


# RELATÓRIO FINAL DO PROCESSO DE CERTIFICAÇÃO DE BIOCOMBUSTÍVEIS E AUDITORIA

Cliente | **Lins Agroindustrial S/A**

Data | **02/01/2023**

Contrato Nº | **C2953/2021**


Versão | **03**

	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

## 1. Índice

<b>1. Índice</b> .....	<b>1</b>
<b>2. Entidades e Equipes</b> .....	<b>3</b>
<b>3. Plano de Auditoria</b> .....	<b>4</b>
3.1 OBJETIVOS DA AUDITORIA DE CAMPO .....	4
3.2 AGENDA DA VISITA AO LOCAL.....	5
3.3 RELAÇÃO DE DOCUMENTOS E REGISTROS A VERIFICAR .....	6
E1GC .....	6
3.4 ENTREVISTAS.....	13
3.5 ELABORAÇÃO E ENVIO DO PROTOCOLO DE VERIFICAÇÃO .....	14
<b>4. Sumário Técnico-Operacional</b> .....	<b>14</b>
<b>5. Conclusão e Declaração de Verificação</b> .....	<b>16</b>
<b>6. Conceitos-Chave Da Verificação</b> .....	<b>16</b>
6.1 INTERVALO DE CONFIANÇA E MARGEM DE ERRO .....	16
6.2 ALEATORIEDADE E INDEPENDÊNCIA DAS AMOSTRAS E DOS ERROS.....	16
6.3 ABORDAGEM CONSERVADORA.....	17
<b>7. Objetivo da Validação</b> .....	<b>17</b>
<b>8. Princípios De Validação</b> .....	<b>17</b>
<b>9. Atividade de Auditoria</b> .....	<b>18</b>
9.1 EQUIPE TÉCNICA .....	19
<b>10. Avaliação da Conformidade com os Requisitos de Elegibilidade do Programa</b> .....	<b>22</b>
<b>11. Avaliação dos Sistemas de Obtenção de Dados</b> .....	<b>22</b>
<b>12. Avaliação de Dados da Fase Agrícola</b> .....	<b>23</b>



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

13.1 NARRATIVA:.....	23
<b>13. Avaliação de Dados da Fase Industrial .....</b>	<b>24</b>
14.1 NARRATIVA:.....	25
<b>14. Protocolo de Verificação .....</b>	<b>26</b>
<b>15. Equipe da Produtora de Biocombustível .....</b>	<b>29</b>
<b>16. Balanço de Massa .....</b>	<b>33</b>
<b>17. Rota De Produção Do Biocombustível: E1GC.....</b>	<b>36</b>
<b>18. Verificação Da Elegibilidade Das Áreas De Produção.....</b>	<b>36</b>
<b>19. Fração Do Volume De Biocombustível Elegível.....</b>	<b>37</b>
<b>20. Histórico de Versões .....</b>	<b>38</b>



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


## 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	
<a href="mailto:contato@greendomus.com.br">contato@greendomus.com.br</a>	+55(11) 5093 4854

### Equipe de Auditoria

Nino Bottini	Responsável Técnico	
Victoria Risso	Auditor Líder	
Regiane Yuuko Hyodo	Auditor	
Rafael da Silva Pereira	Auditor em treinamento	
Leonardo de Toledo Breguez	Analista de Geoprocessamento	
Carolynne Morales	Revisor	
Felipe Bottini	Ponto Focal	
Ana Beatriz C. Sueiro	Representante legal	

	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

### Emissor Primário

Lins Agroindústria S/A

CNPJ: 35.637.796/0001-72

Endereço: Est. Municipal Prefeito Chiquinho Junqueira, S/N, Km 16 – Área Rural,  
Lins/SP.

[olivia.merlin@usinalins.com.br](mailto:olivia.merlin@usinalins.com.br) e-mail do ponto focal

+55 (16) 3505-8871

## 3. Plano de Auditoria

### 3.1 Objetivos da Auditoria de Campo

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 de campo 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 e observação da existência e adequação das características relatadas na Renovacalc “fase industrial”, in-situ, 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 de campo incluem:

- Visita às operações industriais;
- 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 Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

Não faz parte da visita de campo:

- 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 de campo:

- Reconhecimento das instalações e operações industriais;
- Composição do quadro organizacional para disponibilização, coleta e compilação dos dados. Nome e qualificação dos responsáveis;
- Como os dados são elaborados, coletados e enviados;
- Como é feita a gestão e transferência dos dados (Sistemas);
- Evidências documentais (amostragem).



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


### 3.3 Relação de documentos e Registros a verificar

#### E1GC

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 para moagem	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 de compra de cana de cada um dos fornecedores selecionados.
1.4	Teor de Impurezas vegetais	Quantidade média de impurezas vegetais por tonelada de cana	Registros internos e Análises Laboratoriais
1.5	Umidade	Umidade das impurezas vegetais	Registros internos e Análises Laboratoriais
1.6	Teor de Impurezas minerais	Quantidade média de impurezas minerais por tonelada de cana	Registros internos e Análises Laboratoriais






	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

<b>2.</b>	<b>Área Queimada</b>	Quantidade de área queimada acidentalmente ou criminosamente	Registros internos
<b>2. Corretivos e Fertilizantes</b>			
<b>2.1</b>	Corretivos	Quantidade aplicada	Registros internos com a quantidade aplicada em cada área
<b>2.2</b>	Fertilizantes	Quantidade aplicada e composição (N-P-K) de cada fertilizante.	Registros internos com a quantidade aplicada em cada área. Composição (N-P-K) de cada fertilizante
		Preencher planilha de informações da GD	
<b>2.3</b>	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.
<b>5. Combustíveis</b>			
<b>5.</b>	<b>Combustíveis</b>	Quantidade de cada tipo de combustível utilizado	Registros internos
		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.
<b>6. Energia Elétrica</b>			
<b>6.</b>	<b>Energia Elétrica</b>	Energia elétrica consumida nas áreas produtivas	Contas de consumo da concessionária nas áreas selecionadas para amostra






	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

## FASE INDUSTRIAL - PRODUÇÃO DO ETANOL


<b>1.</b>	<b>Processamento</b>		
<b>1.1</b>	<b>Quantidade de Cana processada</b>		
<b>1.1.1</b>	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 Cana adquirida
<b>1.2</b>	<b>Quantidade de Palha processada</b>		
<b>1.2.1</b>	Quantidade processada	Quantidade efetivamente processada na Usina no ano	Registros internos contemplando estoque inicial, consumo e estoque final.
<b>2.</b>	<b>Rendimentos</b>		
<b>2.1</b>	Etanol Anidro	Quantidade de Etanol Anidro produzido no ano	Registros internos de controle da produção industrial
<b>2.2</b>	Etanol Hidratado	Quantidade de Etanol Hidratado produzido no ano	Registros internos de controle da produção industrial
<b>2.3</b>	Energia Elétrica produzida	Quantidade de Energia Elétrica produzida no ano	Registros internos de controle da produção industrial



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

<b>2.4</b>	Energia Elétrica Comercializada	Quantidade de Energia Elétrica Comercializada no ano	Registros internos de controle da produção industrial
<b>2.5</b>	Bagaço gerado	Quantidade de Bagaço de Cana gerada no ano	Registros internos de controle da produção industrial
<b>2.6</b>	Bagaço Comercializado	Quantidade de Bagaço de Comercializada no ano	Registros internos de controle da produção industrial
<b>3. Biocombustíveis</b>			
<b>3.1</b>	Bagaço de Cana próprio	Quantidade de Bagaço de Cana próprio consumido no ano	Registros internos de controle da produção industrial
<b>3.2</b>	Teor de umidade	Teor de umidade do Bagaço de Cana	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
<b>3.3</b>	Palha de Cana própria	Quantidade de Palha de Cana própria consumida no ano	Registros internos de controle da produção industrial
<b>3.4</b>	Teor de umidade	Teor de umidade da Palha de Cana	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
<b>3.5</b>	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.



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

<b>3.6</b>	Teor de umidade	Teor de umidade do biocombustível	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
<b>4. Combustíveis</b>			
<b>4.1</b>	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.
<b>4.2</b>	Etanol Hidratado próprio	Quantidade de Etanol Hidratado próprio consumida no ano	Registros internos que comprovem o consumo
<b>4.3</b>	Etanol Anidro próprio	Quantidade de Etanol Anidro próprio consumida no ano	Registros internos que comprovem o consumo
<b>4.4</b>	Biogás próprio	Quantidade de Biogás próprio consumida no ano	Registros internos que comprovem o consumo
<b>4.4.1</b>	PCI Biogás próprio	PCI do Biogás próprio consumido	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
<b>4.5</b>	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.
<b>4.5.1</b>	PCI Biogás terceiros	PCI do Biogás de terceiros consumido	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
<b>5. Energia Elétrica</b>			



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

<b>5.1</b>	Rede de distribuição	Quantidade de Energia Elétrica consumida da rede de distribuição	Contas de consumo da concessionária
<b>5.2</b>	Outras fontes de energia elétrica	Quantidade de Energia Elétrica consumida de outras fontes	Contrato de fornecimento e contas de consumo
<b>6. FASE DE DISTRIBUIÇÃO</b>			
<b>6.1 Etanol Anidro</b>			
<b>6.1.1</b>	Rodoviário	Quantidade de Etanol Anidro distribuído por modal Rodoviário	Registros internos com quantidade de Etanol Anidro distribuída por modal Rodoviário
<b>6.1.2</b>	Dutoviário	Quantidade de Etanol Anidro distribuído por modal Dutoviário	Registros internos com quantidade de Etanol Anidro distribuída por modal Dutoviário
<b>6.1.3</b>	Ferrovário	Quantidade de Etanol Anidro distribuído por modal Ferrovário	Registros internos com quantidade de Etanol Anidro distribuída por modal Ferrovário
<b>6.2 Etanol Hidratado</b>			
<b>6.2.1</b>	Rodoviário	Quantidade de Etanol Hidratado distribuído por modal Rodoviário	Registros internos com quantidade de Etanol Hidratado distribuída por modal Rodoviário
<b>6.2.2</b>	Dutoviário	Quantidade de Etanol Hidratado distribuído por modal Dutoviário	Registros internos com quantidade de Etanol Hidratado distribuída por modal Dutoviário



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

<b>6.2.3</b>	<b>Ferrovário</b>	Quantidade de Etanol Hidratado distribuído por modal Ferrovário	Registros internos com quantidade de Etanol Hidratado distribuída por modal Ferrovário
<b>7.</b>	<b>Balanco de Massa</b>	Apresentar balanço de massa da produção anual em "ART". Contendo:  Quantidade de cana moída (t); % ART da Cana; total de ART da Cana; ART do Etanol, do Açúcar, Mel remanescente, Levedura, Perdas determinadas e Perdas indeterminadas.	Registros internos de controle da produção industrial
<b>8.</b>	<b>SIMP</b>	Apresentar planilha de conciliação com os dados informados ao <b>SIMP</b> - Sistema de Informações de Movimentação de Produtos  Preencher planilha de informações da Green Domus	"Protocolos de Aceite" da inserção dos dados no i-SIMP e demais documentos que comprovem os dados inseridos
<b>9.</b>	<b>Ferramentas de Gestão</b>	Detalhamento sobre as ferramentas de Gestão utilizadas;	Nome (SAP, PIMS, etc)  Como funcionam;  Responsáveis pelo carregamento de dados (por setor);

	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

			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.
<b>10.</b>	<b>Análises Laboratoriais</b>	Impurezas da cana;	Comprovar o valor com análises laboratoriais
		Umidade das impurezas vegetais;	Comprovar o valor com análises laboratoriais
		Teor de Nitrogênio da Vinhaça;	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
		Teor de Nitrogênio da Torta;	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
		Teor de Nitrogênio das Cinzas;	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
		Umidade do Bagaço	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico

### 3.4 Entrevistas

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



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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 de campo, 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. Sumário Técnico-Operacional

### Rota de Produção do Biocombustível

E1GC


### Fronteiras de Análise

Ano Civil Auditado	2019, 2020, 2021
--------------------	------------------

O processo de renovação se deu a partir dos dados de média móvel dos três anos anteriores (2019, 2020 e 2021)





	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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

### Consulta Pública

Período de Consulta Pública	30/11/2022 a 30/12/2022
Número de Manifestações	Não houve manifestação
Documentos Submetidos	<ul style="list-style-type: none"> <li>Renovacalc V.07</li> <li>Relatório Parcial de Validação</li> <li>Proposta de Certificado</li> </ul>
Apreciação	Os comentários analisados da Consulta Pública são detalhados no “Relatório de Consulta Pública”


### Resumo da Proposta de Certificado

Nota de Eficiência Energético-Ambiental Etanol Anidro	<b>59,96 gCO<sub>2</sub>e/MJ</b>
Nota de Eficiência Energético-Ambiental Etanol Hidratado	<b>59,61 gCO<sub>2</sub>e/MJ</b>
Fração do volume de Biocombustível Elegível	<b>97,00 %</b>

### Referências Documentais Externas

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



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

## 5. 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.

## 6. Conceitos-Chave Da Verificação

---

### *6.1 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.

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.

### *6.2 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.



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

### 6.3 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.

## 7. 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.

## 8. 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**



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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.

## 9. Atividade de Auditoria

---

A Auditoria se dividiu nas seguintes fases:

- Elaboração do Plano de Amostragem;
- Análise da RenovaCalc devidamente preenchida pelo Produtor de Biocombustível;
- Análise dos documentos que instruíram o preenchimento da RenovaCalc;
- Visita ao sítio da Unidade de produção do Biocombustível para reconhecer o processo produtivo, entrevistar os atores envolvidos e examinar documentação suplementar necessária à comprovação dos valores inseridos.
- Resolução das questões pendentes e emissão de relatório preliminar de validação;
- Realização de Consulta Pública;



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

- g) Emissão de relatório resumo da consulta pública;
- h) Relatório Final de validação e;
- i) 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.

### **9.1 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 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



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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).

### **Regiane Yuuko Hyodo**

Bacharel em Ciências e Tecnologia e Engenharia Ambiental e Urbana pela Universidade Federal do ABC (UFABC), cursando especialização em Engenharia de Segurança do Trabalho pela Universidade Católica de Petrópolis (UCP) e Sustentabilidade - ESG pela Bureau Veritas. Conhecimento e atuação com Programa de Prevenção de Riscos Ambientais - PPRA, Normas Regulamentadoras – NRs e prototipação de software de medição de sustentabilidade.


### **Rafael da Silva Pereira**

Profissional graduado em Administração pela Universidade Paulista, atualmente cursando MBA em Desenvolvimento Sustentável e Economia Circular pela PUCRS, com conclusão prevista para 2022. 13 anos de experiência em Environment Health and Safety EHS, com ampla vivência em empresas multinacionais, atuante na Gestão e implantação de ações para garantir a implementação de sistemas de gestão ambiental e Segurança do trabalho. Experiência e domínio de processos de auditoria interna e externa no Brasil e no exterior (Buenos Aires, Dallas e Nashville). Domínio na elaboração de indicadores globais e conhecimento especializado em ISO 14001 e 4500, Inspeções e Análise de risco. Participação nos projetos de Aperfeiçoamento dos KPI's corporativos de EHS e Projeto de Elaboração das Políticas de ESG.

### **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,




	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

atua como auditora em certificações Renovabio e auditora em treinamento em certificações do CARB-LCFS.





	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis E Auditoria	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: FEVEREIRO 2022	


## 10. Avaliação da Conformidade com os Requisitos de Elegibilidade do Programa

Informações apresentadas em documento “Análise de Elegibilidade das Áreas”

## 11. Avaliação dos Sistemas de Obtenção de Dados

Questão	Resposta
Quem foi o responsável pela inserção dos dados na RenovaCalc	Adriano José Calegari
Como é feita a coleta de dados e organização de documentos	Os dados são solicitados aos setores responsáveis e incluídos na plataforma de gestão.
Ferramenta de Gestão integrada (nome do sistema, fabricante e versão)	Conforme documento enviado "Declaração Sistema de TI"
Funcionamento (utilização)	Conforme documento enviado "Declaração Sistema de TI"
Quem é responsável pela inserção e alteração dos dados nos Sistemas de Gestão?	Cada área tem uma pessoa responsável.
Notas fiscais ficam carregadas no sistema? Se sim, em qual? Se não, explicar como é feito o controle.	Todas as NFs são emitidas pelo Sistema SAP e gerenciadas pelo mesmo.



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

## 12. Avaliação de Dados da Fase Agrícola


---

### 13.1 Narrativa:

**Green Domus Desenvolvimento Sustentável Ltda**  
 Av. Sagitário, 138 – Alpha Offices, bl. 1 – cj 401  
 Alphaville – Barueri/SP – CEP 06473-073 - Brasil

Tel.: +55 (11) 5093-4854  
[contato@greendomus.com.br](mailto:contato@greendomus.com.br)



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

DADOS AGRÍCOLAS	Narrativa Usina	As informações fornecidas foram validadas pela firma inspetora e consideradas conformes?	
Como foi feito o levantamento das áreas elegíveis.	<input checked="" type="checkbox"/> levantamento por consultoria <input type="checkbox"/> levantamento próprio	<input checked="" type="checkbox"/> SIM	<input type="checkbox"/> NÃO
Qual é a origem das informações de elegibilidade?	A elegibilidade é realizada pela Consultoria levando em consideração situações de CAR, Desmatamento, Projeto, etc.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM	<input type="checkbox"/> NÃO
Na Renovacao foi reportada a área total:	<input type="checkbox"/> área total elegível <input checked="" type="checkbox"/> área total elegível e não elegível	<input checked="" type="checkbox"/> SIM	<input type="checkbox"/> NÃO
Na Renovacao foi reportada a biomassa comprada:	<input type="checkbox"/> total elegível <input type="checkbox"/> total elegível e não elegível Não aplicavel.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM	<input type="checkbox"/> NÃO
Explicar controle de informações agrícola de produtores de <b>dados primários</b>	Todas as informações são gerenciadas por sistemas internos.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM	<input type="checkbox"/> NÃO
Explicar controle de informações agrícola de produtores de <b>dados padrão</b>	Usado dado padrão.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM	<input type="checkbox"/> NÃO
Explicar fluxo de recebimento da biomassa e análise de impurezas e umidade.	Não temos recebimento de biomassa.	<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 Renovacao.	São realizadas análises de solo e conforme a necessidade é realizado a aplicação, todas as informações de quantidade são gerenciadas pelo sistema.	<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 Renovacao.	São realizadas análises de solo e conforme a necessidade é realizado a aplicação, todas as informações de quantidade são gerenciadas pelo sistema.	<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 Renovacao.	São realizadas análises de solo e conforme a necessidade é realizado a aplicação, todas as informações de quantidade são gerenciadas pelo sistema.	<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 Renovacao.	Cada equipamento possui um numero de frota que é informado no ato do abastecimento e todo apontamento é monitoramento via sistema.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM	<input type="checkbox"/> NÃO
Como é feito o controle de consumo da energia elétrica.	É realizado por medidores da companhia de distribuição CPFL.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM	<input type="checkbox"/> NÃO


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

### 13. Avaliação de Dados da Fase Industrial

Green Domus Desenvolvimento Sustentável Ltda  
Av. Sagitário, 138 – Alpha Offices, bl. 1 – cj 401  
Alphaville – Barueri/SP – CEP 06473-073 - Brasil

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




	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

#### 14.1 Narrativa:

DADOS INDUSTRIAIS	Narrativa	As informações fornecidas foram validadas pela firma inspetora e consideradas conformes?
Como é feito o controle do processamento da biomassa?	Não aplicavel.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Como é feito o controle do processamento de palha?	Não processamos palha	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Explicar origem de informações de produção inseridas na Renovacalc.	Não aplicavel.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Como é feito o controle da produção etanol?	É realizado a medição de forma diária através de trena.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Como é feito o controle da produção de açúcar?	É realizado por balanças.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Como é feito o controle de venda de energia?	Não vendemos energia.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Como é feito o controle de venda de bagaço?	Por balança rodoviária.	<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.	Cada equipamento possui um numero de frota que é informado no ato do abastecimento e todo apontamento é monitoramento via sistema.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Como é feito o controle da umidade de biocombustíveis. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	Não aplicavel.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Explicar origem das informações para cálculo da distância dos fornecedores de biocombustíveis.	Não aplicavel.	<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.	Cada equipamento possui um numero de frota que é informado no ato do abastecimento e todo apontamento é monitoramento via sistema.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Como é feito o controle de consumo da energia elétrica.	É realizado por medidores da companhia de distribuição CPFL.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
DISTRIBUIÇÃO	Narrativa	As informações fornecidas foram validadas pela firma inspetora e consideradas conformes?
Qual modal foi considerado?	Rodoviário e Ferroviário	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Como é feito o controle de distribuição dos diversos modais.	Conforme local de destino.	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO

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


	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

## 14. 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.


Correções e Esclarecimentos	Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização	Conclusão
ESC.01 22/09/2022	<b>2019/2020/2021 – Dados padrão e primários</b> Não foram encontradas as evidências de área plantada, produção colhida e produção adquirida. Favor enviar.	Á área plantada está presente no relatório presente na pasta "01.004-Área Total" de cada ano. A Produção colhida está presente no relatório "01.005-Produção Total colhida para moagem" de cada ano, também encaminhamos adicionalmente os arquivos "gar142B" que em a área de Produção de cada ano por fazenda. A Produção adquirida houve somente em 2020 e 2021 estando presente na pasta "01.005-Produção Total colhida para moagem" evidenciado como "Spot".	ESC.01.A 05/10/2022
ESC.02 22/09/2022	<b>2021 – Corretivos</b> Confirmar se não houve consumo de Calcário Calcítico.	Não houve.	OK
ESC.03 22/09/2022	<b>2019/2020/2021 – Fertilizantes orgânicos e organominerais</b> Não foram encontradas as evidências de consumo de cinzas/fuligem. Favor enviar.	Consumo está presente na Planilha "FOR.002.03", aba "Memorial Agrícola", Celula "E57", a mesma quantidade produzida é consumida. O documento que apresenta o calculo estava com informações base e não com as reais da	ESC.03.A 05/10/2022



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

		<b>Usina Lins. O mesmo foi corrigido e segue anexo "Evidência Cinza e fuligem", porem demais documentos estavam com a informação correta.</b>																																									
<b>ESC.04</b> 22/09/2022	<b>2019/2020/2021 – Agrícola e Indústria – Combustíveis</b>  Esclarecer premissas adotadas para cálculo para se chegar nos valores reportados, relacionando com os valores da evidência encaminhada.	<b>Explicado via Teams no dia 28/09 as 15h.</b>	ESC.04.A 07/10/2022																																								
<b>ESC.05</b> 22/09/2022	<b>2019/2020/2021 – Indústria – Processamento e rendimentos</b>  Esclarecer diferença entre os valores de bagaço vendido na evidência de notas fiscais e boletim industrial: Exemplo: Somadas das notas fiscais de venda de bagaço de 2019: 189.168.680,00 kg Boletim industrial:	<b>A informação do boletim não representa o acumulado do ano, pois o mesmo é processado somente no período que temos moagem de cana. Deve ser considerado o Excel encaminhado.</b>	OK																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>INDICADORES</th> <th>UM</th> <th>DIA</th> <th>MÊS</th> <th>ACUMULADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Torta p/Ton.</td> <td>Kg</td> <td>132,13</td> <td>40,45</td> <td>37,11</td> </tr> <tr> <td>Fuligem p/Ton.</td> <td>Kg</td> <td>67,12</td> <td>9,76</td> <td>7,97</td> </tr> <tr> <td>Kg Mel p/ saco</td> <td>Kg</td> <td>0,00</td> <td>0,24</td> <td>43,45</td> </tr> <tr> <td><b>Bagaco Consum</b></td> <td>t</td> <td>1.833,55</td> <td>18.927,74</td> <td><b>590.994,72</b></td> </tr> <tr> <td><b>Bagaco Cru Ven</b></td> <td>t</td> <td>370,82</td> <td>8.036,30</td> <td><b>188.046,88</b></td> </tr> <tr> <td>Estoque Bagaco</td> <td>t</td> <td>-1.982,98</td> <td>-9.110,66</td> <td>22.703,70</td> </tr> <tr> <td>Tempo Max. Quei</td> <td>h</td> <td>0:00</td> <td>0:00</td> <td>16:05</td> </tr> </tbody> </table>	INDICADORES	UM	DIA	MÊS	ACUMULADO	Torta p/Ton.	Kg	132,13	40,45	37,11	Fuligem p/Ton.	Kg	67,12	9,76	7,97	Kg Mel p/ saco	Kg	0,00	0,24	43,45	<b>Bagaco Consum</b>	t	1.833,55	18.927,74	<b>590.994,72</b>	<b>Bagaco Cru Ven</b>	t	370,82	8.036,30	<b>188.046,88</b>	Estoque Bagaco	t	-1.982,98	-9.110,66	22.703,70	Tempo Max. Quei	h	0:00	0:00	16:05		
INDICADORES	UM	DIA	MÊS	ACUMULADO																																							
Torta p/Ton.	Kg	132,13	40,45	37,11																																							
Fuligem p/Ton.	Kg	67,12	9,76	7,97																																							
Kg Mel p/ saco	Kg	0,00	0,24	43,45																																							
<b>Bagaco Consum</b>	t	1.833,55	18.927,74	<b>590.994,72</b>																																							
<b>Bagaco Cru Ven</b>	t	370,82	8.036,30	<b>188.046,88</b>																																							
Estoque Bagaco	t	-1.982,98	-9.110,66	22.703,70																																							
Tempo Max. Quei	h	0:00	0:00	16:05																																							
<b>ESC.06</b> 22/09/2022	<b>2019/2020/2021 – Indústria – Biocombustíveis</b>  Enviar evidência da densidade da lenha utilizada nos cálculos.	<b>A Densidade está presente na Arquivo " _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 -USINA LINS", Planilha "13", coluna "AA".</b>	OK																																								
<b>ESC.07</b> 22/09/2022	<b>2019/2021 – Indústria – Biocombustíveis</b>  Enviar evidências das distâncias de transporte de lenha.	<b>A Distancia está presente na Arquivo " _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 -USINA LINS", Planilha "13", Linha "18", Coluna "G".</b>	COR.03 11/10/2022																																								




	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

		<b>Também pode ser encontrada na pasta "06.016-Distância de transporte - Lenha"</b>																			
<b>COR.01</b> 22/09/2022	<b>RenovaCalc – Aba dados primários</b>  Conforme instrução da calculadora, deixar somente 2 casas decimais. Favor corrigir.	<b>Atualizada conforme solicitado.</b>	OK																		
<b>ESC.01.A</b> 05/10/2022	<b>2019/2020/2021 – Dados padrão e primários</b>  Nas evidências de área plantada, produção colhida e produção adquirida, esclarecer como identificar o que é padrão e o que é primário para se chegar nos valores reportados, pois valores não conferem.  Ex: <u>2019 – área total</u> : reportado padrão 7.310,19 ha e primário 50.351,79 ha, evidências 58.574,01 ha e 2.379,06 ha. <u>2020 – produção colhida</u> : reportado padrão 696.686,11 ton e primário 3.410.203,36 ton, evidência <table border="1" data-bbox="405 730 674 901"> <thead> <tr> <th></th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fornecedor</td> <td>495.962.901,00</td> </tr> <tr> <td>Parceria</td> <td>1.073.214.473,00</td> </tr> <tr> <td>Própria</td> <td>2.398.810.986,00</td> </tr> <tr> <td>Spot</td> <td>164.848.212,00</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>4.132.836.572,00</b></td> </tr> <tr> <td>Boletim</td> <td>4.128.778.693,00</td> </tr> <tr> <td>Devolução de Entrada</td> <td>4.057.645,00</td> </tr> <tr> <td>Diferença</td> <td>234,00</td> </tr> </tbody> </table> 2019/2020 – produção adquirida: esclarecer como chegar no valor reportado a partir das evidências enviadas.		Total	Fornecedor	495.962.901,00	Parceria	1.073.214.473,00	Própria	2.398.810.986,00	Spot	164.848.212,00	<b>Total</b>	<b>4.132.836.572,00</b>	Boletim	4.128.778.693,00	Devolução de Entrada	4.057.645,00	Diferença	234,00	<b>Para Área Total de 2019 e Produção Colhida de 2020, houve erro de digitação na FOR.002.03, a mesma foi devidamente corrigida e compartilhada novamente. Para a Proção Adquirida em 2019 não houve e em 2020 uma das fazendas que era Spot estava como Fornecedor, a mesma foi corrigida e compartilhado novamente.</b>	OK
	Total																				
Fornecedor	495.962.901,00																				
Parceria	1.073.214.473,00																				
Própria	2.398.810.986,00																				
Spot	164.848.212,00																				
<b>Total</b>	<b>4.132.836.572,00</b>																				
Boletim	4.128.778.693,00																				
Devolução de Entrada	4.057.645,00																				
Diferença	234,00																				
<b>ESC.03.A</b> 05/10/2022	<b>2019/2020/2021 – Fertilizantes orgânicos e organominerais</b>  Enviar as referências utilizadas na evidência de consumo de cinzas/fuligem.	<b>As evidências foram encaminhadas.</b>	OK																		
<b>ESC.04.A</b> 07/10/2022	<b>2019/2020/2021 – Agrícola – Combustíveis</b>  Gasolina – Valores reportados não conferem com as evidências. Esclarecer ou corrigir.	<b>Durante a realizada da audiria remota no dia 11/10/2022 foi verificado que a divergência se deu devido a forma que foi realizado o filtro, sendo exclarecido durante a auditoria.</b>	OK																		





	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


	2019 – reportado 25.954,01, evidência 25.914,99 2020 – reportado 25.394,10, evidência 25.273,77 2021 - reportado 24.861,52, evidência 24.811,93		
<b>COR.02</b> 11/10/2022	<b>2019 – Agrícola – Fertilizantes Sintéticos</b>  Corrigir os lançamentos dos fertilizantes que estão na evidência de consumo, mas não foram reportados nos cálculo de NPK.	<b>Foi realizado a correção dos valores presentes na FOR.002.03 e compartilhado novamente.</b>	OK
<b>COR.03</b> 11/10/2022	<b>2019/2021 – Industria – Distância de lenha</b>  Foi analisado que para fins de média ponderada as distâncias utilizadas estão incorretas. Por gentileza, verificar e corrigir.	<b>Durante a auditoria foi explicado a sistemática e chegou-se a conclusão que a forma apresentada estava correta.</b>	COR.03.A 11/10/2022
<b>COR.03.A</b> 11/10/2022	<b>2019/2021 – Industria – Distância de lenha</b>  Foi analisado que para fins de média ponderada as distâncias utilizadas estão incorretas. Por gentileza, corrigir conforme visto em reunião. Reenviar evidência FOR 007.03 e RenovaCalc atualizados.	<b>As distâncias foram devidamente corrigidas conforme orientação para os anos de 2019 e 2021 e também foi atualizado a Calculadora.</b>	OK
<b>ESC.08</b> 19/10/2022	<b>2019 – Dados primários</b>  Esclarecer diferença de 287.418,00 ton entre valores de produção de cana e moagem de cana para os dados primários, conforme consta no documento “_ELEGIBILIDADE – LINS_2019” aba Resumo. Caso seja referente a venda de cana, favor indicar como chegar nesse valor a partir das evidências enviadas.	<b>A diferença apontada está correta, foi incluído relatório do Sistema que Comprova.</b>	OK

## 15. Equipe da Produtora de Biocombustível

Green Domus Desenvolvimento Sustentável Ltda  
Av. Sagitário, 138 – Alpha Offices, bl. 1 – cj 401  
Alphaville – Barueri/SP – CEP 06473-073 - Brasil


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



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


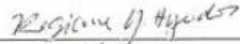

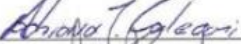
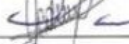

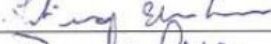
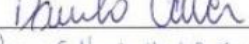

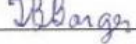

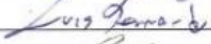
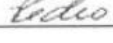
Participantes	
Nome	Empresa
Victoria Risso	Green Domus
Regiane Hyodo	Green Domus
Rafael da Silva Pereira	Green Domus
Adriano José Calegari	Usina Lins
Carlos Eduardo Araujo de Toledo	Usina Lins
Olivia Pinheiro Merlin	Usina Lins
Fabiano Eduardo Barbosa	Usina Lins
Danilo Cava Cruz	Usina Lins
Daira Cristina Noronha Nardi	Usina Lins
Taís Barros Borges	Usina Lins
Priscilla Maziero	Usina Lins
Luis Fernando da Silva Leite	Usina Lins
Pedro Henrique Quariguasy Soares	Consultoria Ambium



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 014	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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

C2953	LINS AGROINDUSTRIAL S/A	Data
Assunto	Reunião de Visita de Auditoria	11/10/2022
Local	Est. Municipal Prefeito Chiquinho Junqueira, S/N, Km 16, Area Rural – Lins/SP.	

Nome	Assinatura	Empresa	Setor
Victoria Risso		Green Domus	Auditoria
Regiane Hyodo		Green Domus	Auditoria
Rafael da Silva Pereira		Green Domus	Auditoria
Adriano José Calegari		Lins	Líder de Qualidade e Meio Ambiente
Carlos Eduardo Araujo de Toledo		Lins	Agrícola
Olivia Pinheiro Merlin		Lins	Gerente de Sustentabilidade
Fabiano Eduardo Barbosa		Lins	Automotiva
Danilo Cava Cruz		Lins	Indústria
Daira Cristina Noronha Nardi		Lins	Controladoria
Taís Barros Borges		Lins	Coordenação de Produção – Indústria
Priscilla Maziero		Lins	Analista de Qualidade e Meio Ambiente
Luis Fernando da Silva Leite		Lins	Indústria
Pedro Henrique Quariguasy Soares		Ambium	Ambium

Elaborado por:	Regiane Hyodo
----------------	---------------

Green Domus Desenvolvimento Sustentável Ltda  
 Av. Sagitário, 138 – Alpha Offices, bl. 1 – cj 401  
 Alphaville – Barueri/SP – CEP 06473-073 - Brasil

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





Relatório Do Processo De Certificação De  
Biocombustíveis

Rev #: 014

Firma Inspetora  
Credenciada pela ANP  
001

GPV 009.2.a (DM)

Vigente desde:  
MAIO 2022




LISTA DE PRESENÇA

C2953	Lins Agroindustrial S/A	Data
Assunto	Reunião de Visita de Auditoria	14/10/2022
Local	Usina Lins Fazenda Rio Dourado; Lins, SP	

Nome	Assinatura	Empresa	Setor
Tatá Banoz Borges	<i>Tatá Banoz</i>	Usina Lins	Produção - Indústria
Adriano Sosa Colegari	<i>Adriano</i>	Usina Lins	Qualidade / M. Ambiente
Rafael da Silva Pereira	<i>Rafael</i>	Green Domus	Auditoria

Elaborado por: **Rafael Pereira**

	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis E Auditoria	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: FEVEREIRO 2022	

## 16. Balanço de Massa

	<b>BALANÇO DE MASSA ART</b>	<b>FOR 008.03</b> revisão 03 janeiro de 2022
---	---------------------------------	--

**Nome: Usina Lins**

**Período: 01/01/2019 à 31/12/2019**

### BALANÇO ART

CANA MOÍDA	3.138.504,18
ART % CANA	14,9573

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	469.435,49	100
<b>TOTAL DISPONÍVEL</b>	<b>469.435,49</b>	<b>100</b>


PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	105.697,760	22,52
ETANOL	303.995,500	64,76
<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>409.693,260</b>	<b>87,27</b>
ART MEL REMANESCENTE	353	0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	322,03	0,07
PERDA DE ART BAGAÇO	22.562,0	4,81
PERDA DE ART NA TORTA	1.751,46	0,37
PERDA ART MULTIJATOS	184,49	0,04
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	339,40	0,07
PERDAS ART EVAPORAÇÃO*		0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR*		0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	29.275,87	6,24
PERDAS INDETERMINADAS	5.303,68	1,13
<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>60.092,22</b>	<b>12,80</b>

\* Não medimos a perda de ART na evaporação

\* Não medimos a perda de ART na Fab Açúcar



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis E Auditoria	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: FEVEREIRO 2022	



## BALANÇO DE MASSA ART

**FOR 008.03**  
revisão 03  
janeiro de 2022

**Nome: Usina Lins**

**Período: 01/01/2020 à 31/12/2020**

### BALANÇO ART


CANA MOÍDA	4.128.778,69
ART % CANA	15,7139

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	648.792,16	100
<b>TOTAL DISPONÍVEL</b>	<b>648.792,16</b>	<b>100</b>

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	283.553,499	43,70
ETANOL	296.204,637	45,65
<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>579.758,136</b>	<b>89,36</b>
ART MEL REMANESCENTE	403	0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	873,27	0,13
PERDA DE ART BAGAÇO	26.939,1	4,15
PERDA DE ART NA TORTA	2.896,21	0,45
PERDA ART MULTIJATOS	285,47	0,04
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	275,74	0,04
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	29.328,00	4,52
PERDAS INDETERMINADAS	7.631,09	1,18
<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>68.631,47</b>	<b>10,58</b>



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis E Auditoria	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: FEVEREIRO 2022	



## BALANÇO DE MASSA ART

**FOR 008.03**  
revisão 03  
janeiro de 2022

**Usina Lins**

**Período: 01/01/2021 à 31/12/2021**

### BALANÇO ART

CANA MOÍDA	3.270.641,32
ART % CANA	15,7951

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	516.601,07	100
<b>TOTAL DISPONÍVEL</b>	<b>516.601,07</b>	<b>100</b>

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	264.828,579	51,26
ETANOL	199.396,341	38,60
<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>463.506,446</b>	<b>89,72</b>
ART MEL REMANESCENTE	395	0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	1.088,995	0,2108
PERDA DE ART BAGAÇO	21.042,711	4,0733
PERDA DE ART NA TORTA	2.321,605	0,4494
PERDA ART MULTIJATOS	0,000	0,0000
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	465,458	0,0901
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,000	0,0000
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	386,934	0,0749
PERDA ART FERMENTAÇÃO	19.401,986	3,7557
PERDAS INDETERMINADAS	7.596,619	1,4705
<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>52.699,47</b>	<b>10,2012</b>

ART açúcar = Açúcar 100% \* 50 / 1000 / 0,95

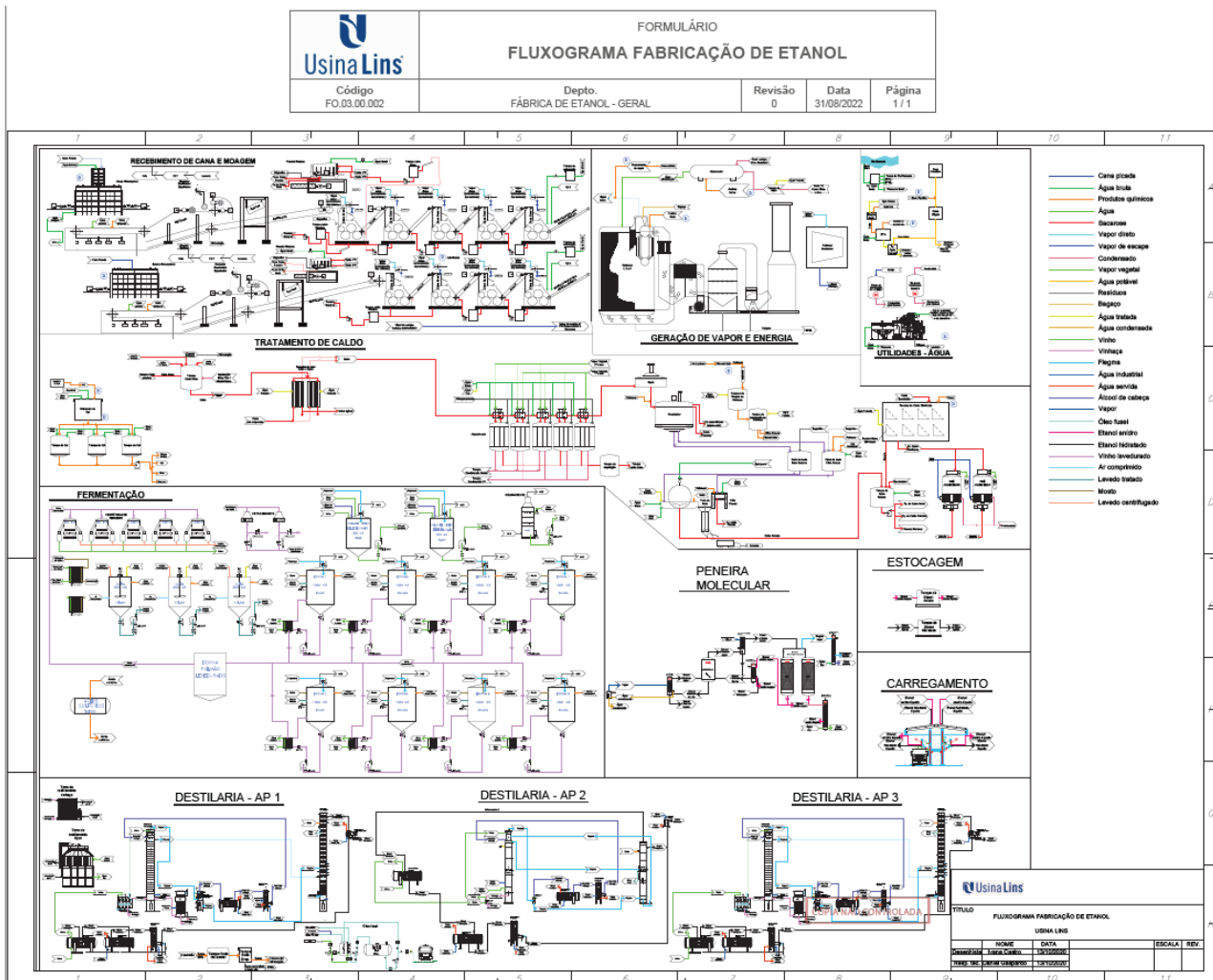
ART etanol = Etanol Prod.100% / 1000 / 0,6475








## 17. Rota De Produção Do Biocombustível: E1GC



## 18. Verificação Da Elegibilidade Das Áreas De Produção





	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis E Auditoria	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: FEVEREIRO 2022	

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:

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

$QBiomassaAdq_{Elegível} = 10.221.275,73$  tCana



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis E Auditoria	Rev #: 012	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: FEVEREIRO 2022	

$QBiomassaAdq_{Processada} = 10.537.924,19 \text{ tCana}$

Fração do Volume de Biocombustível Elegível = 97,00%

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

$$FraçãoCana_{Elegível} = \frac{CanaAdquirida_{Elegível}}{Cana_{Processada}} = \frac{10.221.275,73}{10.537.924,19} = 97,00 \%$$

## 20. Histórico de Versões

# Versão	Data	Descrição e motivo da Revisão
001	28/09/2022	Adoção inicial/ Plano de Auditoria
002	31/10/2022	Adoção para consulta pública
003	02/01/2023	Adoção Final Relat do Processo de Certificação

