

Relatório 51949 rev2

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

## Relatório de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível

<b>Organização (razão social):</b>	<b>LAGOS BIOENERGIA S.A.</b>
<b>CNPJ:</b>	28.851.889/0002-10
<b>Endereço:</b>	Estrada dos Tamoios, s/n, Segundo Distrito de Tamoios Cabo Frio, RJ, CEP: 28.926-520
<b>Nº da Visita:</b>	1
<b>Data da visita:</b>	13 e 14/05/2024 – Presencial 16 e 17/05/2024 – Remoto
<b>Auditor-Líder:</b>	João Fernando Suzana – JFS
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	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>	2021, 2022 e 2023



Auditor Líder: João Fernando Suzana



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

Data: 22 de setembro 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 **LAGOS BIOENERGIA S.A.** (aqui denominada como “CLIENTE”), para a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível no período de 2021, 2022 e 2023.

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 2021, 2022 e 2023. 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.

**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 2021, 2022 e 2023. 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:  $(473.865,07 / 509.041,68) * 100 = 93,09\%$ .

**5. METODOLOGIA**

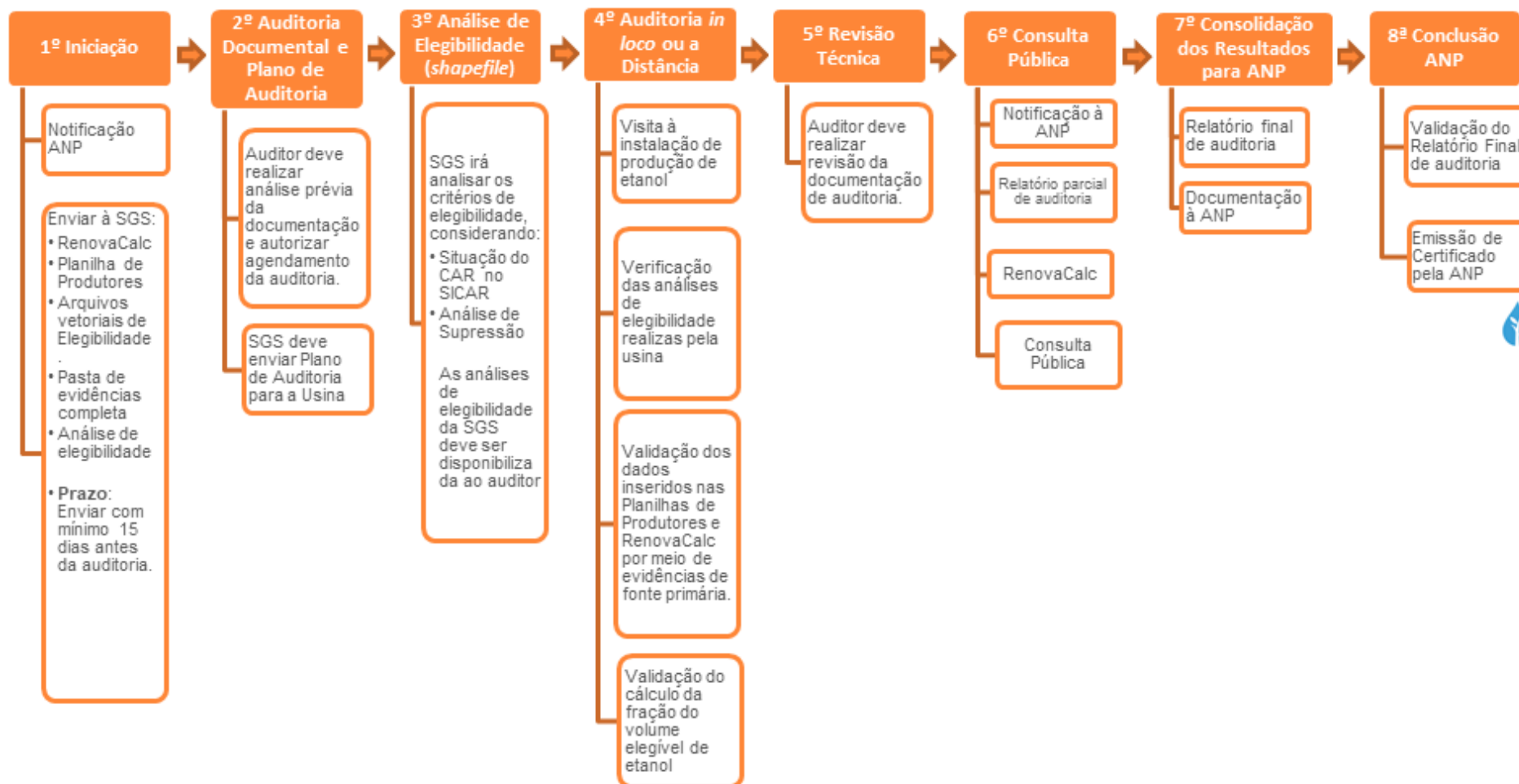
A metodologia utilizada pautou-se em uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar as conformidades e não conformidades do processo de certificação. Neste tópico serão apresentadas, primeiramente, as etapas do processo de certificação e, posteriormente serão descritos os métodos para cada uma 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 **LAGOS BIOENERGIA S.A.**, no período de 2021, 2022 e 2023, 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 27 imóveis rurais (CAR) restantes, 22 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	27	
Amostra corrigida pela população	22	<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.

### 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 13 de maio de 2024, com uma reunião de abertura para explanação das atividades a serem executadas, conforme descritas no Plano de Auditoria (Anexo IV) da **LAGOS BIOENERGIA S.A.** e seus respectivos alinhamentos, caso necessário.

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 pelo Líder de Meio Ambiente Luiz Paulo Vieira Neres, onde verificado que a unidade estava parada, devido à entressafra, sendo realizada apenas atividades de manutenção dos equipamentos e área industrial para preparação da nova safra. Sendo assim, foram visitadas as áreas da Balança apresentada pela Balanceira Elaine de Souza, verificado 02 Balanças interligadas de entrada e saída, modelo Saturno, capacidade 160 t. No Laboratório verificado a utilização de sonda horizontal, no processo da recepção da cana (cana é 70% inteira e 30% picada). A LAGOS BIOENERGIA S.A. contempla uma caldeira de 21 kgf/cm<sup>2</sup> com vazão de 77 t vapor/hora. Verificado o laboratório industrial, tanques de armazenamento, aparelhos de destilação e dornas de fermentação. No carregamento de etanol é utilizado check list dos caminhões na entrada do carregamento da unidade. O Posto de Combustível foi apresentado pelo Frentista Custódio Ferreira, sendo verificado: 01 bomba de diesel S-10, 01 bomba de etanol e o abastecimento é realizado pela frota e cadastrados da empresa.

Após a visita industrial 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.

No período da manhã do dia 14 de maio de 2024 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**).

No período da tarde do dia 14 de maio de 2024 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.

No período da manhã e tarde do dia 16 de maio de 2024 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.

No período da manhã do dia 17 de maio, 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.

<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

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.

## **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.

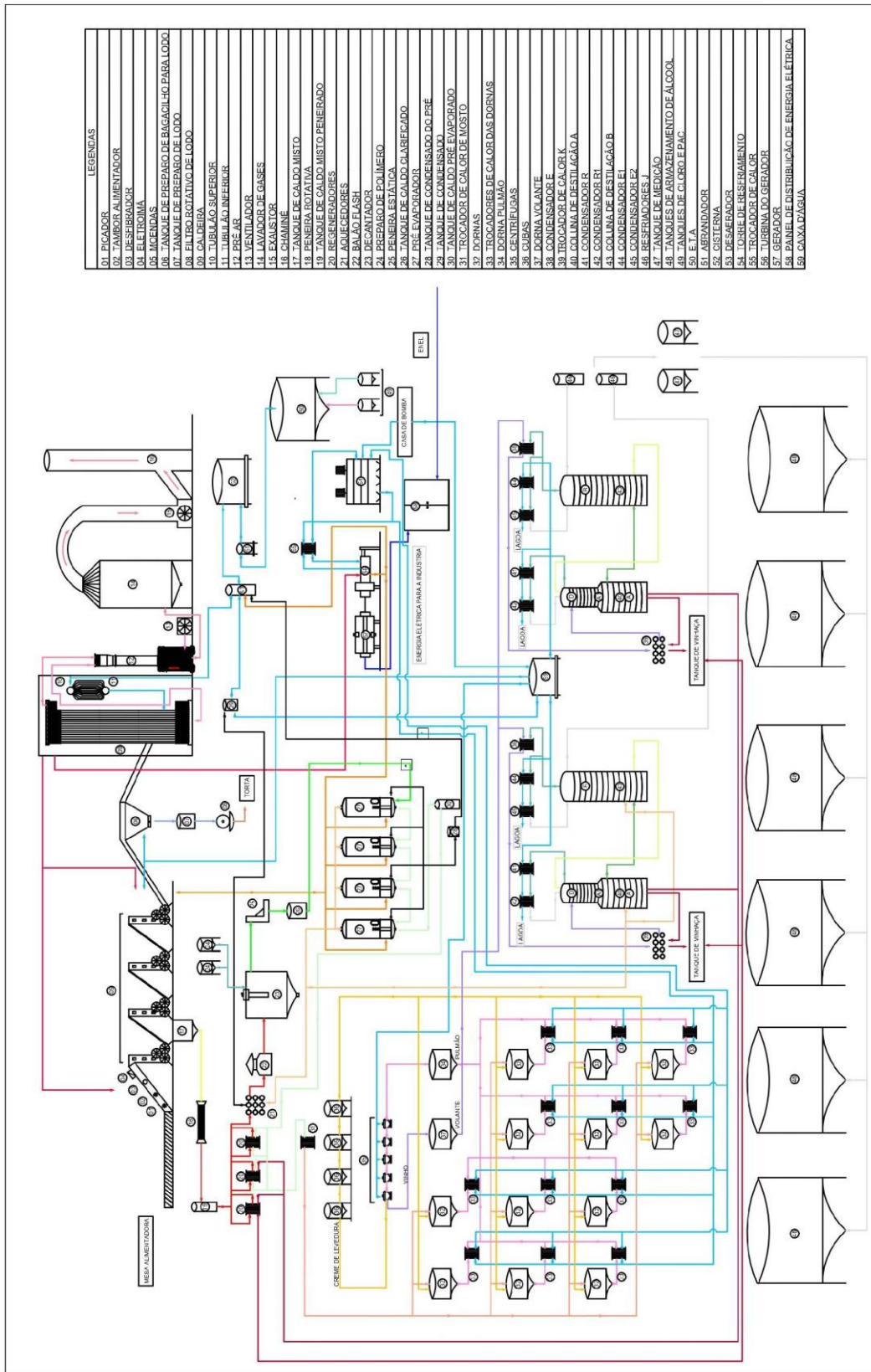
Neste Anexo são apresentadas as descrições das Solicitações de Ações Corretivas (SACs) que foram geradas na análise prévia à auditoria, durante o processo de auditoria *in loco*, sendo algumas fechadas durante esse período e, outras, posteriormente, com um prazo maior, a depender do tipo de correção.

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 **LAGOS BIOENERGIA S.A.** apresentou 35 SACs/SNIs na auditoria *in loco* e 06 SACs/SNIs após a auditoria que permaneceram abertas para ação corretiva. Todas as SACs/SNIs foram encerradas.

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

Figura 1. Fluxograma do processo de Etanol (Fonte: LAGOS BIOENERGIA S.A., 2024)



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

**Figura 2.** Informações referentes ao Sistema de gerenciamento de estoque e de produção (Fonte: LAGOS BIOENERGIA S.A., 2024)



Cabo Frio/RJ, 13 de maio de 2024.


Prezados,

A **LAGOS BIOENERGIA S/A** (Agrisa Agroindustrial São João S/A), inscrita no CNPJ sob o nº. 28.851.889/0002-10, vem através deste, comunicar que faz uso do sistema CHB (CHB.com Sistemas), inscrita no CNPJ sob o nº. 04.222.866/0001-06, para lançamento de todos os nossos dados de sistema e Excel, referente as informações prestadas ao *RenovaBio* e *RenovaCalc*.

Nos colocamos à disposição para eventuais dúvidas.

Atenciosamente,

  
**Melissa Moreira da Fonseca**  
Líder Administrativo

  
**Guilherme Alves Miguel**  
Líder de TI

**LAGOS BIOENERGIA S/A (Agrisa Agroindustrial São João SA)**

Estrada dos Tamoios, s/nº, 2º Distrito, Tamoios, Cabo Frio/RJ, CEP 28927-000.

Caixa Postal 111.640, CEP 28905-970, Fone (22) 2021-4035

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 3.1 i-SIMP, ano 2021 (Fonte: LAGOS BIOENERGIA S.A., 2024)

Mês de Referência:	Janerio	Fevereiro	Março	Abril	Maião	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Agente ANP:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inicialização de Amp:	104279	104275	104279	104279	104279	104279	104279	104279	104279	104279	104279	104279
Ref Empresa:	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
CANU DE ACCUR	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001
300003 Estoque Inicial Fígido	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1023002 Entrada de Matéria Prima no Período	0	0	0	0	0	0	0	29415200	56694690	56694690	3926540	3926540
1022011 Saldo Processamento Alcool	0	0	0	0	0	0	0	47157390	47157390	26348490	3926540	0
1022002 Saldo Processamento Outros Fns	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1042002 Remessa de Produto para Processamento em Instalação de Terceiro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
300003 Estoque Final Próprio	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Ref Empresa:	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001
ALCOOL ETILICO HIDRATADO COMUM	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001
300003 Estoque Inicial Próprio	4412674	219730	1684340	1684340	13824	0	0	0	5920736	11846904	11846904	8917328
300003 Estoque Inicial em Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
300002 Estoque Comercial Nacional Sobras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1013003 Entradas Comerciais Nacionais Sobras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1011999 Entradas Comerciais Nacionais Outras Entradas e Especificadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1020005 Produção por Reprocessamento para Terceiro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1023001 Entradas Operacionais Nacionais Sobras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1023002 Entradas Operacionais Nacionais Produção Própria	0	0	0	0	0	0	0	391096	4472401	1572740	262477	0
1023005 Produção por Reprocessamento Próprio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1023999 Entradas Operacionais Nacionais Outras Operacionais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1053001 Entradas Transferência entre Produtos Nacionais Adição de Corante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1053001 Entradas Transferência entre Produtos Nacionais Desincorporação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1012010 Saldo Comerciais Nacionais Perdas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1023999 Saldo Comerciais Nacionais Outras Especificadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1023001 Saldo Operacionais Nacionais Perdas Acidentes	0	0	0	0	13824	0	0	0	0	0	0	0
1023002 Saldo Operacionais Nacionais Consumo Próprio	0	4836	14336	14336	0	0	0	10017	141417	9599	4811	9448
1023018 Saldo Operacionais Nacionais Reprocessamentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1023999 Saldo Operacionais Nacionais Perdas de Processo	50000	57000	60000	60000	0	0	0	0	50000	24940	7539	1154
1052001 Saldo Transferência Entre Produtos Nacionais Adição de Corante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1052001 Saldo Transferência Entre Produtos Nacionais Hidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1052001 Saldo Transferência Entre Produtos Nacionais Rehidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
300003 Estoque Final Próprio	219730	1684340	13824	13824	0	0	0	2033157	5920736	10356698	11846904	8947328
300003 Estoque Final em Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
300002 Estoque Final de Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Protocolo Acetate - Escopo Final	2197330	1684340	13824	13824	0	0	0	2033157	5920736	10356698	11846904	8947328
Numero de Ordem - Protocolo Acetate	202109028851885-501	2021032028851885-501	202144028851885-501	202144028851885-501	202105928851885-501	202105928851885-501	2021079028851885-501	202108928851885-501	2021092028851885-501	2021092028851885-501	2021102028851885-501	2021129028851885-501

Figura 3.2 i-SIMP, ano 2022 (Fonte: LAGOS BIOENERGIA S.A., 2024)

Mês de Referência:	Janerio	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Agência ANP:	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979
Instalação da Atp:												
Ref Empresa:	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001
CANA DE ACUCAR												
30.0008 Estoque Inicial Próprio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.0002 Entrada de Matéria Prima no Período	0	0	0	0	0	0	3713206	5291750	4847070	3473590	0	0
100.2001 Saída Processamento Alcool	0	0	0	0	0	0	3713206	5291750	4847070	3473590	0	0
100.2002 Saída Processamento Outros Fts	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.2002 Retencao de Produto para Processamento em Instalação de Terceiro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.0008 Estoque Final Próprio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ref Empresa:	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
ALCOOL FTI (C/HDRATADO COM UM	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001
30.0008 Estoque Inicial Próprio	441445	240945	1499718	1499718	1084995	0	0	0	2409669	6490228	10418680	8609525
30.0000 Estoque Inicial Em Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.0002 Estoque Inicial de Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.1009 Entradas Comerciais Nacionais Sobras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.1999 Entradas Comerciais Nacionais Outras Entradas à Especificadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.0005 Produção por Reprocessamento para Terceiro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.1000 Entradas Operacionais Nacionais Sobras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.1000 Entradas Operacionais Nacionais Produção Própria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.1005 Produção por Reprocessamento Próprio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.1999 Entradas Operacionais Nacionais Outras Entradas Operacionais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.61001 Entradas Transferência entre Produtos Nacionais Adição de Conte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.61001 Entradas Transferência entre Produtos Nacionais Hidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.61001 Entradas Transferência entre Produtos Nacionais Desidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.2010 Saídas Comerciais Nacionais Perdas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.7999 Saídas Comerciais Nacionais Outras à Especificadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.2001 Saídas Operacionais Nacionais Perdas Acidentais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.2002 Saídas Operacionais Nacionais Consumo Próprio	4295	4492	4442	4442	36718	0	0	0	4713	13497	9151	7427
100.2010 Saídas Operacionais Nacionais Reprocessamentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.2004 Saídas Operacionais Nacionais Perdas de Processo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.2200 Saídas Operacionais Nacionais Outras Saídas Operacionais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.2001 Saídas Transferência Entre Produtos Nacionais Adição de Corante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.2001 Saídas Transferência Entre Produtos Nacionais Hidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
100.2001 Saídas Transferência Entre Produtos Nacionais Desidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.0008 Estoque Final Próprio	240945	1499718	1084995	1084995	0	0	0	0	2409669	6490228	10418680	8609525
30.0000 Estoque Final em Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.0002 Estoque Final de Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Procedido Acete - Estoque Final	240945	1499718	1084995	1084995	0	0	0	0	2409669	6490228	10418680	8609525
Numero de Diâmetro - Pontoculo Areia	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011	20270190188518894-011



Figura 3.3 i-SIMP, ano 2023 (Fonte: LAGOS BIOENERGIA S.A., 2024)

Mês de Referência:	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Agente ANP:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Instalação da Aap:	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979	1042979
Ref Empresa:	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
CANA DE AÇÚCAR	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001	140201001
3010003 Estoque Inicial Próprio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1021002 Entradas de Matéria Prima no Período	0	0	0	0	0	16416910	57726830	42566636	50796940	14725119	14725119	0
1022021 Saldo Processamento Alcool	0	0	0	0	0	16416910	57726830	42566636	50796940	14725119	14725119	0
1022002 Saldo Processamento Outros Fns	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1042002 Remessa de Produto para Processamento em Instalação de Terceiro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3020003 Estoque Final Próprio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ref Empresa:	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
ALCOOL ETILICO HIDRATADO COMUM	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001	810101001
3010003 Estoque Inicial Próprio	5764219	2762458	193519	193519	6726	6726	6726	4929185	8188026	1172526	1172526	12559700
3010001 Estoque Inicial Em Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3010002 Estoque Inicial de Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1011002 Entradas Comerciais Nacionais Sobras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1011999 Entradas Comerciais Nacionais Outras Entradas n. Especificadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1022006 Produção por Reprocessamento parte Terceiro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1021001 Entradas Operacionais Nacionais Sobras	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1021002 Entradas Operacionais Nacionais Produção Própria	0	0	0	0	0	0	11617789	35613300	3542400	1136500	0	0
1021005 Produção por Reprocessamento Próprio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1021999 Entradas Operacionais Nacionais Outra Entradas Operacionais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1061001 Entradas Transferência entre Produtos Nacionais Adição de Corante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1061001 Entradas Transferência entre Produtos Nacionais Hidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1061001 Entradas Transferência entre Produtos Nacionais Desidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1022010 Saldas Comerciais Nacionais Perdas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1022001 Saldas Comerciais Nacionais Outras n. Especificadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1022001 Saldas Operacionais Nacionais Perdas Acidentes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1022002 Saldas Operacionais Nacionais Consumo Próprio	0	8620	6590	6590	6726	6726	4600	4459	4600	9480	9590	9590
1022018 Saldas Operacionais Nacionais Representamentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1022004 Saldas Operacionais Nacionais Perdas de Processo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1022999 Saldas Operacionais Nacionais Outras Salidas Operacionais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1062001 Saldas Transferência Entre Produtos Nacionais Adição de Corante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1062001 Saldas Transferência Entre Produtos Nacionais Hidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1062001 Saldas Transferência Entre Produtos Nacionais Desidratação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3020003 Estoque Final Próprio	2762458	193519	6726	6726	6726	1039865	4929185	8188026	1172526	12559700	12559700	12559700
3020002 Estoque Final de Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3020002 Estoque Final de Terceiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Protocolo Acetate - Estoque Final	2762458	193519	6726	6726	6726	1039865	4929185	8188026	1172526	12559700	12559700	12559700
Número de Ordem - Protocolo Acetate	20230119078851885-001	2023020978851889-001	20230339078851889-001	20230449078851888-001	20230559078851889-001	20230669078851885-001	20230770078851888-001	2023088078851885-001	2023099078851885-001	2023100078851885-001	2023110078851885-001	2023120078851889-001

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 nas **Figuras 4.1, 4.2, 4.3 e 4.4**, onde foi verificada a memória de cálculo.

**Figura 4.1** Balanço de Massa (ART), anos 2021,2022 e 2023 (Fonte: LAGOS BIOENERGIA S.A., 2024)



## BALANÇO DE MASSA

Os balanços mássicos, a seguir, foram baseados em nossos boletins levado em conta os dados industriais apresentados abaixo:

**ART Cana (%)** – ART DO BOLETIM/10

**ART Perdido Bagaço** – PERDA BAGAÇO

**ART Perdido na Torta** – PERDA TORTA

**ART Perdido na Destilaria** – PERDA FERMENTAÇÃO + PERDA DESTILAÇÃO

**ART Perdido Indeterminado** – PERDA INDETERMINADA

**ART Recuperado Total** – EFICIÊNCIA INDUSTRIAL ART %

**ART Perdido Total** - PERDA BAGAÇO + PERDA TORTA + PERDA FERMENTAÇÃO + PERDA DESTILAÇÃO + PERDA INDETERMINADA

Obs.: O valor referente à média da safra encontra-se discriminado na 4ª coluna da esquerda para a direita.

---

RONALD RODRIGUES HOLTZ  
(LÍDER DE CONTROLE DE QUALIDADE)

**Figura 4.2** Balanço de Massa (ART), anos 2021,2022 e 2023 (Fonte: LAGOS BIOENERGIA S.A., 2024)

### SAFRA 2021

Tabela 1. Balanço de massa (ART) 2021		
Cana Moída - Geral (t)	163932,27	
ART Cana (%)	14,51	
Matéria Prima	ART	Total (%)
Cana moída ART (t)	23793,13	14,51
Produtos	ART	Total (%)
ART Recuperação Fábrica Açúcar (t)	-	-
ART Recuperação Fábrica Álcool (t)	18712,34	78,644
ART Recuperado Total (t)	18712,34	78,644
ART Mel Remanescente (t)	-	-
ART Perdido Água Lavagem (t)	-	-
ART Perdido Bagaço (t)	1100,67	4,626
ART Perdido na Torta (t)	46,40	0,195
ART Perdido Multijato Total (t)	-	-
ART Perdido Residuais (t)	-	-
ART Perdido na Destilaria (t)	2673,16	11,235
ART Perdido Total (t)	5080,78	21,354
ART Perdido Determinado (t)	-	-
ART Perdido Indeterminado (t)	1260,56	5,298

EFICIÊNCIAS					
EFICIÊNCIA INDUSTRIAL ART%	0,000	0,000	0,000	0,000	78,644
EFICIÊNCIA DESTILAÇÃO %	100,000	100,000	100,000	100,000	99,738
EFICIÊNCIA FERMENTAÇÃO %	0,000	0,000	0,000	0,000	89,025
OPEN CELL%	0,000	0,000	0,000	0,000	89,269
EXTRAÇÃO POL % POL	0,000	0,000	0,000	0,000	95,373
EMBEBICAÇÃO % CANA	0,000	0,000	61,901	0,000	32,400
EMBEBICAÇÃO % FIBRA	0,000	0,000	0,000	0,000	251,759
PERDAS					
PERDA FERMENTAÇÃO	0,000	0,000	0,000	0,000	10,974
PERDA DESTILAÇÃO	0,000	0,000	0,000	0,000	0,261
PERDA TORTA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,195
PERDA BAGACO	0,000	0,000	0,000	0,000	4,626
PERDA INDETERMINADA	0,000	0,000	0,000	0,000	5,298

QUALIDADE DA CANA					
PH	0,000	0,000	0,000	0,000	5,055
BRIX	0,000	0,000	0,000	0,000	18,574
POL DA CANA	0,000	0,000	0,000	0,000	13,249
ATR	0,000	0,000	0,000	0,000	132,805
AR (%)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,566
ART	0,000	0,000	0,000	0,000	145,140
FIBRA (%)	0,000	0,000	0,000	0,000	13,182
PUREZA (%)	0,000	0,000	0,000	0,000	86,235
UMIDADE (%)	0,000	0,000	0,000	0,000	70,688
IMPUREZA MINERAL (%)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,518
IMPUREZA VEGETAL (%)	0,000	0,000	0,000	0,000	15,671
IMPUREZA MINERAL KG/TON	0,000	0,000	0,000	0,000	5,188
ACIDEZ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,886

**Figura 4.3** Balanço de Massa (ART), anos 2021,2022 e 2023 (Fonte: LAGOS BIOENERGIA S.A., 2024)

## SAFRA 2022

Tabela 2. Balanço de massa (ART) 2022		
Cana Moída - Geral (t)		167874,38
ART Cana (%)		15,00
<b>Matéria Prima</b>	<b>ART</b>	<b>Total (%)</b>
Cana moída ART (t)	25176,96	15,00
<b>Produtos</b>	<b>ART</b>	<b>Total (%)</b>
ART Recuperação Fábrica Açúcar (t)	-	-
ART Recuperação Fábrica Álcool (t)	18909,66	75,103
ART Recuperado Total (t)	18909,66	75,103
ART Mel Remanescente (t)	-	-
ART Perdido Água Lavagem (t)	-	-
ART Perdido Bagaço (t)	1005,06	3,992
ART Perdido na Torta (t)	22,91	0,091
ART Perdido Multijato Total (t)	-	-
ART Perdido Residuais (t)	-	-
ART Perdido na Destilaria (t)	3831,18	15,217
ART Perdido Total (t)	6267,30	24,893
ART Perdido Determinado (t)	-	-
ART Perdido Indeterminado (t)	1408,15	5,593

EFICIÊNCIAS				
EFICIÊNCIA INDUSTRIAL ART%	0,000	116,018	75,269	75,103
EFICIÊNCIA DESTILAÇÃO %	100,000	99,821	99,797	99,764
EFICIÊNCIA FERMENTAÇÃO %	0,000	142,323	85,205	85,017
OPEN CELL%	0,000	86,119	87,587	88,250
EXTRAÇÃO POL % POL	0,000	96,615	96,452	96,007
EMBEBIÇÃO % CANA	0,000	45,778	43,547	39,826
EMBEBIÇÃO % FIBRA	0,000	346,787	329,698	305,585
PERDAS				
PERDA FERMENTAÇÃO	0,000	-42,323	14,794	14,982
PERDA DESTILAÇÃO	0,000	0,178	0,202	0,235
PERDA TORTA	0,000	0,025	0,070	0,091
PERDA BAGAÇO	0,000	3,384	3,547	3,992
PERDA INDETERMINADA	0,000	22,716	6,116	5,593

QUALIDADE DA CANA				
PH	0,000	4,811	4,882	5,178
BRIX	0,000	18,276	18,550	19,226
POL DA CANA	0,000	12,614	12,859	13,699
ATR	0,000	126,764	129,566	137,228
AR (%)	0,000	0,569	0,623	0,577
ART	0,000	138,479	141,604	149,975
FIBRA (%)	0,000	14,742	13,563	13,155
PUREZA (%)	0,000	85,405	84,098	85,880
UMIDADE (%)	0,000	69,668	70,395	70,142
IMPUREZA MINERAL (%)	0,000	0,110	0,461	0,435
IMPUREZA VEGETAL (%)	0,000	2,370	6,382	8,239
IMPUREZA MINERAL KG/TON	0,000	1,102	4,616	4,357
ACIDEZ	0,000	0,564	0,678	0,716

**Figura 4.4** Balanço de Massa (ART), anos 2021,2022 e 2023 (Fonte: LAGOS BIOENERGIA S.A., 2024)

### SAFRA 2023

Tabela 3. Balanço de massa (ART) 2023		
Cana Moída - Geral (t)		177235,04
ART Cana (%)		13,80
<b>Matéria Prima</b>	<b>ART</b>	<b>Total (%)</b>
Cana moída ART (t)	24451,52	13,80
<b>Produtos</b>	<b>ART</b>	<b>Total (%)</b>
ART Recuperação Fábrica Açúcar (t)	-	-
ART Recuperação Fábrica Álcool (t)	18990,52	77,664
ART Recuperado Total (t)	18990,52	77,664
ART Mel Remanescente (t)	-	-
ART Perdido Água Lavagem (t)	-	-
ART Perdido Bagaço (t)	1099,58	4,497
ART Perdido na Torta (t)	49,88	0,204
ART Perdido Multijato Total (t)	-	-
ART Perdido Residuais (t)	-	-
ART Perdido na Destilaria (t)	1854,89	7,586
ART Perdido Total (t)	5461,00	22,334
ART Perdido Determinado (t)	-	-
ART Perdido Indeterminado (t)	2456,64	10,047

EFICIENCIAS				
EFICIÊNCIA INDUSTRIAL ART%	62.745	60.680	73.740	77.664
EFICIÊNCIA DESTILAÇÃO %	99.819	99.787	99.747	99.724
EFICIÊNCIA FERMENTAÇÃO %	74.900	72.434	88.024	92.688
OPEN CELL %	84.901	82.773	83.143	87.119
EXTRAÇÃO POL % POL	89.485	93.238	94.792	95.502
EMBEBIÇÃO % CANA	50.769	55.124	49.970	42.668
EMBEBIÇÃO % FIBRA	287.731	341.757	355.554	324.343
PERDAS				
PERDA FERMENTAÇÃO	25.099	27.565	11.975	7.311
PERDA DESTILAÇÃO	0.180	0.212	0.252	0.275
PERDA TORTA	0.128	0.155	0.157	0.204
PERDA BAGAÇO	10.514	6.761	5.207	4.497
PERDA INDETERMINADA	1.330	4.624	8.665	10.047
QUALIDADE DA CANA				
PH	4.890	5.006	5.067	5.055
BRIX	20.090	17.684	17.625	18.071
POL DA CANA	12.770	10.611	11.278	12.499
ATR	129.260	110.211	115.732	126.229
AR (%)	0.680	0.870	0.775	0.638
ART	141.221	120.409	126.471	137.961
FIBRA (%)	16.230	14.946	14.165	13.344
PUREZA (%)	80.930	74.585	78.363	83.634
UMIDADE (%)	66.940	70.015	70.702	70.991
IMPUREZA MINERAL (%)	1.520	2.227	1.343	0.847
IMPUREZA VEGETAL (%)	22.600	24.935	15.516	18.560
IMPUREZA MINERAL KG/TON	15.200	22.270	13.437	8.476
ACIDEZ	0.710	0.716	0.675	0.679

No processo produtivo do etanol é contemplado desde a recepção da cana até a carregamento. O resumo do memorial descritivo é verificado no documento Memoria\_Descritivo\_Processo\_Industrial.pdf.

### C) Elegibilidade

Conforme descrito nos *itens 5-B e C*, a firma inspetora realizou sua análise de elegibilidade com base no escopo e arquivos formato *shapefile* enviados pela usina. Assim, foram amostrados **32** imóveis rurais de **37** enviados pela usina. Dentre esses imóveis, encontram-se aqueles com os **10** maiores valores de biomassa. A análise concluiu que os **32** 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 22/08/2024 a 21/09/2024.

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, 41 Solicitações de Ação Corretiva (SACs)/ Solicitações de Nova Informação (SNI) de 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):	43,03
Rota:	E1GC
Volume elegível (%):	93,09%
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):	8,548653E-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 e Armazenamento.

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

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

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

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

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

## Anexo I - RENOVBIO – Relatório Consulta Pública

<b>Firma Inspetora:</b>	SGS do Brasil Ltda.
<b>Produtor de Biocombustível:</b>	LAGOS BIOENERGIA S.A.
<b>Endereço:</b>	Estrada dos Tamoios, s/n, Segundo Distrito de Tamoios, Cabo Frio, RJ, CEP: 28.926-520
<b>Produto a ser certificado:</b>	Etanol Hidratado de cana-de-açúcar
<b>Rota:</b>	E1GC
<b>Período da consulta pública:</b>	22/08/2024 a 21/09/2024
<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

<b>Organização:</b>	LAGOS BIOENERGIA S.A.
<b>Número do Contrato:</b>	BR/SST/51949

**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 RenovaCalc	12/05/2024 – João Suzana  Verificado que o preenchimento da RenovaCalc, aba DADOS_AGRICOLAS_PRIMARIO, está com mais de duas casas decimais nos valores informados pela LAGOS BIOENERGIA S.A.  Corrigir.	21/05/2024 – Luiz Paulo Neres  Valores corrigidos na RenovaCalc. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI_SNI 09_Arquivo Sac 01 RenovaCalc	177235,035 t	177235,03 t	16/06/2024 – João Suzana
02	SAC RenovaCalc	12/05/2024 – João Suzana  Verificado na aba de dados primários sem preenchimento de valores com 0,00.  Corrigir.	21/05/2024 – Luiz Paulo Neres  RenovaCalc corrigida. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI_SNI 09_Arquivo Sac 02 RenovaCalc	-	0,00	16/06/2024 – João Suzana
03	SNI Memorial Descritivo	12/05/2024 – João Suzana  Fornecer memorial descritivo do processo de etanol hidratado da LAGOS BIOENERGIA S.A.	24/05/2024 – Ronald Rodrigues Holtz e Thalles Chagas Bastos Moreira  Memorial Descritivo “Memoria_Descritivo_Processo_Industrial.pdf” disponibilizado na pasta 011_MEMORIAL DISCRITIVO DO PROCESSO.	-	-	16/06/2024 – João Suzana

Anexo III - RENOVBIO - 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)
04	SNI Sistema de Gestão	<p>12/05/2024 – João Suzana</p> <p>Fornecer Declaração dos Sistemas de Gestão utilizados pela LAGOS BIOENERGIA S.A. referente ao processo RenovaBio.</p> <p>24/06/2024 – João Suzana Documento Declaração CHB.pdf contemplado apenas na pasta de SACs/SNIs, porém não encontrado em nenhuma pasta do processo da versão 01 do RenovaBio (pastas 01 a 12).</p>	<p>22/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>Declaração fornecida. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SNI 09_Arquivo Declaração CHB.</p> <p>26/06/2024 – Luiz Paulo Neres Documento da declaração sobre o CHB também disponibilizado na pasta 014_DOCUMENTOS ADICIONAIS Rev 02.</p>	-	-	11/07/2024 – João Suzana
05	SAC TCH	<p>12/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado relatório com TCH acima de 150, sendo:</p> <p>Ano 2021 – Produtor 10111: Fazenda Brasília – 191,323 TCH; Ano 2021 – Produtor 10111: Fazenda Brasília – 153,605 TCH; Ano 2021 – Produtor 10501: Fazenda Vale do São João – 219,708 TCH; Ano 2021 – Produtor 141: Fazenda Santa Rita – 181,013 TCH;</p>	<p>28/05/2024 José Manoel dos Santos:</p> <p>Em relação ao TCH acima de 150 ton /ha isso acontece porque não foram lançados a quantidade de áreas necessárias para a divisão correta entre talhões. No CHB algumas áreas aparecem zeradas, fazendo com o que maiores toneladas ficassem concentradas em menos áreas elevando o TCH em alguns casos. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI_SAC 05. arquivo colheita safra 2023</p>	-	-	31/07/2024 – 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>Ano 2021 – Produtor 181: Fazenda Araçá – 264,298 TCH;            Ano 2022 – Produtor 301: Fazenda Sítio Sapucaia – 462,513 TCH.</p> <p>Justificar.</p> <p>24/06/2024 – João Suzana            Documento COLHEITA SAFRA 2023.docx contemplado apenas na pasta de SACs/SNIs, porém não encontrado em nenhuma pasta do processo da versão 01 do RenovaBio (pastas 01 a 12).            Evidenciado que o documento supracitado contempla como colheita de safra 2023/24 e informação de TCH de 2022 e 2023, porém sem informações de 2021.</p>	<p>27/06/2024 - José Manoel dos Santos.            Documento COLHEITA SAFRA 2023 foi corrigido com a adição do TCH de 2021. Documento COLHEITA SAFRA 2023 Rev 02 disponibilizado nas pastas 013_RESPOSTAS SAC_SNI_SAC 05. arquivo colheita safra 2023 rev 02 e pasta 010_TCH rev 02. arquivo colheita safra 2023 rev 02.</p>			
06	SAC RenovaCalc	<p>13/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado que a RenovaCalc utilizada pela LAGOS BIOENERGIA está na <u>versão 07 na data de 11/08/2020</u>, sendo correto a <u>última versão 07 na data de 22/12/2020</u>.</p> <p>Corrigir.</p>	<p>13/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>RenovaCalc atualizada.            Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 09_Arquivo RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)</p>	-	-	16/06/2024 – 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)						
07	SNI Elegibilidade	<p>13/05/2024 – João Suzana Fornecer Demonstrativo da Situação do CAR.</p> <p>16/06/2024 – João Suzana Evidenciado documentos apenas na pasta de SACs/SNIs, porém não encontrado em nenhuma pasta do processo da versão 01 do RenovaBio (pastas 01 a 12).</p> <p>14/07/2024 – João Suzana Os demonstrativos da situação do CAR listados abaixo (Fazenda Oriente) não foram encontrados na pasta 02_ELEGIBILIDADE Rev 02:</p> <table border="1" data-bbox="427 1027 925 1310"> <tr><td>RJ-3305208-9D5BC7EC09B048E099C583A2E480FE8B</td></tr> <tr><td>RJ-3305208-46CFDA9E7B2B4EC7B0B71784E8235996</td></tr> <tr><td>RJ-3305208-65B242ADA1554D8E893DEFD15AD652C8</td></tr> <tr><td>RJ-3305208-427E9F5DB16F46B49231AF5B001948B1</td></tr> <tr><td>RJ-3305208-C160304DD3DA4217A58B63D2FDB83B0E</td></tr> <tr><td>RJ-3305208-CD93769A38D9427C8F60B651F5407034</td></tr> </table>	RJ-3305208-9D5BC7EC09B048E099C583A2E480FE8B	RJ-3305208-46CFDA9E7B2B4EC7B0B71784E8235996	RJ-3305208-65B242ADA1554D8E893DEFD15AD652C8	RJ-3305208-427E9F5DB16F46B49231AF5B001948B1	RJ-3305208-C160304DD3DA4217A58B63D2FDB83B0E	RJ-3305208-CD93769A38D9427C8F60B651F5407034	<p>22/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>Car das fazendas disponibilizados na pasta SNI. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SNI 07_pasta CAR.</p> <p>26/06/2024 – Luiz Paulo Neres O Car das fazendas estão também disponibilizados na pasta 02_ELEGIBILIDADE rev 02.</p> <p>16/07/2024 – Luiz Paulo Neres O restante dos CARs da fazenda Oriente foi adicionado. Estão disponibilizados nas pastas 02_ELEGIBILIDADE rev 03 e 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03 na subpasta 7. SNI 07.</p>	-	-	19/07/2024
RJ-3305208-9D5BC7EC09B048E099C583A2E480FE8B												
RJ-3305208-46CFDA9E7B2B4EC7B0B71784E8235996												
RJ-3305208-65B242ADA1554D8E893DEFD15AD652C8												
RJ-3305208-427E9F5DB16F46B49231AF5B001948B1												
RJ-3305208-C160304DD3DA4217A58B63D2FDB83B0E												
RJ-3305208-CD93769A38D9427C8F60B651F5407034												

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)
08	SNI Elegibilidade	<p>13/05/2024 – João Suzana</p> <p>Fornecer mapas agrícolas informados na aba de Elegibilidade da RenovaCalc.</p> <p>16/06/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado documentos apenas na pasta de SACs/SNIs, porém não encontrado na pasta de Elegibilidade do processo RenovaBio da LAGOS BIOENERGIA S.A.</p>	<p>22/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>Mapas das fazendas disponibilizados na pasta SNI. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SNI 08_pasta mapas.</p> <p>26/06/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>Mapas das fazendas estão também disponibilizados na pasta 02_ELEGIBILIDADE rev 02</p>	-	-	14/07/2024 – João Suzana
09	SAC Elegibilidade	<p>13/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado aba de Elegibilidade da RenovaCalc sem informação dos anos na identificação do produtor de biomassa (2021,2022 e 2023).</p> <p>Corrigir.</p>	<p>21/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>Foram inseridos os anos 2021, 2022, 2023 na aba elegibilidade e Dados Agrícolas Primário na RenovaCalc. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 09_Arquivo Sac 09 Elegibilidade.</p>	-	-	16/06/2024 – João Suzana
10	SAC Elegibilidade	<p>13/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado Laudo Técnico: Análise de critérios de elegibilidade para certificação RenovaBio, realizado pela empresa PACHOBY GEOTECNOLOGIAS E ENGENHARIA, de 06/05/2024 com o</p>	<p>24/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>Relatório técnico corrigido. Evidência na pasta RENOVABIO_REV01_02 ELEGIBILIDADE rev 01 arquivo laudo técnico rev01</p>	-	-	16/06/2024 – 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>responsável técnico Engenheiro Ambiental Wilmar Wan-De-Rey de Barros Junior, ART nº 2020240129647, com utilização do Informe Técnico na Versão V4, de 01/03/2021, sendo o correto na versão V5, de 11/03/2022.</p> <p>Corrigir.</p>				
11	SAC Elegibilidade	<p>13/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado Laudo Técnico: Análise de critérios de elegibilidade para certificação RenovaBio, realizado pela empresa PACHOBY GEOTECNOLOGIAS E ENGENHARIA, de 06/05/2024 com o responsável técnico Engenheiro Ambiental Wilmar Wan-De-Rey de Barros Junior, ART nº 2020240129647, com imagens feitas de acordo com as fazendas da LAGOS BIOENERGIA S.A., onde verificado que os 04 CARs da fazenda Araçá + 07 CARs da fazenda Oriente estão em 02 mapas e não 01 mapa por CAR contemplando o limite do CAR e área produtiva.</p> <p>Corrigir.</p>	<p>24/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>Relatório técnico corrigido contemplando um mapa para cada CAR. Evidência na pasta RENOVABIO_REV01_02 ELEGIBILIDADE rev 01 arquivo laudo técnico rev01.</p>	-	-	24/06/2024 – 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	Encerrament o (Data e responsável)
12	SAC Elegibilidade	<p>13/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado Laudo Técnico: Análise de critérios de elegibilidade para certificação RenovaBio, realizado pela empresa PACHOBY GEOTECNOLOGIAS E ENGENHARIA, de 06/05/2024 com o responsável técnico Engenheiro Ambiental Wilmar Wan-De-Rey de Barros Junior, ART nº 2020240129647, com imagens feitas de acordo com as fazendas da LAGOS BIOENERGIA S.A., onde verificado CAR nº RJ-3300209-108391E0D21A4AEDAD545A5699789C4A com a situação de suspenso, porém contemplado como elegível na RenovaCalc da documentação enviada em 07/05/2024 pela LAGOS BIOENERGIA S.A..</p> <p>Justificar e/ou corrigir.</p>	<p>24/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>Relatório técnico corrigido. Foi incluindo no relatório a situação atual, pendente, para o CAR RJ-3300209-108391E0D21A4AEDAD545A5699789C4A Evidência na pasta RENOVBIO_REV01_02 ELEGIBILIDADE rev 01 arquivo laudo técnico rev01</p>	-	-	24/06/2024 – 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)
13	SAC Elegibilidade	13/05/2024 – João Suzana  Evidenciado Laudo Técnico: Análise de critérios de elegibilidade para certificação RenovaBio, realizado pela empresa PACHOBY GEOTECNOLOGIAS E ENGENHARIA, de 06/05/2024 com o responsável técnico Engenheiro Ambiental Wilmar Wan-De-Rey de Barros Junior, ART nº 2020240129647, com imagens feitas de acordo com as fazendas da LAGOS BIOENERGIA S.A., onde na página 07 contempla o valor de 3.064,82 ha como área total elegível, porém a planilha Levantamento Elegibilidade 2021 + 2022 + 2023.xlsx é informado o valor de 5.011,21 ha.  Justificar e/ou corrigir.	24/05/2024 – Luiz Paulo Neres  Relatório técnico corrigido. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 13 pastas Evidência 1 e Evidência 2	3.064,82 ha/ 5.011,21 ha	5.069,57 ha	24/06/2024 – João Suzana
14	SAC Dados Agrícolas Primários  Produção total colhida para moagem/ Quantidade comprada pela	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciado divergência entre extração do sistema CHBWEB e RenovaCalc para Produção total colhida para moagem/ Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível, sendo:  CHBWEB: 177.235,035 t;	21/05/2024 – Luiz Paulo Neres  RenovaCalc corrigida de acordo com boletim da indústria e relatório de produção agrícola. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 14_Arquivo Sac 14 Produção total colhida para moagem.	175.968,395 t	177.235,035 t;	19/07/2024 – 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)
	unidade produtora de biocombustível	RenovaCalc: 175.968,395 t. Divergência: 1.266,64 t  24/06/2024 – João Suzana Evidenciado o valor de 177.235,035 t no documento Boletim Diário Geral 2023.pdf e lançado na RenovaCalc, onde o documento informa sobre cana própria (175.968,395 t) e cana de fornecedor (1.266,640 t), porém informado pela LAGOS BIOENERGIA S.A. que não há cana de fornecedor, apenas cana própria, parceria ou arrendamento.	26/06/2024 – Luiz Paulo Neres  As 1.266,640 toneladas são correspondentes a fazenda Porto Alegre de propriedade do Sr. Antônio Eli Lopes Pessanha (Fornecedor). Esta área não consta na planilha de elegibilidade da RenovaCalc pois não é de interesse da empresa torná-la elegível para o renovabio. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 14_Arquivo. Sac 14 Relatório de Produção 2023 Rev 02 e na pasta 010_TCH Rev 02, pasta 2023.			
15	SAC Dados Agrícolas Primários  Impureza vegetal	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciado divergência entre extração do sistema CHBWEB e RenovaCalc para impureza vegetal do ano 2022, sendo:  CHBWEB: 82,39 kg/t cana; RenovaCalc: 82,14 kg/t cana; Divergência: 0,25 kg/t cana.	21/05/2024 – Luiz Paulo Neres  RenovaCalc preenchida com o valor correto de acordo com boletim da indústria. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 15_Arquivo Sac 15 Impureza vegetal.	82,14 kg/t cana	82,39 kg/t cana	24/06/2024 – 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)
16	SAC Dados Agrícolas Primários  Área Total	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciado planilha Levantamento Elegibilidade 2021.xlsx com o Sítio Só Alegria: Código 361, CAR nº RJ-3300209-68733F6F955D468EA653AE706DB7D5C , sendo considerado elegível na planilha, porém na planilha consolidada Levantamento Elegibilidade 2021 + 2022 + 2023.xlsx, aba de elegibilidade da RenovaCalc e Laudo Técnico da PACHOBY GEOTECNOLOGIAS E ENGENHARIA, a mesma não é informada.  Corrigir.	24/05/2024 – Luiz Paulo Neres  Relatório técnico corrigido. Evidência na pasta RENOVABIO_REV01_02 ELEGIBILIDADE rev 01 arquivo laudo técnico rev01 e 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 16_Arquivo Elegibilidade_Inclusão Sítio So Alegria.	-	-	24/06/2024 – João Suzana
17	SAC Dados Agrícolas Primários  Área Total	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciado Relatório Média por Talhão do CHBWEB para o ano 2021, onde retirado as áreas não elegíveis, onde informado o valor de 2.545,87 ha, onde a RenovaCalc informa o valor de 2.754,47 ha.  Corrigir.	28/06/2024 – Luiz Paulo Neres  RenovaCalc corrigida de acordo com os estudos de arrendamento presentes na apostila de safra 2021. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 02 _ SAC 17 e pasta 03_AGRICOLA Rev 02.	2.545,87 ha/ 2.754,47 há	3651,37 há	19/07/2024 – 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)																								
		14/07/2024 – João Suzana  Evidenciado divergência da área total em dados primários agrícolas entre Planilha de Elegibilidade, RenovaCalc e Boletim do sistema CHBWEB, sendo: <table border="1" data-bbox="427 715 927 890"> <tr> <td colspan="2">Ano 2021</td> </tr> <tr> <td>RenovaCalc:</td> <td>3.651,37 ha</td> </tr> <tr> <td>Planilha Elegibilidade:</td> <td>3.651,37 ha</td> </tr> <tr> <td>Sistema CHBWEB:</td> <td>2.779,38 ha</td> </tr> </table> <table border="1" data-bbox="427 919 927 1094"> <tr> <td colspan="2">Ano 2022</td> </tr> <tr> <td>RenovaCalc:</td> <td>4.087,68 ha</td> </tr> <tr> <td>Planilha Elegibilidade:</td> <td>4.087,68 ha</td> </tr> <tr> <td>Sistema CHBWEB:</td> <td>2.717,81 ha</td> </tr> </table> <table border="1" data-bbox="427 1123 927 1299"> <tr> <td colspan="2">Ano 2023</td> </tr> <tr> <td>RenovaCalc:</td> <td>5.069,57 ha</td> </tr> <tr> <td>Planilha Elegibilidade:</td> <td>5.092,28 ha</td> </tr> <tr> <td>Sistema CHBWEB:</td> <td>2.437,18 ha</td> </tr> </table>	Ano 2021		RenovaCalc:	3.651,37 ha	Planilha Elegibilidade:	3.651,37 ha	Sistema CHBWEB:	2.779,38 ha	Ano 2022		RenovaCalc:	4.087,68 ha	Planilha Elegibilidade:	4.087,68 ha	Sistema CHBWEB:	2.717,81 ha	Ano 2023		RenovaCalc:	5.069,57 ha	Planilha Elegibilidade:	5.092,28 ha	Sistema CHBWEB:	2.437,18 ha	18/07/2024 – Luiz Paulo Neres  O valor da área no sistema CHB representa o total colhido na safra, não a área total produtiva. Nem sempre se planta e colhe na área total arrendada. Para facilitar a compreensão, criamos planilhas separadas para cada ano e uma planilha consolidada com informações dos três anos. Nessas planilhas, é possível visualizar uma coluna para a área total produtiva e outra para a área colhida. Planilhas disponíveis em 02_ELEGIBILIDADE Rev 03\Planilhas Elegibilidade Rev 03  Ano 2023 - Corrigimos o valor na RenovaCalc de acordo com a planilha elegibilidade. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03\17. SAC 17	5.069,57 ha	5.092,28 ha	
Ano 2021																														
RenovaCalc:	3.651,37 ha																													
Planilha Elegibilidade:	3.651,37 ha																													
Sistema CHBWEB:	2.779,38 ha																													
Ano 2022																														
RenovaCalc:	4.087,68 ha																													
Planilha Elegibilidade:	4.087,68 ha																													
Sistema CHBWEB:	2.717,81 ha																													
Ano 2023																														
RenovaCalc:	5.069,57 ha																													
Planilha Elegibilidade:	5.092,28 ha																													
Sistema CHBWEB:	2.437,18 ha																													

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)
18	SAC  Dados Agrícolas Primários  Corretivos – Calcário Dolomítico e Gesso	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciado divergência entre quantidade aplicada de gesso e calcário dolomítico para os anos 2021, 2022 e 2023, sendo:  <u>Ano 2021: Calcário Dolomítico</u> Memória de Calculo_Fase Agricola_2021.xlsx: 929.279 kg de quantidade aplicada  CHBWEB: 929.279,00 kg + 333.869,139 kg + 340.290,00 kg (saída do material) = 1.603.438,139 kg  Divergência: 674.159,139 kg  <u>Ano 2022: Gesso</u> Memorial de Cálculo_Fase Agrícola_2022: 305.350,88 kg  CHBWEB: 694.854,590 kg  Divergência: 389.503,71 kg  <u>Ano 2023: Gesso</u> Memorial de Calculo_ Fase Agricola_2023: 574.310 kg  CHBWEB: 1.511.356,940 kg	27/05/2024 – Luciana da Conceição Cunha.  Foi atualizado os valores de consumo de calcário dolomítico gesso e demais adubos no Memorial de Cálculo, conformes documentos:  Para 2021: Memória de Cálculo_Fase_agricola_2021_rev_01.  Para 2022: Memória de Cálculo_Fase_agricola_2022_rev_01.  Para 2023: Memória de Cálculo_Fase_agricola_2023_rev_01. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 18 pastas Balancete e na pasta 014_DOCUMENTOS ADICIONAIS Rev 02.	Calcário dolomítico 2021: 929.279 kg  Calcário dolomítico 2022: 1.237.584,78 kg  Calcário dolomítico 2023: 2.029.226,05 kg  Gesso 2021: 253.157,47 kg  Gesso 2022: 305.350,88 kg Gesso 2023: 574.310,00 kg  Adubo 18-04-17 2021: 91.998 kg  Adubo 18-04-17 2022: 0 kg  Adubo 18-04-17 2023: 0 kg	Calcário dolomítico 2021: 1.603.438,14kg  Calcário dolomítico 2022: 4.044.713,75kg  Calcário dolomítico 2023: 7.106.967,25kg  Gesso 2021: 325.677,47 kg  Gesso 2022: 694.854,59 kg Gesso 2023: 1.511.356,94 kg  Adubo 18-04-17 2021: 0 kg  Adubo 18-04-17 2022: 0 kg  Adubo 18-04-17 2023: 0 kg	19/07/2024 – 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)
		Divergência: 937.046,94 kg  Corrigir.		Adubo 18-04-22 2021: 624.224,50 kg  Adubo 18-04-22 2022: 0kg  Adubo 18-04-2022 2023: 195.309,90 kg Adubo 18-04-24 2021: 41.530,00 kg  Adubo 18-04-24 2022: 522.810,96 kg Adubo 18-04-24 2023: 847.125,00 kg  Adubo 08-20-20 2021: 210.769,00 kg  Adubo 08-20-20 2022: 238.991,45 kg  Adubo 08-20-20 2023: 0 kg  Adubo 00-19-00 2021: 45.416,00 kg	Adubo 18-04-22 2021: 92.479,50 kg  Adubo 18-04-22 2022: 520,50 kg  Adubo 18-04-22 2023: 200.000,00 kg  Adubo 18-04-24 2021: 766.559,50 kg  Adubo 18-04-24 2022: 1.605.233,00  Adubo 18-04-24 2023: 1.668.157,50 kg  Adubo 08-20-20 2021: 210.769,00 kg  Adubo 08-20-20 2022: 246.205,00 kg  Adubo 08-20-20 2023: 0 kg	

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)
				Adubo 00-19-00 2022: 0kg	Adubo 00-19-00 2021: 93.900,00 kg	
				Adubo 00-19-00 2023: 0 kg	Adubo 00-19-00 2022: 0kg	
				Adubo 00-20-00: 2021: 0 kg	Adubo 00-19-00 2023: 0 kg	
				Adubo 00-20-00 2022: 1.224,00 kg	Adubo 00-20-00 2021: 120.000,00 kg	
				Adubo 00-20-00 2023: 0 kg	Adubo 00-20-00 2022: 0 kg	
				Adubo 27-06-06 2021: 0 kg	Adubo 00-20-00 2023: 0 kg	
				Adubo 27-06-06 2022: 0 kg	Adubo 27-06-06 2021: 58.000,00 kg	
				Adubo 27-06-06 2023: 0	Adubo 27-06-06 2022: 64.000,00 kg	
				Adubo 00-15-00 2021: 0 kg	Adubo 27-06-06 2023: 0 kg	



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)
				Adubo 00-15-00 2022: 0 kg	Adubo 00-15-00 2021: 0 kg	
				Adubo 00-15-00 2023: 0 kg	Adubo 00-15-00 2022: 0 kg	
				Adubo 00-18-00 2021: 0 kg	Adubo 00-15-00 2023: 0 kg	
				Adubo 00-18-00 2022: 0 kg	Adubo 00-18-00 2021: 0 kg	
				Adubo 00-18-00 2023: 0 kg	Adubo 00-18-00 2022: 0 kg	
				Adubo 04-30-10 2021: 0 kg	Adubo 00-18-00 2023: 0 kg	
				Adubo 04-30-10 2022: 0 kg	Adubo 04-30-10 2021: 123.050,00 kg	
				Adubo 04-30-10 2023: 0 kg	Adubo 04-30-10 2022: 4.950,00 kg	
				Adubo 06-30-20 2021: 0 kg	Adubo 04-30-10 2023: 0 kg	

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)
				Adubo 06-30-20 2022: 0 kg	Adubo 06-30-20 2021: 0 kg	
				Adubo 06-30-20 2023: 0 kg	Adubo 06-30-20 2022: 228.419,00 kg	
				Adubo 33-00-00 2021: 0 kg	Adubo 06-30-20 2023: 1.050.386,50 kg	
				Adubo 33-00-00 2022: 0 kg	Adubo 33-00-00 2021: 0 kg	
				Adubo 33-00-00 2021: 0 kg	Adubo 33-00-00 2022: 40.000,00 kg	
				Adubo 02-20-00 2021: 0 kg	Adubo 33-00-00 2023: 99.000,00 kg	
				Adubo 02-20-00 2022: 0 kg	Adubo 02-20-00 2021: 0 kg	
				Adubo 02-20-00 2023: 0 kg	Adubo 02-20-00 2022: 3.000,00 kg	
					Adubo 02-20-00 2023: 0 kg	

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)
19	SNI  Dados Agrícolas Primários  Fertilizantes	14/05/2024 – João Suzana  Fornecer FISPQs dos fertilizantes sintéticos utilizados nos memoriais de cálculo.	28/05/2024 – Luiz Paulo Neres  FISPQS disponíveis. OBS: Quanto a Fispq do adubo 27-06-06 não conseguimos encontrar pois trata-se de um produto antigo e os fornecedores não possuem mais esta informação. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI_SNI 19 e na pasta 014_DOCUMENTOS ADICIONAIS Rev 02.	-	-	14/07/2024 – João Suzana
20	SAC  Dados Agrícolas Primários  Fertilizantes	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciado FOSFATO SUPER SIMPLES 00-20-00 EMBALAGEM BIG BAG: CÓDIGO 160039 com o valor de consumo de 120.000,00 kg para o ano 2021, porém no memorial de cálculo é informado o valor de 119.181,00 kg. Divergência de 819,00 kg.  Corrigir.	28/05/2024 – Luciana da Conceição Cunha  Memória de cálculo_Fase Agrícola_2021 preenchido com o valor correto. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI_SAC 20 e pasta 014_DOCUMENTOS ADICIONAIS Rev 02	FOSFATO SUPER SIMPLES 00-20-00 EMBALAGEM BIG BAG: CÓDIGO 160039: 119.181,00 kg	FOSFATO SUPER SIMPLES 00-20-00 EMBALAGEM BIG BAG: CÓDIGO 160039: 120.000,00 kg	19/07/2024 – 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)
21	SAC  Dados Agrícolas Primários  Fertilizantes	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciado códigos listados abaixo sem informações na planilha Memória de Calculo_Fase Agricola_2021.xlsx:  Código 71262: ADUBO FOSFATO SUPER SIMPLES 00-19-00; Código 294366: ADUBO 04-30-10; Código 306010: ADUBO 27-06-06 COM NITRATO.  Justificar e/ou Corrigir.	28/05/2024 – Luciana da Conceição Cunha  Memória de cálculo_Fase Agricola_2021 preenchido com o valor correto. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI_SAC 21 e pasta 014_DOCUMENTOS ADICIONAIS Rev 02	ANO 2021: ADUBO FOSFATO SUPER SIMPLES 00-19-00: 45.416,00 kg  ADUBO 04-30-10: 0,00 kg  ADUBO 27-06-06: 0 kg  ANO 2022: ADUBO FOSFATO SUPER SIMPLES 00-19-00: 0 kg  ADUBO 04-30-10: 0 kg  ADUBO 27-06-06: 0 kg  ANO 2023: ADUBO FOSFATO SUPER SIMPLES 00-19-00: 0 kg	ANO 2021: ADUBO FOSFATO SUPER SIMPLES 00-19-00: 93.900,00 kg  ADUBO 04-30-10: 123.050,00 kg  ADUBO 27-06-06: 58.000,00 kg  ANO 2022: ADUBO FOSFATO SUPER SIMPLES 00-19-00: 0 kg  ADUBO 04-30-10: 4.950,00 kg  ADUBO 27-06-06: 64.000,00 kg  ANO 2023: ADUBO FOSFATO SUPER SIMPLES 00-19-00: 0 kg	19/07/2024 – 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)
				ADUBO 04-30-10: 0 kg ADUBO 27-06-06: 0 kg	ADUBO 04-30-10: 0 kg ADUBO 27-06-06: 0 kg	
22	SAC  Aba RenovaCalc	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciado que não há especificação na aba RENOVACALC_E1GC dos fertilizantes sintéticos mencionados nas colunas AC, AD e AE da aba DADOS_AGRICOLAS_PRIMARIO.  Corrigir.	24/05/2024 – Luiz Paulo Neres  RenovaCalc preenchida com a especificação dos fertilizantes. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 22_Arquivo RenovaCalc_Aba fertilizantes.	-	-	14/07/2024 – João Suzana
23	SAC  Fertilizantes Orgânicos/ Organominerais  Vinhaça	14/05/2024 – João Suzana  Ano 2021 Evidenciado divergência entre planilha Memorial de Cálculo_Fase Agrícola_2022.xlsx e BOLETIM GERÊNCIA extraído do sistema CHBWEB, sendo:  Memória de Cálculo: 185.229.878,80 L BOLETIM GERÊNCIA: 152.243.736,00 L Divergência: 32.986.142,80 L	22/05/2024 – Luiz Paulo Neres  Boletim Corrigido pela equipe do laboratório. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 23_Arquivo Sac 23 Fertilizantes Orgânicos_Vinhaça_Parte 1 e Sac 23 Fertilizantes Orgânicos_Vinhaça_Parte 2, e na pasta 04_INDUSTRIA Rev 02, subpastas 2021, 2022 e 2023.	Ano 2021 152.243.736,00 L  Ano 2022 147.435.393,00 L	Ano 2021 185.229.878,80 L  Ano 2022 187.178.847,4 L	19/07/2024 – 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>Ano 2022</p> <p>Evidenciado divergência entre planilha Memorial de Cálculo_Fase Agrícola_2022.xlsx e BOLETIM GERÊNCIA extraído do sistema CHBWEB, sendo:</p> <p>Memória de Cálculo: 187.178.847,4 L BOLETIM GERÊNCIA: 147.435.393,00 L Divergência: 39.743.454,40 L</p> <hr/> <p>14/07/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado divergência de volume de vinhaça no Boletim Diário Geral – Boletim Gerência para os anos 2021, 2022 e 2023, sendo:</p> <table border="1" data-bbox="427 1123 922 1217"> <tr> <td>Ano 2021 – Boletim Gerência</td> </tr> <tr> <td>Volume Vinhaça: 185.229.878,800 L</td> </tr> </table> <p>No Boletim Diário Geral – Boletim Gerência do ano 2022 informa o valor de 181.397.714,600 L para a safra de 2021, divergente do valor supracitado.</p>	Ano 2021 – Boletim Gerência	Volume Vinhaça: 185.229.878,800 L	<p>17/07/2024 – Ronald Rodrigues Holtz e Thalles Chagas Bastos Moreira</p> <p>Evidenciado que o período de duração da safra do ano de 2022 foi inferior ao da safra do ano de 2021, o que justifica a divergência entre o montante final (ano referência x safra anterior), uma vez que o comparativo leva em conta a produção para o mesmo período.</p> <p>Evidências na pasta: 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03\23. SAC 23_Arquivo Boletim Diário Geral 2021, Boletim Diário Geral 2022 e Boletim Diário Geral 2023.</p>			
Ano 2021 – Boletim Gerência								
Volume Vinhaça: 185.229.878,800 L								

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)
		<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Ano 2022 – Boletim Gerência</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Volume Vinhaça: 187.178.847,400 L</div> <p>No Boletim Diário Geral – Boletim Gerência do ano 2023 informa o valor de 187.178.847,400 L para a safra de 2022, sendo o mesmo valor do boletim do ano 2022 e 2023.</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Ano 2023 – Boletim Gerência</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-bottom: 5px;">Volume Vinhaça: 148.068.928,500 L</div> <p>Justificar e/ou corrigir.</p>				
24	SAC  Fertilizantes orgânicos/organominerais  Torta de Filtro	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciada divergência entre planilha Memória de Calculo_Fase Agricola_2021.xlsx e BOLETIM GERÊNCIA extraído do sistema CHBWEB, sendo:  Memória de Cálculo: 4.190.126,02 kg BOLETIM GERÊNCIA: 2.695.409,00 kg Divergência: 1.494.717,02 kg	22/05/2024 – Luiz Paulo Neres  Memória de cálculo corrigida de acordo com o boletim da indústria. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 24_Arquivo Sac 24 Fertilizantes Orgânicos_Torta de filtro, e na pasta 04_INDUSTRIA Rev 02, subpastas 2021, 2022 e 2023.	4.190.126,02 kg	2.695.409,00 kg	19/07/2024 – 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>Justificar e/ou corrigir.</p> <hr/> <p>14/07/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado divergência de torta total no Boletim Diário Geral – Boletim Gerência para os anos 2021, 2022 e 2023, sendo:</p> <table border="1" data-bbox="427 788 922 880"> <tr> <td>Ano 2021 – Boletim Gerência</td> </tr> <tr> <td>Torta Total: 2.695.409,000 kg</td> </tr> </table> <p>No Boletim Diário Geral – Boletim Gerência do ano 2022 informa o valor de 2.668.969,000 kg para a safra de 2021, divergente do valor supracitado.</p> <table border="1" data-bbox="427 1083 922 1176"> <tr> <td>Ano 2022 – Boletim Gerência</td> </tr> <tr> <td>Torta Total: 1.945.641,000 kg</td> </tr> </table> <p>No Boletim Diário Geral – Boletim Gerência do ano 2023 informa o valor de 1.945.641,000 kg para a safra de 2022, sendo o mesmo valor do boletim do ano 2022 e 2023.</p>	Ano 2021 – Boletim Gerência	Torta Total: 2.695.409,000 kg	Ano 2022 – Boletim Gerência	Torta Total: 1.945.641,000 kg	<p>17/07/2024 – Ronald Rodrigues Holtz e Thalles Chagas Bastos Moreira</p> <p>Evidenciado que o período de duração da safra do ano de 2022 foi inferior ao da safra do ano de 2021, o que justifica a divergência entre o montante final (ano referência x safra anterior), uma vez que o comparativo leva em conta a produção para o mesmo período.</p> <p>Evidências na pasta: 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03\24. SAC 24_Arquivo Boletim Diário Geral 2021, Boletim Diário Geral 2022 e Boletim Diário Geral 2023.</p>			
Ano 2021 – Boletim Gerência										
Torta Total: 2.695.409,000 kg										
Ano 2022 – Boletim Gerência										
Torta Total: 1.945.641,000 kg										



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)		
		<table border="1"> <tr> <td>Ano 2023 – Boletim Gerência</td> </tr> <tr> <td>Torta Total: 2.953.099,000 kg</td> </tr> </table> <p>Justificar e/ou corrigir.</p>	Ano 2023 – Boletim Gerência	Torta Total: 2.953.099,000 kg				
Ano 2023 – Boletim Gerência								
Torta Total: 2.953.099,000 kg								
25	SAC  Combustíveis – Etanol Hidratado + Gasolina Comum	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciada divergência para consumo de diesel, gasolina comum e etanol, sendo:  Diesel – 01/2021 - Agrícola CHBWEB: 43.165,90 L Memorial de Cálculo: 44.230,10 L  Diesel – 02/2021 - Agrícola CHBWEB: 32.356,20 L Memorial de Cálculo: 34.312,20 L  Gasolina Comum – Ano 2021 – Indústria CHBWEB: 1.748,30 L Memorial de Cálculo: 1.750,30 L  Etanol Hidratado – Ano 2022 – Indústria CHBWEB: 8.011,79 L Memorial de Cálculo: 8.008,79 L	23/05/2024 – Hosana Marinho Chrisostomo.  Foi atualizado os valores de consumo de diesel, gasolina comum e etanol no Memorial de Cálculo, conformes documentos: Para 2021: Memória de Cálculo_Combustível_2021_rev_01.xlsx Para 2022: Memória de Cálculo_Combustível_2022_rev_01.xlsx. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 25 e nas pastas 03_AGRICOLA Rev (pasta 2021 – pasta consumo de combustíveis) (pasta 2022 consumo de combustíveis) (pasta 2023 consumo de combustíveis) e pasta 04_INDUSTRIA Rev 02 pasta 2021 – pasta consumo de combustíveis) (pasta 2022 consumo de	Diesel – 01/2021 - Agrícola Memorial de Cálculo: 44.230,10 L  Diesel – 02/2021 - Agrícola Memorial de Cálculo: 34.312,20 L  Gasolina Comum – Ano 2021 – Indústria Memorial de Cálculo: 1.750,30 L  Etanol Hidratado – Ano 2022 – Indústria Memorial de Cálculo: 8.008,79 L	Diesel – 01/2021 - Agrícola Memorial de Cálculo: 43.165,90 L  Diesel – 02/2021 - Agrícola Memorial de Cálculo: 33.056,20 L  Gasolina Comum – Ano 2021 – Indústria Memorial de Cálculo: 1748,3 L  Etanol Hidratado – Ano 2022 – Indústria Memorial de Cálculo: 8011,79 L	31/07/2024 – 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)
		Corrigir.	combustíveis) (pasta 2023 consumo de combustíveis)			
26	SAC  Combustíveis – Diesel	<p>14/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciados memoriais de cálculo com valores do teor de biodiesel na mistura divergentes (todos os meses dos anos 2021, 2022 e 2023) dos Comunicados ANP.</p> <p>24/06/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado valor de 0,00 para diesel B10 (coluna AP) no ano 2022, onde o valor está com informação em diesel BX.</p> <p>Evidenciado no memorial de cálculo de 2021 que está sendo considerado a soma de diesel B (linha 43) apenas do diesel B13, onde evidenciado informações do diesel B12. Realizar verificação para os anos 2022 e 2023.</p>	<p>23/05/2024 – Hosana Marinho Chrisostomo.</p> <p>Foi atualizado os valores do teor de biodiesel na mistura. Conforme documentos:</p> <p>Para 2021: Memória de Cálculo_Combustível_2021_rev_01.xlsx</p> <p>Para 2022: Memória de Cálculo_Combustível_2022_rev_01.xlsx</p> <p>Para 2023: Memória de Cálculo_Combustível_2023_Rev_01.xlsx. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 26</p> <p>26/06/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>RenovaCalc corrigida para o ano de 2022. Campo B10 preenchido com valor correspondente e campo BX com valor de 0,00. Evidências na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 26</p>	<p>Diesel B11–01/2021 a 02/2021</p> <p>Diesel B12 (BX)–03/2021 a 08/2021 – Indústria: 0,19 l/Ton</p> <p>Diesel B10-09/2021 a 10/2021 – Indústria: 0,18 l/Ton</p> <p>Diesel B11-11/2021 a 12/2021 – Indústria:0,032 l/Ton</p> <p>Diesel B11–01/2021 a 02/2021 – Agrícola: 0,48 l/Ton</p> <p>Diesel B12 (BX)–03/2021 a 08/2021 – Agrícola: 3,22 l/Ton</p> <p>Diesel B10-09/2021 a 10/2021 – Agrícola: 1,87 l/Ton</p>	<p>Diesel B12(BX)–01/2021 a 02/2021</p> <p>Diesel B13 (BX)–03/2021 a 04/2021 – Indústria: 0,04 l/Ton</p> <p>Diesel B10-05/2021 a 08/2021 – Indústria: 0,10 l/Ton</p> <p>Diesel B12 (BX)-09/2021 a 10/2021 – Indústria: 0,08 l/Ton</p> <p>Diesel B10 -11/2021 a 12/2021 – Indústria: 0,32 l/Ton</p> <p>Diesel B12 (BX)–01/2021 a 02/2021 – Agrícola: 0,46 l/Ton</p> <p>Diesel B13 (BX)–03/2021 a 04/2021 – Agrícola: 0,64 l/Ton</p>	31/07/2024 – 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>14/07/2024 – João Suzana</p> <p>1. Evidenciado memoriais de cálculo da indústria e agrícola para combustíveis, porém não evidenciado na planilha “Memória de Cálculo Fase Industrial_2021_2022_2023_Rev 01.xlsx” a consolidação das seguintes informações da Fase Industrial:</p> <p>Etanol hidratado próprio: 0,05 L/t cana            Diesel - B10: 0,44 L/t cana            Diesel – BX: 0,52 L/t cana            Teor de biodiesel na mistura: 10,99%</p> <p>2. Evidenciado divergência de valores entre RenovaCalc e memória de cálculo da Fase Agrícola, sendo:</p> <p>Ano 2021 – Diesel - B10</p> <table border="1" data-bbox="427 1123 925 1209"> <tr> <td>RenovaCalc:</td> <td>2,88</td> </tr> <tr> <td>Memória de Cálculo:</td> <td>2,89</td> </tr> </table> <p>3. Evidenciado na RenovaCalc valor de 10% para diesel B10 (coluna AT – Teor de biodiesel na mistura) para o ano 2022, onde conforme Comunicado ANP o teor de biodiesel na mistura é de 10% todos os meses.</p>	RenovaCalc:	2,88	Memória de Cálculo:	2,89	<p>Memoriais de cálculo de 2021, 2022 e 2023 verificados e corrigidos. Evidência na pasta 011_MEMORIA DE CÁLCULO rev 02</p> <p>17/07/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>1. Foi adicionado na planilha Memória de Cálculo_Fase Industrial_2021_2022_2023_Rev 03 o cálculo dos combustíveis. Evidência na pasta 011_MEMORIA DE CALCULO Rev 03 e pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03\26. SAC 26-arquivo Planilha fase Industrial Combustíveis rev 03.</p> <p>2. RenovaCalc corrigida. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03\26. SAC 26_arquivo RenovaCalc corrigida rev 03.</p> <p>3. Não conseguimos identificar nenhum erro para correção.</p>	<p>Diesel B11-11/2021 a 12/2021 – Agrícola: 0,70 l/Ton</p> <p>Diesel B11-01/2022 a 02/2022 – Indústria: 0,02 l/Ton</p> <p>Diesel B12 (BX)-03/2022 a 08/2022 – Indústria: 0,16 l/Ton</p> <p>Diesel B10-09/2022 a 10/2022 – Indústria: 0,08 l/Ton</p> <p>Diesel B11-11/2022 a 12/2022 – Indústria: 0,01 l/Ton</p> <p>Diesel B11-01/2022 a 02/2022 – Agrícola: 0,55 l/Ton</p> <p>Diesel B12 (BX)-03/2022 a 08/2022 – Agrícola: 2,60 l/Ton</p>	<p>Diesel B10-05/2021 a 08/2021 – Agrícola: 2,44 l/Ton</p> <p>Diesel B12 (BX)-09/2021 a 10/2021 – Agrícola: 1,78 l/Ton</p> <p>Diesel B10 -11/2021 a 12/2021 – Agrícola: 0,67 l/Ton</p> <p>Diesel B10 (BX) – 01/2022 a 12/2022 – Indústria: 0,27 l/Ton</p> <p>Diesel B10 (BX) – 01/2022 a 12/2022 – Agrícola: 6,73 l/Ton</p> <p>Diesel B10-01/2023 a 03/2023 – Indústria: 0,04 l/Ton</p> <p>Diesel B12 (BX)-04/2023 a 12/2023 – Indústria: 0,39 l/Ton</p>	
RenovaCalc:	2,88									
Memória de Cálculo:	2,89									

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)
				Diesel B10-09/2022 a 10/2022 – Agrícola: 2,16 l/Ton  Diesel B11-11/2022 a 12/2022 – Agrícola: 0,83 l/Ton  Diesel B11-01/2023 a 02/2023 – Indústria: 0,02 l/Ton  Diesel B12 (BX)-03/2023 a 08/2023 – Indústria: 0,26 l/Ton  Diesel B10-09/2023 a 10/2023 – Indústria: 0,09 l/Ton  Diesel B11-11/2023 a 12/2023 – Indústria: 0,06 l/Ton  Diesel B11-01/2023 a 02/2023 – Agrícola: 0,80 l/Ton	Diesel B10-01/2023 a 03/2023 – Agrícola: 1,24 l/Ton  Diesel B12 (BX)-04/2023 a 12/2023 – Agrícola: 5,91 l/Ton	

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)
				Diesel B12 (BX)– 03/2023 a 08/2023 – Agrícola: 3,65 l/Ton  Diesel B10-09/2023 a 10/2023 – Agrícola: 1,77 l/Ton  Diesel B11-11/2023 a 12/2023 – Agrícola: 0,90 l/Ton		
27	SAC  Eletricidade Agrícola	14/05/2024 – João Suzana  Evidenciado divergência entre conta de energia e memorial de cálculo para o ano 2021 referente a unidade consumidora 3930720-4:  03/2021 Conta de energia: 2.121 kWh Memorial de cálculo: 0,00 kWh Divergência: 2.121 kWh  04/2021 Conta de energia: 554 kWh Memorial de cálculo: 0,00 kWh Divergência: 554 kWh	21/05/2024 – Luiz Paulo Neres  Para 2021 os valores foram corrigidos de acordo com a fatura do ano correspondente. Faturas de 2022 e 2023 verificados.  Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 27_Arquivo Sac 27 Eletricidade Agricola e pasta 03_AGRICOLA Rev 02 _pastas 2021, 2022 e 2023_pasta Agricola_Energia Eletrica	03/2021 0,00 kwh  04/2021 0,00 kwh  05/2021 0,00 kwh	03/2021 2.121 kwh  04/2021 554 kwh  05/2021 269 kwh	14/07/2024 – 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)
		05/2021 Conta de energia: 269 kWh Memorial de cálculo: 0,00 kWh Divergência: 269 kWh  Justificar e/ou corrigir.				
28	SAC  Fase Industrial Quantidade de cana processada	16/05/2024 – João Suzana  Evidenciado divergência entre sistema CHBWEB, memória de cálculo e RenovaCalc:  RenovaCalc: 507.775,04 t Memória de Cálculo: 509.041,681 t.	21/05/2024 – Luiz Paulo Neres  RenovaCalc corrigida de acordo com a soma total das toneladas de 2021, 2022 e 2023. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 28_Arquivo Sac 28 Fase Industrial_Quantidade de cana processada.	507.775,04 t	509.041,68 t	24/06/2024 – 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	Encerrament o (Data e responsável)		
29	SAC  Fase Industrial Rendimento etanol hidratado	<p>16/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado divergência entre sistema CHBWEB, memória de cálculo e RenovaCalc, onde foi considerado a soma dos 03 anos e realizado o lançamento na RenovaCalc, porém o Informe Técnico nº 02 informa: “Deverá ser informado o rendimento total médio, independentemente do atendimento aos critérios de elegibilidade.”</p> <p>Corrigir.</p> <hr/> <p>14/07/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado divergência de produção de etanol hidratado no Boletim Diário Geral – Boletim Gerência para os anos 2021, 2022 e 2023, sendo:</p> <table border="1"> <tr> <td>Ano 2021 – Boletim Gerência</td> </tr> <tr> <td>Torta Total: 12.686.978,000 L</td> </tr> </table> <p>No Boletim Diário Geral – Boletim Gerência do ano 2022 informa o valor de</p>	Ano 2021 – Boletim Gerência	Torta Total: 12.686.978,000 L	<p>23/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>RenovaCalc preenchida considerando o valor médio dos 3 anos conforme memória de cálculo da fase industrial. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 29_Arquivo Sac 29 Fase Industrial Rendimento de Etanol.</p> <p>17/07/2024 – Ronald Rodrigues Holtz e Thalles Chagas Bastos Moreira</p> <p>Evidenciado que o período de duração da safra do ano de 2022 foi inferior ao da safra do ano de 2021, o que justifica a divergência entre o montante final (ano referência x safra anterior), uma vez que o comparativo leva em conta a produção para o mesmo período.</p> <p>Evidência na pasta: 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03\29. SAC 29_Arquivo Boletim Diário Geral 2021, Boletim Diário Geral 2022 e Boletim Diário Geral 2023.</p>	226,41 L	75,40 L	19/07/2024 – João Suzana
Ano 2021 – Boletim Gerência								
Torta Total: 12.686.978,000 L								

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>12.424.501,000 L para a safra de 2021, divergente do valor supracitado.</p> <table border="1" data-bbox="427 576 925 671"> <tr> <td>Ano 2022 – Boletim Gerência</td> </tr> <tr> <td>Torta Total: 12.820.469,000 L</td> </tr> </table> <p>No Boletim Diário Geral – Boletim Gerência do ano 2023 informa o valor de 12.820.469,000 L para a safra de 2022, sendo o mesmo valor do boletim do ano 2022 e 2023.</p> <table border="1" data-bbox="427 895 925 991"> <tr> <td>Ano 2023 – Boletim Gerência</td> </tr> <tr> <td>Torta Total: 12.875.559,000 L</td> </tr> </table> <p>Justificar e/ou corrigir.</p>	Ano 2022 – Boletim Gerência	Torta Total: 12.820.469,000 L	Ano 2023 – Boletim Gerência	Torta Total: 12.875.559,000 L				
Ano 2022 – Boletim Gerência										
Torta Total: 12.820.469,000 L										
Ano 2023 – Boletim Gerência										
Torta Total: 12.875.559,000 L										
30	SAC  Fase Industrial Bagaço Próprio	16/05/2024 – João Suzana  Evidenciado que a LAGOS BIOENERGIA S.A. utilizou a geração de vapor para o cálculo, porém não realizou o cálculo da quantidade total de bagaço produzido na LAGOS anualmente dividido pela quantidade total de cana processada.  Corrigir.	23/05/2024 – Luiz Paulo Neres  Foi realizado o cálculo da quantidade total de bagaço dividido pela quantidade total de cana processada de acordo com o boletim da indústria. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 30_Arquivo Fase Industrial Bagaço próprio Parte 1 e Fase Industrial Bagaço próprio Parte 2	0,00 kg/tcana	253,30 kg/tcana	19/07/2024 – 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)
		14/07/2024 – João Suzana Evidenciado no memorial de cálculo consolidado a informação de umidade de bagaço gerado e comercializado com valores de 48,12% (Linhas 18 e 19) e 49,29% (Linhas 29 e 30).  Corrigir.	e pasta 04_INDUSTRIA Rev 02_pastas 2021, 2022 e 2023_arquivo Boletim Diário Geral.  17/07/2024 – Luiz Paulo Neres Valores corrigidos. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03 subpasta 30. SAC 30	49,29%	48,12%	
31	SAC  Fase Industrial Etanol hidratado próprio	16/05/2024 – João Suzana  Evidenciado memorial de cálculo para o ano 2021 considerado o valor de 161.438,012 t cana, sendo o informado e verificado o valor de 163.932,27 t cana.  Corrigir.	22/05/2024 – Luiz Paulo Neres  Memória de cálculo corrigida de acordo com o boletim da indústria e relatório de produção do agrícola. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 31_Arquivo Sac 31 Fase Industrial_Etanol Hidratado próprio e pasta 04_INDUSTRIA Rev 02_pastas 2021, 2022 e 2023_arquivo Boletim Diário Geral	161.438,012 t	163.932,27 t	24/06/2024 – João Suzana
32	SAC  Fase Industrial Bagaço comercializado	16/05/2024 – João Fernando  Evidenciado divergência entre total do valor das Notas Fiscais e Memória de Cálculo referente ao ano 2021, sendo:  Memória de Cálculo: 119.128,00 kg	22/05/2024 – Luiz Paulo Neres  Valores corrigidos de acordo com as notas fiscais. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI _ SAC 32_Arquivo Sac 32 Fase Industrial Bagaço comercializado e pasta 014_	119.128,00 kg	119.120,00 kg	19/07/2024 – 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>Total das Notas Fiscais: 119.120,00 kg Divergência: 8,00 kg</p> <p>Justificar e/ou corrigir.</p> <p>14/07/2024 – João Suzana Evidenciado no memorial de cálculo consolidado a informação de umidade de bagaço gerado e comercializado com valores de 48,12% (Linhas 18 e 19) e 49,29% (Linhas 29 e 30).</p> <p>Corrigir.</p>	<p>DOCUMENTOS ADICIONAIS Rev 02, subpasta NFs Venda de Bagaço</p> <p>17/07/2024 – Luiz Paulo Neres Valores corrigidos. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03 subpasta 32. SAC 32</p>	49,29%	48,12%	
33	SAC  Fase Industrial Eletricidade da rede – mix médio	<p>16/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado contas de energia da ENEL para indústria (unidade consumidora nº 1104-5) referente aos anos 2021, 2022 e 2023, porém sem lançamento da informação na RenovaCalc.</p> <p>Corrigir. 14/07/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado divergência de valores entre RenovaCalc, Memória de Cálculo de</p>	<p>23/05/2024 – Luiz Paulo Neres</p> <p>Valores lançados no RenovaCalc de acordo com as faturas correspondentes. Evidência disponibilizada na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI - SAC 33_Arquivo Sac 33 Fase Industrial Eletricidade Mix Medio e pasta 011_MEMORIA DE CÁLCULO Rev 02, subpastas 2021, 2022, 2023 arquivo Memória de Cálculo_Fase Industrial.</p>	0,00 kWh	0,77 kWh	19/07/2024 – 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)						
		Energia e Memória de Cálculo consolidada, sendo: <table border="1" data-bbox="427 584 922 676"> <tr> <td>RenovaCalc</td> </tr> <tr> <td>0,77 kWh/t cana</td> </tr> </table> <table border="1" data-bbox="427 719 922 812"> <tr> <td>Memória de Cálculo – Energia</td> </tr> <tr> <td>2,31 kWh/t cana</td> </tr> </table> <table border="1" data-bbox="427 855 922 948"> <tr> <td>Memória de Cálculo – Consolidada</td> </tr> <tr> <td>Informado como Não Aplicável</td> </tr> </table> Corrigir.	RenovaCalc	0,77 kWh/t cana	Memória de Cálculo – Energia	2,31 kWh/t cana	Memória de Cálculo – Consolidada	Informado como Não Aplicável	17/07/2024 – Luiz Paulo Neres Foram corrigidos a RenovaCalc, memorial de cálculo Energia e memorial de cálculo fase industrial. Evidência nas pastas 013_RESPOSTAS SAC_SNI ver 03 - SAC 33_ e 011_MEMORIA DE CÁLCULO Rev 03, subpastas 2021, 2022, 2023 arquivo Memória de Cálculo_Fase Industrial.	0,77 kWh	2,31 kWh	
RenovaCalc												
0,77 kWh/t cana												
Memória de Cálculo – Energia												
2,31 kWh/t cana												
Memória de Cálculo – Consolidada												
Informado como Não Aplicável												
34	SNI  iSIMP	16/05/2024 – João Suzana  Fornecer Protocolo de Aceite do iSIMP referente a 12/2020 e planilha ISIMP_AGRISA.xlsx (Anos 2021, 2022 e 2023).	24/05/2024 – Ronald Rodrigues Holtz  Foi fornecido o Protocolo de Aceite do iSIMP. Documento “2020_12_31_i-Simp_Protocolo_Aceite_Reprocessamento.pdf” disponível na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI – 34. SNI 34 PASTA iSIMP.	-	-	24/06/2024 – 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)
35	SAC  Balanço de Massa	<p>16/05/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado Balanço de Massa da LAGOS BIOENERGIA S.A. sem as seguintes informações: Cana moída ART (t); ART Recuperação Fábrica Açúcar (t); ART Recuperação Fábrica Álcool (t); ART Recuperado Total (t); ART Mel Remanescente (t); ART Perdido Água Lavagem (t); ART Perdido Bagaço (t); ART Perdido na Torta (t); ART Perdido Multijato Total (t); ART Perdido Residuárias (t); ART Perdido na Destilaria (t); ART Perdido Total (t); ART Perdido Determinado (t); ART Perdido Indeterminado (t).</p> <p>Justificar e/ou corrigir.</p> <p>24/06/2024 – João Suzana</p> <p>Evidenciado pasta 07_BALANÇO MASSA Rev_01 com informações de Balanço de Massa dos anos 2021, 2022 e 2023, porém o mesmo está sem assinatura e evidências referente as informações inseridas na planilha Balanço de Massa_Rev 01.xlsx.</p> <p>Corrigir.</p>	<p>24/05/2024 – Ronald Rofrigues Holtz e Thalles Chagas Bastos Moreira</p> <p>Balanço de Massa corrigido “Balanço de Massa_ Rev 01.xlsx” disponibilizado na pasta 07_BALANÇO MASSA Rev_01.</p> <p>26/06/2024 – Ronald Rofrigues Holtz e Thalles Chagas Bastos Moreira</p> <p>Arquivo do Balanço de Massa corrigido e assinado. Evidências (Boletins) nas pastas 07_BALANÇO MASSA Rev_02 e 013_RESPOSTAS SAC_SNI. SAC 35.</p>	-	-	14/07/2024 – 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)
36	SAC  Elegibilidade	14/07/2024 – João Suzana  Evidenciado CAR RJ-3300704-58EBAB4E98D745598C7EE314E59A366 C com informação de município de Araruama na aba de Elegibilidade da RenovaCalc, porém no Demonstrativo da Situação do CAR é informado o município de Cabo Frio.  Corrigir.	16/07/2024 – Luiz Paulo Neres Planilha de elegibilidade e RenovaCalc corrigidas. Evidencia na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03\36. SAC 36	-	-	19/07/2024 – João Suzana
37	SAC  Elegibilidade	14/07/2024 – João Suzana  Evidenciado CAR RJ-3300209-1083.91E0.D21A.4AED.AD54.5A56.9978.9C4A na aba de Elegibilidade da RenovaCalc, porém no Demonstrativo da Situação do CAR é informado a codificação RJ-3300209-108391E0D21A4AEDAD545A5699789C4A.  <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 10px;"> RenovaCalc  RJ-3300209-1083.91E0.D21A.4AED.AD54.5A56.9978.9C4A </div>	18/07/2024 – Luiz Paulo Neres Codificação corrigida. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03\37. SAC 37	-	-	19/07/2024 – 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)
		<div data-bbox="427 504 922 596" style="border: 1px solid black; padding: 2px;">                     Demonstrativo do CAR                      RJ-3300209-108391E0D21A4AEDAD545A5699789C4A                 </div> <p data-bbox="427 643 521 671">Corrigir.</p>				
38	SAC  Elegibilidade	14/07/2024 – João Suzana  Evidenciado divergência de CAR da Fazenda Lagoa entre RenovaCalc, Planilha de Elegibilidade, Demonstrativo do CAR e Laudo Técnico, sendo: <div data-bbox="427 959 922 1051" style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 10px;">                         RenovaCalc                          RJ-3300209-8B0365520016E94AE3B49F0B780C46CE                     </div> <div data-bbox="427 1098 922 1190" style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 10px;">                         Planilha de Elegibilidade                          RJ-3300209-F6735CC4D1754C3E9C717BB6BA3DC990                     </div> <div data-bbox="427 1236 922 1329" style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 10px;">                         Demonstrativo do CAR                          RJ-3300209-F1D546F83B574C57AC2F2D3C76810539                     </div>	17/07/2024 – Luiz Paulo Neres  O número do CAR correto é o RJ-3300209-F6735CC4D1754C3E9C717BB6BA3DC990, como consta na planilha de elegibilidade e laudo técnico. RenovaCalc e demonstrativo do CAR corrigidos. Evidências na pasta 02_ELEGIBILIDADE Rev 03 e 01_RENOVACALC Rev 03.	-	-	19/07/2024 – 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)
		<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">           Laudo Técnico            RJ-3300209-F6735CC4D1754C3E9C717BB6BA3DC990         </div> <p>Evidenciado que o Laudo Técnico não contempla o CAR RJ-3300209-8B0365520016E94AE3B49F0B780C46C E informado na RenovaCalc.</p>				
39	SNI Bagaço total e comercializado	14/07/2024 – João Suzana  Fornecer memorial de cálculo ou detalhamento na planilha consolidada da fase industrial com informações e cálculos do bagaço próprio e comercializado.	18/07/2024 – Luiz Paulo Neres  Cálculos presentes no memorial de cálculo fase industrial. Evidência na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03\39. SAC 39.	-	-	19/07/2024 – João Suzana
40	SNI Corretivos, Fertilizantes Sintéticos e Organominerais	14/07/2024 – João Suzana  Fornecer memorial de cálculo com informações e cálculos de estoque inicial, compra (entrada de notas fiscais), consumo, estoque final e densidade (quando aplicável) para os corretivos, fertilizantes sintéticos e organominerais.	17/07/2024 – Luciana Cunha  Foi elaborada uma planilha onde consta estoque anterior, entradas, saídas e quantidade atual. Planilha disponível na pasta 013_RESPOSTAS SAC_SNI Rev 03 subpasta 40. SNI 40 e pasta 014_DOCUMENTOS ADICIONAIS Rev 03.	-	-	19/07/2024 – 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)								
41	SAC i-SIMP	10/08/2024 – João Suzana  Verificado in loco a extração da quantidade de cana processada pelo sistema CHBWEB pelo BOLETIM GERÊNCIA, porém ao verificar todas as informações da planilha do iSIMP, a quantidade de cana processada para o ano 2022 é divergente da informação in loco. <table border="1" data-bbox="427 815 907 1050"> <thead> <tr> <th>Quantidade de cana processada</th> <th>2022 - t</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sistema CHBWEB – BOLETIM GERÊNCIA</td> <td>167.874,376</td> </tr> <tr> <td>Sistema CHBWEB - ISIMP ANP</td> <td>167.949,316</td> </tr> <tr> <td><b>Divergência</b></td> <td><b>74,940</b></td> </tr> </tbody> </table>	Quantidade de cana processada	2022 - t	Sistema CHBWEB – BOLETIM GERÊNCIA	167.874,376	Sistema CHBWEB - ISIMP ANP	167.949,316	<b>Divergência</b>	<b>74,940</b>	A LAGOS BIOENERGIA S.A. informou via e-mail do dia 12/08/2024, enviado pelo Líder de Meio Ambiente Luiz Paulo Vieira Neres que, no ano de 2022, houve um lançamento incorreto com um excedente de 74,940 toneladas em relação ao volume correto. Em razão disso, foi solicitado à Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP) a devida autorização para o reprocessamento dos dados, conforme o protocolo anexo.  Em anexo ao e-mail foi enviado o documento Recibo Eletrônico de Protocolo nº 4250809, de 12 de agosto de 2024.	-	-	12/08/2024 – João Suzana
Quantidade de cana processada	2022 - t													
Sistema CHBWEB – BOLETIM GERÊNCIA	167.874,376													
Sistema CHBWEB - ISIMP ANP	167.949,316													
<b>Divergência</b>	<b>74,940</b>													

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

<b>Organização:</b>	LAGOS BIOENERGIA S.A.
<b>Número do Contrato:</b>	BR/SST/51949

### II. Observações

Nº	Descrição	Aberta por	Data
1	<p>Informações sobre as safras 2021, 2022 e 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Safra 2021: 15/07/2021 a 08/11/2021;</li> <li>▪ Safra 2022: 11/07/2022 a 28/10/2022;</li> <li>▪ Safra 2023: 14/06/2023 a 19/10/2023.</li> </ul>	João Fernando Suzana	13/05/2024
2	O preenchimento da RenovaCalc foi realizado pelo Líder de Meio Ambiente Luiz Neres.	João Fernando Suzana	13/05/2024
3	O software utilizado na extração de dados é o Sistema CHBWEB, versão 202403.	João Fernando Suzana	13/05/2024
4	Durante a visita <i>in loco</i> a unidade encontrava-se na entressafra.	João Fernando Suzana	13 e 14/05/2024
5	<p>Após <u>visita industrial</u>, foram feitas as verificações de SACs/SNIs abertas na análise documental, onde verificado durante esse ponto inicial que a LAGOS BIOENERGIA S.A. está utilizando a versão de etanol combustível de primeira geração produzido a partir de cana-de-açúcar na <u>versão 07 de 11/08/2020</u>, sendo a última versão disponível no portal da ANP na <u>versão 07 de 22/12/2020</u>.</p> <p>Foi solicitado nesse momento ao Líder de Meio Ambiente Luiz Neres para atualizar os dados na RenovaCalc da última versão (V7 de 22/12/2020), onde foi atualizado sem alteração dos valores inseridos na RenovaCalc anterior, sendo assim dado o andamento no processo RenovaBio.</p>	João Fernando Suzana	13/05/2024

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

II. Observações			
6	A LAGOS BIOENERGIA S.A. realiza a produção de etanol hidratado.	João Fernando Suzana	13/05/2024
7	A auditoria foi realizada de forma presencial nos dias 13 e 14/05/2024 e de forma remota nos dias 16 e 17/05/2024.	João Fernando Suzana	17/05/2024
8	<p>Em 29/07/2024 foi constatado durante a análise de elegibilidade da LAGOS BIOENERGIA S.A. que os imóveis listados abaixo não apresentaram área produtiva no arquivo vetorial associada:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• RJ-3305208-5A5CA95CC0944C488672D743D4297C04;</li> <li>• RJ-3305208-65B242ADA1554D8E893DEFD15AD652C8;</li> <li>• RJ-3300704-AF971A33F39A4AD985B3BEED68DAC360.</li> </ul> <p>Em 09/08/2024 o time de Elegibilidade da SGS, após análise de novos arquivos enviados pela LAGOS BIOENERGIA S.A., verificou-se que o shapefile "area_produtiva_agrisa.shp" apresenta as áreas produtivas dos imóveis citados anteriormente, não havendo mais imóveis na análise que não possuam área produtiva mapeada.</p>	João Fernando Suzana	12/08/2024

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

<b>Organização:</b>	LAGOS BIOENERGIA S.A.
<b>Número do Contrato:</b>	BR/SST/51949

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
<b>A. FASE AGRÍCOLA:</b>		
<b>ABA "Informações sobre Elegibilidade"</b>		
1	CAR:	<p>Evidenciado as seguintes informações referente ao <u>CAR n° RJ-3300704-FF74362B828A464D8965FBC0F7AC8CE2</u>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Fazenda Palmeiras, sendo verificado o Recibo de Inscrição do Imóvel Rural no CAR, com data de cadastro em 29/11/2017;</li> <li>▪ Situação do CAR: Ativo (aguardando análise), com 796,48 ha de área de imóvel rural;</li> <li>▪ Município: Cabo Frio;</li> <li>▪ Mapa Agrícola: área aproveitável de 573,65 ha, de 20/08/2020, POLIMIX ENERGIA, sendo realizado pela empresa ORBITAL;</li> <li>▪ Apostila de Safra: 141,74 ha (Zona 64) + 90,29 ha (Zona 65) + 75,26 ha (Zona 66) + 153,33 ha (Zona 67) + 57,88 ha (Zona 68) = 518,50 ha.</li> </ul> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa) para o CAR n° <u>RJ-3300704-FF74362B828A464D8965FBC0F7AC8CE2</u>: Anos 2021, 2022 e 2023.</p> <p><b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2021 → Modelo A → Propriedade: 411 – Zona 64 a 68 → OK → 0,00 t.</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2022 → Modelo A → Propriedade: 411 – Zona 64 a 68 → OK → 33.094,600 t.</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2023 → Modelo A → Propriedade: 411 – Zona 64 a 68 → OK → 29.108,980 t.</p>

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Evidenciado as seguintes informações referente ao <u>CAR n° RJ-3300209-09D42026FEE64D339DC8CA2F9F2B12B3</u>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Fazenda Espírito Santo, sendo verificado o Recibo de Inscrição do Imóvel Rural no CAR, com data de cadastro em 20/07/2018;</li> <li>▪ Situação do CAR: Ativo (aguardando análise), com 374,5336 ha de área de imóvel rural;</li> <li>▪ Município: Araruama;</li> <li>▪ Mapa Agrícola: área aproveitável de 190,41 ha, de 12/04/2017, POLIMIX ENERGIA, sendo realizado pela empresa ORBITAL;</li> <li>▪ Apostila de Safra: 110,08 ha (Zona 43) + 112,36 ha (Zona 44) = 222,44 ha.</li> </ul> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa) para o CAR n° <u>RJ-3300209-09D42026FEE64D339DC8CA2F9F2B12B3</u>: Anos 2021, 2022 e 2023.</p> <p><b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2021 → Modelo A → Propriedade: 251 – Zona 43 a 44 → OK → 10.488,170 t.</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2022 → Modelo A → Propriedade: 251 – Zona 43 a 44 → OK → 7.952,120 t.</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2023 → Modelo A → Propriedade: 251 – Zona 43 a 44 → OK → 8.634,110 t.</p> <p>Evidenciado as seguintes informações referente ao <u>CAR n° RJ-3305208-F2AF31AD25FE4EAC8A70BF516691604A</u>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Fazenda União, sendo verificado o Recibo de Inscrição do Imóvel Rural no CAR, com data de cadastro em 29/04/2016;</li> <li>▪ Situação do CAR: Ativo, com 233,6774 ha de área de imóvel rural;</li> <li>▪ Município: São Pedro da Aldeia;</li> <li>▪ Mapa Agrícola: área aproveitável de 92,68 ha, de 03/05/2018, POLIMIX ENERGIA, sendo realizado pela empresa ORBITAL;</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>▪ Apostila de Safra: 92,68 ha (Zona 53).</li> </ul> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa) para o CAR nº <u>RJ-3305208-F2AF31AD25FE4EAC8A70BF516691604A</u>: Anos 2021, 2022 e 2023</p> <p><b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2021 → Modelo A → Propriedade: 321 – Zona 53 → OK → 3.401,600 t.</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2022 → Modelo A → Propriedade: 321 – Zona 53 → OK → 3.795,580 t.</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2023 → Modelo A → Propriedade: 321 – Zona 53 → OK → 3.119,830 t.</p> <p>Evidenciado as seguintes informações referente ao <u>CAR nº RJ-3300209-108391E0D21A4AEDAD545A5699789C4A</u>, referente a Fazenda Agrisa, sendo um total de 05 fazendas:</p> <p>Fazenda Agrisa, com área elegível de 2.920,97 ha, situação Pendente.</p> <p>Mapas Agrícolas da Fazenda Agrisa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Brasília I com área aproveitável de 274,97 ha, de 28/05/2018, POLIMIX ENERGIA, sendo realizado pela empresa ORBITAL;</li> <li>▪ Brasília II com área aproveitável de 209,40 ha, de 06/06/2017, POLIMIX ENERGIA, sendo realizado pela empresa ORBITAL;</li> <li>▪ San Remo com área aproveitável de 356,49 ha, de 06/06/2017, POLIMIX ENERGIA, sendo realizado pela empresa ORBITAL;</li> <li>▪ Sapucaia com área aproveitável de 672,96 ha, de 06/06/2017, POLIMIX ENERGIA, sendo realizado pela empresa ORBITAL;</li> <li>▪ Vale do São João com área aproveitável de 540,19 ha, de 18/05/2017;</li> <li>▪ Apostila de Safra: 98,98 ha (Zona 01) + 121,02 ha (Zona 02) + 116,48 há (Zona 03) + 118,13 há (Zona 04) + 98,66 há (Zona 05) + 75,97 há (Zona 06) + 23,29 há (Zona 07) – referente a Fazenda Sapucaia;</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>▪ Apostila de Safra: 82,42 há (Zona 08) + 90,66 há (Zona 09) + 89,46 há (Zona 10) – referente a Brasília I;</li> <li>▪ Apostila de Safra: 116,18 há (Zona 11) + 120,78 há (Zona 12) + 76,16 há (Zona 13) – referente a San Remo;</li> <li>▪ Apostila de Safra: 91,33 há (Zona 16) + 49,20 há (Zona 17) + 64,66 há (Zona 18) – referente a Brasília II;</li> <li>▪ Apostila de Safra: 121,50 há (Zona 20) + 97,51 há (Zona 21) + 90,83 há (Zona 22) + 91,75 há (Zona 23) + 111,42 há (Zona 24) – referente a Vale do São João.</li> </ul> <p>Evidenciado Levantamento Elegibilidade 2021 + 2022 + 2023.xlsx com informações de área elegível, área não elegível e área total, sendo: Área Elegível: 5.011,21 ha e Área não elegível: 265,66 ha.</p> <p>Conforme <u>SNI n° 07 e 08, de 13/05/2024</u>.</p>
2	Supressão de vegetação:	<p>Evidenciado <u>Lauda Técnico: Análise de critérios de elegibilidade para certificação RenovaBio, de 06/05/2024</u>, realizado pela empresa PACHOBY GEOTECNOLOGIAS E ENGENHARIA, com o responsável técnico Engenheiro Ambiental Wilmar Wan-De-Rey de Barros Junior, ART n° 2020240129647, onde o relatório informa que as imagens são do satélite Sentinel-2, Resolução espacial 10,0m, Bandas:2,3,4 e 8. Evidenciado imagens de 15/12/2017 e 22/04/2024.</p> <p>Verificado no relatório a relação de imóveis selecionados para verificação de elegibilidade RenovaBio, onde informado que todos os imóveis não houveram supressão de vegetação, onde no relatório o CAR n° RJ-3300209-108391E0D21A4AEDAD545A5699789C4A está com a situação do CAR suspensa.</p> <p>Evidenciado CAR n° RJ-3300209-108391E0D21A4AEDAD545A5699789C4A no site do SICAR, onde em 27/03/2024, 11h03min03seg a informação com o seguinte aviso: <i>Aviso de suspensão de cadastro: O cadastro do imóvel rural, Fazenda Agrisa, de registro no CAR RJ-3300209-108391E0D21A4AEDAD545A5699789C4A, foi suspenso pelo órgão competente pela gestão do CAR em sua unidade federativa. O envio de retificações de seu cadastro e o atendimento a notificações encontram-se funcionando normalmente em sua Central do Proprietário/Possuidor.</i></p> <p>Após essa verificação, no mesmo dia (13 de maio de 2024, período da manhã) foi acessado pela LAGOS BIOENERGIA S.A. e verificado que o CAR supracitado passa de SUSPENSO para ATIVO.</p> <p>Após o almoço do dia 13/05/2024 foi verificado o CAR supracitado com a situação Pendente – Analisado, aguardando atendimento a notificação.</p>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Evidenciado <u>ART n° 2020240129647</u> , CREA-RJ, Responsável Técnico Wilmar Wan-De-Rey de Barros Junior – Engenheiro Sanitarista e Ambiental, com a informação de laudo técnico de análise de critérios de elegibilidade para certificação RenovaBio – Usina Agrisa – Cabo Frio.
3	<b>Declaração Técnica de Elegibilidade:</b>	<p>Evidenciado documento capacidade_tecnica.pdf com informações sobre a declaração de competências para prestação de serviços a Agrisa.</p> <p>Evidenciado Relatório Técnico e ART conforme informados no item 2. Supressão de Vegetação.</p> <p>Conforme <u>SAC n° 10,11,12 e 13, de 13/05/2024</u>.</p>

## ABA "Dados Primários de Produtores"

1	<b>Área Total:</b>	<p>Evidenciado planilha Levantamento Elegibilidade 2021.xlsx com o Sítio Só Alegria: Código 361, CAR n° RJ-3300209-68733F6F955D468EA653AE706DB7D5CB, sendo considerado elegível na planilha, porém na planilha consolidada Levantamento Elegibilidade 2021 + 2022 + 2023.xlsx, aba de elegibilidade da RenovaCalc e Laudo Técnico da PACHOBY GEOTECNOLOGIAS E ENGENHARIA, a mesma não é informada.</p> <p>Conforme <u>SAC n° 16, de 14/05/2024</u>.</p> <p>Evidenciado Relatório Média por Talhão do CHBWEB para o ano 2021, onde retirado as áreas não elegíveis, onde informado o valor de 2.545,87 ha, onde a RenovaCalc informa o valor de 2.754,47 ha.</p> <p>Conforme <u>SAC n° 17, de 14/05/2024</u>.</p> <p>Informado pelo time da LAGOS BIOENERGIA S.A. que a área total é de acordo com os estudos de arrendamento e mapas agrícolas da unidade.</p>
---	--------------------	--

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
2	Produção Total colhida para moagem:	<p><b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2021 → Modelo A → OK → 163.932,27 t.</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2022 → Modelo A → OK → 167.874,376 t.</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2023 → Modelo A → OK → 177.235,035 t.</p> <p>Conforme <u>SAC nº 14, de 14/05/2024</u>.</p>
3	Quantidade comprada pela usina:	<p><b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2021 → Modelo A → OK → 163.932,27 t.</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2022 → Modelo A → OK → 167.874,376 t.</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Pesagem → Relatórios → Pesagens → Operacionais → Talhão → Média por Talhão → Safra: 2023 → Modelo A → OK → 177.235,035 t.</p>



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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p><u>Teor de impurezas vegetais: Anos 2021, 2022 e 2023</u></p> <p><u>Ano 2021:</u> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 08/11/2021 → Modelo G (Relatório) → OK → 15,671% (15,671 x 10 = 156,71 kg/t cana).</p> <p><u>Ano 2022:</u> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 28/10/2022 → Modelo G (Relatório) → OK → 8,239% (8,239 x 10 = 82,39 kg/t cana).</p> <p><u>Ano 2023:</u> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 19/10/2023 → Modelo G (Relatório) → OK → 18,56% (18,56 x 10 = 185,60 kg/t cana).</p> <p><u>Umidade</u> Ano 2021, 2022 e 2023: 50%, conforme tabela 3: Informações adicionais para fase agrícola para diferentes culturas do Informe Técnico nº 02/SBQ – Orientações Gerais: Procedimentos para Certificação de Produtos ou Importação Eficiente de Biocombustíveis.</p> <p>Conforme <u>SAC nº 15, de 14/05/2024.</u></p>

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
5	Teor de impurezas minerais:	<p><b>Teor de impurezas minerais: Ano 2021, 2022 e 2023</b></p> <p><b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 08/11/2021 → Modelo G (Relatório) → OK → 0,518 % (0,518 x 10 = 5,18 kg/t cana).</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 28/10/2022 → Modelo G (Relatório) → OK → 0,435% (0,435 x 10 = 4,35 kg/t cana).</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 19/10/2023 → Modelo G (Relatório) → OK → 0,847% (0,847 x 10 = 8,47 kg/t cana).</p>
6	Palha recolhida:	Não aplicável.
7	Área queimada:	<p>Evidenciado os seguintes documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 2021_Programação_de_Queima Planilha.pdf;</li> <li>▪ 2021_Requerimento_de_Autorização_da_Queimada_Agrisa.pdf, assinado pelo Líder Agrícola José Manoel F. dos Santos, com o total de 1.443,51 ha;</li> <li>▪ REQUER. QUEIMADA SF AGRISA 2022.pdf</li> <li>▪ Safra 2022_Programação de Queima_ Planilha.pdf, assinado pela Líder Administrativa Melissa Moreira da Fonseca, com o total de 746,87 ha;</li> <li>▪ 2023_Programação_de_Queima.pdf;</li> <li>▪ 2023_Requerimento_de_Autorização_de_Queima.pdf, , assinado pela Líder Administrativa Melissa Moreira da Fonseca, com o total de 1.661,43 ha.</li> </ul>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
8	Corretivos:	<p><u>CALCÁRIO CALCÍTICO</u>: Não aplicável.</p> <p><u>CALCÁRIO DOLOMITICO (A GRANEL) – CÓDIGO 160052</u>            Ano 2021: Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código: 160052 → Data: 01/01/2021 a 31/12/2021 → Parâmetro – Lista Resumo → OK.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 1.079.293,139 kg;</li> <li>▪ Saída: 929.279,00 kg + 333.869,139 kg;</li> <li>▪ Compras: 174.720,00 kg + 95.280,00 = 270.000,00 kg;</li> <li>▪ Total: 86.145,00 kg.</li> </ul> <p><u>CALCÁRIO DOLOMITICO (BIG BAG) – CÓDIGO 293271</u>            Ano 2021: Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código: 293271 → Data: 01/01/2021 a 31/12/2021 → Parâmetro – Lista Resumo → OK.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 0,00 kg + 7.290,00 kg;</li> <li>▪ Saída: 340.290,00 kg;</li> <li>▪ Compras: 333.000,00 kg;</li> <li>▪ Total: 0,00 kg.</li> </ul> <p><u>GESSO – CÓDIGO 160040</u>            Ano 2022: Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código:160040 → Data: 01/01/2022 a 31/12/2022 → Parâmetro – Lista Resumo → OK</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 110.322,530 kg</li> <li>▪ Saída: 694.854,590 kg</li> <li>▪ Compras: 645.340,00 kg</li> <li>▪ Total: 60.807,94 kg</li> </ul>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p><b>GESSO – CÓDIGO 160040</b>  <b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código:160040 → Data: 01/01/2023 a 31/12/2023 → Parâmetro – Lista Resumo → OK</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 60.807,940 kg</li> <li>▪ Saída: 1.511.356,940 kg</li> <li>▪ Compras: 1.738.995,00 kg</li> <li>▪ Total: 288.446,00 kg</li> </ul> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Memoria de Calculo_Fase Agricola_2021.xlsx;</li> <li>▪ Memorial de Cálculo_Fase Agrícola_2022.xlsx;</li> <li>▪ Memorial de Calculo_Fase Agricola_2023.xlsx.</li> </ul> <p>Conforme <b>SAC nº 18, de 14/05/2024.</b></p>
9	Fertilizantes sintéticos:	<p><b>URÉIA:</b> CÓDIGO 275273 – Não aplicável, conforme Relatório de Movimentações por Produto – Analítico.</p> <p><b>FOSFATO MONOAMÔNICO (MAP) - kg N/t cana:</b> Não aplicável, conforme documentos CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 1 NÃO APLICADO.jpg, CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 2 NÃO APLICADO.jpg e CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 3 NÃO APLICADO.jpg.</p> <p><b>FOSFATO MONOAMÔNICO (MAP) - kg P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>/t cana:</b> Não aplicável, conforme documentos CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 1 NÃO APLICADO.jpg, CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 2 NÃO APLICADO.jpg e CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 3 NÃO APLICADO.jpg.</p> <p><b>FOSFATO DIAMÔNICO (DAP) - kg P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>/t cana:</b> Não aplicável, conforme documentos CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 1 NÃO APLICADO.jpg, CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 2 NÃO APLICADO.jpg e CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 3 NÃO APLICADO.jpg.</p>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p><b>FOSFATO DIAMÔNICO (DAP) - kg P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>/t cana:</b> Não aplicável, conforme documentos CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 1 NÃO APLICADO.jpg, CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 2 NÃO APLICADO.jpg e CADASTRO DE PRODUTOS FOSFATO 3 NÃO APLICADO.jpg.</p> <p><b>SULFATO DE AMÔNIO - kg N/t cana:</b> Não aplicável, conforme documento BALANCETE SULFATO DE AMONIA 2021 A 2023.pdf.</p> <p><b>NITRATO DE AMÔNIO - kg N/t cana:</b> Não aplicável, conforme documento CADASTRO DE PRODUTOS NITRATO DE AMONIO NÃO APLICADO.jpg.</p> <p><b>SOLUÇÃO DE NITRATO DE AMÔNIO E UREIA (UAN) - kg N/t cana:</b> Não aplicável.</p> <p><b>AMÔNIA ANIDRA - kg N/t cana:</b> Não aplicável, conforme documento AMONIA ANIDRA NÃO APLICADO.jpg.</p> <p><b>NITRATO DE AMÔNIO E CÁLCIO (CAN) - kg N/t cana:</b> Não aplicável, conforme documento NITRATO DE AMONIO E CALCIO NÃO APLICADO.jpg.</p> <p><b>Cloreto de potássio (KCl) - kg K<sub>2</sub>O/t cana:</b> Não aplicável, onde os produtos cadastrados são para uso do Laboratório da unidade, conforme documento CLORETO DE POTASSIO NÃO APLICADO.jpg.</p> <p><b>Superfosfato triplo (TSP) - kg P<sub>2</sub>O<sub>5</sub>/t cana:</b> Não aplicável, conforme documento SUPERFOSFATO TRIPLO NÃO APLICADO.jpg.</p> <p><b>SUPERFOSFATO SIMPLES 00-18-00: CÓDIGO 10601</b>  <b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código:10601 → Data: 01/01/2021 a 31/12/2021 → Parâmetro – Lista Resumo → OK</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 0,00</li> <li>▪ Saída: 0,00</li> <li>▪ Compras: 0,00</li> <li>▪ Total: 0,00 kg</li> </ul>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p><b>SUPERFOSFATO SIMPLES 00-18-00: CÓDIGO 10601</b></p> <p><b>Ano 2022 e 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código:10601 → Data: 01/01/2022 a 31/12/2023 → Parâmetro – Lista Resumo → OK</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 0,00</li> <li>▪ Saída: 0,00</li> <li>▪ Compras: 0,00</li> <li>▪ Total: 0,00 kg</li> </ul>
		<p><b>FOSFATO SUPER SIMPLES 00-15-00: CÓDIGO 327657</b></p> <p><b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código: 327657 → Data: 01/01/2021 a 31/12/2021 → Parâmetro – Lista Resumo → OK</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 0,00</li> <li>▪ Saída: 0,00</li> <li>▪ Compras: 0,00</li> <li>▪ Total: 0,00 kg</li> </ul>
		<p><b>FOSFATO SUPER SIMPLES 00-15-00: CÓDIGO 327657</b></p> <p><b>Ano 2022 e 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código: 327657 → Data: 01/01/2022 a 31/12/2023 → Parâmetro – Lista Resumo → OK</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 0,00</li> <li>▪ Saída: 0,00</li> <li>▪ Compras: 0,00</li> <li>▪ Total: 0,00 kg</li> </ul>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p><b>FOSFATO SUPER SIMPLES 00-20-00 EMBALAGEM BIG BAG: CÓDIGO 160039</b>  <b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código: 160039 → Data: 01/01/2021 a 31/12/2021 → Parâmetro – Lista Resumo → OK</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 20.000,00 kg</li> <li>▪ Saída: 119.181,00 kg + 819,00 kg = 120.000,00 kg</li> <li>▪ Compras: 100.000,00 kg</li> <li>▪ Total: 0,00 kg</li> </ul> <p><b>FOSFATO SUPER SIMPLES 00-20-00 EMBALAGEM BIG BAG: CÓDIGO 160039</b>  <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código: 160039 → Data: 01/01/2022 a 31/12/2022 → Parâmetro – Lista Resumo → OK</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 0,00 kg</li> <li>▪ Saída: 0,00 kg</li> <li>▪ Compras: 0,00 kg</li> <li>▪ Total: 0,00 kg</li> </ul> <p><b>FOSFATO SUPER SIMPLES 00-20-00 EMBALAGEM BIG BAG: CÓDIGO 160039</b>  <b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Estoque → Relatórios → Movimentações → Balancete de Entradas/Saídas → Grupo: 01 a 01.99.999 → Código: 160039 → Data: 01/01/2023 a 31/12/2023 → Parâmetro – Lista Resumo → OK</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Estoque Inicial: 0,00 kg</li> <li>▪ Saída: 0,00 kg</li> <li>▪ Compras: 0,00 kg</li> <li>▪ Total: 0,00 kg</li> </ul> <p>Conforme <b>SNI n° 19, SAC n° 20, 21 e 22, de 14/005/2024.</b></p>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
10	Fertilizantes orgânicos/ organominerais:	<p data-bbox="427 387 2148 422"><b>VINHAÇA</b></p> <p data-bbox="427 454 2148 558"><b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 08/11/2021 → Modelo G (Relatório) → OK → 152.243.736,00 L</p> <p data-bbox="427 590 2148 694"><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 28/10/2022 → Modelo G (Relatório) → OK → 147.435.393,00 L</p> <p data-bbox="427 726 2148 829"><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 19/10/2023 → Modelo G (Relatório) → OK → 148.068.928,500 L</p> <p data-bbox="427 861 2148 901">Concentração de N: 0,38 g N/L, conforme Informe Técnico nº 02.</p> <p data-bbox="427 933 2148 968"><b>TORTA DE FILTRO (BASE ÚMIDA)</b></p> <p data-bbox="427 1000 2148 1104"><b>Ano 2021:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 08/11/2021 → Modelo G (Relatório) → OK → 2.695.409,00 kg</p> <p data-bbox="427 1136 2148 1240"><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 28/10/2022 → Modelo G (Relatório) → OK → 1.945.641,00 kg</p> <p data-bbox="427 1272 2148 1375"><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 19/10/2023 → Modelo G (Relatório) → OK → 2.953.099,00 L</p>



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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Concentração de N: 2,80 g N/kg, conforme Informe Técnico nº 02.</p> <p><b>CINZAS E FULIGEM (BASE ÚMIDA)</b> As cinzas e fuligens são utilizadas como insumos agrícolas.</p> <p>Conforme <u>SAC nº 23 e 24, de 14/05/2024.</u></p>
11	Combustível:	<p><b>CONSUMO – DIESEL – 01/2021 – AGRÍCOLA</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 207317 – DIESEL S10 e 290750 – DIESEL S10 → OK → 44.230,20 L</p> <p><b>CONSUMO – DIESEL – 01/2021 – INDÚSTRIA</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 207317 – DIESEL S10 e 290750 – DIESEL S10 → Veículos: 1035 – GERADOR; 3501 – CALDEIRA; 4001 – EMBARCADEIRA; 4017 – CARREGADEIRA HYUNDAI; 1500 – CAÇAMBA; 4023 – PÁ CARREGADEIRA; 5697 – GUINDASTE; 8874 – GUINDASTE → OK → 1.064,20 L</p> <p>Total Agrícola: 44.230,20 L – 1.064,20 L = 43.165,90 L Total Indústria: 1.064,20 L</p> <p><b>CONSUMO – DIESEL – 02/2021 – AGRÍCOLA</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 207317 – DIESEL S10 e 290750 – DIESEL S10 → OK → 33.612,20 L</p> <p><b>CONSUMO – DIESEL – 02/2021 – INDÚSTRIA</b> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 207317 – DIESEL S10 e 290750 – DIESEL S10 → Veículos: 4001 – EMBARCADEIRA; 1500 – CAÇAMBA; 8874 – GUINDASTE → OK → 1.256,00 L</p> <p>Total Agrícola: 33.612,20 L – 1.256,00 L = 32.356,20 L Total Indústria: 1.256,00 L</p>

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p><b>CONSUMO – GASOLINA C – INDÚSTRIA – ANO 2021</b>            Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 4029 – GASOLINA COMUM e 188580 – GASOLINA ADITIVADA → Código: 7057 – ROÇADEIRA; 9962 – SAVEIRO; 9970 – FIAT MOBI → OK → 1.748,30 L</p>
		<p><b>CONSUMO – GASOLINA C – INDÚSTRIA – ANO 2022</b>            Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 4029 – GASOLINA COMUM e 188580 – GASOLINA ADITIVADA → Código: 7057 – ROÇADEIRA; 9970 – FIAT MOBI → OK → 401,00 L</p>
		<p><b>CONSUMO – GASOLINA C – INDÚSTRIA – ANO 2023</b>            Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 4029 – GASOLINA COMUM e 188580 – GASOLINA ADITIVADA → Código: 7057 – ROÇADEIRA; 9970 – FIAT MOBI → OK → 578,20 L</p>
		<p><b>CONSUMO – ETANOL HIDRATADO – INDÚSTRIA – ANO 2021</b>            Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 3839 – ÁLCOOL → 4285 – SAVEIRO; 8666 – GOL; 9970 – FIAT MOBI; 9962 – SAVEIRO → OK → 11.740,53 L</p>
		<p><b>CONSUMO – ETANOL HIDRATADO – INDÚSTRIA – ANO 2022</b>            Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 3839 – ÁLCOOL → Código: 2701 – HB20; 4285 – SAVEIRO; 8666 – GOL; 9291 – JEEP RENEGADE; 9970 – FIAT MOBI → OK → 8.011,79 L</p>
		<p><b>CONSUMO – ETANOL HIDRATADO – INDÚSTRIA – ANO 2023</b>            Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Frota → Relatórios → Gerenciais → Médias por Veículo → Data inicial e final → Produto: 3839 – ÁLCOOL → Código: 9970 – FIAT MOBI → OK → 3.690,20 L</p>
		<p>Conforme <u>SAC nº 25 e 26, de 14/05/2024.</u></p>

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

**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
12	Eletricidade:	<p>Evidenciado conta de energia da concessionária <u>ENEL – AMPLA ENERGIA E SERVIÇOS S.A., unidade consumidora nº 1104-5:</u></p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Memória de Cálculo_Energia kWh_2021.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_Energia kWh_2022.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_Energia kWh_2023.xlsx.</li> </ul> <p>Conforme <u>SAC nº 27, de 14/05/2024.</u></p>

**ABA "Dados Padrão de Produtores"**

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 e umidade:	Não aplicável.
5	Teor de impurezas minerais:	Não aplicável.
6	Palha recolhida:	Não aplicável.

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

1	Quantidade total de cana processada:	<p><u>Ano 2021:</u> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 08/11/2021 → Modelo G (Relatório) → OK → 163.932,270 t</p> <p><u>Ano 2022:</u> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 28/10/2022 → Modelo G (Relatório) → OK → 167.874,376 t</p>
---	--------------------------------------	---

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p><u>Ano 2023:</u> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 19/10/2023 → Modelo G (Relatório) → OK → 177.235,035 t</p> <p>Quantidade de cana processada – Anos 2021,2022 e 2023: 509.041,681 t</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Memória de Cálculo_Fase Industrial_2021.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_Fase Industrial_2022.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_ Fase Industrial_2023.xlsx.</li> </ul> <p>Conforme <u>SAC nº 28, de 16/05/2024.</u></p>
2	Quantidade de palha processada:	Não aplicável.
3	Rendimento etanol anidro:	Não aplicável.
4	Rendimento etanol hidratado:	<p><u>Ano 2021:</u> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 08/11/2021 → Modelo G (Relatório) → OK → 78,587 L/t cana</p> <p><u>Ano 2022:</u> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 28/10/2022 → Modelo G (Relatório) → OK → 77,252 L/t cana</p> <p><u>Ano 2023:</u> Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Laboratório Industrial → Relatórios → Boletim Diário Geral → Configurado → Boletim: BOLETIM GERÊNCIA → Dia: 19/10/2023 → Modelo G (Relatório) → OK → 76,606 L/t cana</p> <p>Quantidade de cana processada – Anos 2021,2022 e 2023: 232,445 L/t cana</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Memória de Cálculo_Fase Industrial_2021.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_Fase Industrial_2022.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_ Fase Industrial_2023.xlsx.</li> </ul>

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																				
		Conforme <u>SAC n° 29, de 16/05/2024</u> .																																				
5	Rendimento açúcar:	Não aplicável.																																				
6	Rendimento energia elétrica comercializada:	Não aplicável.																																				
7	Rendimento bagaço comercializado e umidade:	<p>Evidenciado as seguintes Notas Fiscais (Ano 2021) referente ao bagaço comercializado da LAGOS BIOENERGIA S.A., sendo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nota Fiscal</th> <th>Data da Nota Fiscal</th> <th>Informação do produto</th> <th>Total (kg)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10810</td> <td>16/12/2021</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>28.700,00</td> </tr> <tr> <td>10734</td> <td>22/11/2021</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>17.860,00</td> </tr> <tr> <td>10694</td> <td>27/10/2021</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>6.380,00</td> </tr> <tr> <td>10654</td> <td>25/08/2021</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>16.100,00</td> </tr> <tr> <td>10651</td> <td>24/08/2021</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>15.500,00</td> </tr> <tr> <td>10638</td> <td>04/08/2021</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>12.940,00</td> </tr> <tr> <td>10602</td> <td>31/05/2021</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>14.640,00</td> </tr> <tr> <td>10584</td> <td>23/04/2021</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>7.000,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Total de 119.120,00 kg Memória de Cálculo com o valor de 119.128,00 kg</p>	Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Total (kg)	10810	16/12/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	28.700,00	10734	22/11/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	17.860,00	10694	27/10/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	6.380,00	10654	25/08/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	16.100,00	10651	24/08/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	15.500,00	10638	04/08/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	12.940,00	10602	31/05/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	14.640,00	10584	23/04/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	7.000,00
Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Total (kg)																																			
10810	16/12/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	28.700,00																																			
10734	22/11/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	17.860,00																																			
10694	27/10/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	6.380,00																																			
10654	25/08/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	16.100,00																																			
10651	24/08/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	15.500,00																																			
10638	04/08/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	12.940,00																																			
10602	31/05/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	14.640,00																																			
10584	23/04/2021	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	7.000,00																																			

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																
		<p>Evidenciado as seguintes Notas Fiscais (Ano 2022) referente ao bagaço comercializado da LAGOS BIOENERGIA S.A., sendo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nota Fiscal</th> <th>Data da Nota Fiscal</th> <th>Informação do produto</th> <th>Total (kg)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11047</td> <td>29/08/2022</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>13.660,00</td> </tr> <tr> <td>11124</td> <td>01/11/2022</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>15.520,00</td> </tr> <tr> <td>11145</td> <td>11/11/2022</td> <td>Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156</td> <td>25.300,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Total de 54.480,00 kg</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Memória de Cálculo_Fase Industrial_2021.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_Fase Industrial_2022.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_ Fase Industrial_2023.xlsx.</li> </ul> <p>Conforme <b>SAC nº 32, de 16/05/2024</b>.</p>	Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Total (kg)	11047	29/08/2022	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	13.660,00	11124	01/11/2022	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	15.520,00	11145	11/11/2022	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	25.300,00
Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Total (kg)															
11047	29/08/2022	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	13.660,00															
11124	01/11/2022	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	15.520,00															
11145	11/11/2022	Bagaço de cana – Código CHBWEB: 238156	25.300,00															
8	Bagaço próprio produzido e umidade:	<p>Evidenciado documento Cálculo Térmico, realizado pela empresa JLJ INDÚSTRIA, realizado na data de 07/02/2020 com o valor de 65.000 kg/h.</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Memória de Cálculo_Fase Industrial_2021.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_Fase Industrial_2022.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_ Fase Industrial_2023.xlsx.</li> </ul> <p>Conforme <b>SAC nº 30, de 16/05/2024</b>.</p>																

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

**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
9	Palha própria e umidade:	Não aplicável.
10	Bagaço de terceiros e umidade:	Não aplicável.
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, conforme documento CADASTRO DE PRODUTO CAVACO DE MADEIRA NÃO APLICADO.jpg.
15	Distância transporte cavaco de madeira terceiros:	Não aplicável.
16	Lenha e umidade:	A lenha utilizada na LAGOS BIOENERGIA S.A. é apenas para o start do processo da caldeira.
17	Distância transporte lenha:	Não aplicável.
18	Resíduos florestais e umidade:	Não aplicável.

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

**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
19	Distância transporte resíduos florestais:	Não aplicável.
20	Consumo de Óleo combustível:	Não aplicável.
21	Consumo de etanol anidro ou hidratado próprio:	Conforme <u>SAC nº 31, de 16/05/2024.</u>
22	Consumo de biogás próprio ou terceiro:	Não aplicável.
23	Eletricidade da rede:	<p>Evidenciado conta de energia da concessionária <u>ENEL – AMPLA ENERGIA E SERVIÇOS S.A., unidade consumidora nº 1104-5:</u></p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Memória de Cálculo_Energia kWh_2021.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_Energia kWh_2022.xlsx;</li> <li>▪ Memória de Cálculo_Energia kWh_2023.xlsx.</li> </ul> <p>Conforme <u>SAC nº 33, de 16/05/2024.</u></p>
24	Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar:	Não aplicável.
25	Diesel - B10, B11, B15, BX, B20 e B30	<p>Diesel - B20: Não aplicável;</p> <p>Diesel - B30: Não aplicável.</p>



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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																												
26	Biodiesel - B100	Não aplicável.																																												
27	Fase de distribuição:	<p>Evidenciado as Notas Fiscais dos anos 2021, 2022 e 2023 referente ao modal rodoviário:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nota Fiscal</th> <th>Data da Nota Fiscal</th> <th>Informação do produto</th> <th>Modal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10.437</td> <td>04/01/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>JALOTO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> <tr> <td>10.448</td> <td>07/01/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO</td> </tr> <tr> <td>10.531</td> <td>02/03/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>JALOTO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> <tr> <td>10.688</td> <td>15/10/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>JALOTO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> <tr> <td>10.705</td> <td>09/11/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>JALOTO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> <tr> <td>10.727</td> <td>17/11/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>JALOTO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> <tr> <td>10.740</td> <td>23/11/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>WORK TRANSPORTES LTDA EPP</td> </tr> <tr> <td>10.754</td> <td>25/11/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO</td> </tr> <tr> <td>10.773</td> <td>02/12/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO</td> </tr> <tr> <td>10.783</td> <td>03/12/2021</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>WORK TRANSPORTES LTDA EPP</td> </tr> </tbody> </table>	Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Modal	10.437	04/01/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA	10.448	07/01/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO	10.531	02/03/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA	10.688	15/10/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA	10.705	09/11/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA	10.727	17/11/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA	10.740	23/11/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP	10.754	25/11/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO	10.773	02/12/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO	10.783	03/12/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP
Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Modal																																											
10.437	04/01/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																																											
10.448	07/01/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO																																											
10.531	02/03/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																																											
10.688	15/10/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																																											
10.705	09/11/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																																											
10.727	17/11/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																																											
10.740	23/11/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP																																											
10.754	25/11/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO																																											
10.773	02/12/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO																																											
10.783	03/12/2021	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP																																											

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

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nota Fiscal</th> <th>Data da Nota Fiscal</th> <th>Informação do produto</th> <th>Modal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10.863</td> <td>03/01/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO</td> </tr> <tr> <td>10.881</td> <td>14/01/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>WORK TRANSPORTES LTDA EPP</td> </tr> <tr> <td>10.907</td> <td>02/02/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>WORK TRANSPORTES LTDA EPP</td> </tr> <tr> <td>10.985</td> <td>13/04/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>VSB TRANSPORTADORA DE CARGAS</td> </tr> <tr> <td>11.090</td> <td>18/10/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO</td> </tr> <tr> <td>11.130</td> <td>04/11/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>JALOTO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> <tr> <td>11.156</td> <td>18/11/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO</td> </tr> <tr> <td>11.185</td> <td>09/12/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>JALOTO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> <tr> <td>11.198</td> <td>13/12/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO</td> </tr> <tr> <td>11.225</td> <td>19/12/2022</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>JALOTO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> </tbody> </table>	Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Modal	10.863	03/01/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO	10.881	14/01/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP	10.907	02/02/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP	10.985	13/04/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	VSB TRANSPORTADORA DE CARGAS	11.090	18/10/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO	11.130	04/11/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA	11.156	18/11/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO	11.185	09/12/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA	11.198	13/12/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO	11.225	19/12/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA
Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Modal																																											
10.863	03/01/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO																																											
10.881	14/01/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP																																											
10.907	02/02/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP																																											
10.985	13/04/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	VSB TRANSPORTADORA DE CARGAS																																											
11.090	18/10/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO																																											
11.130	04/11/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																																											
11.156	18/11/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO																																											
11.185	09/12/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																																											
11.198	13/12/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	COOPERATIVA TRANS DE PETROLEO																																											
11.225	19/12/2022	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																																											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nota Fiscal</th> <th>Data da Nota Fiscal</th> <th>Informação do produto</th> <th>Modal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11.244</td> <td>05/01/2023</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>LUMO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> <tr> <td>11.252</td> <td>17/01/2023</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>ADEMIR COMERCIO DE VEICULOS</td> </tr> <tr> <td>11.272</td> <td>20/01/2023</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>WORK TRANSPORTES LTDA EPP</td> </tr> <tr> <td>11.294</td> <td>02/02/2023</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>WORK TRANSPORTES LTDA EPP</td> </tr> <tr> <td>11.321</td> <td>22/02/2023</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>WORK TRANSPORTES LTDA EPP</td> </tr> <tr> <td>11.342</td> <td>02/03/2023</td> <td>ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE</td> <td>JALOTO TRANSPORTES LTDA</td> </tr> </tbody> </table>	Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Modal	11.244	05/01/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	LUMO TRANSPORTES LTDA	11.252	17/01/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	ADEMIR COMERCIO DE VEICULOS	11.272	20/01/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP	11.294	02/02/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP	11.321	22/02/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP	11.342	02/03/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																
Nota Fiscal	Data da Nota Fiscal	Informação do produto	Modal																																											
11.244	05/01/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	LUMO TRANSPORTES LTDA																																											
11.252	17/01/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	ADEMIR COMERCIO DE VEICULOS																																											
11.272	20/01/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP																																											
11.294	02/02/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP																																											
11.321	22/02/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	WORK TRANSPORTES LTDA EPP																																											
11.342	02/03/2023	ALCOOL HIDRATADO CARBURANTE	JALOTO TRANSPORTES LTDA																																											

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
<b>C. OUTROS</b>		
28	<b>Licença de Operação:</b>	<p>Evidenciado <u>Licença de Operação LO nº IN031687</u>, emitida pelo INEA – Instituto Estadual do Ambiente, AGRISA – AGRO INDUSTRIAL SÃO JOÃO S.A., de 01 de setembro de 2015, validade até 01 de setembro de 2020.</p> <p>Evidenciado <u>Requerimento Cadastrado, de 17/04/2020, 15h28min</u>, para Stephani Brunetti, informando sobre a conclusão da etapa inicial de requerimento de Licença de Operação (LO), sendo o número do requerimento 011957/2020.</p> <p>Evidenciado <u>Requerimento Concluído, de 04/05/2020, 16h26min</u>, para Stephani Brunetti, informando que o requerimento da Licença de Operação (LO) foi concluído com sucesso e gerou o Processo Administrativo 07/008.43/2020.</p> <p>Evidenciado pelo portal sei.rj.gov.br que o Processo Administrativo supracitado está com a informação de 14/05/2024 de “Despacho” pelo INEA/SERVLLAJ.</p>
29	<b>Fluxograma de Produção:</b>	Evidenciado o documento 2022_FLUXOGRAMA_INDUSTRIAL.pdf com informações do fluxo de processo da LAGOS BIOENERGIA S.A.
30	<b>Balanço de Massa ART:</b>	<p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo da LAGOS BIOENERGIA S.A.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ BALANÇO_DE_MASSA 2021.xlsx;</li> <li>▪ BALANÇO DE MASSA 2022.xlsx;</li> <li>▪ BALANÇA DE MASSA 2023.xlsx.</li> </ul> <p>Conforme <u>SAC nº 35, de 16/05/2024</u>.</p>
31	<b>Fluxograma e Descrição do Processo:</b>	<p>Evidenciado o documento 2022_FLUXOGRAMA_INDUSTRIAL.pdf com informações do fluxo de processo da LAGOS BIOENERGIA S.A.</p> <p>Conforme <u>SNI nº 03, de 12/05/2024</u>.</p>
32	<b>Fração Elegível:</b>	<p>Evidenciado o documento Cálculo_ Fração do volume de biocombustível elegível_2023_Rev.05.pdf com a seguinte informação:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Fração de volume elegível = <math>(479.672,72 / 507.775,04) \times 100 = 94,46\%</math> do volume elegível.</li> </ul>

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

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
33	Declaração do Sistema de Gestão:	Conforme <u>SNI n° 04, de 12/05/2024</u> .
34	i-SIMP:	<p>Evidenciado planilha ISIMP_AGRISA.xlsx com as informações dos anos 2021, 2022 e 2023.</p> <p>Evidenciado os seguintes filtros – Sistema CHBWEB, versão 202403 → Escrita Fiscal → Lançamentos → Guias/Gerações → Federais → Outras obrigações → Gerar iSIMP ANP → Relatório de Conferência → Produto ANP Inicial → Produto ANP Final → Ano e mês de referência → Exibir resumo de Notas Fiscais → Gerar relatório.</p> <p>Evidenciado informações conforme detalhamento na planilha ISIMP_AGRISA.xlsx para os anos 2021,2022 e 2023, e o Resumo das Notas Fiscais no Relatório de Conferência de Lançamento da ANP.</p> <p>Conforme <u>SNI n° 34, de 16/05/2024</u>.</p>
35	TCH:	<p>Evidenciado os seguintes documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Relatório de Produção.pdf, referente ao ano 2021;</li> <li>▪ Relatório de Produção 2022.pdf;</li> <li>▪ Relatório de Produção 2023.pdf.</li> </ul> <p>Conforme <u>SAC n° 05, de 12/05/2024</u>.</p>

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>	LAGOS BIOENERGIA S.A.
<b>Endereço:</b>	Estrada dos Tamoios, s/n, Segundo Distrito de Tamoios Cabo Frio, RJ, CEP: 28.926-520
<b>Nº da Visita:</b>	01
<b>Data da visita:</b>	13 e 14/05/2024 – Presencial 16 e 17/05/2024 – Remoto
<b>Auditor-Líder:</b>	João Fernando Suzana – JFS
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	Não Aplicável
<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
12/05	-	João Suzana	Deslocamento do auditor	-
13/05	08:00 – 08:15	João Suzana	Reunião de abertura: - Apresentações; - Confirmação do escopo; - Alinhamento do plano de auditoria.	-
13/05	08:15 – 12:00	João Suzana	Visita a área industrial: - Posto de Combustível; Laboratórios; Balança; Destilaria; Cogeração; Centros de Controles; Almoarifado; etc., com objetivo de verificar a rastreabilidade dos dados (registros) relativos ao Programa RenovaBio;  - Formato de inserção dos dados na RenovaCalc (fornecedores e próprios / dados abertos ou fechados);  - Verificação de pendências abertas (SACs) na fase de análise documental prévia da RenovaCalc (se houver).	Luiz Neres; Vanessa Soriano.
13/05	12:00 – 13:00	-	Almoço	-

13/05	13:00 – 17:00	João Suzana	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- Verificação de mapas agrícolas, controles internos, memoriais de cálculo e calculadora (considerando os três anos).</li> </ul>	Luiz Neres; Vanessa Soriano.
14/05	08:00 – 12:00	João Suzana	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação das informações e dados da Fase Agrícola – Dados primários (composição e consumo de fertilizantes, corretivos, torta de filtro, vinhaça, fuligem, área queimada, impurezas, palha etc.);</li> <li>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</li> </ul>	Luiz Neres; Vanessa Soriano; Ronaldo Rodrigues.
14/05	12:00 – 13:00	-	Almoço	-
14/05	13:00 – 17:00	João Suzana	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação das informações e dados de combustíveis, consumo de etanol, diesel e gasolina;</li> <li>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos);</li> <li>- Verificação de consumo de Energia Elétrica agrícola e indústria, energia comercializada; e</li> <li>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos).</li> </ul>	Luiz Neres; Vanessa Soriano; Ronaldo Rodrigues.
14/05 15/05	17:00 – 13:00	João Suzana	Deslocamento do auditor	
16/05	08:00 – 12:00	João Suzana	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação das informações da Fase Industrial, consumo de biomassa (bagaço, palha, lenha etc).</li> <li>- Verificação de venda de etanol anidro e hidratado e fase de distribuição;</li> <li>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, memória de cálculo.</li> </ul>	Luiz Neres; Vanessa Soriano; Ronaldo Rodrigues.
16/05	12:00 – 13:00	João Suzana	Almoço	
16/05	13:00 – 17:00	João Suzana	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verificação das informações da Fase Industrial, consumo de biomassa (bagaço, palha, lenha etc).</li> <li>- Verificação de venda de etanol anidro e hidratado e fase de distribuição;</li> <li>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, memória de cálculo.</li> </ul>	Luiz Neres; Vanessa Soriano; Ronaldo Rodrigues.

17/05	08:00 – 12:00	João Suzana	- Verificação das informações da Fase Industrial, balanço de massa, processamento da cana, palha, produção do etanol, rendimento e I-SIMP, etc  - Licença de Operação, Declaração do Sistema de Gestão, Fluxograma e Memorial Descritivo do Processo, TCH, etc.	Luiz Neres; Vanessa Soriano; Ronaldo Rodrigues.
17/05	12:00 – 13:00	João Suzana	Almoço	-
17/05	13:00 – 14:30	João Suzana	- Verificação das informações da Fase Industrial, balanço de massa, processamento da cana, palha, produção do etanol, rendimento e I-SIMP, etc  - Licença de Operação, Declaração do Sistema de Gestão, Fluxograma e Memorial Descritivo do Processo, TCH, etc.	Luiz Neres; Vanessa Soriano; Ronaldo Rodrigues.
17/05	14:30 – 16:00	João Suzana	Alinhamento de informações da auditoria.	-
17/05	16:00 – 16:30	João Suzana	Reunião de encerramento.	-

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/51949	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>	LAGOS BIOENERGIA S.A.
<b>Endereço:</b>	Estrada dos Tamoios, s/n, Segundo Distrito de Tamoios Cabo Frio, RJ, CEP: 28.926-520
<b>Auditor-Líder:</b>	João Fernando Suzana - JFS
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	Não aplicável.
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
FELIPE LEIXAS	LÍDER INDUSTRIAL	13/05/2024
Carlos Luiz da Silva Rosa	Comprador I	13/05/2024
Luiz Paulo Vieira Neto	Líder de meio Ambiente	13/05/2024
VANESSA SORIANO	ASSISTENTE TÉCNICO AMBIENTAL	13/05/2024
Jon - F. S. ...	AGRÍCOLA	13/05/2024
Horacio Maurício Christoforo	ASSISTENTE ADM ES	13/05/2024
Elaine Vazconcellos de Souza	Balancista	13/05/2024
RONALDO RODRIGUES HURTZ	LÍDER DE CONTROLE DE QUALIDADE	13/05/2024
Duciana da e. Cunha	Assistente Téc. II agrícola	13/05/2024
Gustavo Ferreira da Costa	MOTONISTA de esm. de Cabo	14/05/2024
Guilherme da Conceição	Frentista de Posto	14/05/2024
Duciana da e. Cunha	Assistente Téc agrícola II	14/05/2024
RONALDO RODRIGUES HURTZ	LÍDER DE CONTROLE DE QUALIDADE	14/05/2024
JESSICA SOUZA DOGE	ASS. ADMINISTRATIVO	14/05/24
VANESSA DUTRA SORIANO	ASS. TÉCNICO AMBIENTAL	14/05/24
Horacio Maurício Christoforo	Ass. Administrativo	14/05/24

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

## Anexo VI - Plano de Amostragem da LAGOS BIOENERGIA S.A.

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 **LAGOS BIOENERGIA S.A.**, nos períodos de 2021, 2022 e 2023, 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 27 imóveis rurais (CAR) restantes, 22 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	27	
Amostra corrigida pela população	22	<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.

### 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