

RELATÓRIO DE VALIDAÇÃO DE NOTA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICO-AMBIENTAL

Cliente | **Três Tentos Agroindustrial S.A**

Contrato Nº | **C2436/2020**

Data | **20/12/2021**

Versão | **04**




1. Índice

1. Índice	2
2. Entidades e Equipes	4
3. Sumário Técnico-Operacional	5
4. Conclusão e Declaração de Verificação	6
5. Conceitos-Chave Da Verificação	7
5.1 INTERVALO DE CONFIANÇA E MARGEM DE ERRO	7
5.2 ALEATORIEDADE E INDEPENDÊNCIA DAS AMOSTRAS E DOS ERROS	7
5.3 ABORDAGEM CONSERVADORA	7
6. Objetivo da Validação	8
7. Princípios De Validação	8
8. Atividades de Auditoria	9
8.1 EQUIPE TÉCNICA	9
9. Considerações Gerais da Recertificação	10
10. Avaliação Da Conformidade Com Os Requisitos De Elegibilidade Do Programa	12
11. Avaliação Dos Sistemas De Obtenção De Dados	12
12. Avaliação De Dados Da Fase Agrícola - Soja	13
12.1 INFORMAÇÕES GERAIS:	13
13. Avaliação De Dados Da Fase Industrial – Extração Do Óleo De Soja	14
13.1 PROCESSAMENTO E RENDIMENTOS	14
13.2 ENERGIA ELÉTRICA UTILIZADA NA EXTRAÇÃO DO ÓLEO	15
13.3 COMBUSTÍVEIS CONSUMIDOS NA EXTRAÇÃO DO ÓLEO DE SOJA	16
13.4 BIOCOMBUSTÍVEIS CONSUMIDOS NA EXTRAÇÃO DO ÓLEO	18
14. AVALIAÇÃO DE DADOS DA FASE INDUSTRIAL – PRODUÇÃO DO BIODIESEL	20
14.1 PROCESSAMENTO E MATÉRIAS PRIMAS	20
14.2 RENDIMENTOS	22
14.3 INSUMOS	22

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspectora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2020	

14.4	ENERGIA ELÉTRICA UTILIZADA NA PRODUÇÃO DO BIODIESEL	22
14.5	COMBUSTÍVEIS CONSUMIDOS NA PRODUÇÃO DO BIODIESEL	23
14.6	BIOCOMBUSTÍVEIS CONSUMIDOS NA PRODUÇÃO DO BIODIESEL	24
14.7	CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DECLARADOS NO SIMP	26
14.8	AVALIAÇÃO DE DADOS DA FASE DE DISTRIBUIÇÃO	26
15.	Protocolo de Verificação	27
16.	Balanço De Massa.....	34
17.	Rota De Produção Do Biocombustível: Biodiesel.....	35
18.	Verificação Da Elegibilidade Das Áreas De Produção.....	36
19.	Fração Do Volume De Biocombustível Elegível.....	36
19.1	CÁLCULO DA FRAÇÃO DE BIOMASSA ENERGÉTICA ELEGÍVEL:	36
19.2	CÁLCULO DA FRAÇÃO DE BIOMASSA ENERGÉTICA ELEGÍVEL:	37
20.	Histórico de Versões	38

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2020	

2. Entidades e Equipes

Firma Inspetora

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

Endereço: Av. Sagitário, 138 - Alpha Offices, bl 1 - cj 401- Alphaville - Bareri/SP - CEP 06473-073

contato@greendomus.com.br

Equipe de Auditoria

Nino Bottini	Responsável Técnico	
Marília Mills Mattioli	Auditor Líder	
Carolynne Morales	Auditor	
Nino Bottini	Revisor	
Felipe Bottini	Ponto Focal	
Ana Beatriz C. Sueiro	Representante Legal	

Emissor Primário

Três Tentos Agroindustrial S.A	CNPJ: 94.813.102/0017-37
--------------------------------	--------------------------

Endereço: ROD BR 285, KM 461,5 – FUNDOS, S/N, Zona Rural-Ijuí/RS

marcia.bisol@3tentos.com.br +55 (55) 3331-0600

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2020	

Equipe Participante do Emissor Primário

Participante	Setor
Marcia Bisol P.	Ponto Focal
Leonardo Dalalana	Administrativo
Adriana S.	Produção
Cátia Minetto	Qualidade
Tiago Nessler	Tec. Informação

3. Sumário Técnico-Operacional

Rota de Produção do Biocombustível


Biodiesel

Etapas

Início do processo de certificação	23 de fevereiro de 2021
Data(s) de Visita(s) de auditoria(s)	Visita remota: 21/06/2021
Local(is) Visitado(s):	Visita remota realizada via Microsoft Teams

Fronteiras de Análise

Ano Civil Auditado	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.

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2020	

Consulta Pública

Período de Consulta Pública	27/12/2021 à 27/01/2022
Número de Manifestações	Não houve manifestação no período de Consulta Pública
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”

Resumo da Proposta de Certificado


Nota de Eficiência Energético-Ambiental	47,98 gCO₂e/MJ
Fração do volume de Biocombustível Elegível	64,25 %

Referências Documentais Externas

Documentos Analisados	Constam da “Relação de Evidências”
-----------------------	------------------------------------

4. 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 asseguarção razoável por não haverem sido detectadas distorções relevantes ou incorrigíveis que pudessem representar risco às informações apresentadas.

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2020	

5. Conceitos-Chave Da Verificação

5.1 *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.

5.2 *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.

5.3 *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.

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2020	001

6. 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.

7. 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**

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2020	

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

8. Atividades 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) 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.
- e) Resolução das questões pendentes e emissão de relatório preliminar de validação;
- f) Realização de Consulta Pública;
- 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.

8.1 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

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2020	

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).

Marilia Mattioli


Gestora ambiental graduada pela Universidade de São Paulo (USP) com especialização em gestão de projetos pela Fundação Getúlio Vargas (FGV). Consultora pleno de projetos socioambientais e estratégias de gestão corporativa de carbono, com experiência na elaboração e verificação de inventário de emissões de GEE, pegada de carbono e análise do ciclo de vida (ACV).

Carolyne Morales

Engenheira ambiental graduada pela Faculdade Oswaldo Cruz e técnica em publicidade e propaganda pela Fundação Escola de Comércio Álvares Penteado (FECAP). Analista de sustentabilidade na Green Domus, atuando com desenvolvimento de pesquisas para projetos especiais e assessoria para área técnica e desenvolvimento de negócios em gestão corporativa de carbono. Possui conhecimento na área de permacultura, com foco em bioconstrução e agroflorestas.

9. Considerações Gerais da Recertificação

Trata o presente da Recertificação da Três Tentos Agroindustrial S.A para o período de 2018 ,2019 e 2020.

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2020	

Os dados referentes a 2018 da Fase Agrícola e Fase de Extração e Produção do Biodiesel permaneceram inalterados.

Nessas circunstâncias, assumiu-se como desnecessárias as comprovações referentes à Fase de Produção de Biodiesel do ano de 2018, vez que as mesmas já foram devidamente relatadas e certificadas.

Assim, a auditoria concentrou os esforços nas elegibilidades das áreas de produção de soja para os anos de 2019 e 2020, bem como na verificação da conformidade da Fase de Produção e Extração de Biodiesel do ano de 2019 e 2020, sempre mediante comprovações documentais pertinentes.

Os cálculos de verificação encontram-se detalhados no documento Memória de Cálculos.



10. Avaliação Da Conformidade Com Os Requisitos De Elegibilidade Do Programa

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
9.1	Foram disponibilizados para análise os CAR dos imóveis rurais selecionados para amostra?	Foram analisados os CARs de todas as áreas disponibilizadas para os anos de 2019 e 2020	OK
9.2	A análise dos CAR permitiu a verificação da supressão de vegetação nativa através de imagens de satélites?	Sim, a análise dos CARs permitiu a verificação da supressão de vegetação nativa através de imagens de satélites. Ver relatório de elegibilidade	OK

11. Avaliação Dos Sistemas De Obtenção De Dados

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
10.1	Quem foi o responsável pela inserção dos dados na RenovaCalc	A colaboradora Cátia Minetto inseriu os dados na RenovaCalc.	OK
10.2	Como é composto o Quadro Organizacional para disponibilização, coleta e compilação dos dados.	Não foi necessária a criação de quadro organizacional especial para coleta, compilação e disponibilização dos dados, vez que o sistema de gestão permitia fácil acesso aos mesmos.	OK
10.3	Ferramenta de Gestão integrada:	ERP AgriBusiness	OK
10.4	Funcionamento	Banco de dados da parte agrícola e indústria, carregamento de notas fiscais e controle de toda operação	OK
10.5	Quais são os responsáveis pela inserção dos dados nos Sistemas de Gestão?	Leonardo Dalalana	OK
10.6	Notas fiscais ficam carregadas no sistema;	As notas fiscais ficam carregadas no sistema ERP AgriBusiness	OK
10.7	Como foi elaborada a coleta e envio dos dados próprios.	O Ponto Focal aciona cada um dos diversos setores envolvidos nos processos, que coletam os dados e os enviam ao Ponto Focal para inserção na RenovaCalc.	OK
10.8	Como foi elaborada a coleta e envio dos dados de terceiros	Os dados de terceiros foram solicitados acompanhados de evidências.	OK



10.9	Foi selecionada amostra de informações a serem validadas?	Foi selecionada amostra das notas fiscais de compra de matérias primas e insumos. No mais, foram examinados os registros de forma abrangente.	OK
------	---	---	----

12. Avaliação De Dados Da Fase Agrícola - Soja

12.1 Informações Gerais:

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
11.1.1	SISTEMA DE PLANTIO		OK
11.1.1.1	Foi informado o nome e CNPJ dos produtores?	Sim, foi informado o nome e CNPJ dos produtores.	OK
11.1.1.2	Foi informado o sistema de plantio utilizado?	N/A	OK
11.1.1.3	Tipo de preenchimento escolhido	O tipo de preenchimento escolhido foi de Dados Padrão	OK
11.1.2	ÁREA PLANTADA – PRODUÇÃO – TEOR DE UMIDADE		
11.1.2.1	Foi informada a Área total plantada?	Sim, foi informada a área total plantada	OK
11.1.2.2	Foram analisadas evidências de comprovação da quantidade total de biomassa produzida?	Sim, foram analisadas evidências de comprovação da quantidade total de biomassa produzida	OK



11.1.2.3	Foram analisadas evidências de comprovação da quantidade total biomassa adquirida?	Sim, foram analisadas evidências de comprovação da quantidade total de biomassa adquirida	OK
11.1.2.4	Foi informado o Teor de Umidade da Biomassa?	Sim, o teor de umidade da soja foi comprovado através de planilha de controle que contém as umidades da soja do ano de 2019 e 2020.	OK

Foram utilizados Dados Padrão para a Fase Agrícola, portanto, não há comprovação dos dados de fertilizantes, combustível e energia elétrica.

13. Avaliação De Dados Da Fase Industrial – Extração Do Óleo De Soja

13.1 Processamento e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
12.1.1	Documentos comprobatórios da quantidade de Soja processada.	A quantidade de soja processada para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais.	OK
12.1.2	Evidência do Teor de Umidade da Soja processada	O teor de umidade da soja foi comprovado através de planilha de controle que contém as umidades da soja do ano de 2019 e 2020, extraído do sistema ERP AgriBusiness	OK
12.1.3	O cálculo da distância média ponderada de transporte da soja até a esmagadora está correto?	Sim, o esmagamento é realizado na própria planta, portanto não há distância a ser percorrida.	OK
12.1.4	Documentos comprobatórios da quantidade de Óleo de Soja produzido.	A quantidade de Óleo de Soja produzido para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness I. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais.	OK



12.1.5	O cálculo do rendimento de óleo por tonelada de Soja processada está correto?	Sim, o cálculo do rendimento de óleo por tonelada de Soja processada foi analisado e considerado conforme	OK
12.1.6	Documentos comprobatórios da quantidade de Farelo de Soja produzido.	A quantidade de Farelo de Soja produzido para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness I. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais.	OK
12.1.7	O cálculo do rendimento do Farelo por tonelada de Soja processada está correto?	Sim, o cálculo do rendimento de Farelo por tonelada de Soja processada foi analisado e considerado conforme	OK

13.2 Energia Elétrica utilizada na Extração Do Óleo

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
12.2.1	Documento comprobatório da quantidade de Energia Elétrica importada da rede de distribuição?	A quantidade de energia elétrica importada da rede foi comprovada através das notas fiscais e planilhas mensais de controle interno que demonstram os percentuais de consumo de cada área da usina. É realizado um rateio de energia, sendo 70% consumida na Fase de Extração e 30% consumida na Fase de Produção. Foi encaminhada memória de cálculo para fins de comprovação das quantidades reportadas na RenovaCalc.	OK
12.2.2	O cálculo da quantidade de Energia Elétrica consumida por quantidade de soja processada está correto?	Sim, o cálculo da quantidade de Energia Elétrica consumida por quantidade de soja processada foi analisado e considerado conforme.	OK
12.2.3	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada em PCH	Não houve consumo de Energia Elétrica gerada em PCH no ano de referência.	OK
12.2.4	O cálculo da quantidade de Energia Elétrica consumida por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.2.3	OK
12.2.5	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada com Biomassa	Não houve consumo de Energia Elétrica gerada com Biomassa no ano de referência.	OK
12.2.6	O cálculo da quantidade de Energia Elétrica consumida por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.2.5	OK
12.2.7	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada com energia Eólica	Não houve consumo de Energia Elétrica gerada com energia Eólica no ano de referência.	OK



12.2.8	O cálculo da quantidade de Energia Elétrica consumida por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.2.7	OK
12.2.9	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada com energia Solar	Não houve consumo de Energia Elétrica gerada com energia Solar no ano de referência.	OK
12.2.10	O cálculo da quantidade de Energia Elétrica consumida por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.2.9	OK

13.3 Combustíveis Consumidos na Extração do Óleo de Soja

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
12.3.1	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B10	A quantidade de diesel B10 consumida foi comprovada através de controle interno. A medição do consumo é feita de acordo com a diferença de nível do tanque monitorada diariamente e reportada em planilha de controle. É realizado um rateio de combustível, sendo 70% consumida na Fase de Extração e 30% consumida na Fase de Produção. Foi encaminhada memória de cálculo para fins de comprovação das quantidades reportadas na RenovaCalc.	OK
12.3.2	O cálculo da quantidade de Diesel B10 por quantidade de soja processada está correto?	Sim, o cálculo da quantidade de Diesel B10 por quantidade de soja processada foi avaliado e considerado conforme.	OK
12.3.3	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B11	A quantidade de diesel B11 consumida foi comprovada através de controle interno. A medição do consumo é feita de acordo com a diferença de nível do tanque monitorada diariamente e reportada em planilha de controle. É realizado um rateio de combustível, sendo 70% consumida na Fase de Extração e 30% consumida na Fase de Produção. Foi encaminhada memória de cálculo para fins de comprovação das quantidades reportadas na RenovaCalc.	OK
12.3.4	O cálculo da quantidade de Diesel B11 por quantidade de soja processada está correto?	Sim, o cálculo da quantidade de Diesel B11 por quantidade de soja processada foi avaliado e considerado conforme.	OK
12.3.5	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel BX	A quantidade de diesel BX consumida foi comprovada através de controle interno. A medição do consumo é feita de acordo com a diferença de nível do tanque monitorada diariamente e reportada em planilha de controle. É realizado um rateio de combustível, sendo 70% consumida na Fase de Extração e 30% consumida na Fase de Produção. Foi encaminhada memória de cálculo para fins de comprovação das quantidades reportadas na RenovaCalc.	OK
12.3.6	Evidência do Teor de Biodiesel na mistura	O teor de Biodiesel na mistura é de 12%, conforme Comunicado RenovaBio 02/2021, encaminhado pela ANP.	OK



12.3.7	O cálculo da quantidade de Diesel BX por quantidade de soja processada está correto?	Sim, o cálculo da quantidade de Diesel BX por quantidade de soja processada foi avaliado e considerado conforme.	OK
12.3.8	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B20	Não houve consumo de diesel B20 nos anos de referência.	OK
12.3.9	O cálculo da quantidade de Diesel B20 por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.3.8	OK
12.3.10	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B30	Não houve consumo de diesel B30 nos anos de referência.	OK
12.3.11	O cálculo da quantidade de Diesel B30 por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.3.10	OK
12.3.12	Documento comprobatório da quantidade consumida de Biodiesel B100	Não houve consumo de biodiesel B100 nos anos de referência.	OK
12.3.13	O cálculo da quantidade de Diesel B100 por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.3.12	OK
12.3.14	Documento comprobatório da quantidade consumida de Óleo Combustível	Não houve consumo de Óleo combustível nos anos de referência.	OK
12.3.15	O cálculo da quantidade de Óleo Combustível por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.3.14	OK
12.3.16	Documento comprobatório da quantidade consumida de Biogás de terceiros	Não houve consumo de Biogás de terceiros nos anos de referência.	OK
12.3.17	O cálculo da quantidade de Biogás por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.3.16	OK
12.3.18	Documento comprobatório da quantidade consumida de Biogás Próprio	Não houve consumo de Biogás Próprio nos anos de referência.	OK
12.3.19	O cálculo da quantidade de Biogás por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.3.18	OK
12.3.20	Documento comprobatório da quantidade consumida de Gás Natural	Não houve consumo de Gás Natural nos anos de referência.	OK



12.3.21	O cálculo da quantidade de Gás Natural por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.3.20	OK
---------	--	-----------------------	----

13.4 Biocombustíveis Consumidos na Extração do Óleo

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
12.4.1	Documentos comprobatórios do consumo de Cavaco de Madeira	A quantidade de Cavaco de Madeira consumida para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness. Para fins de auditoria, foi encaminhada planilha consolidada com as informações mensais.	OK
12.4.2	O cálculo da quantidade de Cavaco de Madeira por quantidade de soja processada está correto?	Sim, a quantidade de Cavaco de Madeira por quantidade de soja processada foi analisada e considerada conforme.	OK
12.4.3	Evidência do Teor de Umidade do Cavaco de Madeira	Foi adotado Teor de Umidade típico, de acordo com o Informe Técnico nº2 v.4	OK
12.4.4	O cálculo da distância de transporte média ponderada do combustível até a planta está correto?	Sim, foram apresentados os nomes dos fornecedores, localização e quantidades adquiridas e os cálculos foram considerados conforme.	OK
12.4.5	Documentos comprobatórios do consumo de Lenha	A quantidade de Lenha consumida para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidada com as informações mensais.	OK
12.4.6	O cálculo da quantidade de Lenha por quantidade de soja processada está correto?	Sim, a quantidade de Lenha por quantidade de soja processada foi analisada e considerada conforme.	OK
12.4.7	Evidência do Teor de Umidade da Lenha	Foi adotado Teor de Umidade típico, de acordo com o Informe Técnico nº2 v.4	OK
12.4.8	O cálculo da distância de transporte média ponderada do combustível até a planta está correto?	Sim, foram apresentados os nomes dos fornecedores, localização e quantidades adquiridas e os cálculos foram considerados conforme.	OK
12.4.9	Documentos comprobatórios do consumo de Resíduos Florestais	Não houve consumo de Resíduos Florestais nos anos de referência.	OK
12.4.10.	O cálculo da quantidade de Resíduos Florestais por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.4.9	OK



12.4.11	Evidência do Teor de Umidade dos Resíduos Florestais	N/A, ver item 12.4.9	OK
12.4.12	O cálculo da distância de transporte média ponderada do combustível até a planta está correto?	N/A, ver item 12.4.9	OK
12.4.13	Documentos comprobatórios do consumo de Bagaço de Cana	Não houve consumo de Bagaço de Cana nos anos de referência.	OK
12.4.14	O cálculo da quantidade de Bagaço de Cana por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.4.13	OK
12.4.15	Evidência do Teor de Umidade do Bagaço de Cana	N/A, ver item 12.4.13	OK
12.4.16	O cálculo da distância de transporte média ponderada do combustível até a planta está correto?	N/A, ver item 12.4.13	OK
12.4.17	Documentos comprobatórios do consumo de Palha de Cana	Não houve consumo de Palha de cana nos anos de referência.	OK
12.4.18	O cálculo da quantidade de Palha de Cana por quantidade de soja processada está correto?	N/A, ver item 12.4.17	OK
12.4.19	Evidência do Teor de Umidade da Palha de Cana	N/A, ver item 12.4.17	OK
12.4.20	O cálculo da distância de transporte média ponderada do combustível até a planta está correto?	N/A, ver item 12.4.17	OK



14. AVALIAÇÃO DE DADOS DA FASE INDUSTRIAL – PRODUÇÃO DO BIODIESEL

14.1 Processamento e Matérias Primas

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
13.1.1	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Soja próprio.	A quantidade de Óleo de Soja Próprio para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais.	OK
13.1.2	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Soja próprio até a Usina está correto?	Sim, o cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Soja próprio até a Usina foi avaliado e considerado conforme	OK
13.1.3	A Matéria Prima é Elegível?	Sim, a matéria prima é Elegível	OK
13.1.4	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Soja de terceiros.	A quantidade de Óleo de Soja Terceiros para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness a partir das notas fiscais. Para fins de auditoria, foram encaminhados a relação das notas fiscais de ambos os anos	OK
13.1.5	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Soja de terceiros até a Usina está correto?	Sim, o cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Soja próprio até a Usina foi avaliado e considerado conforme	OK
13.1.6	A Matéria Prima é Elegível?	Não, a matéria prima não é Elegível	OK
13.1.7	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Palma.	Não houve consumo de Óleo de Palma nos anos de referência	OK
13.1.8	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Palma até a Usina está correto?	N/A, ver item 13.1.7	OK
13.1.9	A Matéria Prima é Elegível?	N/A, ver item 13.1.7	OK
13.1.10	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Algodão	Não houve consumo de Óleo de Algodão nos anos de referência.	OK



13.1.11	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Algodão até a Usina está correto?	N/A, ver item 13.1.10	OK
13.1.12	A Matéria Prima é Elegível?	N/A, ver item 13.1.10	OK
13.1.13	Documento comprobatório do consumo de Outros Óleos Vegetais.	A quantidade de Outros Óleos Vegetais para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness a partir das notas fiscais. Para fins de auditoria, foram encaminhados a relação das notas fiscais de ambos os anos	OK
13.1.14	O cálculo da distância de transporte média ponderada dos Outros Óleos Vegetais até a Usina está correto?	Sim, o cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Soja próprio até a Usina foi avaliado e considerado conforme	OK
13.1.15	A Matéria Prima é Elegível?	Não, a matéria prima não é Elegível	OK
13.1.16	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Fritura Usado.	Não houve consumo de Óleo de Fritura usado nos anos de referência	OK
13.1.17	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Fritura Usado até a Usina está correto?	N/A, ver item 13.1.16	OK
13.1.18	Documento comprobatório do consumo de Gordura Animal.	Não houve consumo de Gordura Animal nos anos de referência	OK
13.1.19	O cálculo da distância de transporte média ponderada da Gordura Animal até a Usina está correto?	A quantidade de Gordura Animal para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness a partir das notas fiscais. Para fins de auditoria, foram encaminhados a relação das notas fiscais de ambos os anos	OK
13.1.20	Documento comprobatório do consumo de Outros Óleos Residuais.	Sim, o cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Soja próprio até a Usina foi avaliado e considerado conforme	OK
13.1.21	O cálculo da distância de transporte média ponderada dos Outros Óleos Residuais até a Usina está correto?	Não, a matéria prima não é Elegível	OK



14.2 Rendimentos

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
13.2.1	Evidência da Rota de Produção informada	A rota de produção informado foi a Metílica conforme controles realizados diariamente e reportados no sistema AgriBusiness.	OK
13.2.2	Evidência da quantidade de Biodiesel produzida	A quantidade de Biodiesel produzido para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais.	OK
13.2.3	Evidência da quantidade de Glicerina Purificada produzida	A quantidade de Glicerina Purificada produzido para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais.	OK
13.2.4	Evidência da quantidade de Glicerina Bruta produzida.	A quantidade de Glicerina Bruta produzido para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais	OK

14.3 Insumos

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
13.3.1	Evidências do consumo de Metanol	A quantidade de Metanol consumido para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais	OK
13.3.2	Evidências do consumo de Metilato de Sódio	A quantidade de Metilato de Sódio consumido para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais	OK
13.3.3	Evidências do consumo de Etanol Anidro	Não houve consumo de Etanol Anidro no ano de referência.	OK
13.3.4	Evidências do consumo de Hidróxido de Sódio	A quantidade de Hidróxido de Sódio consumido para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidadas com as informações mensais	OK

14.4 Energia Elétrica Utilizada na Produção Do Biodiesel



Item	Questão	Resultados da verificação	Final
13.4.1	Documento comprobatório da quantidade de Energia Elétrica importada da rede de distribuição?	A quantidade de energia elétrica importada da rede foi comprovada através das notas fiscais e planilhas mensais de controle interno que demonstram os percentuais de consumo de cada área da usina. É realizado um rateio de energia, sendo 70% consumida na Fase de Extração e 30% consumida na Fase de Produção. Foi encaminhada memória de cálculo para fins de comprovação das quantidades reportadas na RenovaCalc.	OK
13.4.2	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada em PCH	Não houve consumo de Energia Elétrica gerada em PCH nos anos de referência.	OK
13.4.4	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada com Biomassa	Não houve consumo de Energia Elétrica gerada com Biomassa nos anos de referência.	OK
13.4.5	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada com energia Eólica	Não houve consumo de Energia Elétrica gerada com energia Eólica nos anos de referência.	OK
13.4.7	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada com energia Solar	Não houve consumo de Energia Elétrica gerada com energia Solar nos anos de referência.	OK

14.5 Combustíveis Consumidos Na Produção Do Biodiesel

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
13.5.1	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B10	A quantidade de diesel B10 consumida foi comprovada através de controle interno. A medição do consumo é feita de acordo com a diferença de nível do tanque monitorada diariamente e reportada em planilha de controle. É realizado um rateio de combustível, sendo 70% consumida na Fase de Extração e 30% consumida na Fase de Produção. Foi encaminhada memória de cálculo para fins de comprovação das quantidades reportadas na RenovaCalc.	OK
13.5.2	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B11	A quantidade de diesel B11 consumida foi comprovada através de controle interno. A medição do consumo é feita de acordo com a diferença de nível do tanque monitorada diariamente e reportada em planilha de controle. É realizado um rateio de combustível, sendo 70% consumida na Fase de Extração e 30% consumida na Fase de Produção. Foi encaminhada memória de cálculo para fins de comprovação das quantidades reportadas na RenovaCalc.	OK
13.5.3	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel BX	A quantidade de diesel B1X consumida foi comprovada através de controle interno. A medição do consumo é feita de acordo com a diferença de nível do tanque monitorada diariamente e reportada em planilha de controle. É realizado um rateio de combustível, sendo 70% consumida na Fase de Extração e 30% consumida na Fase de Produção. Foi encaminhada memória de cálculo para fins de comprovação das quantidades reportadas na RenovaCalc.	OK



13.5.4	Evidência do Teor de Biodiesel na mistura	O teor de Biodiesel na mistura é de 12%, conforme Comunicado RenovaBio 02/2021, encaminhado pela ANP.	OK
13.5.5	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B20	Não houve consumo de diesel B20 nos anos de referência.	OK
13.5.6	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B30	Não houve consumo de diesel B30 nos anos de referência.	OK
13.5.7	Documento comprobatório da quantidade consumida de Biodiesel B100	Não houve consumo de biodiesel B100 nos anos de referência.	OK
13.5.8	Documento comprobatório da quantidade consumida de Óleo Combustível	Não houve consumo de Óleo combustível nos anos de referência.	OK
13.5.9	Documento comprobatório da quantidade consumida de Biogás de terceiros	Não houve consumo de Biogás de terceiros nos anos de referência.	OK
13.5.10	Evidência do PCI do Biogás de Terceiros	N/A, ver item 13.5.9	OK
13.5.11	Documento comprobatório da quantidade consumida de Biogás Próprio	Não houve consumo de Biogás próprio nos anos de referência.	OK
13.5.12	Evidência do PCI do Biogás Próprio	N/A, ver item 13.5.11	OK
13.5.13	Documento comprobatório da quantidade consumida de Gás Natural	Não houve consumo de Gás Natural nos anos de referência.	OK

14.6 Biocombustíveis Consumidos na Produção Do Biodiesel

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
13.6.1	Documentos comprobatórios de consumo de Cavaco de Madeira	Não houve consumo de Cavaco de Madeira no ano de referência.	OK
13.6.2	Evidência do Teor de Umidade do Cavaco de Madeira	N/A, ver item 13.6.1	OK



13.6.3	Cálculo distância média ponderada de transporte do Cavaco de Madeira até a Usina está correto?	N/A, ver item 13.6.1	OK
13.6.4	Documentos comprobatórios de consumo de Lenha	A quantidade de Lenha consumida para os anos de 2019 e 2020 foram comprovadas através de controles realizados diariamente e reportados no sistema ERP AgriBusiness. Para fins de auditoria, foram encaminhadas planilhas consolidada com as informações mensais.	OK
13.6.5	Evidência do Teor de Umidade da Lenha	Sim, a quantidade de Lenha por quantidade de soja processada foi analisada e considerada conforme.	OK
13.6.6	Cálculo distância média ponderada de transporte da Lenha até a Usina está correto?	Foi adotado Teor de Umidade típico, de acordo com o Informe Técnico nº2 v.4	OK
13.6.7	Documentos comprobatórios de consumo de Resíduos Florestais	Não houve consumo de Resíduos Florestais nos anos de referência.	OK
13.6.8	Evidência do Teor de Umidade dos Resíduos Florestais	N/A, ver item 13.6.7	OK
13.6.9	Cálculo distância média ponderada de transporte dos Resíduos Florestais até a Usina está correto?	N/A, ver item 13.6.7	OK
13.6.10	Documentos comprobatórios de consumo de Bagaço de Cana	Não houve consumo de Bagaço de cana nos anos de referência.	OK
13.6.11	Evidência do Teor de Umidade do Bagaço de Cana	N/A, ver item 13.6.10	OK
13.6.12	Cálculo distância média ponderada de transporte do bagaço de Cana até a Usina está correto?	N/A, ver item 13.6.10	OK
13.6.13	Documentos comprobatórios de consumo de Palha de Cana	Não houve consumo de Palha de cana nos anos de referência.	OK
13.6.14	Evidência do Teor de Umidade da Palha de Cana	N/A, ver item 13.6.13	OK
13.6.15	Cálculo distância média ponderada de transporte da Palha de Cana até a Usina está correto?	N/A, ver item 13.6.13	OK



14.7 Conciliação Com Os Valores Declarados No SIMP

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
13.7.1	As quantidades apresentadas estão compatíveis com as relatadas no SIMP o SIMP?	A Firma Inspetora não tem acesso aos dados relatados no SIMP. Nessas circunstâncias não há como avaliar seu conteúdo. Foi informado ao Produtor de Biocombustível que os valores apurados nos controles internos devem ser compatíveis com os declarados no SIMP Cabe à ANP análise completa da conciliação com o SIMP.	OK

14.8 Avaliação De Dados Da Fase De Distribuição

Item	Questão	Resultados da verificação	Final
13.8.1	Foi comprovado o percentual de distribuição efetuado através do Modal Rodoviário?	Sim, o percentual de distribuição do Modal Rodoviário foi comprovado através do relatório de faturamento. É realizada a diferença transportada pelo Modal Ferroviário para encontrar a quantidade distribuída por rodovia	OK
13.8.2	Foi comprovado o percentual de distribuição efetuado através do Modal Aquaviário?	Não houve percentual de distribuição efetuado através do Modal Aquaviário nos anos de referência.	OK
13.8.3	Foi comprovado o percentual de distribuição efetuado através do Modal Ferroviário?	Sim, o percentual de distribuição do Modal Ferroviário foi comprovado através do relatório de saída faturadas pela ferrovia	OK
13.8.4	Foi comprovado o percentual de distribuição efetuado através do Modal Dutoviário?	Não houve percentual de distribuição efetuado através do Modal Dutoviário nos anos de referência.	OK



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.

Dados Consolidados

Correções e Esclarecimentos	Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização	Conclusão
COR.01 06/05/2021	Na planilha RenovaCalc encaminhada há um grande número de CARs repetidos na aba “Elegibilidade”. Corrigir	As CAR´s estão duplicados pois referem-se a cada ano. EX: o mesmo CAR entregou em 2018,2019 e 2020.	OK
COR.02 06/05/2021	O cálculo da média móvel dos dados da Fase de Extração e Produção está incorreto. Corrigir conforme Informe Técnico nº5	Corrigido	OK
ESC.01 06/05/2021	Para que a auditoria possa realizar os cálculos da média móvel, informar as quantidades totais dos dados da Fase de Extração de 2018 e não apenas os rendimentos.	Enviado	OK
COR.03 20/05/202	O cálculo do rendimento do Cavaco de Madeira- Fase Extração está incorreto. Corrigir	Corrigido na planilha de monitoramento e Renovacalc	OK
ESC.02 20/05/2021	Rota de produção informada: Etílica. Confirmar se a informação está correta ou corrigir	Corrigido na Renovacalc	OK
COR.04 20/05/202	Média móvel da quantidade de energia rede mix-Fase Produção está incorreta. Corrigir	Realizado somente o somatório do consumo de 2018/2019 e 2020.	OK
COR.05 20/05/202	Média móvel da quantidade de combustíveis-Fase Produção está incorreta. Corrigir	Realizado somente o somatório do consumo de 2018/2019 e 2020.	OK



ESC.03 20/05/2021	Informar origem dos valores que estão sendo considerados no cálculo da distância percorrida da Lenha- Fase Extração (104831,455+92818,855+28750,835), pois não são as quantidades em kg utilizadas para este dado.	Corrigido a média ponderada utilizando os valores consumidos de lenha em Ton.	OK
COR.06 20/05/202	Para o cálculo da média móvel da Fase de Distribuição considerar a quantidade de biodiesel transportado presente na RenovaCalc (m ³)	No cálculo foi considerado os valores realmente expedidos de Biodiesel em cada ano. Valor produzido é diferente de valor expedido.	OK
COR.07 26/05/202	É necessário que seja identificado os respectivos anos dos produtores na aba Dados Padrão na planilha RenovaCalc	Corrigido na Renovacalc	OK

2019 - Extração e Produção Ijuí

Correções e Esclarecimentos	Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização	Conclusão
ESC.01 07/04/2021	Enviar os documentos comprobatórios da Fase Agrícola	Dados de compra de soja compilados a partir das informações extraídas do ERP da empresa – Planilha Renovabio 3tentos - Dados para Comprovação	OK
ESC.02 07/04/2021	Não enviada evidências do diesel B10 e Biodiesel B100 na Fase Extração	A Evidência “Óleo Gerador – Original – Ijuí” tem todos os lançamentos para o centro de custo “Gerador”. Já na evidência “Óleo Gerador – modificada – Ijuí” foram apagados as entradas de produtos que não são diesel, e permanecidos somente as entradas do combustível. Favor considerar as quantidades de entradas da coluna J”	ESC.02A 27/04/2021
ESC.02A 27/04/2021	Informar a origem das quantidades de Biodiesel reportadas na planilha “A.5 e A.6 Consumo de Diesel, Biodiesel e Energia - 2019”	A Biodiesel utilizado é o produzido pela própria Usina de Biodiesel da 3T. Fonte de informação foi os relatórios internos da empresa.	OK
ESC.02B 27/04/2021	Informar a premissa adotada e encaminhar a memória de cálculo da distribuição do consumo de diesel da Fase de Extração e Fase de Produção	Para fins de cálculo de separação é utilizado 70% para a fase extração e 30% para a fase do Biodiesel	OK
COR.01 07/04/2021	Realizar a distribuição do diesel, conforme a norma de 2019	Recalculado considerando as normas	OK
ESC.03 07/04/2021	Informar se para a distância de Óleo de Soja Próprio, as plantas localizadas em Ijuí se encontram dentro da usina. Caso não, enviar os endereços das mesmas e inserir a distância do transporte do armazém para usina.	A 3T possui uma Extração de Óleo em CA, onde todo o óleo produzido nesta unidade é destinado para a Usina de Biodiesel de Ijuí. As distâncias de 8,17 e 8,82km são considerando a distância entre CA e Ijuí.	ESC.03A 27/04/2021
ESC.03A 27/04/2021	No documento “C.2 Distância Óleo Próprio - 2019.xlsx” as distâncias de Ijuí estão zeradas. Inserir a quilometragem da distância de CA para Ijuí	Explicado que as plantas localizadas em Ijuí se encontram dentro da usina.	OK



COR.02 07/04/2021	Para distância ponderada da Gordura Animal, deve-se considerar média do total, porém o valor reportado está considerando a medida das duas gorduras. Corrigir	Valor foi recalculado e utilizado a mesma formatação que para o ano de 2020. Valor encontrado foi o mesmo que na planilha enviada, porém com a nova formatação fica mais claro. (Documento - C.5)	OK
ESC.04 07/04/2021	Informar a quantidade de biodiesel produzido em toneladas para o cálculo da fração elegível	Ajustado na planilha de monitoramento 2018/2029/2020	OK
ESC.05 07/04/2021	Confirmar as quantidades de energia consumida dos meses de abril, maio e junho, pois de acordo com o documento "B.5 - Contas de Energia.pdf" os valores são respectivamente: 915.949,00 ; 896,057,00 e 981.376,00 Kwh, porém no documento "B.5 e B.6 Consumo de Diesel, Biodiesel e Energia - 2019.xlsx" os valores são: 1.915.949; 1.896.057 e 1.981.376 Kwh.	Os meses de abril e maio e junho, a barra está ocultando o número 1. Tal evidência poder ser observada somando na conta de energia mensal os itens:" consumo horário fora de ponto" e "consumo horário fora de ponta"	OK
COR.03 07/04/2021	De acordo com o documento "B.5 - Contas de Energia.pdf", a quantidade de energia no mês de outubro foi de 1.827.766,00 Kwh, porém no documento "B.5 e B.6 Consumo de Diesel, Biodiesel e Energia - 2019.xlsx" o valor reportado é de 1.827.746,00 Kwh. Corrigir	Informação corrigida no arquivo B.5 e B.6 -2019.	COR.03A 07/04/2021
COR.03A 07/04/2021	A quantidade consumida não foi corrigida na planilha, sendo assim, o rendimento permanece incorreto.	Ajustado no documento B.5 e B6. Consumo de Diesel, Biodiesel e Energia - 2019	COR.03B 06/05/2021
COR.03B 06/05/2021	Corrigir também o rendimento na planilha "Monitoramento 2018-2019-2020.xlsx"	Planilha ajustada.	OK
COR.04 06/05/2021	No documento "Monitoramento 2018-2019-2020.xlsx" para o cálculo do diesel B11 está sendo considerado o total consumido e não o rateio de 70% da Fase de Extração, conforme informado em ESC.02B	O rateio do Diesel acontece das linhas 6 a 8 do documento "B.5 e B.6 Consumo de Diesel, Biodiesel e Energia - 2019". E o rateio do tipo de diesel acontece nas linhas 21 a 26. Sendo assim, o valor de 9100 L de diesel B11 utilizado na planilha de monitoramento está correto e rateado. Favor rever a planilha de listagem dos consumos do diesel.	OK
COR.05 06/05/2021	O rendimento encontrado do diesel B11 na Fase de Produção foi de 2,73 m ³ , porém o valor informado na planilha "Monitoramento 2018-2019-2020.xlsx" é de 3,90 m ³	O valor 3,9 já está rateado, Os valores que constam nas planilhas foram revisados e estão corretos. Favor rever a planilha "B.5 e B.6 Consumo de Diesel, Biodiesel e Energia - 2019".	OK
ESC.06 20/05/2021	Na planilha excel o valor de entrada reportada para NF "2247" é de 24.600kg, porém no arquivo encaminhada o valor é de 34.860 kg. Encaminhar a RenovaCalc correta ou explicar a diferença.	Havia sido encaminhada a NF incorreta, nota correta já enviada.	OK

2020- Extração e Produção Ijuí

Correções e Esclarecimentos	Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização	Conclusão
ESC.01 07/04/2021	Não enviado evidências da Fase Agrícola.	Dados de compra de soja compilados a partir das informações extraídas do ERP da empresa – Planilha Renovabio 3tentos - Dados para Comprovação	OK
ESC.02 07/04/2021	Foi enviada a memória de cálculo do consumo de diesel, porém não encaminhado documentos de evidência. Encaminhar	A Evidência “Óleo Gerador – Original – Ijuí” tem todos os lançamentos para o centro de custo “Gerador”. Já na evidência “Óleo Gerador – modificada – Ijuí” foram apagados as entradas de produtos que não são diesel, e permanecidos somente as entradas do combustível. Favor considerar as quantidades de entradas da coluna J”	ESC.02A 27/04/2021
ESC.02A 27/04/2021	Informar a premissa adotada e encaminhar a memória de cálculo da distribuição do consumo de diesel da Fase de Extração e Fase de Produção	Para fins de cálculo de separação é utilizado 70% para a fase extração e 30% para a fase do Biodiesel	OK
COR.01 07/04/2021	Realizar a distribuição do diesel, conforme a norma de 2020	Recalculado considerando as normas. Informação corrigida no arquivo B.5 e B.6 -2020	OK
COR.02 07/04/2021	Realizado o cálculo para quantidade de Óleo de Soja Próprio-Fase Produção, o valor encontrado foi 126.993,65t, porém o informado foi de 127.909,95t. Corrigir ou informar quais valores devem ser considerados	Ajustado na planilha de monitoramento 2018/2029/2020	OK
COR.03 07/04/2021	Realizado o cálculo para quantidade de Óleo de Soja Terceiros-Fase Produção, o valor encontrado foi 34.735,77, porém o informado foi de 33.819,47. Corrigir ou informar quais valores devem ser considerados	Não encontramos o valor de 33.819,47 em nossa planilha. O valor correto que deve ser considerado é 34.735,77.	OK
ESC.03 07/04/2021	Informar a quantidade de Biodiesel produzida em toneladas, para cálculo de elegibilidade	Ajustado na planilha de monitoramento 2018/2029/2020	OK



COR.04 07/04/2021	Realizado o cálculo para quantidade de Glicerina Bruta, o valor encontrado foi 732,24t, porém o informado foi de 731,43t. Corrigir ou informar quais valores devem ser considerados	Ajustado cálculo na planilha de monitoramento 2018/2019/2020	OK
ESC.03 20/05/2021	Não encaminhada a NF 15977. Enviar	Enviada	OK

2019- Extração CA

Correções e Esclarecimentos	Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização	Conclusão
COR.01 07/04/2021	Realizado o cálculo de Óleo Produzido, a quantidade encontrada foi 28.291.795,94 kg, porém o valor informado é 28.292.174,71 kg. Corrigir ou indicar a evidência que deve ser utilizada	Revisado os dados utilizados no cálculo da planilha de monitoramento 2018/2019/2020	OK
COR.02 07/04/2021	De acordo com o documento "A.5 Contas de Luz - 2019.pdf" o total de energia elétrica é de 5.912.100,00 kWh, porém o valor informado no arquivo "A.5 e A.6 Consumo de Diesel, Biodiesel e Energia - 2019.xlsx" é de 5.912.095,060 Kwh. Corrigir conforme evidência	Valor foi recalculado com todas as casas decimas e o valor encontrado que deve ser considerado é de 5.912.100,6 – (Documento A.5 e A.6)	COR.02A 27/04/2021
COR.02A 27/04/2021	Considerando o total de energia consumida citado acima, o rendimento é de 40,68 kWh/t cana, porém o valor na planilha "Monitoramento 2018-2019-2020" é de 32,06 kWh/tcana. Corrigir	Ajustado o Documento A.5 a A.5.	OK
ESC.01 07/04/2021	Encaminhado documento "A.5 e A.6 Consumo de Diesel, Biodiesel e Energia - 2019.xlsx" com a memória de cálculo do diesel B10, porém não enviado a evidência.	A evidência "RECEB. E CONS. ÓLEO DIESEL LENHA E CAVACO 2020 - CA" contém o controle operacional realizado para o consumo nos Geradores da unidade de CA. Como a unidade foi recém adquirida, ainda não está 100 % os lançamentos de despesa de uma forma que seja possível gerarmos um relatório em nosso sistema, sendo assim a evidência é o controle operacional que possuímos."	ESC.01A 27/04/2021
ESC.01A 27/04/2021	No dia da visita remota, será solicitada a explicação do fluxo destas informações	OK	OK



COR.03 07/04/2021	Realizar a distribuição do diesel, conforme a norma de 2019	Ajustado cálculo na planilha de monitoramento 2018/2019/2020	OK
COR.04 07/04/2021	O cálculo da distância média ponderada do Cavaco de Madeira está incorreto. Está sendo utilizada a coluna "D" para a multiplicação da distância, porém considerada coluna "C" para o cálculo da média	Cálculo ajustado na planilha A.13-2019 enviar	COR.04A 27/04/2021
COR.04A 27/04/2021	Não enviada planilha ajustada. Favor encaminhar	Ok, planilha enviada	OK
ESC.02 07/04/2021	A distância da Lenha está sendo calculada do armazém à Cruz Alta, porém para o Cavaco, a distância é do armazém para Ijuí. Explicar o motivo da diferença das distâncias.	Conforme relatado, a distância foi calculada do armazém até a Indústria da 3T e não até a cidade de CA.	OK

2020- Extração CA

Correções e Esclarecimentos	Ações Corretivas Solicitadas e /ou Esclarecimentos	Resumo da Resposta da Organização	Conclusão
COR.01 07/04/2021	De acordo com o documento "A.5 Contas de luz - 2020.pdf" o total de energia elétrica é de 5.281.490,00 kWh, porém o valor informado é de 4.658.765,90 kWh. Corrigir	Revisado o somatório da faturas com os consumos de ponta e fora de ponta e o valor encontrado foi de 4.657.219 kW, não encontrado o valor de 5.281.490 kW.	COR.01A 27/04/2021
COR.01A 27/04/2021	Notou-se que não foi encaminhada a fatura do mês de setembro no documento "A.5 Contas de luz - 2020.pdf". Encaminhar	Indicado onde encontrar o documento	COR.01B 06/05/2021
COR.01B 06/05/2021	Na planilha "A.5 e A.6 Consumo de Diesel e Energia 2020.xlsx" o total de consumo de energia não está contabilizando o mês de janeiro. Corrigir no documento de evidência e na planilha "Monitoramento 2018-2019-2020.xlsx"	A planta de Cruz Alta não estava operando nos meses de janeiro e fevereiro.	COR.01C 17/05/2021
COR.01C 17/05/2021	De acordo com as faturas encaminhadas, houve consumo de janeiro à dezembro da planta, sendo assim, devem ser considerados todos os meses. Além disso, na planilha de cálculo encaminhada, não está sendo contabilizado apenas o mês de janeiro. Corrigir	Corrigido.	OK
COR.02 07/04/2021	Realizar a distribuição do diesel, conforme a norma de 2020	Recalculado considerando as normas. Informação corrigida no arquivo A.5 e A.6 -2020	OK



Relatório de Validação Biodiesel

Rev #: 011

Firma Inspetora Credenciada pela ANP
001

GPV 009.2.a (DM)

Vigente desde: ABRIL 2020

ESC.02
07/04/2021

A distância da Lenha está sendo calculada do armazém à Ijuí, porém para o Cavaco, a distância é do armazém para Cruz Alta. Explicar o motivo da diferença das distâncias.

Conforme relatado, a distância foi calculada do armazém até a Indústria da 3T e não até a cidade de CA. Favor conferir novamente os dados enviados.

OK



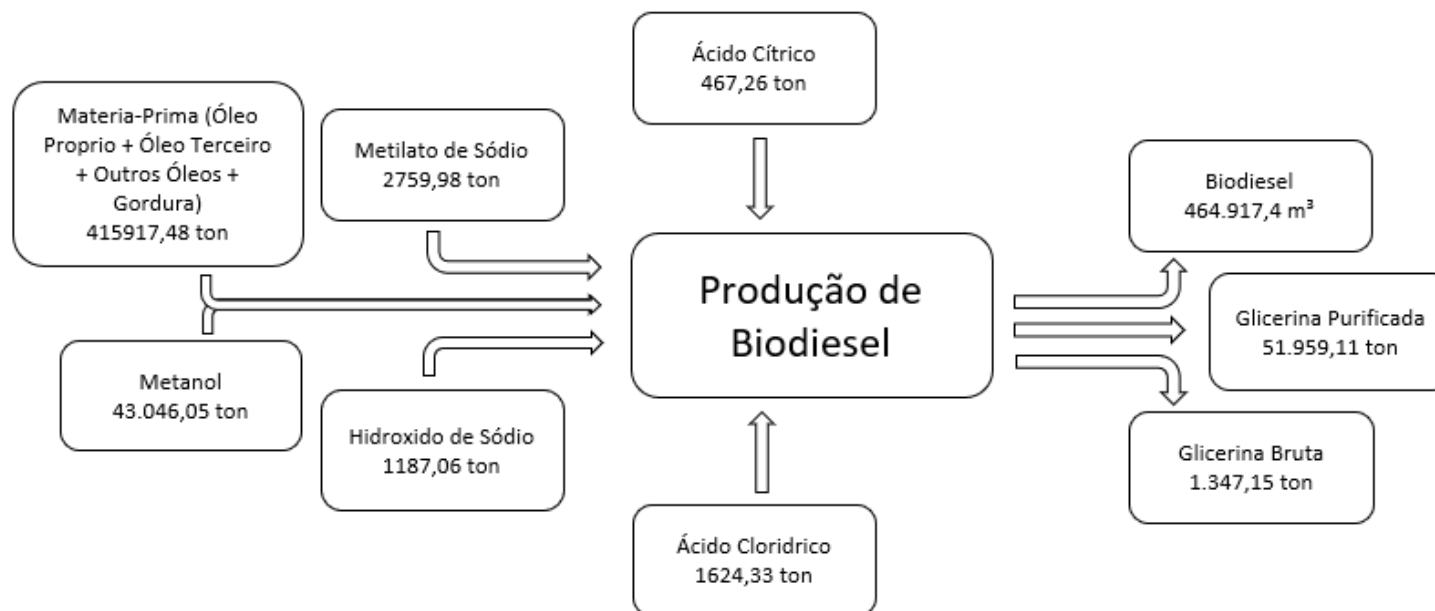
16. Balanço De Massa

Produção de Biodiesel

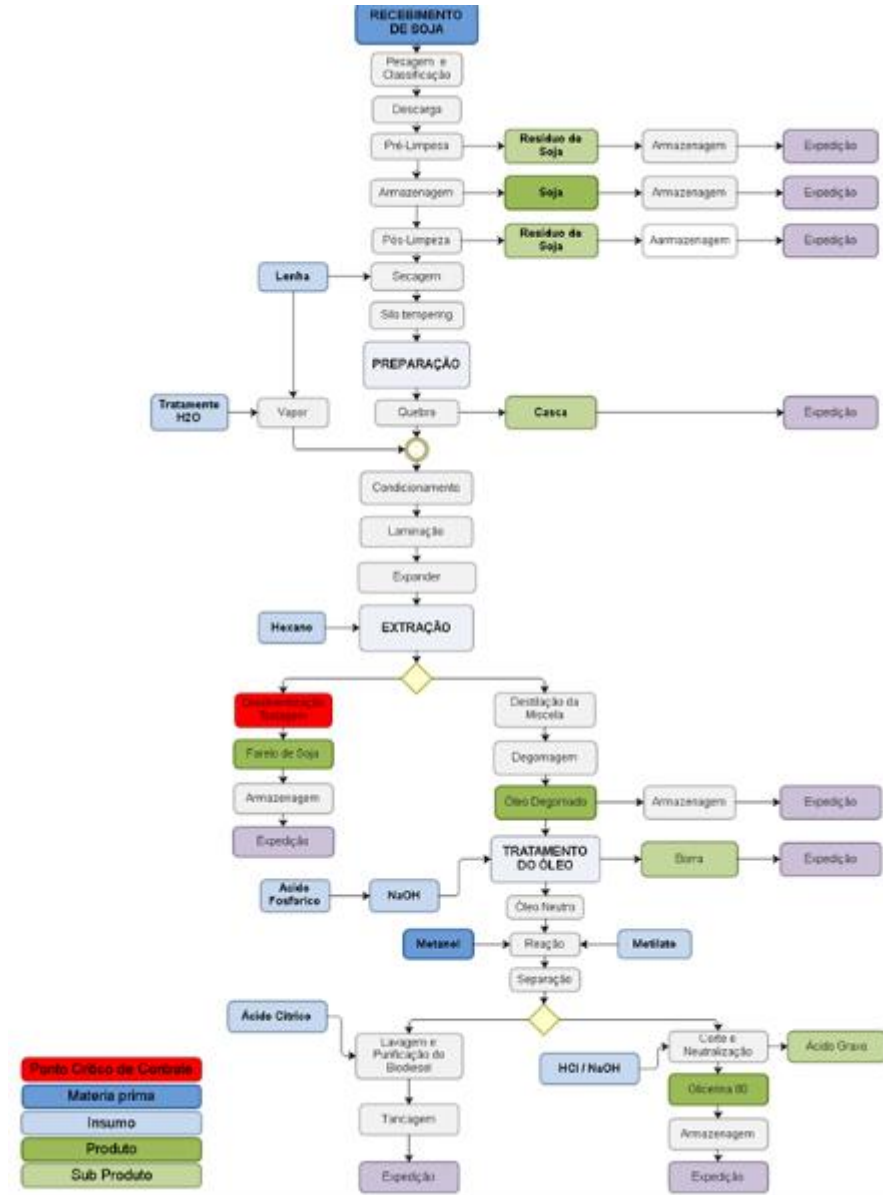
Entradas	
Óleo + Gordura	415.917,48 ton
Metanol	43.046,05 ton
Metilato de Sódio	2.759,98 ton
Ácido Cítrico	467,26 ton
Ácido Clorídrico	1.624,33 ton
Hidróxido de sódio	1.187,06 ton


Saídas	
Biodiesel	464.917,40 m ³
Glicerina Purificada	51.959,11 ton
Glicerina Bruta	1.347,15 ton

Densidades (g/cm ³)	
Óleo Tratado	0,900
Metanol	0,792
Metilato de Sódio	0,970
Ácido Cítrico	1,540
Ácido Clorídrico	1,190
Hidróxido de sódio	1,520
Biodiesel	0,881
Glicerina	1,260
Acido graxo	0,900



17. Rota De Produção Do Biocombustível: Biodiesel



	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: ABRIL 2020	

18. Verificação Da Elegibilidade Das Áreas De Produção

As áreas utilizadas para a produção da Soja utilizada na elaboração do óleo adquirido de terceiros, não dispunham informações suficientes para permitir a verificação de sua elegibilidade ao programa e foram consideradas **Não Elegíveis**.

Foram selecionadas as áreas que forneceram Soja para a produção interna de Óleo Degomado que cumpriam as regulamentações do Programa.

A Gordura Animal utilizada é considerada, pelo Programa, como resíduo, não se sujeitando as regras de elegibilidade.

19. Fração Do Volume De Biocombustível Elegível

19.1 Cálculo da Fração de Biomassa Energética Elegível:

- Fração elegível da Soja Própria:


$$Q_{\text{SojaAdq}}_{\text{Elegível}} = 1.341.429,98 \text{ tSoja}$$

$$Q_{\text{Soja}}_{\text{processada}} = 1.782.106,18 \text{ tSoja}$$

$$\text{Fração do Volume de Biocombustível Elegível} = 75,27\%$$

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

$$\text{Fração}_{\text{Soja}}_{\text{Elegível}} = \frac{\text{Soja}_{\text{Adquirida}}_{\text{Elegível}}}{\text{Soja}_{\text{Processada}}} = \frac{1.341.429,98}{1.782.106,18} = 75,27 \%$$

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: ABRIL 2020	

19.2 Cálculo da Fração de Biomassa Energética Elegível:

Biodiesel produzido (t)	409.592,23
-------------------------	------------

Matéria Prima	Quantidade MP	% do Total	Quantidade Elegível (%)
Óleo de Soja Próprio	348.438,41	83,78%	75,27%
Óleo de Soja 3º	60.934,76	14,65%	0,00%
Outros Óleos Vegetais	1.599,90	0,38%	0,00%
Gordura Animal	4.944,40	1,19%	100,00%
Total MP	415.917,47	100,00%	-

$$\%doTotal_{MP} = \frac{Q_{MatPrima}}{QuantMP_{Total}}$$


Fração Elegível quando a Eficiência das reações é conhecida:

Matéria Prima	Efic. Reação (%)	Quantidade MP	Biodiesel Produzido	Quantidade Elegível da Mat. Prima (%)	Fração Eleg. (%)
Óleo de Soja Próprio	98,48%	348.438,41	343.142,15	75,27%	0,631
Óleo de Soja 3º	98,48%	60.934,76	60.008,55	0,00%	0
Outros Óleos Vegetais	98,48%	1.599,90	1.575,58	0,00%	0
Gordura Animal	98,48%	4.944,40	4.869,25	100,00%	0,012
		415.917,47	409.592,23	-	64,25%

$$BiodieselProd_{MP} = Quant_{MP} \times Efic_{MP}$$

$$FraçãoEleg_{MP} = \frac{BiodieselProd_{MP} \times QuantElegivel_{MP}}{BiodieselProd_{Total}}$$

$$FraçãoEleg_{MP} = \frac{(343.142,15 \times 76,03\%) + (4.869,25 \times 100\%)}{409.592,23} = 64,25\%$$

	Relatório de Validação Biodiesel	Rev #: 011	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: ABRIL 2020	

Considerando que, a eficiência da reação é apresentada com duas casas decimais, haverá uma pequena diferença nos totais obtidos por conta dos arredondamentos.

Não há como obter números precisos em processos industriais, sendo que a diferença entre o valor real e o calculado é de 0,001% e deve ser considerado desprezível.

É importante salientar que a diferença não implica em nenhuma variação na fração elegível que se mantém em 64,25%.

$$FraçãoEleg_{MP} = \frac{(343.142,15 \times 75,27\%) + (4.869,25 \times 100\%)}{409.595,52} = 64,25\%$$

Nessas circunstâncias, os valores declarados estão corretos e apresentam a realidade dos processos, não havendo nada a alterar.

20. Histórico de Versões

# Versão	Data	Descrição e motivo da Revisão
001	21/07/2021	Adoção inicial
002	24/08/2021	Adoção final
003	07/12/2021	Alteração NEEA e Fração Elegível
004	27/12/2021	Alteração da data de consulta pública