícola e SICAR da fazenda 8107:</p> <p>Mapa agrícola: 8107, ano 2020<br/>           Área líquida: 39,77 ha;<br/>           SICAR – uso consolidado: 33,58 ha;<br/>           Divergência: 6,19 ha, onde informado que foi utilizado 3,11 há da área de reserva legal.</p> <p>Justificar e/ou corrigir.</p> | <p>22/12/2023 Edna Almada</p> <p>Evidenciado que o desmatamento na reserva foi realizado pelo proprietário, porém a usina Uruaçu tornará a produção <b>dessa fazenda inelegível</b>, e irá garantir que serão adotados procedimentos mais eficazes para contratações de terras agrícolas, afim de evitar plantio de cana em reservas e Apps. (Pasta 002- Elegibilidade e Subpasta Elegibilidade revisão 3).</p> | 2878,91<br>Toneladas | -               | 04/02/2024 –<br>João Suzana       |



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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas    | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original   | Valor Corrigido   | Encerramento (Data e responsável) |
|----|-----------------------|---|---|------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 6  | SAC:<br>Elegibilidade | 18/12/2023: João Suzana e Lívia Sottovia<br><br>a. Declaração de Elegibilidade, ano 2022, sem assinatura do Técnico Agrimensor, porém verificado no documento original a assinatura do Técnico Wemerson Machado;<br><br>b. Enviar Demonstrativo do CAR das unidades inseridas na RenovaCalc.<br><br>Corrigir. | 22/12/2023 Edna Almada<br><br>O documento foi revisado e scaneado constando assinatura do técnico agrimensor. Além disso, todos os demonstrativos foram inseridos na pasta de elegibilidade revisão 3. (Pasta 002-Elegibilidade e Subpasta Elegibilidade revisão 3).<br><br>08/02/2024 Edna Almada<br><br>O documento foi revisado e scaneado, conforme revisão da % elegível para o ano 2022 (41,18%) e para média dos três anos (70,49%).   | -                | -                 | 11/02/2024 – João Suzana          |
| 7  | SAC:<br>Elegibilidade | 19/12/2023: João Suzana e Lívia Sottovia<br><br>Evidenciado divergências entre 02 planilhas referente a elegibilidade Uruaçu, sendo:<br><br>Consolidado Uruaçu - Revisão 2.xlsx – ano 2022 com 40,54%;<br>ELEGIBILIDADE URUAÇU Revisão 2.xlsx: 41,29%<br>Divergência: 0,75%<br><br>Corrigir.                  | 22/12/2023 Edna Almada<br><br>Foram feitas as correções necessárias, conforme planilha de consolidado revisão 3 (Resumo de média), sendo que o valor de 41,29% é o correto.<br><br>08/02/2024 Edna Almada<br><br>Foram feitas as correções necessárias no que tanger a % elegível para o ano 2022 e a % elegível na média dos três anos, conforme planilha de consolidado revisão 4 e planilha de elegibilidade versão 4, sendo que o valor da média dos três anos foi calculado conforme informe técnico 2, sendo este 70,49%. | 41,29%<br>69,53% | 41,18 %<br>70,49% | 11/02/2024 – João Suzana          |

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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas                         | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--|--|--|----------------|-----------------|-----------------------------------|
| 8  | SAC:<br>Área total –<br>Dados<br>Primários | 19/12/2023: João Suzana e Lívia Sottovia<br><br>Evidenciado divergência entre sistema da unidade AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020: CNPJ 04.094.192/0002-84 e planilha, sendo:<br><br>RenovaCalc: 13.433,93 ha<br>Extração de dados: 13.457,45 ha<br>Divergência: 23,52 ha<br><br>Justificar e/ou corrigir. | 22/12/2023 Edna Almada<br><br>No ato da auditoria alguns talhões ficaram inativos, do qual foi corrigido e extraído um novo relatório (Relatório Talhão I 2020 – Revisão 2) – Pasta 003 fase agrícola- 001 Dados primários na subpasta 001 Geral (Área total). | 13.457,45 ha   | 13.433,93 ha    | 04/02/2024 –<br>João Suzana       |
| 9  | SNI: TCH                                   | 19/12/2023: João Suzana e Lívia Sottovia<br><br>Detalhar informação do TCH das fazendas da unidade.  | 22/12/2023 Edna Almada<br><br>As informações de TCH foram declaradas. Pasta 017 – TCH da Cana.   | -              | -               | 04/02/2024 –<br>João Suzana       |
| 10 | SNI:<br>Combustível                        | 19/12/2023: João Suzana e Lívia Sottovia<br><br>Enviar planilhas de combustível da PAULO ANTONIO CAVALCANTI E OUTROS 2022 e AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022, onde as mesmas foram realizadas  | 22/12/2023 Edna Almada<br><br>Todas as planilhas e evidências da PAULO ANTONIO CAVALCANTI E OUTROS 2022 e AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022 foram inseridas nas pastas 014 e 015.   | -              | -               | 04/02/2024 –<br>João Suzana       |

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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas   | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original                                      | Valor Corrigido                                     | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--|---|--|---|---|-----------------------------------|
|    |  | validação de dados durante a auditoria.   |  |   |   |                                   |
| 11 | SAC:<br>Combustível:<br>Fase Agrícola –<br>Etanol<br>hidratado | <p>19/12/2023: João Suzana e Lívia Sottovia</p> <p>Evidenciado divergência de consumo do etanol hidratado para os anos 2020 e 2021 da AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU, sendo:</p> <p>Ano 2020<br/>           Memoria de calculo 20-21-22 URUACU.xlsx: 202.012,81 L<br/>           Controle de estoque 2020 – Uruaçu.xlsx: 183.330,15 L<br/>           Divergência: 18.682,66 L</p> <p>Ano 2021<br/>           Memoria de calculo 20-21-22 URUACU.xlsx: 195.905,60 L<br/>           Controle de estoque 2021 – Uruaçu.xlsx: 194.559,00 L<br/>           Divergência: 1.346,60 L</p> <p>Justificar e/ou corrigir.</p> | <p>22/12/2023 Edna Almada</p> <p>Os dados foram corrigidos e ajustados, na planilha memória de cálculo. (Pasta 011 – Revisão 2 - ABA 1 – Cadastro agrícola).</p> | <p>2020: 202.012,81 L</p> <p>2021: 195.905,60 L</p> | <p>2020: 183.330,15 L</p> <p>2021: 194.559,00 L</p> | 04/02/2024 – João Suzana          |

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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|---|---|----------------|-----------------|-----------------------------------|
| 12 | SAC: i-SIMP        | <p>19/12/2023: João Suzana e Livia Sottovia</p> <p>Evidenciado valor em 09/2021 de reproprocessamento no i-SIMP que não é informado no Boletim Diário, sendo informado que esse valor é de envio de armazenamento.</p> <p>Justificar e/ou corrigir.</p>   | <p>22/12/2023 Edna Almada</p> <p>O valor foi conferido e lançado como saída. Pasta 009 – ANO 2021 – Revisão 2</p>   | -              | -               | 04/02/2024 – João Suzana          |
| 13 | Elegibilidade      | <p>26/01/2024: João Suzana</p> <p>Após verificação do time de Elegibilidade da SGS, foi identificado supressão nos imóveis listados abaixo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ GO-5204706-66C9C2C5147448C78924DC12106E76A0;</li> <li>▪ GO-5221601-43778BCE140141E68B3DA217159F127A.</li> </ul> <p>Justificar e/ou corrigir.</p> | <p>08/02/2024 Edna Almada</p> <p>Após análise realizada internamente, verificou-se que o CAR GO-5204706-66C9C2C5147448C78924DC12106E76A0 sobrepôs vários cadastros agrícolas (fazendas) que já possuíam outros CAR ativos. Portanto, para a análise de elegibilidade realizada em 2022, consideramos apenas os CAR ATIVOS nas fazendas cadastradas (8024-8011-8091-8081). Assim, este mesmo CAR de número GO-5204706-66C9C2C5147448C78924DC12106E76A0 ficou associado apenas às fazendas de cadastro 8040 e 8035, tornando-se inelegível em ambas. Para uma melhor visualização, analisar comunicação interna realizada pela empresa PASTA SACS – Evidência SAC 13 – (C.I GO-5204706-66C9C2C5147448C78924DC12106E76A0).</p> | -              | -               | 12/02/2024 – João Suzana          |

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

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação) | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|-----------------------------|--|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    |                    |                             | <p>No que tangem o CAR de registro GO-5221601-43778BCE140141E68B3DA217159F127A, ressaltamos que o mesmo era legível nos anos de 2020 e 2021, tornando-se ilegível apenas em 2022. Ressaltamos ainda que, nos anos anteriores, a empresa terceirizou a avaliação de elegibilidade, e a empresa responsável considerou este CAR como legível. No entanto, após análise interna realizada pela usina, observamos que houve supressão de vegetação, o que torna o CAR inelegível conforme os critérios da certificação RenovaBio. Portanto, embora tenhamos ciência de que a supressão ocorreu no ano de 2021, não alteramos a avaliação realizada, uma vez que isso poderia impactar na avaliação em tempo real e também na avaliação feita pela firma inspetora. Para comprovar esta informação, é possível observar na planilha renomeada como "Consolidado Uruçu (Elegibilidade 2020-2021 e 2022)" que</p> |                |                 |                                   |

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

**I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)**

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação) | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|-----------------------------|--|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    |                    |                             | foram consideradas elegíveis apenas as produções já validadas dos anos 2020 e 2021 e para uma melhor visualização do ocorrido por favor analisar na pasta de evidência da SAC 13 – Documento renomeado como (C.I CAR GO-5221601-43778BCE140141E68B3DA217159F127A). |                |                 |                                   |

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

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

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

**Organização:** RUBIATABA INDUSTRIAL S.A. – UNIDADE URUACU

**Número do Contrato:** BR/SST/50711

### II. Observações

| Nº | Descrição   | Aberta por                            | Data       |
|----|---|---------------------------------------|------------|
| 1  | Informações sobre as safras 2020, 2021 e 2022: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Safra 2020: 04/05/2020 a 16/11/2020;</li> <li>▪ Safra 2021: 09/04/2021 a 20/10/2021;</li> <li>▪ Safra 2022: 04/04/2022 a 07/10/2022.</li> </ul>   | João Fernando Suzana e Lívia Sottovia | 18/12/2023 |
| 2  | Software CHBWEB, versão 2023011.  | João Fernando Suzana e Lívia Sottovia | 18/12/2023 |
| 3  | Na unidade Uruaçu Açúcar e Alcool Ltda não há fornecedores de cana, sendo somente cana própria, conforme informado pela Coordenadora de Certificações Edna Dayane de Bessa Almada.  | João Fernando Suzana e Lívia Sottovia | 18/12/2023 |
| 4  | Verificado que a produção de etanol anidro é realizada a partir do reprocessamento de etanol hidratado que é enviado para a unidade Cooper-Rubi. A produção declarada não é direta e a declaração é realizada como "Reprocessamento em Terceiros", de modo que, a produção não é declarada no âmbito do RenovaBio, conforme informado na auditoria realizada de 26/09 a 07/10/2022. | João Fernando Suzana e Lívia Sottovia | 18/12/2023 |
|    |   |                                       |            |
|    |   |                                       |            |

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

|                            |  |
|----------------------------|--|
| <b>Organização:</b>        | RUBIATABA INDUSTRIAL S.A. – UNIDADE URUACU |
| <b>Número do Contrato:</b> | BR/SST/50711                               |

### III. Lista de Verificação

| Nº   | Item        | Descrição  |
|--|-------------|--|
| <b>A. FASE AGRÍCOLA:</b>                     |             |  |
| <b>ABA "Informações sobre Elegibilidade"</b> |             |  |
| 1  | <b>CAR:</b> | <p>Evidenciado as seguintes informações:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Código 8107, ano 2020 – Fazenda Jacaré ou Lage;</li> <li>▪ Mapa Agrícola, de fevereiro/2019, CNPJ: 04.094.192/0002-84;</li> <li>▪ Registro no CAR: GO-5204706-0372497B9457491FA856452DFC003099;</li> <li>▪ Município: Campinorte, GO;</li> <li>▪ Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa): 2.878,91 t biomassa.</li> </ul> <p>Evidenciado a planilha ELEGIBILIDADE - URUACU_2020.xlsx</p> <p>Evidenciado as seguintes informações:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Código 8102: anos 2020 e 2021 – Fazenda Boi Branco;</li> <li>▪ Mapa agrícola, de maio/2019, área líquida: 19,81 ha;</li> <li>▪ Registro no CAR: GO-5204706-2351001B36E346559EA41DF383950EC0;</li> <li>▪ Município: Campinorte, GO;</li> <li>▪ Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa): 1.198,16 t biomassa.</li> </ul> <p>Evidenciado as seguintes informações:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Código 8049: ano 2020, 2021 – Fazenda Jacaré ou Lage;</li> <li>▪ Mapa agrícola, de março/2012, área líquida: 21,66 ha;</li> <li>▪ Município: Campinorte, GO;</li> <li>▪ Registro no CAR: GO-5204706-57851DFF43E94672ACD7A3A14D46AA97.</li> </ul> |



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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição   |
|----|------|---|
|    |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Código 8049: ano 2022 – Fazenda Jacaré ou Lage</li> <li>▪ Mapa agrícola, de setembro/2021, área líquida: 21,41 ha</li> <li>▪ Município: Campinorte, GO</li> <li>▪ Registro no CAR: GO-5204706-57851DFF43E94672ACD7A3A14D46AA97</li> </ul> <p>Ano 2020 + 2021 + 2022: 1.984,37 + 1.665,67 + 1.140,62<br/>           Total (ano 2020, 2021 e 2022): 4.790,65 t biomassa</p> <p>Código 8036- (2020-2021) 8078- (2020-2021)<br/>           CNPJ: 04.094.192/0002-84<br/>           Registro no CAR: GO-5221601-6CEAA1FC97F2490AB96C189F08C615B2<br/>           Município: Uruaçu, GO</p> <p>Mapa agrícola – Código 8036: Fazenda Excelência, ano 2020, de fevereiro/2019<br/>           Área líquida: 557,37 ha</p> <p>Mapa agrícola – Código 8036: Fazenda Excelência, ano 2021, de fevereiro/2019<br/>           Área líquida: 557,42 ha</p> <p>Mapa agrícola – Código 8036: Fazenda Excelência, ano 2022, de fevereiro/2019<br/>           Área líquida: 559,56 ha</p> <p>Códigos 8036 + 8078: CAR nº GO-5221601-6CEAA1FC97F2490AB96C189F08C615B2<br/>           8078: Fazenda Barroso, ano 2020, de maio/2017<br/>           Área líquida: 895,84 ha</p> <p>Código 8078: Fazenda Barroso, ano 2021, de maio/2017<br/>           Área líquida: 895,84 ha</p> <p>Código 8078: Fazenda Barroso, ano 2022, de maio/2017<br/>           Área líquida: 894,10 ha</p> |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item                    | Descrição  |
|----|-------------------------|--|
|    |                         | <p>Código 8060 (2022): Fazenda Jacaré ou Lage, de setembro/2019<br/>           Município: Uruaçu, GO<br/>           Área líquida: 61,24 há<br/>           Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa): 3.502,51 ha</p> <p>Evidenciado as seguintes Planilhas referente a Elegibilidade:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ELEGIBILIDADE - URUACU_2020.xlsx;</li> <li>▪ ELEGIBILIDADE - URUACU_2021.xlsx;</li> <li>▪ ELEGIBILIDADE URUAÇU Revisão 2.xlsx.</li> </ul>   |
| 2  | Supressão de vegetação: | <p>Evidenciado os seguintes arquivos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA URUACU_2020.pdf</li> <li>▪ ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA URUACU_2021.pdf</li> <li>▪ Atestado de elegibilidade.pdf;</li> </ul> <p>Ano 2020<br/>           Verificado os mapas por CAR com imagens de satélites Sentinel-2 – que contém os metadados, com datas de 10/10/2017 e 01/06/2021;</p> <p>Ano 2021<br/>           Verificado os mapas por CAR com imagens de satélites Sentinel-2 – que contém os metadados, com datas de 10/10/2017 e 23/03/2022;</p> <p>Ano 2022<br/>           Verificado os mapas por CAR com imagens de satélites Sentinel-2 – que contém os metadados, com datas de 08/05/2017 e 17/05/2023.</p> |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº   | Item                                 | Descrição  |
|--|--------------------------------------|--|
| 3  | Declaração Técnica de Elegibilidade: | <p>Evidenciado os seguintes arquivos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA URUACU_2020.pdf</li> <li>▪ ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA URUACU_2021.pdf;</li> <li>▪ Atestado de elegibilidade.pdf;</li> <li>▪ Consolidado Uruaçu - Revisão 2.xlsx.</li> </ul>  |
| <b>ABA "Dados Primários de Produtores"</b> |                                      |  |
| 1  | Área Total:                          | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Operação e Custo → Relatórios → Cadastrais → Talhões I → Propriedade: 8001 – 8199 → Talhão: 1 – 99 → Safra: 2022 → Modelo: Modelo A → Ativo: Todos → Exibir Proprietário?: Sim → Visualizar apenas talhões com diferença de cadastro? Sim → Visualizar Histórico: Sim → OK</p> <p>RenovaCalc: 15.952,72 ha<br/>Extração de dados: 15.952,72 ha</p> <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Operação e Custo → Relatórios → Cadastrais → Talhões I → Propriedade: 8001 – 8199 → Talhão: 1 – 99 → Safra: 2021 → Modelo: Modelo A → Ativo: Todos → Exibir Proprietário?: Sim → Visualizar apenas talhões com diferença de cadastro? Sim → Visualizar Histórico: Sim → OK</p> <p>RenovaCalc: 14.322,40 ha<br/>Extração de dados: 14.322,40 ha</p> <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Operação e Custo → Relatórios → Cadastrais → Talhões I → Propriedade: 8001 – 8199 → Talhão: 1 – 99 → Safra: 2020 → Modelo: Modelo A → Ativo: Todos → Exibir Proprietário?: Sim → Visualizar apenas talhões com diferença de cadastro? Sim → Visualizar Histórico: Sim → OK</p> |

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

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item                                | Descrição  |
|----|-------------------------------------|--|
|    |                                     | <p>RenovaCalc: 13.433,93 ha<br/>           Extração de dados: 13.457,45 ha<br/>           Divergência: 23,52 ha</p> <p><b><u>PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022: CPF-009.121.214-67</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Operação e Custo → Relatórios → Cadastrais → Talhões I → Propriedade: 1001 - 7999 → Talhão: 0 - 899 → Safra: 2020 → Modelo: Modelo A → Ativo: Sim → Exibir Proprietário?: Sim → OK</p> <p>RenovaCalc: 22.391,12 ha<br/>           Extração de dados: 22.391,12 ha</p> <p><b><u>AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022: CNPJ-04.094.192/0001-01</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Operação e Custo → Relatórios → Cadastrais → Talhões I → Propriedade: 0 - 899 → Talhão: 0 - 899 → Safra: 2020 → Modelo: Modelo A → Ativo: Sim → Exibir Proprietário?: Sim → OK</p> <p>RenovaCalc: 29.554,14 ha<br/>           Extração de dados: 29.554,14 ha</p> |
| 2  | Produção Total colhida para moagem: | <p><b><u>AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022; PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022; AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022</u></b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1 - 899 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p>   |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição   |
|----|------|---|
|    |      | <p>Documento inloco: AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022 PRODUCAO TOTAL 1-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1001 – 7999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p> |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p>  |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1 – 899 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: PAULO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022 PRODUCAO TOTAL 1-2.pdf</p>  |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1001 – 7999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: PAULO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022 PRODUCAO TOTAL 2-2.pdf</p>  |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1 – 899 → Unidade Industrial: 0 – 4 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022 PRODUCAO TOTAL 1-3.pdf</p>  |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1001 – 7999 → Unidade Industrial: 0 – 4 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p>  |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição   |
|----|------|---|
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 8000 – 8999 → Unidade Industrial: 0 – 4 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK<br/>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022 PRODUCAO TOTAL 3-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Pesagem de Cana → Pesagem de Cana por Fornecedor → Fornecedor: 322880 → Data: 01/01/2022 a 31/12/2022 → OK</p> <p><b>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021</b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2021 PRODUCAO TOTAL 1-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2021 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2021 PRODUCAO TOTAL 3-3.pdf</p> |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item                            | Descrição   |
|----|---------------------------------|---|
|    |                                 | <p><b>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020</b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento in loco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2020 PRODUCAO TOTAL 1-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento in loco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2020 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento in loco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2020 PRODUCAO TOTAL 3-3.pdf</p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada- AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020.xlsx;</li> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada- AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021.xlsx;</li> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada- AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022.xlsx;</li> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada - AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022.xlsx;</li> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada - PAULO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022.xlsx.</li> </ul> |
| 3  | Quantidade comprada pela usina: | <p><b>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022; PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022; AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022</b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1 – 899 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p>  |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição   |
|----|------|---|
|    |      | <p>Documento inloco: AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022 PRODUCAO TOTAL 1-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1001 – 7999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p> |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p>  |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1 – 899 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: PAULO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022 PRODUCAO TOTAL 1-2.pdf</p>  |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1001 – 7999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: PAULO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022 PRODUCAO TOTAL 2-2.pdf</p>  |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1 – 899 → Unidade Industrial: 0 – 4 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022 PRODUCAO TOTAL 1-3.pdf</p>  |
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1001 – 7999 → Unidade Industrial: 0 – 4 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK</p> <p>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p>  |



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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição   |
|----|------|---|
|    |      | <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Propriedade: 8000 – 8999 → Unidade Industrial: 0 – 4 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2022 → OK<br/>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022 PRODUCAO TOTAL 3-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Pesagem de Cana → Pesagem de Cana por Fornecedor → Fornecedor: 322880 → Data: 01/01/2022 a 31/12/2022 → OK</p> <p><b>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021</b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2021 PRODUCAO TOTAL 1-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2021 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento inloco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2021 PRODUCAO TOTAL 3-3.pdf</p> |

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

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item   | Descrição   |
|----|--|---|
|    |  | <p><b>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020</b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento in loco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2020 PRODUCAO TOTAL 1-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento in loco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2020 PRODUCAO TOTAL 2-3.pdf</p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Geral de Talhão → Data inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Propriedade: 8000 – 8999 → Modelo: Modelo A → Tipo: Cana Moagem → Tipo de Cana: Todos → Safra: 2021 → OK<br/>Documento in loco: AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2020 PRODUCAO TOTAL 3-3.pdf</p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada- AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020.xlsx;</li> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada- AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021.xlsx;</li> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada- AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022.xlsx;</li> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada - AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022.xlsx;</li> <li>▪ Produção Total e Quantidade Comprada - PAULO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022.xlsx.</li> </ul> |
| 4  | <b>Teor de impurezas vegetais e umidade:</b> | <p>Evidenciado informações do Boletim Industrial de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Filtros: 31/12</p> <p><b>Umidade das impurezas vegetais:</b> 50%, conforme Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, Tabela 3: Informações adicionais para fase agrícola para diferentes culturas.</p>   |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item                        | Descrição   |
|----|-----------------------------|---|
| 5  | Teor de impurezas minerais: | Evidenciado informações do Boletim Industrial de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Filtros: 31/12   |
| 6  | Palha recolhida:            | Não aplicável.  |
| 7  | Área queimada:              | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022: CNPJ- 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Controle de Cana Queimada - AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022.xlsx, de acordo com 19 Boletins de Ocorrência, onde é informado pelo processo Agrícola através de comunicação interna e o Jurídico da unidade realiza a abertura dos Boletins de Ocorrência, em um total de 653,94 há.</p> <p>Evidenciado Boletim de Ocorrência nº 25755212, de 18/07/2022, emitido através da Secretaria de Segurança Pública – Estado de Goiás.</p> <p><b><u>PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022: CPF-009.121.214-67</u></b><br/>           Controle de Cana Queimada – PAULO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022.xlsx, de acordo com 66 Boletins de Ocorrência, onde é informado pelo processo Agrícola através de comunicação interna e o Jurídico da unidade realiza a abertura dos Boletins de Ocorrência, em um total de 1.918,25 há.</p> <p>Evidenciado Boletim de Ocorrência nº 24024901, de 18/03/2022, emitido através da Secretaria de Segurança Pública – Estado de Goiás.</p> <p><b><u>AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022: CNPJ-04.094.192/0001-01</u></b><br/>           Controle de Cana Queimada – AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022.xlsx, de acordo com 107 Boletins de Ocorrência, onde é informado pelo processo Agrícola através de comunicação interna e o Jurídico da unidade realiza a abertura dos Boletins de Ocorrência, em um total de 2.693,96 há.</p> <p>Evidenciado Boletim de Ocorrência nº 24025070, de 24/03/2022, emitido através da Secretaria de Segurança Pública – Estado de Goiás.</p> |

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

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item        | Descrição   |
|----|-------------|---|
|    |             | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021: CNPJ- 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Controle de Cana Queimada – AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021.xlsx, de acordo com 50 Boletins de Ocorrência, onde é informado pelo processo Agrícola através de comunicação interna e o Jurídico da unidade realiza a abertura dos Boletins de Ocorrência, em um total de 778,72 há.</p> <p>Evidenciado Boletim de Ocorrência nº 20098772, de 27/06/2021, emitido através da Secretaria de Segurança Pública – Estado de Goiás.</p> <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020: CNPJ- 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Controle de Cana Queimada – AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020.xlsx, de acordo com 20 Boletins de Ocorrência, onde é informado pelo processo Agrícola através de comunicação interna e o Jurídico da unidade realiza a abertura dos Boletins de Ocorrência, em um total de 1.162,70 há.</p> <p>Evidenciado Boletim de Ocorrência nº 15622785, de 10/07/2020, emitido através da Secretaria de Segurança Pública – Estado de Goiás.</p> |
| 8  | Corretivos: | <p><b>CALCÁRIO CALCÍTICO:</b> Não aplicável.</p> <p><b>CALCÁRIO DOLOMÍTICO E GESSO</b></p> <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 01.02.10 → OK → Relatório de entrada e saída de corretivos.</p> <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Grupo: 01.02.10 → OK → Relatório de entrada e saída de corretivos.</p>  |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição  |
|----|------|--|
|    |      | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Grupo: 01.02.10 → OK → Relatório de entrada e saída de corretivos.</p> <p><b><u>PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022: CPF-009.121.214-67</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 01.02.10 → OK → Relatório de entrada e saída de corretivos.</p> <p><b><u>AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022: CNPJ-04.094.192/0001-01</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 01.02.10 → OK → Relatório de entrada e saída de corretivos.</p> <p>Evidenciado planilha Memória de cálculo 20-21-22 URUAÇU.xlsx com informações de cálculo para o calcário dolomítico e gesso, sendo:</p> <p>Ano 2022: <math>6.858,04 / 868.497,77</math> (tonelada de cana processada) x 1000 = 7,896 kg/t cana<br/>           Ano 2022: <math>3.149,95 / 868.497,77</math> (tonelada de cana processada) x 1000 = 3,626 kg/t cana</p> <p><b><u>PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022</u></b><br/> <math>14.356,36 / 1.236.350,06</math> x 1000 = 11,61 kg/t cana<br/> <math>4.961,37 / 1.236.350,06</math> x 1000 = 4,01 kg/t cana</p> |

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

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item                      | Descrição  |
|----|---------------------------|--|
| 9  | Fertilizantes sintéticos: | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 01.02.01 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes sintéticos.</p> <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Grupo: 01.02.01 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes sintéticos.</p> <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Grupo: 01.02.01 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes sintéticos.</p> <p><b><u>PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022: CPF-009.121.214-67</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 01.02.01 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes sintéticos.</p> <p><b><u>AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022: CNPJ-04.094.192/0001-01</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 01.02.01 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes sintéticos.</p> |

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

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item  | Descrição   |
|----|---|---|
|    |   | <p><b>FOSFATO MONOAMÔNICO (MAP) para N e P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>:</b> Verificado cadastro para Fosfato 00.16.00, porém sem entrada e saída de insumo.</p> <p><b>SOLUÇÃO DE NITRATO DE AMÔNIO E URÉIA (UAN):</b> Não aplicável.</p> <p><b>FOSFATO DIAMÔNICO (DAP):</b> Não aplicável.</p> <p><b>NITRATO DE AMÔNIO:</b> Não aplicável.</p> <p><b>AMÔNIA ANIDRA:</b> Não aplicável.</p> <p><b>NITRATO DE AMÔNIO E CÁLCIO (CAN):</b> Código 1659996 – NITRATO AMONIO E CALCIO, não aplicável.</p> <p><b>SUPERFOSFATO SIMPLES (SSP):</b> Não aplicável.</p> <p><b>OUTROS para Kg N/t cana:</b> Não aplicável.</p> <p><b>OUTROS para Kg P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>/t cana:</b> Não aplicável.</p> <p><b>OUTROS para Kg K<sub>2</sub>O/t cana:</b> Não aplicável.</p> <p>Evidenciado planilha com memorial de cálculo para fertilizantes sintéticos: Memória de cálculo 20-21-22 URUAÇU.xlsx.</p> |
| 10 | <b>Fertilizantes orgânicos/ organominerais:</b> | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b></p> <p>Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 01.02.02 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes.</p>  |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição   |
|----|------|---|
|    |      | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Grupo: 01.02.02 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes.</p>    |
|    |      | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Grupo: 01.02.02 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes.</p>    |
|    |      | <p><b><u>PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022: CPF-009.121.214-67</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 01.02.02 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes.</p> |
|    |      | <p><b><u>AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022: CNPJ-04.094.192/0001-01</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Movimentações → Por Produtos → Modelo: Sintético (Por Produto) → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 01.02.02 → OK → Relatório de entrada e saída de fertilizantes.</p>            |
|    |      | <p>Evidenciado planilha com memorial de cálculo para fertilizantes orgânicos/organominerais: Memória de cálculo 20-21-22 URUAÇU.xlsx.</p>   |
|    |      | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022; AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021; AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020:</u></b> Vinhaça, de acordo com a aba 12 – Vinhaça URUAÇU, sendo de acordo com Boletim Diário Geral.</p>  |



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

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição  |
|----|------|--|
|    |      | <p><b>PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022: CPF-009.121.214-67:</b> Vinhaça, de acordo com a aba 13 – Vinhaça CRV, conforme Boletim Diário Geral – CRV Industrial Ltda.</p> <p><b>AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022: CNPJ- 04.094.192/0002-84</b><br/>           Vinhaça, de acordo com Boletim Diário – 12 – Vinhaça COOPER.</p> <p>Evidenciado planilha com memorial de cálculo para fertilizantes orgânicos/organominerais: Memória de cálculo 20-21-22 URUAÇU.xlsx.</p> <p><b>Torta de Filtro (base úmida): AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022</b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Relatórios → Pesagens → Produto → Pesagens de Produto → Modelo: Modelo C → Data: 01/01/2022 a 31/12/2023 → Produto: 860311 – Torta de Filtro → OK</p> <p><b>Cinzas e fuligem (base úmida): AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022</b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Relatórios → Pesagens → Produto → Pesagens de Produto → Modelo: Modelo C → Data: 01/01/2022 a 31/12/2023 → Produto: 1321146 – Cinza → OK</p> <p><b>Torta de Filtro (base úmida): PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022</b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Produto → Pesagens de Produto → Modelo: Modelo D → Ordem: C – Pesagem → Data: 01/01/2022 a 31/12/2022 → Produto: 860311 – Torta de Filtro → OK</p> <p><b>Cinzas e fuligem (base úmida): PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022</b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Pesagem → Relatórios → Produto → Pesagens de Produto → Modelo: Modelo D → Ordem: C – Pesagem → Data: 01/01/2022 a 31/12/2022 → Produto: 1321146 – Cinza → OK</p> |

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

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item         | Descrição  |
|----|--------------|--|
| 11 | Combustível: | <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Por Produtos → Modelo (Sintético) Por Produto → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 02.01.01 → Op. Tributárias → Perfil: 1 – Combustível → Desmarcar operação 455: Movimentação de produtos / 982: Transferência de almoxarifado → OK</p> <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Por Produtos → Modelo (Sintético) Por Produto → Data Inicial: 01/01/2021 → Data Final: 31/12/2021 → Grupo: 02.01.01 → Op. Tributárias → Perfil: 1 – Combustível → Desmarcar operação 455: Movimentação de produtos / 982: Transferência de almoxarifado → OK</p> <p><b><u>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020: CNPJ 04.094.192/0002-84</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Por Produtos → Modelo (Sintético) Por Produto → Data Inicial: 01/01/2020 → Data Final: 31/12/2020 → Grupo: 02.01.01 → Op. Tributárias → Perfil: 1 – Combustível → Desmarcar operação 455: Movimentação de produtos / 982: Transferência de almoxarifado → OK</p> <p><b><u>PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022: CPF-009.121.214-67</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Por Produtos → Modelo (Sintético) Por Produto → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo: 02.01.01 → Op. Tributárias → Perfil: 1 – Combustível → Desmarcar operação 455: Movimentação de produtos / 982: Transferência de almoxarifado → OK</p> <p><b><u>AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022: CNPJ-04.094.192/0001-01</u></b><br/>           Evidenciado informações de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Por Produtos → Modelo (Sintético) Por Produto → Data Inicial: 01/01/2022 → Data Final: 31/12/2022 → Grupo:</p> |

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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição   |
|----|------|---|
|    |      | <p>02.01.01 → Op. Tributárias → Perfil: 1 – Combustível → Desmarcar operação 455: Movimentação de produtos / 982: Transferência de almoxarifado → OK</p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas para combustível:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Controle de estoque 2020 – Uruaçu.xlsx;</li> <li>▪ Controle de estoque 2021 – Uruaçu.xlsx;</li> <li>▪ Controle de estoque 2022 – Uruaçu.xlsx;</li> <li>▪ Controle de estoque 2022 – Paulo Fernando.xlsx;</li> <li>▪ Controle de estoque 2022 – AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA.xlsx;</li> <li>▪ Mémoire de cálculo 20-21-22 URUAÇU.xlsx.</li> </ul> <p>Evidenciado os comunicados ANP em formato JPG sobre o combustível, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Comunicado RenovaBio 04/2021;</li> <li>▪ Comunicado RenovaBio 14/2021;</li> <li>▪ Comunicado RenovaBio 04/2023.</li> </ul> <p>Evidenciado as seguintes planilhas para combustível:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Controle de estoque 2020 – Uruaçu.xlsx;</li> <li>▪ Controle de estoque 2021 – Uruaçu.xlsx;</li> <li>▪ Controle de estoque 2022 – Uruaçu.xlsx;</li> <li>▪ Controle de estoque 2022 – Paulo Fernando.xlsx;</li> <li>▪ Controle de estoque 2022 – AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA.xlsx;</li> <li>▪ Mémoire de cálculo 20-21-22 URUAÇU.xlsx.</li> </ul> |

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

## III. Lista de Verificação

| Nº                                      | Item  | Descrição   |
|---|---|---|
| 12                                      | Eletricidade:                                   | <p>AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2022: CNPJ- 04.094.192/0002-84 – Não aplicável;<br/>           AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2021: CNPJ- 04.094.192/0002-84 – Não aplicável;<br/>           AGRO-RUB AGROPECUARIA LTDA - URUAÇU 2020: CNPJ- 04.094.192/0002-84 – Não aplicável.</p> <p><b>PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022: CPF-009.121.214-67</b><br/>           Planilha Eletricidade comprada no mercado - PAULO ANTONIO CAVALCANTI DE MORAIS E OUTROS 2022.xlsx<br/>           Irrigação de 05 fazendas, sendo a concessionária CHESP: Companhia Elétrica de São Patrício.</p> <p>Evidenciado contas de energia das fazendas INHUMAS 1067, SIBERIA 2076, FORMIGA 1054, AGUA BRANCA 1049/2051 e AGUA MACAUBA.</p> <p><b>AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022: CNPJ-04.094.192/0001-01</b><br/>           Planilha Eletricidade comprada no mercado - AGRO-RUBI AGROPECUARIA LTDA 2022.xlsx<br/>           Boletim Diário da unidade.<br/>           Memoria de Calculo 20-21-22 URUAÇU.xlsx</p> |
| <b>ABA "Dados Padrão de Produtores"</b> |   |   |
| 1                                       | Área total:                                     | Não aplicável.  |
| 2                                       | Produção Total colhida para moagem:             | Não aplicável.  |
| 3                                       | Quantidade comprada pela usina:                 | Não aplicável.  |
| 4                                       | Teor de impurezas vegetais, minerais e umidade: | Não aplicável.  |

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

**III. Lista de Verificação**

| Nº  | Item  | Descrição   |
|---|---|---|
| 5   | Palha recolhida:                            | Não aplicável.  |
| <b>B. FASE INDUSTRIAL (RenovaCalc - ABA E1GC)</b> |   |   |
| 1   | Quantidade total de cana processada:        | Evidenciado informações do Boletim Industrial de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Filtros: 31/12   |
| 2   | Quantidade de palha processada:             | Não aplicável.  |
| 3   | Rendimento etanol anidro:                   | Não aplicável.  |
| 4   | Rendimento etanol hidratado:                | Evidenciado informações do Boletim Industrial de acordo com os seguintes filtros: Software CHBWEB, versão 2023011 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Filtros: 31/12   |
| 5   | Rendimento açúcar:                          | Não aplicável.  |
| 6   | Rendimento energia elétrica comercializada: | Não aplicável.  |
| 7   | Rendimento bagaço comercializado e umidade: | Evidenciado informações do rendimento do bagaço comercializado de acordo com os seguintes filtros: CHBWEB → Pesagem → Relatórios → Produto → Pesagem de Produto → Data: Inserir o ano<br>Umidade: Conforme Tabela 6: Teor de umidade típico conforme Informe Técnico nº 02/SBQ v.5. |
| 8   | Bagaço próprio produzido e umidade:         | Evidenciado informações do rendimento do bagaço comercializado de acordo com os seguintes filtros: CHBWEB → Pesagem → Relatórios → Produto → Pesagem de Produto → Data: Inserir o ano<br>Umidade: Conforme Tabela 6: Teor de umidade típico conforme Informe Técnico nº 02/SBQ v.5. |
| 9   | Palha própria e umidade:                    | Não aplicável.  |
| 10  | Bagaço de terceiros e umidade:              | Não aplicável.  |

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

**III. Lista de Verificação**

| Nº | Item  | Descrição      |
|----|---|----------------|
| 11 | Distância transporte bagaço terceiros:            | Não aplicável. |
| 12 | Palha de terceiros e umidade:                     | Não aplicável. |
| 13 | Distância transporte palha terceiros:             | Não aplicável. |
| 14 | Cavaco de madeira e umidade:                      | Não aplicável. |
| 15 | Distância transporte cavaco de madeira terceiros: | Não aplicável. |
| 16 | Lenha e umidade:                                  | Não aplicável. |
| 17 | Distância transporte lenha:                       | Não aplicável. |
| 18 | Resíduos florestais e umidade:                    | Não aplicável. |
| 19 | Distância transporte resíduos florestais:         | Não aplicável. |

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

| III. Lista de Verificação |  |   |
|---------------------------|--|---|
| Nº                        | Item   | Descrição   |
| 20                        | Consumo de Óleo combustível:                   | Não aplicável.  |
| 21                        | Consumo de etanol anidro ou hidratado próprio: | Evidenciado informações de consumo de combustível através do software CHBWEB, de acordo com os seguintes filtros: CHBWeb → Frota → Relatórios → Combustíveis → Gerenciais → Média por veículo → Filtros → Modelo sintético<br><br>Evidenciado informações de estoque, entradas e saídas, sendo: Estoque → Relatórios → Movimentações → Por Produto → Modelo: Analítico → Ordem: Alfabética → Valor Base → Data → Demarcados do filtro |
| 22                        | Consumo de biogás próprio ou terceiro:         | Não aplicável.  |
| 23                        | Eletricidade da rede:                          | Evidenciado contas de energia da Concessionária ENEL – CELG Distribuição S.A.<br>Evidenciado a planilha Energia Renova Bio Uruaçu 20-21-22.xlsx   |
| 24                        | Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar:     | Não aplicável.  |
| 25                        | Diesel - B10, B11, B15, BX, B20 e B30          | Evidenciado informações de consumo de combustível através do software CHBWEB, de acordo com os seguintes filtros: CHBWeb → Frota → Relatórios → Combustíveis → Gerenciais → Média por veículo → Filtros → Modelo sintético<br><br>Evidenciado informações de estoque, entradas e saídas, sendo: Estoque → Relatórios → Movimentações → Por Produto → Modelo: Analítico → Ordem: Alfabética → Valor Base → Data → Demarcados do filtro |
| 26                        | Biodiesel - B100                               | Não aplicável.  |
| 27                        | Fase de distribuição:                          | Evidenciado informações da fase de distribuição através do software CHBWEB, de acordo com os seguintes filtros: CHBWeb → Faturamento → Relatórios → Documentais → Documentais → Processamento de NF eletrônica → Data<br><br>Ano 2020 <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Janeiro: NF 22001, Data 03/01/2020;</li> <li>▪ Junho: NF 22849, Data: 10/06/2020;</li> <li>▪ Agosto: NF 23933, Data: 05/08/2020;</li> </ul>            |

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

## III. Lista de Verificação

| Nº               | Item                           | Descrição  |
|------------------|--------------------------------|--|
|                  |                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Outubro: NF 25770, Data: 19/10/2020;</li> <li>▪ Novembro: NF 26149, Data: 24/11/2020.</li> </ul> <p>Ano 2021</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Janeiro: NF 26598, Data 12/01/2021;</li> <li>▪ Março: NF 26771, Data: 16/03/2021;</li> <li>▪ Julho: NF 28596, Data: 05/07/2021;</li> <li>▪ Outubro: NF 30839, Data: 08/11/2021;</li> <li>▪ Dezembro: NF: 31033, Data 30/12/2021.</li> </ul> <p>Ano 2022</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Fevereiro: NF 31125, Data 03/02/2022;</li> <li>▪ Abril: NF 31467, Data: 08/04/2022;</li> <li>▪ Maio: NF 31824, Data: 02/05/2022;</li> <li>▪ Novembro: NF 34416, Data 30/11/2022;</li> <li>▪ Dezembro: NF 34488, Data 13/12/2022.</li> </ul> <p>Evidenciado que a fase de distribuição da Uruaçu Açúcar e Álcool Ltda é rodoviário.</p> |
| <b>C. OUTROS</b> |                                |  |
| 28               | <b>Licença de Operação:</b>    | Evidenciado a Licença de Funcionamento nº 427/2021, processo nº 1038/2020, emitido em 22/10/2021 e validade até 20/10/2026, conforme documento LICENÇA URUAÇU.pdf.   |
| 29               | <b>Fluxograma de Produção:</b> | Evidenciado o documento ANEXO 2 - FLUXOGRAMA GERAL.pdf, Código FX.0300.01, versão 01 de 28/07/2016.  |
| 30               | <b>Balanco de Massa ART:</b>   | <p>Evidenciado os seguintes documentos referente aos balanços de massa para os anos 2020, 2021 e 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Balanco_de_Massa- Modelo 2020 Uruaçu (1).docx;</li> <li>▪ Balanco_de_Massa- Modelo 2021 Uruaçu.docx,</li> <li>▪ Balanço de massa 2022.docx.</li> </ul> <p>Verificado que os documentos são assinados pelo responsável do processo João Pedro Hipólito de Souza.</p>  |



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

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item                                       | Descrição  |
|----|--|--|
| 31 | <b>Fluxograma e Descrição do Processo:</b> | <p>Evidenciado os seguintes documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ANEXO 2 - FLUXOGRAMA GERAL.pdf;</li> <li>▪ URU-037-DES-02 MEMORIAL DESCRITIVO 2022.pdf.</li> </ul>  |
| 32 | <b>Fração Elegível:</b>                    | Evidenciado planilha Consolidado Uruaçu - Revisão 2.xlsx com elegibilidade de 2020, 2021 e 2022.   |
| 33 | <b>Declaração do Sistema de Gestão:</b>    | Evidenciado documento sobre Declaração sobre o Sistema de Gerenciamento de Estoques e de Produção, emitido em 01/09/2022.  |
| 34 | <b>i-SIMP:</b>                             | <p>Evidenciado informações do i-SIMP através do software CHBWeb, de acordo com os seguintes filtros: CHBWEB → Escrita Fiscal → Lançamentos → Guias/Gerações → Federais → Outras obrigações → Gerar ISIMP ANP → Lançamento de Álcool → Data → Relatório de Conferência</p> <p>Verificado que o consumo é verificado através do “Relatório de Notas fiscais”.</p> <p>Evidenciado os seguintes documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ SIMP - 2020 URUAÇU.xlsx;</li> <li>▪ SIMP - 2021 URUAÇU.xlsx;</li> <li>▪ SIMP 2022 – URUAÇU.xlsx.</li> </ul>   |
| 35 | <b>TCH:</b>                                | <p>Evidenciado informações do i-SIMP através do software CHBWeb, de acordo com os seguintes filtros: CHBWEB → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Gerenciais → Talhão → Rendimento / Estimativa por Talhão → Modelo C, unid med: ton, propriedade: 8001 a 8999, talhão: 1 a 99, colheitas: encerradas, talhões: todos, cana: todas, safra: 2020 ou 2021 ou 2022, listar estimativa zero e listar resumo por propriedade → OK</p> <p>Evidenciado os seguintes documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Resumo de TCH da Cana 2020.pdf;</li> <li>▪ Resumo de TCH da Cana 2021.pdf;</li> <li>▪ Resumo de TCH da Cana 2022.pdf.</li> </ul> |

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

### III. Lista de Verificação

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

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

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

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

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| <b>Organização (razão social):</b> | RUBIATABA INDUSTRIAL S.A. – UNIDADE URUACU   |
| <b>Endereço:</b>                   | Estrada UR-4, s/n, km 13, Zona Rural Distrito de Água Branca<br>CEP: 76400-000, Uruaçu, GO           |
| <b>Nº da Visita:</b>               | 01   |
| <b>Data da visita:</b>             | 18,19 e 20/12/2023   |
| <b>Auditor-Líder:</b>              | João Fernando Suzana – JFS   |
| <b>Membro(s) de Equipe:</b>        | Lívia Sottovia – LS  |
| <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 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  |
|-------|---------------|----------------|---|--|
| 17/12 | -             | João/<br>Lívia | Deslocamento dos auditores  | -  |
| 18/12 | 08:00 – 08:15 | João/<br>Lívia | Reunião de abertura:<br>- Apresentações;<br>- Confirmação do escopo;<br>- Alinhamento do plano de auditoria.  | -  |
| 18/12 | 08:15 – 12:00 | João/<br>Lívia | Visita a área industrial:<br>- Posto de Combustível; Laboratórios; Balança;<br>Destilaria; Cogeração; Centros de Controles;<br>Almoxarifado; etc., com objetivo de verificar a rastreabilidade dos dados (registros) relativos ao Programa RenovaBio;<br>- Formato de inserção dos dados na RenovaCalc (fornecedores e próprios / dados abertos ou fechados);<br>- Verificação de pendências abertas (SACs) na fase de análise documental prévia da RenovaCalc (se houver). | Wemerson Machado (elegibilidade);<br>Edna Almada;<br>Daniela Carolina. |
| 18/12 | 12:00 – 13:00 | -              | Almoço  | -  |

|       |               |                |  |  |
|-------|---------------|----------------|--|--|
| 18/12 | 13:00 – 17:00 | João/<br>Lívia | - Verificação das informações de elegibilidade (CAR e análise de supressão), memorial de cálculo da fração elegível; - Verificação de Fase Agrícola Área total, produção total e moagem; - Verificação de mapas agrícolas, controles internos, memoriais de cálculo e calculadora (considerando os três anos).   | Wemerson Machado (elegibilidade);<br>Edna Almada;<br>Daniela Carolina. |
| 19/12 | 08:00 – 12:00 | João/<br>Lívia | - 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.);<br>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.  | Lucas Pereira de Oliveira  |
| 19/12 | 12:00 – 13:00 | -              | Almoço   | -  |
| 19/12 | 13:00 – 17:00 | João/<br>Lívia | - Verificação das informações e dados de combustíveis, consumo de etanol, diesel e gasolina;<br>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos);<br>- Verificação de consumo de Energia Elétrica agrícola e indústria, energia comercializada; e<br>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos). | Emerson Leal<br>Ericsson Silva<br>Barros                               |
| 20/12 | 08:00 – 11:00 | João/<br>Lívia | - 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;<br>- Verificação de venda de etanol anidro e hidratado e fase de distribuição;<br>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, memória de cálculo.   | Edna Almada;<br>Daniela Carolina.                                      |
| 20/12 | 11:00 – 11:15 | João/<br>Lívia | Reunião interna de alinhamento da equipe de auditoria.   | -  |
| 20/12 | 11:15 – 12:00 | João/<br>Lívia | Reunião de encerramento.   | -  |
| 20/12 | 12:00 – 13:00 | -              | Almoço   | -  |
| 20/12 | -             | João/<br>Lívia | 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°:    | BR/SST/50711             | 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>         | Uruaçu Açúcar e Álcool Ltda – Usina Uruaçu   |
| <b>Endereço:</b>            | Estrada UR-4, s/n, km 13, Zona Rural Distrito de Água Branca<br>Uruaçu, GO, CEP: 76.400-00 |
| <b>Auditor-Líder:</b>       | João Fernando Suzana – JFS   |
| <b>Membro(s) de Equipe:</b> | Livia Sottovia – LS  |
| <b>Referência:</b>          | Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.  |

### Registro de Presença

| Nome:                          | Função:                         | Data:      |
|--------------------------------|---------------------------------|------------|
| Dolden B de Sena               | Eng. Seg. Trabalho              | 18/12/23   |
| Alison Paulo da Silva          | T. S. T                         | 18.12.23   |
| Edna Vagner de Bem Abade       | Coordenadora de Cert. Process   | 18.12.23   |
| Marcos Antônio C. h. Pires     | Superintendente Gest. Integrada | 18/12/23   |
| Marcelo Cristiano Neri Neves   | Supervisor RAA                  | 18/12/2023 |
| Benedito Rogério de Santos     | Supervisor                      | 18/12/2023 |
| Araceli Antonia Benhamer       | Gestor Ambiental                | 18.12.2023 |
| Junata B. Lopes                | Téc. Meio Ambiente              | 18/12/23   |
| João Pedro Hipólito de Souza   | Eng. Químico                    | 18/12/23   |
| Lucas Henrique L. de Oliveira  | Assistente Acpt.                | 18/12/23   |
| Wenderson dos Santos           | SUP. SEGURANÇA                  | 18/12/23   |
| Daniela Karoline Cy. Santos    | Assist. Adm.                    | 18/12/23   |
| Wenderson Machado Bodoró       | Topógrafo                       | 18/12/23   |
| Guilherme Rogério de S. Barros | Analista Líder                  | 18/12/23   |
| Adriana de Oliveira Silva      | Supervisora Laboratório         | 18/12/23   |
| Cláudio F. L.                  | Eng. MECÂNICO                   | 18/12/23   |
| Leandro Venâncio               | ENCARREGADO                     | 18/12/23   |
| Wagner E. N. Oliveira          | Eng. Eletricista                | 18/12/23   |
| Carla Beatriz B. Oliveira      | Faturista                       | 18/12/23   |
| Melissa Mary Garcia Souza      | Faturista                       | 18/12/23   |
| Priscilla Maria da Silva       | Assist. Administrativa          | 18/12/23   |
| Luís Carlos de Souza           | ENC. MANUTENÇÃO                 | 18-12-23   |

|                     |       |              |                     |             |    |           |        |
|---------------------|-------|--------------|---------------------|-------------|----|-----------|--------|
| Job nº:             | 50711 | Report date: | 18, 19 e 20/12/2023 | Visit Type: | 1  | Visit nº: | 1      |
| <b>CONFIDENTIAL</b> |       | Document:    | Lista de presença   | Issue nº:   | 1A | Page nº:  | 1 of 1 |

## Registro de Realização da Auditoria

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| <b>Organização:</b>         | Uruaçu Açúcar e Álcool Ltda – Usina Uruaçu   |
| <b>Endereço:</b>            | Estrada UR-4, s/n, km 13, Zona Rural Distrito de Água Branca<br>Uruaçu, GO, CEP: 76.400-00 |
| <b>Auditor-Líder:</b>       | João Fernando Suzana – JFS   |
| <b>Membro(s) de Equipe:</b> | Livia Sottovia – LS  |
| <b>Referência:</b>          | Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.  |

### Registro de Presença

| Nome:                         | Função:                         | Data:      |
|-------------------------------|---------------------------------|------------|
| Emerson Luiz Lima             | LÍDER ALMOXARIFADO              | 18/12/23   |
| Emerson Pereira da Silva      | Engenheiro Civil                | 18-12-23   |
| Wenderson Machado Barbosa     | Topógrafo                       | 18-12-23   |
| Ducos Henrique P. de Oliveira | Assistente Agr                  | 19-12-23   |
| Daniela Carolina G. Santos    | Assist. Adm.                    | 19/12/23   |
| Edna Jayne de B. Andrade      | Coordenadora de Est. Água       | 19-12/23   |
| João Pedro Hipólito de Souza  | Eng. Químico                    | 19/12/23   |
| Carla Beatriz B. Oliveira     | Saturista                       | 19/12/23   |
| Rafaela de Oliveira Silva     | Superv. Laboratório             | 19/12/23   |
| Wagner C. N. Almeida          | Engenheiro Eletricista          | 19/12/23   |
| Daniela Carolina G. Santos    | Assist. Adm.                    | 20/12/23   |
| Carla Beatriz B. Oliveira     | Saturista                       | 20/12/23   |
| Marcilene Cristine A. Pereira | Superintendente Gest. Integrada | 20/12/23   |
| Edna Jayne de B. Andrade      | Coordenadora de Est. Água       | 20/12/23   |
| Floreia Cristine Neri Naves   | Supervisora de RH               | 20/12/2023 |
| Marcilio Silva Lima           | SUP. TRANSPORTES                | 20/12/2023 |
| João Pedro Hipólito de Souza  |                                 |            |
| Rafaela de O. Silva           | Super. Laboratório              | 20/12/23   |
| Carla Beatriz B. Oliveira     | Saturista                       | 20/12/23   |
| Wagner C. N. Almeida          | Eng. Eletricista                | 20/12/23   |
| Wagner C. N. Almeida          | SUP. SUCROALCOOL                | 20/12/23   |

|                     |       |              |                     |             |    |           |        |
|---------------------|-------|--------------|---------------------|-------------|----|-----------|--------|
| Job n°:             | 50711 | Report date: | 18, 19 e 20/12/2023 | Visit Type: | 1  | Visit n°: | 1      |
| <b>CONFIDENTIAL</b> |       | Document:    | Lista de presença   | Issue n°:   | 1A | Page n°:  | 1 of 1 |





## Anexo VI – Descrição do Processo Produtivo do Etanol



## 1. MEMORIAL DESCRITIVO

A Usina **URUAÇU AÇÚCAR E ÁLCOOL LTDA.**, com o nome de fantasia **USINA URUAÇU**, inscrita no CNPJ/MF sob nº 07.987.748/0001-79, com sede na Estrada Municipal UR-4, KM 13, Zona Rural, Distrito de Água Branca, Uruaçu, Estado de Goiás, CEP 76.400-000, com seu ato constitutivo registrado na JUCEG sob NIRE nº 52.2.0229927-1, em 15 de maio de 2006, é uma sociedade de responsabilidade limitada, constituída e organizada de acordo com a Lei nº 10.406, de 10 de janeiro de 2002, tendo como o objeto social a fabricação de açúcar, etanol, geração de energia, importação e exportação de bens e produtos relativos à sua atividade, tendo admitido como sua principal sócia, a partir do ano de 2011, A COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL DE RUBIATABA LTDA., com nome fantasia de “COOPER-RUBI”, inscrita no CNPJ sob o nº 03.347.747/0001-09, e atuando na área geográfica do Estado de Goiás, abrangendo, principalmente, mas não exclusivamente, os municípios de Uruaçu, Campinorte, São Luiz do Norte e Hidrolina.

O processo de produção de etanol segue as etapas detalhadas a seguir:

- **Fermentação Alcóolica**

Após obtenção do caldo extraído nas moendas, o mesmo é utilizada na produção de etanol. O creme de leveduras, após tratamento em cubas (pé de cuba), é encaminhado para as dornas de fermentação. O caldo vindo da moenda alimenta o creme de leveduras, o mosto com 16,7°Brix e 14,67% de Art é misturado com o creme de leveduras na proporção de 10:1 nas dornas de fermentação. O mosto alimenta as dornas 1-2, 3-4, 5-6, 7, 8, 9, 10, 11 e 12 de 500m<sup>3</sup> em um tempo de 4 à 5 horas, conforme a vazão de mosto.

O processo de fermentação ocorre por batelada alimentada, nas dornas relatadas com o tempo de fermentação de 8 a 10 horas, em média 8 horas e meia, respectivamente e temperatura de fermentação de 30-34°C. O gás carbônico formado durante a fermentação dispersa naturalmente.

O mosto fermentado, denominado vinho bruto, contém 8,55°GL de etanol. O vinho é conduzido à centrifugação para separação da levedura. O vinho delevedurado é encaminhado à dorna volante, e posteriormente, à destilação. A levedura separada pelas centrifugas de levedo, é diluída adicionando água e corrigindo o pH com ácido sulfúrico para mantê-lo em pH de 2,3 a 3,0 para recondução ao processo fermentativo.

- **Destilação**

Na destilação, o vinho delevedurado contém 8,55°GL de etanol e passa pelos aparelhos de destilação, onde cada aparelho é formado por conjuntos de colunas de destilação (A, A1, D e B, B1). Os dois aparelhos possuem capacidade de produção de 150 m<sup>3</sup>/d (7° GL vinho) de etanol hidratado cada, no total de 300 m<sup>3</sup>/dia e um terceiro aparelho, de 120 m<sup>3</sup>/d (7° GL vinho) por dia, importante ressaltar que com aumento do volume do mosto, bem como com o aumento do teor alcoólico para 8,55°GL, a planta pode contemplar em condição ótima de operação, uma capacidade de 500 m<sup>3</sup>/dia. No primeiro conjunto (A, A1, D) há formação de vinhaça, álcool de segunda (em torno de 90°GL) e flegma. A vinhaça é utilizada na fertirrigação e o flegma é encaminhado para o segundo conjunto (B e B1), que produz álcool hidratado 95,48°GL e óleo fúsel.

- **Armazenamento**

O etanol produzido é direcionado aos tanques de medição, e posteriormente aos tanques de armazenamento. Todo o etanol produzido será bombeado aos tanques de medição para ser medido o volume e coletado amostra afim ser analisada pelo controle de qualidade.

Esse etanol proveniente dos tanques de medição será bombeado para os tanques de controle onde serão controladas as especificações como, por exemplo, INPM, Condutividade e Acidez através de análises feitas pelo controle de qualidade. Estando dentro das especificações o etanol será bombeado para os tanques de estocagem.

Os tanques de estocagem têm capacidade de 300 m<sup>3</sup> no tanque 1, 3.500 m<sup>3</sup> no tanque 2, 3.000 m<sup>3</sup> no tanque 3 e 12.000 m<sup>3</sup> no tanque 4. O álcool é transferido para

plataforma de carregamento que tem capacidade de carregamento 1.000 m<sup>3</sup>/dia abastecendo os caminhões que fazem sua logística até as distribuidoras.

- **Resumo do Memorial Descritivo**

Fermentação

Modo de operação: Batelada.

| <b>Equipamento</b>   | <b>Identificação</b> | <b>Volume operacional (m<sup>3</sup>)</b> |
|----------------------|----------------------|---|
| Dorna de fermentação | 1 - 2                | 500 m <sup>3</sup>                        |
| Dorna de fermentação | 3 - 4                | 500 m <sup>3</sup>                        |
| Dorna de fermentação | 5 - 6                | 500 m <sup>3</sup>                        |
| Dorna de fermentação | 7                    | 500 m <sup>3</sup>                        |
| Dorna de fermentação | 8                    | 500 m <sup>3</sup>                        |
| Dorna de fermentação | 9                    | 500 m <sup>3</sup>                        |
| Dorna de fermentação | 10                   | 500 m <sup>3</sup>                        |
| Dorna de fermentação | 11                   | 500 m <sup>3</sup>                        |
| Dorna de fermentação | 12                   | 500 m <sup>3</sup>                        |

Destilação

Modo de operação: Contínuo

| <b>Equipamento</b>     | <b>Identificação</b> | <b>Capacidade de projeto (m<sup>3</sup>/d)</b> |
|------------------------|----------------------|--|
| Aparelho de destilação | 1                    | 170 m <sup>3</sup> /d                          |
| Aparelho de destilação | 2                    | 180 m <sup>3</sup> /d                          |
| Aparelho de destilação | 3                    | 150 m <sup>3</sup> /d                          |

Considerações finais:

O Memorial Descritivo está implícito de acordo com processo produtivo da empresa. Conforme as solicitações informadas, novas revisões deste documento serão elaborado no decorrer de novas ampliações.

## Anexo VII - Plano de Amostragem da RUBIATABA INDUSTRIAL S.A. – UNIDADE URUACU

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 **RUBIATABA INDUSTRIAL S.A. – UNIDADE URUACU**, nos períodos 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 90 imóveis rurais (CAR) restantes, 47 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                             | 90     |   |
| Amostra corrigida pela população                 | 47     | <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 Yukio O. Noguchi