


RELATÓRIO PARCIAL DE VALIDAÇÃO DE NOTA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICO-AMBIENTAL

Cliente | **FS AGRISOLUTIONS INDUSTRIA
DE BIOCOMBUSTIVEIS LTDA**

Contrato Nº | **C2705/2021**

Data | **08/02/2022**


Versão | **01**

	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

1. Índice


1. Índice	1
2. Entidades e Equipes	3
3. Plano de Auditoria	4
3.1 OBJETIVOS DA AUDITORIA.....	4
3.2 AGENDA DA VISITA AO LOCAL.....	5
3.3 RELAÇÃO DE DOCUMENTOS E REGISTROS A VERIFICAR	6
3.4 ENTREVISTAS.....	10
3.5 ELABORAÇÃO E ENVIO DO PROTOCOLO DE VERIFICAÇÃO	11
4. Visita de Auditoria	11
5. Sumário Técnico-Operacional	1
6. Conclusão e Declaração de Verificação	2
7. Conceitos-Chave Da Verificação	2
7.1 INTERVALO DE CONFIANÇA E MARGEM DE ERRO	2
7.2 ALEATORIEDADE E INDEPENDÊNCIA DAS AMOSTRAS E DOS ERROS.....	3
7.3 ABORDAGEM CONSERVADORA.....	3
8. Objetivo da Validação	3
9. Princípios De Validação	4
10. Atividade de Auditoria	5
10.1 EQUIPE TÉCNICA	5
11. Avaliação da Conformidade com os Requisitos de Elegibilidade do Programa	8
12. Avaliação dos Sistemas de Obtenção de Dados	8
13. Avaliação de Dados da Fase Agrícola	9
13.1 NARRATIVA:.....	9



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

14. Avaliação de Dados da Fase Industrial – Processamento do Etanol.....	12
14.1 NARRATIVA:.....	12
15. Protocolo de Verificação	14
15.1 MUNARETTO 2020.....	14
15.2 GGF 2020	15
15.3 ADEMIR PIVATTO 2018.....	16
15.4 PS AGRO.....	17
15.5 ADEMIR ELY 2018	17
15.6 GNS 2020	18
15.7 GMS (2020).....	19
15.8 GUILHERME VERONA GHELLERE	20
15.9 ADEMIR ELY 2020	21
15.10 GUILHERME LAWISCH 2018.....	21
15.11 ADEMIR PIVATTO 2020.....	22
16. Balanço de Massa.....	23
17. Rota De Produção Do Biocombustível: E1GM	24
18. Verificação Da Elegibilidade Das Áreas De Produção.....	25
19. Fração Do Volume De Biocombustível Elegível.....	25
20. Histórico de Versões	26



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

2. Entidades e Equipes

Firma Inspetora

Green Domus Desenvolvimento Sustentável Ltda	CNPJ: 07.658.544/0001-94
--	--------------------------


Endereço: Av. Sargitário, 138 – Apha Offices, bl 1 – cj.401 – Alphaville/Barueir – CEP: 06473-073

contato@greendomus.com.br	+55(11) 5093 4854
--	-------------------

Equipe de Auditoria

Nino Bottini	Responsável Técnico	
Marília Mills Mattioli	Auditor Líder	
Victoria Risso	Auditor	
Carolynne Morales	Auditor	
Luana De Lucca	Auditor	
Leonardo de Toledo Breguez	Gestor Ambiental	
Nino Bottini	Revisor	
Felipe Bottini	Ponto Focal	
Ana Beatriz C. Sueiro	Representante legal	



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

Emissor Primário

Fs Agrisolutions Industria De Biocombustiveis Ltda CNPJ: 20.003.699/0001-50

Endereço: Est Linha 1a A 900 Metros Do Km 07 Da Avenida Das Indústrias, S/N,
Distrito Industrial Senador Atílio Fontana - Lucas Do Rio Verde, MT

caio.souza@fsbioenergia.com.br e-mail do ponto

focal

+55 (65) 99251-2910

3. Plano de Auditoria

3.1 Objetivos da Auditoria


A auditoria fornece uma avaliação completa e independente da conformidade da mensuração de aspectos relativos à produção ou importação de biocombustíveis em função da eficiência energética e das emissões de gases de efeito estufa no, com base em avaliação do ciclo de vida.

As atividades da auditoria visam complementar as análises feitas em gabinete, desde a observação do funcionamento do sistema de gestão, checagem de registros que não puderem ser verificados remotamente. A visita é parte do processo e não tem por objetivo exaurir todas as análises, que em sua maior parte ocorrem por interações remotas e ficam registradas no protocolo de auditoria.

As principais etapas da auditoria incluem:

- Entrevista com os responsáveis pelo sistema de gestão e preenchimento das informações utilizadas na Renovacalc e suas correspondentes.
- Recolha de evidências do sistema de gestão de qualidade.



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

Não faz parte da visita:

- Verificação do atendimento aos “Critérios de Elegibilidade” do programa;
- Verificação do cálculo da fração de volume de biocombustível elegível;
- Verificação das informações referentes à fase agrícola;


3.2 Agenda da visita ao local

Horário	Participantes	Assuntos / Atividade
Conforme necessidade	Auditor(es), Ponto focal e pessoas do sítio conforme necessidade	Reunião de Abertura
	Auditor(es), Ponto focal e pessoas do sítio conforme necessidade	Verificação da forma de coleta e gestão dos dados utilizados no preenchimento da RenovaCalc
	Auditor(es), Ponto focal e pessoas do sítio conforme necessidade	Verificação da documentação disponibilizada conforme relação previamente enviada e esclarecimentos sobre coleta dos dados.
	Auditor(es), Ponto focal e pessoas do sítio conforme necessidade	Reunião de Encerramento

Questões que serão abordadas durante a visita:

- Reconhecimento das instalações e operações industriais;
- Composição do quadro organizacional para disponibilização, coleta e compilação dos dados. Nome e qualificação dos responsáveis;




	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

- Como os dados são elaborados, coletados e enviados;
- Como é feita a gestão e transferência dos dados (Sistemas);
- Evidências documentais (amostragem).

3.3 Relação de documentos e Registros a verificar

FASE AGRÍCOLA			
1.	Informações Gerais	O que informar	Como comprovar
1.1	Área total	Área plantada de cada produtor.	Registros internos
1.2	Produção Total colhida	Produção de cada produtor	Registros internos
1.3	Quantidade adquirida	Quantidade adquirida de cada fornecedor / parceiro	Registros internos com a relação dos fornecedores e quantidade fornecida. Será selecionada uma amostra de fornecedores. Enviar as NFs decompra de cana de cada um dos fornecedores elecionados.
1.4	Umidade	Umidade do milho	Registros internos e Análises Laboratoriais
1.5	Palha recolhida	Quantidade total de palha recolhida	Registros internos
2.	Sementes	Quantidade anual total de sementes utilizada	Registros internos
3.	Corretivos e Fertilizantes		
3.1	Corretivos	Quantidade aplicada	Registros internos com a quantidade aplicada em cada área
3.2	Fertilizantes	Quantidade aplicada e composição (N-P-K) de cada fertilizante. Preencher planilha de informações da GD	Registros internos com a quantidade aplicada em cada área. Composição (N-P-K) de cada fertilizante




	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

3.3	Corretivos + Fertilizantes	Quantidade adquirida	Enviar relação com as NFs de compra (Corretivos e Fertilizantes, todos juntos). Será selecionada uma amostra de NFs a serem enviadas.
	4.	Combustíveis	Quantidade de cada tipo de combustível utilizado
Quantidade adquirida de cada tipo de combustível			Enviar relação com as NFs de compra (todos os combustíveis juntos). Será selecionada uma amostra de NFs a serem enviadas.
5.	Energia Elétrica	Energia elétrica consumida nas áreas produtivas	Contas de consumo da concessionária nas áreas selecionadas para amostra

FASE INDUSTRIAL - PROCESSAMENTO DO ETANOL


1.	Processamento		
1.1	Quantidade de milho processada		
1.1.1	Quantidade processada	Quantidade efetivamente utilizada na produção de Etanol no ano	Registros internos contemplando estoque inicial, consumo na produção e estoque final. Valores serão comparados com o Milho adquirido
	1.1.2	Distância de transporte	Distância média, ponderada pela carga, de transporte do milho do armazém até a planta
			Relação de fornecedores contendo localização, quantidade e distância. Cálculo da média ponderada.
2.	Rendimentos		
2.1	Etanol Anidro	Quantidade de Etanol Anidro produzido no ano	Registros internos de controle da produção industrial
2.2	Etanol Hidratado	Quantidade de Etanol Hidratado produzido no ano	Registros internos de controle da produção industrial
2.3	Energia Elétrica produzida	Quantidade de Energia Elétrica produzida no ano	Registros internos de controle da produção industrial
2.4	Energia Elétrica Comercializada	Quantidade de Energia Elétrica Comercializada no ano	Registros internos de controle da produção industrial
2.5	DDG (Distillers Dried Grains)	Quantidade de DDG produzida no ano	Registros internos de controle da produção industrial
2.6	DDGS (Distillers Dried Grains with Solubles)	Quantidade de DDGS produzida no ano	Registros internos de controle da produção industrial



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


2.7	CGM (Corn Gluten Meal)	Quantidade de CGM produzida no ano	Registros internos de controle da produção industrial
2.8	CGF (Corn Gluten Feed)	Quantidade de CGF produzida no ano	Registros internos de controle da produção industrial
2.9	Óleo de Milho	Quantidade de Óleo de Milho produzida no ano	Registros internos de controle da produção industrial
3.	Energia Elétrica		
3.1	Rede de distribuição	Quantidade de Energia Elétrica consumida da rede de distribuição	Contas de consumo da concessionária
3.2	Outras fontes de energia elétrica	Quantidade de Energia Elétrica consumida de outras fontes	Contrato de fornecimento e contas de consumo
4.	Combustíveis		
4.1	Tipo de Diesel	Quantidade de cada tipo de Diesel consumido	Registros internos. Enviar relação de NFs de compra de todos os combustíveis consumidos juntas. Será extraída uma amostra de NFs que deverão ser enviadas para conferência.
4.2	Óleo Combustível	Quantidade de Óleo Combustível consumida no ano	Relação de fornecedores contendo localização e quantidade fornecida. Será selecionada amostra de fornecedores cujas NFs deverão ser disponibilizadas.
4.3	Etanol Hidratado próprio	Quantidade de Etanol Hidratado próprio consumida no ano	Registros internos que comprovem o consumo
4.4	Etanol Anidro próprio	Quantidade de Etanol Anidro próprio consumida no ano	Registros internos que comprovem o consumo
4.5	Biogás de terceiros	Quantidade de Biogás de terceiros consumida no ano	Relação de fornecedores contendo localização e quantidade fornecida. Será selecionada amostra de fornecedores cujas NFs deverão ser disponibilizadas.
4.5.1	PCI Biogás terceiros	PCI do Biogás de terceiros consumido	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
4.6	Biogás próprio	Quantidade de Biogás próprio consumida no ano	Registros internos que comprovem o consumo



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

4.6.1	PCI Biogás próprio	PCI do Biogás próprio consumido	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
4.7	Gás Natural	Quantidade de Gás Natural consumida no ano	Registros internos e contas de consumo da concessionária
5.	Biocombustíveis		
5.1	Cavaco de madeira	Quantidade de Cavaco de Madeira consumido no ano	Relação de fornecedores contendo localização, quantidade, umidade e distância. Será selecionada amostra de fornecedores cujas NFs deverão ser disponibilizadas.
5.1.1	Umidade	Teor de umidade do Cavaco de Madeira	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
5.1.2	Distância de transporte	Distância média, ponderada pela carga, de transporte do Cavaco de Madeira até a planta	Relação de fornecedores contendo localização, quantidade e distância. Cálculo da média ponderada.
5.2	Outros Biocombustíveis de terceiros	Quantidade de cada Biocombustível consumida	Relação de fornecedores contendo localização, quantidade, umidade e distância. Será selecionada amostra de fornecedores cujas NFs deverão ser disponibilizadas.
5.2.1	Teor de umidade	Teor de umidade do biocombustível	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
5.2.2	Distância de transporte	Distância média, ponderada pela carga, de transporte do Cavaco de Madeira até a planta	Relação de fornecedores contendo localização, quantidade e distância. Cálculo da média ponderada.
6.	FASE DE DISTRIBUIÇÃO		
6.1	Etanol Anidro		
6.1.1	Rodoviário	Quantidade de Etanol Anidro distribuído por modal Rodoviário	Registros internos com quantidade de Etanol Anidro distribuída por modal Rodoviário
6.1.2	Fluvial	Quantidade de Etanol Anidro distribuído por modal Fluvial	Registros internos com quantidade de Etanol Anidro distribuída por modal Fluvial
6.2	Etanol Hidratado		
6.2.1	Rodoviário	Quantidade de Etanol Hidratado distribuído por modal Rodoviário	Registros internos com quantidade de Etanol Hidratado distribuída por modal Rodoviário




	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

6.2.2	Fluvial	Quantidade de Etanol Hidratado distribuído por modal Fluvial	Registros internos com quantidade de Etanol Hidratado distribuída por modal Fluvial
7.	Balço de Massa	Apresentar balanço de massa da produção anual. Contendo:	Registros internos de controle da produção industrial contendo estoques iniciais, consumos de materia prima, insumos, produtos, subprodutos, resíduos, estoques finais, etc.
9.	Ferramentas de Gestão	Detalhamento sobre as ferramentas de Gestão utilizadas;	Nome (SAP, PIMS, etc) Como funcionam; Responsáveis pelo carregamento de dados (por setor); Quais os profissionais autorizados a alterar dados dos sistemas. Esclarecer se as notas fiscais ficam carregadas no sistema; Se há comunicação entre os sistemas da empresa e; Fabricante de cada software utilizado, versão e data de implantação.
10.	Análises Laboratoriais	Impurezas da cana; Umidade das impurezas vegetais; Teor de Nitrogênio da Vinhaça; Teor de Nitrogênio da Torta; Teor de Nitrogênio das Cinzas; Umidade do Bagaço	Comprovar o valor com análises laboratoriais Comprovar o valor com análises laboratoriais Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico

3.4 Entrevistas



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

As pessoas constantes da relação abaixo devem estar disponíveis para entrevista durante a visita de auditoria:

Descrição	Responsabilidade
Ponto Focal	Pessoa responsável pela gestão da certificação Renovabio no Emissor Primário (Usina).
Responsável pelo recebimento centralizado dos dados e disponibilização para preenchimento da Renovacalc.	Pessoa responsável pelo recebimento dos dados e disponibilização para preenchimento da RenovaCalc.
Responsável pelo preenchimento da Renovacalc	Pessoa responsável pela inserção dos dados nas planilhas da Renovabio.
Responsável pelo setor de armazenamento dos diversos dados utilizados.	Pessoa responsável pela operação do sistema de gestão (Controller, ERP, suprimentos ou contabilidade)
Responsável pelas medições de consumo.	Pessoa responsável por utilidades.

3.5 Elaboração e envio do Protocolo de Verificação

Finda a visita, em até 3 dias úteis, todas as interações que tiverem gerado necessidade de esclarecimento ou correções, serão enviadas no Protocolo de Auditoria para que o emissor primário tome as providências.


O emissor primário deve responder aos questionamentos do protocolo com eventuais ajustes e esclarecimentos, no próprio protocolo, de forma a permitir o rastreamento das interações entre firma inspetora e emissor primário.

4. Visita de Auditoria

Etapas

Início do processo de certificação	31 de agosto de 2021
Data(s) de Visita(s) de auditoria(s)	10/12/2021
Local(is) Visitado(s):	Visita remota



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


Equipe Participante do Emissor Primário

Participante	Setor
Caio Lima e Souza	Ponto Focal
José Eduardo Holler Branco	Consultor
Maria José Arfeli	Analista de Desenvolvimento Agrícola

Ata Reunião de Visita:

Abertura dos Trabalhos
O Plano de Validação foi aceito pelo Produtor de Biocombustível? Se não, passar pela aprovação antes de prosseguir com a visita. <input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Apresentar os componentes da equipe
Reapresentar o Plano de Validação previamente enviado validando o escopo, objetivos e calendário.
Frisar que a auditoria se baseará nas regulamentações da NBR ISO 14065 e Resolução nº 758/2018 da ANP
Enfatizar o compromisso de confidencialidade e imparcialidade da equipe.
Informar os métodos e procedimentos a serem utilizados na auditoria.
Estabelecer os canais de comunicação entre a equipe de auditoria e o Produtor de Biocombustível
Verificar a eventual necessidade de equipamentos especiais e procedimentos de emergência e segurança, já discutidos com o Produtor de Biocombustível previamente.



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

Revisar o calendário previsto no Plano de Validação e sua aplicabilidade

Informar o método de registro da auditoria que será utilizado (Protocolo de Validação e Relatório de Validação)

Informar que caso o Plano de Validação necessite ajustes no transcorrer da auditoria, as alterações deverão ser aprovadas pelo Produtor de Biocombustível.

Enfatizar a importância da participação dos responsáveis pela política de qualidade da Alta Direção do Produtor de Biocombustível nas reuniões com a equipe da auditoria.

Abrir o debate para questionamentos e observações.

Observações e Deliberações:

A Auditora abriu os trabalhos apresentando a equipe, repassando o Plano de Auditoria, informando os métodos que seriam utilizados na auditoria, enfatizando o compromisso de imparcialidade e confidencialidade da equipe.

Concluídas as preliminares e revisados os ditames do Programa, foram iniciados os procedimentos da auditoria.

Encerramento das Visitas de Auditoria


O Plano de Validação foi cumprido? Caso contrário, relatar mudanças nas observações finais e deliberações. Sim Não

Apresentar as constatações e avaliações, tanto positivas quanto negativas ao Produtor de Biocombustível.

Oferecer a toda a equipe de validação a oportunidade de se manifestar.

Apresentar preliminarmente a conclusão provável que a equipe apresentará no Relatório de Validação da Nota de Eficiência Energético-Ambiental.



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


Abrir o debate para questionamentos e observações

Observações Finais e Deliberações:

Concluída a análise dos documentos, foi aberto o debate para questionamentos e observações.




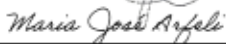
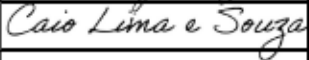
Esclarecidas as dúvidas apresentadas a Auditora explicou os próximos passos do processo, apresentando o cronograma, e deu a visita por encerrada




	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	Credenciada pela ANP 001

	LISTA DE PRESENÇA
---	-------------------

C2705	FS AGRISOLUTIONS INDUSTRIA DE BIOCOMBUSTIVEIS LTDA - Filial Lucas do Rio Verde	Data
Assunto	Reunião de Visita de Auditoria	10/12/2021
Local	MS Teams	

Nome	Assinatura	Empresa	Setor
Marília Mills Mattioli		Green Domus	Auditoria
Victoria Risso		Green Domus	Auditoria
José Eduardo Holler Branco		CBX Sustentabilidade	Consultor
Maria José Arfeli		FS Bioenergia	Analista de Desenvolvimento Agrícola
Caio Lima e Souza		FS Bioenergia	Analista de Sustentabilidade e Certificações

Elaborado por:	Victoria Risso
----------------	----------------

	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

5. Sumário Técnico-Operacional

Rota de Produção do Biocombustível

E1GM

Fronteiras de Análise

Ano Civil Auditado	2020
--------------------	------


O processo de renovação se deu a partir dos dados de média móvel dos três anos anteriores (2018, 2019 e 2020)

Arcabouço Normativo (Critérios de Validação)	Resolução nº 758 de 27 de novembro de 2018; <ul style="list-style-type: none"> • Informe Técnico ANP nº 02/2018/SBQ; • Instruções integrantes da RenovaCalc.
---	---

Consulta Pública

Período de Consulta Pública	16/02/2022 à 17/03/2022
Número de Manifestações	Informar se houve manifestação
Documentos Submetidos	<ul style="list-style-type: none"> • Renovacalc V.07 • Relatório Parcial de Validação • Proposta de Certificado
Apreciação	Os comentários analisados da Consulta Pública são detalhados no “Relatório de Consulta Pública”



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

Resumo da Proposta de Certificado

Nota de Eficiência Energético-Ambiental Etanol Anidro	70,53 gCO₂e/MJ
Nota de Eficiência Energético-Ambiental Etanol Hidratado	70,58 gCO₂e/MJ
Fração do volume de Biocombustível Elegível	44,58 %

Referências Documentais Externas

Documentos Analisados	Constam da “Relação de Evidências e Memória de Cálculo”
-----------------------	---

6. Conclusão e Declaração de Verificação


Na qualidade de verificador líder, atesto que a equipe de verificação executou os serviços de verificação conforme exigido pelo Arcabouço Normativo e Regulatório do Programa Renovabio e declaro que esse trabalho resultou em asseguração razoável por não haverem sido detectadas distorções relevantes ou incorrigíveis que pudessem representar risco às informações apresentadas.

7. Conceitos-Chave Da Verificação

7.1 Intervalo de Confiança e margem de erro

O intervalo de confiança é o grau de confiabilidade que uma amostra como representação de uma população. A margem de erro é a variação máxima aceita do parâmetro amostral como representativo da população.



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

Assim, a RenovaBio, ao requerer um intervalo de confiança de 95%, determina que 95% das amostras sejam representativas do parâmetro populacional em estudo, tal que nessas amostras o parâmetro observado não seja mais do que 10% diferente do parâmetro populacional.

7.2 Aleatoriedade e independência das amostras e dos erros

Há um cuidado rigoroso com os dados amostrais uma vez que são utilizados para projetar parâmetros populacionais. Para tanto, a aleatoriedade, independência das amostras e não-correlação entre erros, situações em que pode haver viés amostral, são cuidadosamente analisados. A arquitetura específica de amostragem utilizada para a auditoria está detalhada no Plano de Amostragem e foi elaborada de forma a garantir todas as características necessárias à uma amostragem efetivamente aleatória.


7.3 Abordagem Conservadora

Sempre que houver divergência de registros durante a auditoria dos dados amostrados será tomada a medida mais conservadora, ou seja, os dados divergentes serão substituídos pelo dado mais conservador disponível na amostra de forma que a correção gere um viés conservador e não o contrário.

8. Objetivo da Validação

O objetivo da validação da Nota de Eficiência Energético-Ambiental (NEEA) por terceira-parte independente é assegurar em nível-razoável que os valores propostos pelo emissor primário na RenovaCalc e comprovados por documentação acessória representam informações materialmente corretas e de acordo com as regras de contabilização e elaboração estabelecidas pela regulamentação do programa.



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

9. Princípios De Validação

A equipe de validação seguiu os princípios de auditoria da ISO 14065:

- **Independência**

Permanecer independente da atividade a ser validada e livre de qualquer viés ou conflito de interesse. Manter a objetividade ao longo da validação, para assegurar que os resultados e as conclusões sejam baseados em indícios objetivos obtidos durante a validação.

- **Conduta ética**

Demonstrar conduta ética através de confiança, integridade, sigilo e discrição ao longo do processo de validação.

- **Apresentação justa**


Refletir com veracidade e exatidão as atividades, os resultados, as conclusões e os relatórios de verificação.

Informar os obstáculos significativos encontrados durante o processo de verificação, bem como as opiniões divergentes não conciliadas entre validadores e produtor de biocombustíveis.

- **Cuidado profissional**

Exercer diligência e discernimento profissionais, de acordo com a importância da tarefa realizada e a confiança depositada por stakeholders.



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

10. Atividade de Auditoria

A Auditoria se dividiu nas seguintes fases:

- a) Elaboração do Plano de Amostragem;
- b) Análise da RenovaCalc devidamente preenchida pelo Produtor de Biocombustível;
- c) Análise dos documentos que instruíram o preenchimento da RenovaCalc;
- d) Resolução das questões pendentes e emissão de relatório preliminar de validação;
- e) Realização de Consulta Pública;
- f) Emissão de relatório resumo da consulta pública;
- g) Relatório Final de validação e;
- h) Emissão do Certificado de Produção Eficiente de Biocombustíveis

Essa equipe de auditoria analisou a consistência de dados de preenchimento da RenovaCalc, revisou a documentação e registros que geraram os quantitativos inseridos na mesma, visitou a planta industrial, e entrevistou pessoas-chave no processo de gestão de informações e processos industriais.


10.1 Equipe Técnica

Participaram do processo de verificação os seguintes profissionais:

Nino Bottini

Engenheiro civil formado pela Escola de Engenharia Mauá, com mais 40 anos de experiência. Sócio-diretor na Green Domus e consultor sênior especialista em sustentabilidade, responsável pelo desenvolvimento de metodologias de relato e cálculo de emissões de GEE e poluentes atmosféricos, elaboração de planos de ação com foco em monitoramento de resultados, diagnóstico de indicadores socioambientais, elaboração e asseguarção de relatórios de sustentabilidade (GRI|AA1000) e verificação



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

de inventários de emissão de GEE. Membro do grupo de trabalho da “Plataforma de Registro de Inventários de Emissões de GEE do Estado do Paraná”.

Felipe Bottini

Bacharel em Ciências Econômicas pela Universidade de São Paulo (USP), pós-graduado em políticas ambientais e desenvolvimento internacional e mestrando em sustentabilidade pela Harvard University (Extension School). Sócio-diretor na Green Domus e consultor sênior com mais 15 anos de experiência, responsável pela área de novos negócios, relações institucionais e projetos especiais junto às agências e governos internacionais. Presidente da Associação brasileira das empresas de verificação e certificação de inventários de emissões de gases de efeito estufa e relatórios socioambientais (ABRAVERI).

Carolyne Morales

Engenheira ambiental formada pela Faculdade Oswaldo Cruz e pós-graduanda em Gestão Estratégica da Sustentabilidade pela Fundação Instituto de Administração (FIA). Analista de sustentabilidade na Green Domus, atuando com auditoria de certificação de biocombustível (RenovaBio) e Verificação de Inventários de Gases de Efeito Estufa, desenvolvimento de projetos de Análise de Ciclo de Vida e apoio à empresas respondentes do CDP (Disclosure Insight Action) para os questionários de Mudanças Climáticas, Florestas e Segurança Hídrica.

Leonardo de Toledo Breguez

Analista ambiental e especialista em Sistemas de Informações Geográficas (SIG) Senior da Green Domus. Bacharel em Gestão Ambiental pela USP, projetos de certificação e consultoria no âmbito de análise de geoprocessamento e verificação ao atendimento de normas vigentes. Vasta experiência em projetos de regularização ambiental de imóveis rurais e adequação à legislação ambiental, em especial atenção ao Código Florestal (Lei Federal 12.651/2012).


Luana De Lucca

Gestora Ambiental graduada pela Universidade de São Paulo (USP) e Mestre em Gestão de Recursos Naturais e Desenvolvimento Local na Amazônia pela Universidade Federal do Pará (UFPA). Atua como auditora em treinamento das certificações Renovabio e CARB-LCFS, e suporte em projetos de verificação de inventários de emissões de gases do efeito estufa. Tem experiência em áreas protegidas e projetos socioambientais.

Marília Mattioli

Gestora ambiental graduada pela Universidade de São Paulo (USP), Pós Graduada em Construções Sustentáveis pela Universidade Presbiteriana Mackenzie com



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


especialização em Gestão de Projetos pela Fundação Getúlio Vargas (FGV). Diretora Técnica especializada em mudanças climáticas com experiência de centenas de inventários de Emissão de Gases de Efeito Estufa em diversos setores, Remoções de CO2 em áreas verdes, Análises do Ciclo de Vida de produtos e processos. Auditorias e certificações:

- Auditora Líder NBR ISO 19.011
- Auditora Líder NBR ISO 14.065
- Auditora Líder RenovaBio Lei nº 13.576/2017
- Acreditada Auditora Líder LCFS Verifier – CARB

Victoria Risso

Gestora Ambiental graduada pela Universidade de São Paulo (USP) e Técnica em Gestão Ambiental pela Fundação Escola de Comércio Álvares Penteado (FECAP). Conhecimento e atuação em gerenciamento de resíduos sólidos de serviços de saúde e comunicação ambiental institucional. Auditora de Certificação da ABNT NBR ISO 14001:2015 (Sistema de Gestão Ambiental), elaboração de inventários de emissões de gases de efeito estufa, atua como auditora em certificações Renovabio e auditora em treinamento em certificações do CARB-LCFS.



	Relatório de Validação E1GC	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: ABRIL 2020	


11. Avaliação da Conformidade com os Requisitos de Elegibilidade do Programa

Informações apresentadas em documento “Análise de Elegibilidade das Áreas”

12. Avaliação dos Sistemas de Obtenção de Dados

Questão	Resposta
Quem foi o responsável pela inserção dos dados na RenovaCalc	Caio Lima e Souza (Certificação e Sustentabilidade)
Como é feita a coleta de dados e organização de documentos	A FS possui uma equipe dedicada para coleta de dados primários com os fornecedores. A equipe organiza as informações e repassa ao ponto focal, Caio Lima e Souza, para que seja preenchido na Renovacalc.
Ferramenta de Gestão integrada (nome do sistema, fabricante e versão)	Gatec 5.40.46.0328 SAP S/4 HANA 1809 SAP S/4 HANA 1809 Excel de anotações das mediações da bomba de combustível Agrotools Gestão e Monitoramento Geo Espacial de Riscos AS



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


Funcionamento (utilização)	<p>Gatec: Fase industrial - Processamento e rendimentos exceto distância de transporte de milho</p> <p>SAP: Densidade dos combustíveis biomassas: Cavaco, resíduos florestais e bagaço</p> <p>SAP: Notas Fiscais de Fase de distribuição de etanol e Compra de diesel</p> <p>Controle interno: Consumo diesel industrial</p> <p>Agrottools: Distâncias de transporte de milho e biomassa</p>
Quem é responsável pela inserção e alteração dos dados nos Sistemas de Gestão?	<p>Gatec :Setor Industrial</p> <p>SAP: Setor Biomassa e setor Comercial</p> <p>Excel: Setor Manutenção</p> <p>Agrottools: Sustentabilidade</p>
Notas fiscais ficam carregadas no sistema? Se sim, em qual? Se não, explicar como é feito o controle.	SIM, SAP.

13. Avaliação de Dados da Fase Agrícola

13.1 Narrativa:


DADOS AGRÍCOLAS	Narrativa Usina	As informações fornecidas foram validadas pela firma inspetora e consideradas conformes?
Na Renovacalc foi reportada a biomassa comprada:	<input checked="" type="checkbox"/> levantamento por consultoria <input type="checkbox"/> levantamento próprio	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


Qual é a origem das informações de elegibilidade?	Os dados de elegibilidade são levantados pela Agrottools tendo como base os registros de CAR.	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Na Renovacalc foi reportada a área total:	<input checked="" type="checkbox"/> área total elegível <input type="checkbox"/> área total elegível e não elegível	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Na Renovacalc foi reportada a biomassa comprada:	<input checked="" type="checkbox"/> biomassa total elegível <input type="checkbox"/> biomassa total elegível e não elegível	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Explicar controle de informações agrícola de produtores de dados primários	<p>O controle é feito através de levantamento dos dados diretamente com cada produtor. Cada produtor é classificado por perfil, assim as análises são orientadas e os documentos organizados de acordo com o perfil. Cada produtor tem suas narrativas próprias descritas em uma planilha acessória, onde se concentram o copilado dos dados.</p> <p>Perfis:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Perfil 1 - Escritório de Contabilidade: Produtor que não possui um sistema de gestão dos insumos utilizados na lavoura e nem de sua produção total, dados são evidenciados através de relatórios contábeis; - Perfil 2 - Relatório de compras: Produtor possui um sistema de controle de compras dos insumos utilizados e do milho vendido/colhido durante a safra; - Perfil 3 - Sistema de gestão completo (software): Produtor possui um software de gestão completo: compra, aplicação e produção total da safra. 	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Explicar controle de informações agrícola de produtores de dados padrão	N/A	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

Explicar fluxo de recebimento da biomassa e análise de impurezas e umidade.	Os carregamentos de milho chegam nos armazéns da FS e de lá são tiradas amostradas para amostragem de cada carregamento. Isso pode ser verificado nos romaneios.	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle de aplicação de corretivos. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	Cada produtor faz seu próprio controle. A FS reportou de acordo com o perfil do produtor (compra total ou por aplicação comprovado em sistema de gestão).	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle de aplicação de fertilizantes sintéticos. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	N/A	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle de aplicação de fertilizantes orgânicos. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	Cada produtor faz seu próprio controle. A FS reportou de acordo com o perfil do produtor (compra total ou por aplicação comprovado em sistema de gestão).	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle de consumo de combustíveis. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	N/A	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle de consumo da energia elétrica.	Cada produtor faz seu próprio controle. A FS reportou de acordo com o perfil do produtor (compra total ou por aplicação comprovado em sistema de gestão).	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


Foram analisados os documentos pertinentes e considerados conformes. (Ajustados conforme protocolo)

14. Avaliação de Dados da Fase Industrial – Processamento do Etanol

14.1 Narrativa:

DADOS AGRÍCOLAS	Narrativa Usina	As informações fornecidas foram validadas pela firma inspetora e consideradas conformes?
Como é feito o controle do processamento da biomassa?	Todo o controle de produção é feito através do sistema GATEC.	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Explicar origem de informações de produção inseridas na Renovacalc.		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle de venda de energia?	N/A	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle dos coprodutos originados no processamento do milho?	Todo o controle de produção é feito através do sistema GATEC.	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle de consumo de biocombustíveis. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não




	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

Como é feito o controle da umidade de biocombustíveis. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.		<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Explicar origem das informações para cálculo da distância dos fornecedores de biocombustíveis.	A distância média do transporte do milho foi calculada através de um levantamento fornecido pela Agrootols, contendo todos os territórios cadastrados em plataforma e a respectiva distância da propriedade até a unidade (considerando o percurso por estradas). Através do relatório de romaneio, extraído do nosso sistema SAP, identificamos os produtores que forneceram para a usina juntamente com a quantidade fornecida, então fizemos o cálculo de TKU de seus respectivos territórios até a unidade da FS.	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle de consumo de combustíveis. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	O controle é realizado manualmente pelo setor de manutenção.	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não
Como é feito o controle de consumo da energia elétrica.	Todo o controle de produção é feito através do sistema GATEC.	<input checked="" type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não

Foram analisados os documentos pertinentes e considerados conformes. (Ajustados conforme protocolo)



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


15. Protocolo de Verificação

Com base nas observações efetuadas na análise dos documentos apresentados e nas visitas aos locais, foi preparado o **Protocolo de Verificação** que inclui as Ações Corretivas – **COR** e Esclarecimentos – **ESC** necessários que são enviados à Organização Produtora de Biocombustível para procedimentos cabíveis.

15.1 MUNARETTO 2020

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
Área total Falta uma área do produtor Munaretto no relatório de elegibilidade. Esclarecer e/ou corrigir.	As áreas representadas por CAR no Relatório de elegibilidade referente a safra 2020 estão evidenciados das paginas 869 à 881. Total 13 CAR.
Produção total Esclarecer por que foi utilizado a quantidade líquida ao invés da quantidade final do relatório de produção total apresentado.	Como o Relatório de Produção apresentado pelo produtor se trata de romaneio o peso Bruto é o peso do grão mais o peso do caminhão, e o peso líquido não está considerando os descontos.
Umidade Esclarecer umidade igual a zero de alguns fornecedores ao entregarem o milho.	Para alguns casos de negociação de compra de milho, os contratos foram fechados de acordo com o valor médio, não havendo medição da umidade. Para esses casos a umidade considerada foi retirada do Informe Técnico nº 02/SBQ v. 4 "Orientações Gerais: Procedimentos para Certificação da Produção ou Importação Eficiente de Biocombustíveis" descrito em "Tabela 3: Informações adicionais para fase agrícola para diferentes culturas".
Diesel Esclarecer por que todas as fazendas foram consideradas no cálculo do diesel, diferente do realizado no cálculo de sementes.	Corrigido. O valor permanece o mesmo pois estava sendo feito uma proporção considerando as outras áreas.




	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

NF Diesel Data de emissão da NF 2515 difere da data da relação de notas da planilha acessória. Esclarecer.	Corrigido. A relação de notas da planilha acessória foi extraído do relatório em PDF que contém erros de digitação.
NF Fertilizantes NFs 174414 e 174747, na realidade são as NFs 174714 e 174764, respectivamente. Encaminhar notas corretas.	Corrigido, foi anexado no Easy

15.2 GGF 2020

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
Área total De acordo com o documento “Relatorio Elegibilidade - FSLRV - 2018-9-20” a área total elegível é de 16.623,53 há, porém o valor informado é 16.626,90 há. Corrigir	Corrigido
Area total De acordo com os arquivos dos CARs, a área consolidada da fazenda Cristo Rei I é 2.649,64 há, porém o valor inserido na tabela para cálculo na planilha acessória-aba “área de produção” é de 2.463,60 há. Para a fazenda Palmeira III, os valores da área total e área consolidada não correspondem ao valor informado no documento do CAR.	Corrigido
Produção Total Informar o motivo de realizar a soma do “total descontos” 2 vezes:	Corrigido.




	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

4.830.022 (total descontos) + 134.262.344 (total líquido)= 139.092.366 kg Produção total informada = 139.092.366 + 4.830.022 (total descontos)=143.922.388 kg	
Diesel Realizando o filtro dos meses de janeiro e fev da planilha acessória, o valor do diesel B11 é 104.813l, porém o valor considerado é 106.649l	Para o calculo do diesel B11 é considerado a data de aplicação. Que nos meses de Jan e Fev somam 106.649 litros. A data de lançamento se refere ao controle dentro do sistema de gestão. Possuem lançamentos em Março de aplicação realizada em fevereiro.
As quantidades de diesel consideradas são os valores que constam no relatório de compra de combustíveis, porém de acordo com a narrativa a quantidade de soja colhida deveria ser retirada do cálculo. Corrigir	Corrigido a Narrativa.

15.3 ADEMIR PIVATTO 2018

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
Diesel Corrigir consumo de diesel conforme evolução do percentual de teor de biodiesel em 2018.	Foi considerado B10
Em 2018 o teor de biodiesel foi de B8 e B10. Esclarecer motivo de considerarem apenas B10.	Corrigido
Área total Área informada em relatório de elegibilidade é maior do que a reportada em renovacalc. Esclarecer ou corrigir.	Corrigido



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


15.4 PS AGRO

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
Diesel Realizando o filtro dos meses de janeiro e fev da planilha acessória, o valor do diesel B11 é 57.555,00l, porém o valor considerado é 78.860,00l	Para o calculo do Diesel B11 foi considerado com dados de Janeiro e Fevereiro das colunas "G" e "AE" que juntas somam 78.860,00 litros.
Na planilha acessória, não há o número das nfs de diesel consumido nos tratores e pulverizadores. Encaminhar relação para que seja possível realizar amostragem	Enviado

15.5 Ademir Ely 2018

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
Esclarecer unidades de medida C05 e 60 de semente	A unidade C05 é usada para referenciar sementes embaladas em Big Bags. Nesse caso, para fins de conversão em sacas de sementes, adota-se o peso líquido informado na nota fiscal dividido por 24,5 Kg/saca, que é o fator de conversão sugerido pelo Informe Técnico nº 02/SBQ v. 2 – ANP, pág 24. A unidade 60 refere-se a 60.000 sementes, ou seja, equivale a uma saca convencional de semente.
Esclarecer como foram trabalhadas as quantidades do Relatório de Entradas apresentadas na planilha acessória, logo que na planilha "Entradas Ademir Ely 11.2017 a 12.2018" são apresentadas apenas quantidades fiscais.	Dentre os registros listados no "Relatório de Entradas" foram selecionados os insumos que são considerados no escopo do Renovabio. As quantidades consumidas em unidade de peso desse conjunto de insumos selecionados são calculadas com base nas informações de peso declaradas nas notas fiscais,




	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

	disponibilizadas na pasta com os documentos de evidência enviados para a empresa de auditoria. Se for necessário, é possível disponibilizar o conjunto dos arquivos xmls das notas fiscais de todos os registros do relatório de entrada.
Qual premissa para cálculo dos componentes dos fertilizantes?	As quantidades dos nutrientes do fertilizante são calculadas com base no documento enviado pelo produtor de fertilizantes (Macrofertil) informando as quantidades de cada matéria prima utilizadas na fabricação do fertilizante. Nesse caso, o fornecedor informou que formulação NPK 20-00-20 é composta por 42,4% de Sulfato de Amônio - SAM (21% de Nitrogênio), 24,2% de Ureia (46% de Nitrogênio) e 33,4% de Cloreto de Potácio - KCL (59% de Potássio). Estão incluídos na pasta com os relatórios de evidência enviados para a empresa de auditoria dois documentos que evidenciam a composição do fertilizante: "E-mail de abertura de fórmula - Macrofertil" e "Abertura de fórmula 20-00-20 - Macrofertil".

15.6 GNS 2020

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
Total de área reportada difere do evidenciado em relatório de elegibilidade. Esclarecer e corrigir.	Os dados de área no relatório de elegibilidade do produtor em 2020 totalizam 19 CAR que se encontram nas paginas: 905 à 923, somando todas as áreas confere com a planilha acessória e Renovacalc.
Não encontradas evidências das garantias do fertilizantes 20-00-20. Enviar.	Encaminhado, Easy.
NFs 673921 e 67467 apresentam quantidades de fertilizantes diferentes dos valores reportados em relação de Notas. Esclarecer.	Corrigido.
Não encontrada NF 52600 de diesel. Enviar.	Solicitado.



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


Cálculos do fertilizante 20-00-20 não foram realizados conforme valores encontrados em evidência. Esclarecer motivo ou corrigir.

Enviado a evidencia dos valores utilizados.

15.7 GMS (2020)

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
<p>Área Total Plantada</p> <p>O valor apresentado para Área Total Plantada na Planilha Acessória e Renovacalc não corresponde ao valor encontrado no Relatório de Elegibilidade. Favor esclarecer ou corrigir.</p>	<p>Os dados de área no relatório de elegibilidade do produtor em 2020 totalizam 7 CAR que se encontram nas paginas: 691, 692, 693, 694, 695, 1254 e 1255 somando todas as áreas conferem com a planilha acessória e Renovacalc.</p>
<p>Área Total Plantada</p> <p>As páginas 1254 e 1255 referem-se a análises de 2018, elas entraram para o cálculo de 2020? Não foram encontradas análises de 2020 para os CARs destas páginas.</p>	<p>Corrigido Relatório de Elegibilidade</p>
<p>Produção Colhida</p> <p>Esclarecer o motivo da utilização do peso bruto ao invés do peso líquido no cálculo da produção colhida.</p>	<p>Foi considerado o peso bruto pois representa o total de milhdo colhido (peso líquido + descontos)</p>
<p>Fertilizantes</p> <p>Favor incluir os consumos de fertilizantes na Renovacalc. O fertilizante MAP não foi incluído na Planilha Acessória.</p>	<p>Corrigido</p>
<p>Favor incluir os consumos de fertilizantes na Renovacalc.</p>	<p>Corrigido</p>
<p>Fertilizantes</p>	<p>Solicitado ao produtor.</p>



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

Favor apresentar relação de Notas Fiscais de Fertilizantes, em excel e contendo número da nota, para que seja possível fazer amostragem.

Diesel

1 - Favor apresentar relação de Notas Fiscais de Combustíveis, em excel e contendo o número da nota, para que seja possível fazer amostragem.


2 - “Relatório de consumo e NF de Diesel – NOTAS FISCAIS” encontra-se apenas com 51 NFs, enquanto que “Relatório de consumo e NF de Diesel – RELATÓRIO ABASTECIMENTO – DIESEL” encontra-se com 4568 NFs. Favor esclarecer caso tenha sido utilizado algum filtro ou encaminhar notas fiscais faltantes.

Solicitado ao produtor.

15.8 *Guilherme Verona Ghellere*

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
<p>Fertilizantes.</p> <p>Esclarecer a fórmula utilizada para o cálculo do fertilizante Macrofertil.</p>	<p>A fórmula utilizada para o cálculo do fertilizante “20-00-20” da Macrofertil está no arquivo “Abertura de fórmula 20-00-20 – Macrofertil”, linha 1826. O fornecedor informou que formulação NPK 20-00-20 é composta por 42,4% de Sulfato de Amônio - SAM (21% de Nitrogênio), 24,2% de Ureia (46% de Nitrogênio) e 33,4% de Cloreto de Potássio - KCL (59% de Potássio). Então, multiplica-se a quantidade informada do fabricante pelo teor de Nitrogênio ou KCL em cada matéria-prima. Logo, Ureia= 24,2% * 46% = 11,13 % / Sulfato de Amônio = 42,4% * 21% = 8,90% / Cloreto de Potássio = 33,4% * 59% = 19,70%. Esses resultados são os valores utilizados para o cálculo.</p>



	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	


15.9 Ademir Ely 2020

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
Encaminhar os relatórios 'Movimentação de Produtos', enviados pelo escritório contábil Modelo para evidência da produção colhida	Arquivo anexado na plataforma Easy, campo "Relatório de produção e Área total" (nome do arquivo: "SAÍDAS - ADEMIR ELY E OUTRO.pdf").
Na nf 019.646 referente aos fertilizantes há inserido o PREMIO 4X5 L. Informar o motivo de não estar sendo considerado	O produto "PREMIO 4X5 LT" refere-se a um inseticida, não sendo de interesse ao RenovaBio.
Incluir o teor de biodiesel no diesel na planilha acessória	Corrigido.

15.10 Guilherme Lawisch 2018

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
Realizando o filtro dos meses de janeiro e fevereiro de 2018 da planilha acessória, aba "Relatório entrada" para o diesel a quantidade é de 165.000l e a quantidade total consumida de 295.000 l, porém o valor total considerado é de 274.000 l e a quantidade jan-fev de 144.000 l. Analisar	Corrigido
Encaminhar a planilha atualizada para verificação	Enviado




	Relatório de Validação E1GM	Rev #: 00	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.b (DM)	Vigente desde: SET 2021	

15.11 Ademir Pivatto 2020

Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização
<p>Total de área do relatório de elegibilidade não corresponde ao total reportado na renovacalc. Esclarecer ou corrigir.</p> <p>Encontrada diferença entre a quantidade da produção total reportada na Acessória (e Renovacalc) e na evidência. Esclarecer ou corrigir.</p>	<p>Corrigido Relatório de Elegibilidade.</p> <p>A evidencia tras a informação de quantidade em sacas, e para informamos o volume em KG foi multiplicado a quantidade em sacas por 60 kg. Calculo está na planilha acessória nas colunas G e N.</p>



	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: ABRIL 2020	

16. Balanço de Massa

BALANÇO AMIDO


MILHO MOÍDO em t	1.250.946,92
% AMIDO DO MILHO	65,42%
Produção etanol em m ³	530.325,64

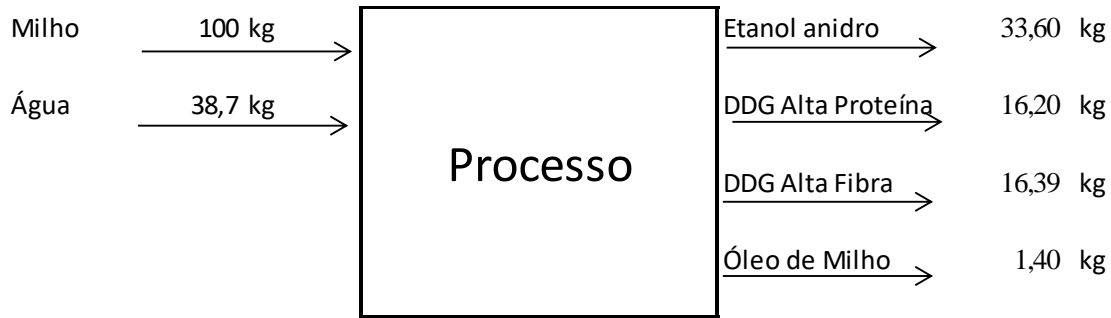
MATÉRIA PRIMA	Amido (t)	Total (%)
MILHO MOÍDO	818.369	100
TOTAL DISPONÍVEL	818.369	100

PRODUTOS	Amido (t)	Total (%)
ETANOL	732.130	89,46%
TOTAL RECUPERADO	732.130	89,46%

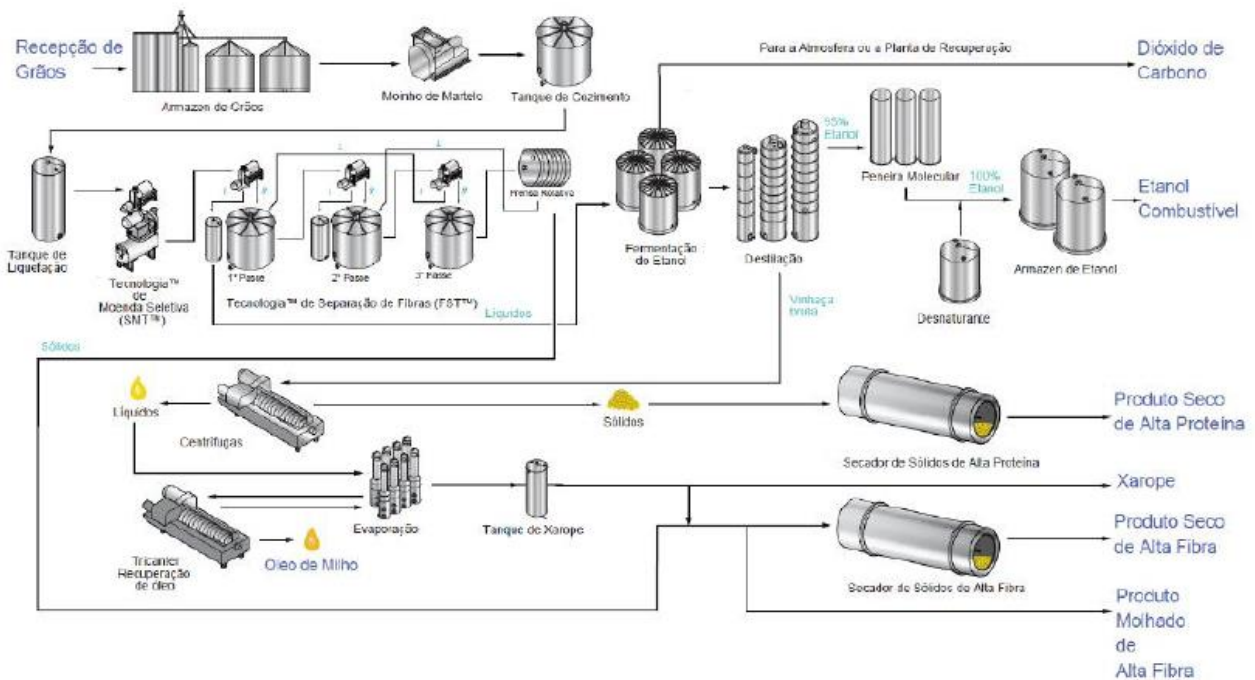
PERDAS	Amido (t)	Total (%)
PERDA DE AMIDO NO DDG (FS Ouro - Alta Fibra)	5.741,90	0,70%
PERDA DE AMIDO NO DDG (FS Essentials - Alta proteína)	6.048,33	0,74%
PERDA AMIDO NA FERMENTAÇÃO	74.449,70	9,10%
PERDAS INDETERMINADAS	0,00	0,00%
TOTAL PERDAS	86.239,93	10,54%




	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: ABRIL 2020	



17. Rota De Produção Do Biocombustível: E1GM



	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: ABRIL 2020	

18. Verificação Da Elegibilidade Das Áreas De Produção

A Análise da elegibilidade das áreas de produção está contida no documento “Relatório de Elegibilidade”

19. Fração Do Volume De Biocombustível Elegível

O Informe Técnico nº 02/2018/SBQ estabelece que:

A Fração do Volume de Biocombustível Elegível deve ser igual à Fração de Biomassa Energética Elegível.

Cálculo da Fração de Biomassa Energética Elegível:

$$QBiomassaAdq_{Elegível} = \frac{QBiomassaAdq_{Total}}{Área_{Total}} \times Área_{TotalElegível}$$

Onde:

$QBiomassaAdq_{Elegível}$ = Quantidade de Biomassa adquirida elegível (t/ano)

$QBiomassaAdq_{Total}$ = Quantidade Total de Biomassa adquirida (t/ano)


$Área_{Total}$ = Área total dos imóveis rurais produtores – utilizado o valor do CAR (ha)

$Área_{TotalElegível}$ = Área total dos imóveis rurais produtores considerados elegíveis – utilizado o valor do CAR (ha)

$$FraçãoBiomassaEnergética_{Elegível} = \frac{Quant. Adquirida_{Elegível}}{Quant. Adquirida_{Total}}$$

Onde:



	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: ABRIL 2020	

FraçãoBiomassaEnergética $q_{Elegível}$ = Fração do Volume de Biocombustível Elegível em acordo com a regulamentação do programa.

$QBiomassaAdq_{Elegível}$ = 1.303.887,88 tMilho

$QBiomassaAdq_{Processada}$ = 2.924.676,77 tMilho

Fração do Volume de Biocombustível Elegível = 44,58%

O cálculo da Fração Elegível foi efetuado em acordo com a ANP.

$$FraçãoMilho_{Elegível} = \frac{MilhoAdquirido_{Elegível}}{Milho_{Processado}} = \frac{1.303.887,88}{2.924.676,77} = 44,58 \%$$

20. Histórico de Versões

# Versão	Data	Descrição e motivo da Revisão
001	08/02/2022	Adoção inicial

