


RELATÓRIO PARCIAL DO PROCESSO DE CERTIFICAÇÃO DE BIOCOMBUSTÍVEIS

Cliente | **BSBIOS INDUSTRIA E COMERCIO DE
BIODIESEL SUL BRASIL S/A**

Contrato Nº | **C3697/2023**

Data | **02/05/2023**


Versão | **02**

	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

1. Índice


1. Índice.....	1
2. Entidades e Equipes.....	3
3. Plano de Auditoria.....	4
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
3.4 BIODIESEL.....	6
3.5 ENTREVISTAS	16
3.6 ELABORAÇÃO E ENVIO DO PROTOCOLO DE VERIFICAÇÃO.....	16
4. Sumário Técnico-Operacional	17
5. Conclusão e Declaração de Verificação.....	18
6. Conceitos-Chave Da Verificação	19
6.1 INTERVALO DE CONFIANÇA E MARGEM DE ERRO.....	19
6.2 ALEATORIEDADE E INDEPENDÊNCIA DAS AMOSTRAS E DOS ERROS.....	19
6.3 ABORDAGEM CONSERVADORA	19
7. Objetivo da Validação.....	20
8. Princípios De Validação	20
9. Atividades de Auditoria	21
9.1 EQUIPE TÉCNICA.....	22
10. Avaliação da Conformidade com os Requisitos de Elegibilidade do Programa	24
11. Avaliação Dos Sistemas de Obtenção De Dados.....	24
12. Avaliação De Dados da Fase Agrícola – Produção do Biodiesel	25
13. Protocolo de Verificação.....	27



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

16. Equipe da Produtora de Biocombustível.....	37
17. Balanço de Massa.....	39
18. Rota de Produção do Biocombustível: Biodiesel	41
19. Verificação da Elegibilidade das Áreas de Produção.....	41
20. Histórico de Versões.....	41



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	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. Sagitário,138 – Alpha Offices,bl.1,cj401-Alphaville-Barueri/SP – CEP: 06473-073

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

Equipe de Auditoria

Nino Bottini	Responsável Técnico	
Carolynne Morales	Revisor	
Victoria Risso	Auditor Líder	
Gustavo Vinagre	Analista de Geoprocessamento/ Auditor	
Leonardo de Toledo Breguez	Analista de Geoprocessamento/ Auditor	
Felipe Bottini	Ponto Focal	
Ana Beatriz C. Sueiro	Representante legal	



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

Emissor Primário

BSBIOS INDUSTRIA E COMERCIO DE BIODIESEL SUL BRASIL
S/A

CNPJ: 07.322.382/0001-19

Endereço: ROD BR-285, S/N. KM 294. PETROPOLIS, PASSO FUNDO, RS

luciane.parizotto@bsbios.com

+55 54 2103-7216

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.



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

- Recolha de evidências do sistema de gestão de qualidade.


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



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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).

3.3 Relação de documentos e Registros a verificar

3.4 BIODIESEL

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	Produção de cada produtor	Registros internos
1.3	Quantidade adquirida	Quantidade adquirida de cada fornecedor	Registros internos com a relação dos fornecedores e quantidade fornecida.
			Será selecionada uma amostra de fornecedores. Enviar as NFs de compra de




	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

			soja de cada um dos fornecedores selecionados.
1.4	Umidade	Teor de umidade da soja adquirida e própria	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
2. Corretivos e Fertilizantes			
2.1	Corretivos	Quantidade aplicada	Registros internos com a quantidade aplicada em cada área
2.2	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	
2.3	Corretivos + Fertilizantes	Quantidade adquirida	Enviar relação com as NFs de compra (Corretivos e Fertilizantes, todos juntos). Será selecionada uma amostra de NFs a serem enviadas.
3.	Sementes	Quantidade de sementes utilizada	Registros internos




4.	Combustíveis	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.
5.	Energia Elétrica	Energia elétrica consumida nas áreas produtivas	Contas de consumo da concessionária nas áreas selecionadas para amostra
FASE INDUSTRIAL - EXTRAÇÃO DO ÓLEO DE SOJA			
1.	Processamento efetivo de soja		
1.1	Quantidade de soja processada	Quantidade de soja processada	Será utilizada a mesma amostragem da Soja Adquirida (item 1.3)
1.2	Distância de transporte.	Distância de transporte do armazenamento até a planta	Se a planta for verticalizada, não preencher.
1.3	Rendimento do Óleo	Quantidade de Óleo de Soja produzida	Registros internos

	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


1.4	Rendimento do Farelo	Quantidade de Farelo de Soja produzida	Registros internos
2. Energia Elétrica			
2.1	Rede de distribuição	Quantidade de Energia Elétrica consumida da rede de distribuição	Contas de consumo da concessionária
2.2	Outras fontes de energia elétrica	Quantidade de Energia Elétrica consumida de outras fontes	Contrato de fornecimento e contas de consumo
3. Combustíveis			
3.1	Tipo de Diesel	Quantidade de cada tipo de Diesel consumido	Registros internos. Enviar relação de NFs de compra de todos os combustíveis consumidos juntas. Será extraída uma amostra de NFs que deverão ser enviadas para conferência.
3.2	Biodiesel B100	Quantidade de Biodiesel B100 consumida	Registros internos
4. Biocombustíveis			




	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

4.1	Biocombustível	Quantidade de cada Biocombustível consumida	Relação de fornecedores contendo localização, quantidade, umidade e distância. Será selecionada amostra de fornecedores cujas NFs deverão ser disponibilizadas. Comprovar o teor de umidade
4.2	Teor de umidade	Teor de umidade do biocombustível	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico
FASE INDUSTRIAL - PRODUÇÃO DO BIODIESEL			
1.	Matérias Primas		
1.1	Óleo de Soja próprio		
1.1.1	Quantidade processada	Quantidade efetivamente utilizada na produção de Biodiesel no ano	Registros internos contemplando estoque inicial, consumo e estoque final.
1.1.2	Distância	Distância de transporte da unidade de processamento até a planta	Se a planta for verticalizada, não preencher.
1.2	Gordura Animal		




	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

1.2.1	Quantidade processada	Quantidade efetivamente utilizada na produção de Biodiesel no ano	Registros internos contemplando estoque inicial, consumo e estoque final.
1.2.2	Quantidade adquirida	Quantidade de cada matéria prima adquirida de cada um dos fornecedores	Relação de fornecedores contendo localização, quantidade e distância. Será selecionada amostra de fornecedores cujas NFs deverão ser disponibilizadas.
1.2.3	Distância de transporte	Distância média, ponderada pela carga, de transporte da matéria prima até a planta	Relação de fornecedores contendo localização, quantidade e distância. Cálculo da média ponderada.
2. Produtos e Sub Produtos			
2.1	Produção de Biodiesel	Quantidade de Biodiesel produzido no ano	Registros internos
2.2	Produção de Glicerina purificada	Quantidade de Glicerina purificada produzida no ano	Registros internos
3. Insumos			

	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


3.1	Metanol	Quantidade de Metanol adquirida	Registros internos e NFs de compra
		Quantidade de Metanol consumida	Registros internos contemplando estoque inicial, consumo e estoque final.
3.2	Metilato de Sódio	Quantidade de Metilato de Sódio adquirida	Registros internos e NFs de compra
		Quantidade de Metilato de Sódio consumida	Registros internos contemplando estoque inicial, consumo e estoque final.
3.3	Hidróxido de Sódio (soda cáustica)	Quantidade de Hidróxido de Sódio adquirida	Registros internos e NFs de compra
		Quantidade de Hidróxido de Sódio consumida	Registros internos contemplando estoque inicial, consumo e estoque final.
4. Combustíveis e Eletricidade			
4.1 Energia Elétrica			
4.1.1	Rede de distribuição	Quantidade de Energia Elétrica consumida da rede de distribuição	Contas de consumo da concessionária



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


4.1.2	Outras fontes de energia elétrica	Quantidade de Energia Elétrica consumida de outras fontes	Contrato de fornecimento e contas de consumo
4.2 Combustíveis			
4.2.1	Tipo de Diesel	Quantidade de cada tipo de Diesel consumido	Registros internos. Enviar relação de NFs de compra de todos os combustíveis consumidos juntas. Será extraída uma amostra de NFs que deverão ser enviadas para conferência.
4.2.2	Biodiesel B100	Quantidade de Biodiesel B100 consumida	Registros internos
4.3 Biocombustíveis			
4.3.1	Biocombustível	Quantidade de cada Biocombustível consumida	Relação de fornecedores contendo localização, quantidade, umidade e distância. Será selecionada amostra de fornecedores cujas NFs deverão ser disponibilizadas. Comprovar o teor de umidade
4.3.2	Teor de umidade	Teor de umidade do biocombustível	Comprovar o valor com análises laboratoriais ou utilizar valor típico



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

5.	Balanco de Massa	Apresentar balanço de massa da produção anual contendo densidade dos produtos e insumos, bem como os consumos específicos das Matéria Primas.	Quantidades de materias primas, insumos, produtos e sub produtos e efluentes.
			Comprovar as densidades com os FISPQs
			Evidenciar os consumos específicos das materias primas
6.	SIMP	Apresentar planilha de conciliação com os dados informados ao SIMP - Sistema de Informações de Movimentação de Produtos	"Protocolos de Aceite" da inserção dos dados no i-SIMP e planilha conciliatória
7.	Ferramentas de Gestão	Detalhamento sobre as ferramentas de Gestão utilizadas;	Nome (SAP, PIMS, etc)
			Como funcionam;
			Responsáveis pelo carregamento de dados (por setor);
			Quais os profissionais autorizados a alterar dados dos sistemas.



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

			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.
8.	Análises Laboratoriais	Teor de umidade da Soja	Comprovar o valor com análises laboratoriais
		Teor de umidade Biocombustíveis utilizados	Comprovar o valor com análises laboratoriais
FASE DE DISTRIBUIÇÃO			
1.	Modal Rodoviário	Percentual de Biodiesel distribuído por modal rodoviário	Registros internos ou NFs que comprovem o percentual do modal informado



2.	Modal Fluvial	Percentual de Biodiesel distribuído por modal fluvial	Registros internos ou NFs que comprovem o percentual do modal informado
3.	Modal Ferroviário	Percentual de Biodiesel distribuído por modal ferroviário	Registros internos ou NFs que comprovem o percentual do modal informado


3.5 Entrevistas

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

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

3.6 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.

	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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

Biodiesel

Fronteiras de Análise

Ano Civil Auditado	2022
--------------------	------

O processo de renovação se deu a partir dos dados de média móvel dos três anos anteriores (2020, 2021 e 2022).

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


Consulta Pública

Período de Consulta Pública	09/05/2023 a 08/06/2023
-----------------------------	-------------------------

Número de Manifestações	Informar se houve manifestação
-------------------------	--------------------------------

Documentos Submetidos	<ul style="list-style-type: none"> Renovacalc V.8.1 Relatório Parcial de Validação Proposta de Certificado
-----------------------	---



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

Apreciação	Os comentários analisados são detalhados após Consulta Pública. Resultado da Consulta Pública pode ser acessado em: https://www.greendomus.com.br/consulta-publica
------------	---

Resumo da Proposta de Certificado

Nota de Eficiência Energético-Ambiental	80,31 gCO₂e/MJ
Fração do volume de Biocombustível Elegível	34,56 %


Referências Documentais Externas

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

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



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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.

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.



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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**

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.



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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. Atividades 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;
- Emissão de relatório resumo da consulta pública;
- Relatório Final de validação e;
- 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.



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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).


Carolynne Morales

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

Leonardo de Toledo Breguez

Analista ambiental e especialista em Sistemas de Informações Geográficas (SIG) Senior da Green Domus. Bacharel em Gestão Ambiental pela USP, projetos de certificação e consultoria no âmbito de análise de geoprocessamento e verificação ao atendimento de normas vigentes.



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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).


Victoria Risso

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

Gustavo Vinagre

Doutorando em Meio Ambiente pela Universidade Estadual do Rio de Janeiro (UERJ), Mestre em Meteorologia pela Universidade Federal do Rio de Janeiro (UFRJ), MBE Coppe/UFRJ e Engenheiro Agrícola e Ambiental pela Universidade Federal Fluminense (UFF). Especialista em geoprocessamento e gestão de banco de dados. 16 anos de experiência em consultorias ambientais relacionadas às vulnerabilidades sociais e ambientais, impactos das mudanças climáticas, serviços ecossistêmicos, gestão e política ambiental. Atuação em projetos com equipes multidisciplinares, desenvolvimento de metodologias e ferramentas. Participação em projetos de certificação e auditoria ambiental. Boa capacidade de interlocução com organizações não governamentais, instituições públicas e privadas.




	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

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

Apenas materiais residuais considerados 100% elegíveis ao programa: Óleo de Fritura Usado e Gordura Animal.

11. Avaliação Dos Sistemas de Obtenção De Dados


Questão	Resposta
Quem foi o responsável pela inserção dos dados na RenovaCalc	Luciane Parizotto - Especialista de Certificações
Como é feita a coleta de dados e organização de documentos	Os dados de entradas, produção, consumos e estoque são extraídos do sistema SAP pela área de operações (PCP). Os dados de umidade e densidade do cavaco são obtidos de registros internos do setor de controle de recebimento de cavaco. Dados de transporte são extraídos do sistema SAP, e API Directions Google Maps para as distâncias. O setor de certificações recebe e avalia os dados, preenche a renovacalc, e calcula a fração elegível. Os dados são mantidos arquivados em pasta eletrônica do setor, protegida dentro do servidor.
Ferramenta de Gestão integrada (nome do sistema, fabricante e versão)	Sistema SAP, SAP, versão ECC 6.0 - EHP 6
Funcionamento (utilização)	O sistema SAP é utilizado desde o contrato até o lançamento da NF de produto recebido. É utilizado para controle da produção e estoque e também para expedição dos produtos.
Quem é responsável pela inserção e alteração dos dados nos Sistemas de Gestão?	As entradas são controladas pelo setor de pedidos e comercial conforme volumes negociados em contrato, cada carga recebida é lançada a NF no sistema SAP. Setor industrial informa dados de produção, consumo e estoque. Fiscal lança NFs, Controladoria faz inventário de estoque.
Notas fiscais ficam carregadas no sistema? Se sim, em qual? Se não, explicar como é feito o controle.	Sim, no sistema SAP.

	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	001

12. Avaliação De Dados da Fase Agrícola – Produção do Biodiesel


DADOS INDUSTRIAIS Fase de extração de óleo e produção de Biodiesel	Narrativa	As informações fornecidas foram validadas pela firma inspetora e consideradas conformes?
Como é feito o controle do processamento da biomassa?	Os dados de entrada, consumo, produção e estoque são controlados no sistema SAP.	Sim
Explicar origem de informações de produção inseridas na Renovacalc.	Os dados de entrada, produção, consumo e estoque são extraídos do sistema SAP, pela área industrial (PCP) e repassado o relatório com os prints das telas do sistema para o setor de certificações inserir na renovacalc.	Sim
Como é feito o controle da produção de óleo?	Não estamos considerando a fase de extração na renovacalc.	Sim
Como é feito o controle da produção de farelo?	Não estamos considerando a fase de extração na renovacalc.	Sim
As matéria-primas, óleos e insumo, tem o seu consumo para produção de biodiesel controlado? Caso sim, explicar como é feito. Caso não, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	Os dados de entrada, consumo, produção e estoque são controlados no sistema SAP.	Sim
Como é feito o controle da produção de biodiesel e glicerina?	O controle é realizado via sistema SAP.	Sim



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	001

Há produção de glicerina purificada? Como é o processo?	Não.	Sim
Como é feito o controle de consumo de biocombustíveis. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	Não é utilizado biocombustível na unidade.	Sim
Como é feito o controle da umidade de biocombustíveis. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	Não aplicável.	Sim
Explicar origem das informações para cálculo da distância dos fornecedores de biocombustíveis.	Não aplicável.	Sim
Como é feito o controle de consumo de combustíveis. Se não houver controle, explicar como foram considerados para reportar na Renovacalc.	O Diesel é usado para abastecimento da pá carregadeira que movimenta o cavaco. O controle é através do sistema SAP por centro de custo de cada área. Para fins da certificação Renovabio é considerado o centro de custo do setor de caldeiras.	Sim
Como é feito o controle de consumo da energia elétrica.	A energia elétrica é controlada através das faturas emitidas pela RGE, e para distribuição interna dos setores (rateio) um profissional é contrato para laudar os percentuais.	Sim
DISTRIBUIÇÃO	Narrativa	As informações fornecidas foram validadas pela firma inspetora e consideradas conformes?
Qual modal foi considerado?	Rodoviário e Ferroviário	Sim
Como é feito o controle de distribuição dos diversos modais.	Relatório do sistema SAP.	Sim



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


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

13. 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 17/03/2023	A planilha acessória indica como evidência o documento “Relatório Produção – PF – 2022.doc”. Este arquivo está em formato .doc e contém prints do sistema de gestão.	O arquivo "Relatório Produção - PF - 2022.doc" possui os prints do sistema SAP para evidenciar as quantidades de compra e consumo de matérias primas, produção do biodiesel e subprodutos, consumos de insumos, cavaco, energia, etc.	ok



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


	<p>Favor esclarecer se o arquivo "Relatório transportes – PF – 2022.xlsx" contém todas as evidências mencionadas no "Relatório Produção – PF – 2022.doc".</p> <p>Caso não contenha, favor enviar as planilhas com as evidências.</p>	<p>Já o arquivo "Relatório Transportes - PF 2022.xlsx" lista todas as NFs de entrada no ano de 2022, com endereço dos fornecedores para cálculo da média da distância do transporte.</p>	
<p>ESC 02</p> <p>17/03/2023</p>	<p>FASE INDUSTRIAL - PRODUÇÃO DE BIODIESEL. Foi reportado na RenovaCalc o valor de 217.061,44 toneladas de óleo de soja próprio.</p> <p>Este valor não foi encontrado na planilha "Relatório transportes – PF – 2022.xlsx". Se esta informação estiver na planilha supracitada, favor indicar os filtros no excel necessários para encontrar a evidência.</p>	<p>A esmagadora de soja está localizada na mesmo sitio da planta de biodiesel. O óleo de soja produzido é enviado por tubulação para os tanques de armazenamento, e vai sendo consumido na produção do biodiesel.</p>	<p>ok</p>



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


<p>ESC 03</p> <p>17/03/2023</p>	<p>Na planila "Relatório transportes – PF – 2022.xlsx", aba 'óleo de soja', foi encontrado o valor de 28.123,75 toneladas de óleo degomado de soja. Diferente do valor reportado na RenovaCalc de 30.086,87 toneladas.</p> <p>Favor corrigir a RenovaCalc ou enviar o doc. de evidência com o valor reportado.</p>	<p>O arquivo "Relatório Transportes - PF 2022.xlsx" lista as NFs de entrada no ano de 2022, com endereço dos fornecedores para cálculo da média da distância do transporte.</p> <p>Na renovacalc foi reportado o volume de óleo de soja de terceiros consumido no ano, conforme print do sistema no arquivo "Relatório produção PF 2022"</p>	ok
<p>ESC 04</p> <p>17/03/2023</p>	<p>Não foi encontrada a distância de 0,01 km reportada para o óleo de soja próprio.</p> <p>Favor indicar documento de evidência.</p>	<p>A renovacalc não permitiu inserir 0 no campo de distância, por isso foi reportado 0,01.</p> <p>A esmagadora de soja está localizada na mesmo sitio da planta de biodiesel. O óleo de soja produzido é enviado por tubulação para os tanques de</p>	ok



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


		armazenamento, e vai sendo consumido na produção do biodiesel.	
ESC 05 17/03/2023	<p>A distância de transporte indicada para 'outros óleos vegetais' foi de 1.239,02 km. No entanto, o valor encontrado na planilha "Relatório transportes – PF – 2022.xlsx" foi de 2.313,61 km.</p> <p>Óleo de canola 245,64 km</p> <p>Óleo de Milho (TCO) 1.312,97 km</p> <p>Ester Semi Acabado 775 km</p> <p>Favor corrigir na RenovaCalc</p>	<p>Não estava incluído o óleo de canola da aba "outros" da planilha "Relatório Transportes-PF-2022.xlsx".</p> <p>A média correta para outros óleos (óleo de milho, óleo de canola e ester semiacabado) é de 915,97 km.</p> <p>Segue o arquivo "Relatório Transportes-PF-2022 rev 1.xlsx", aba "outros óleos veg.".</p> <p>Segue RenovaCalc_v8.1 PF 22 rev1</p>	ok



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


<p>ESC 06</p> <p>17/03/2023</p>	<p>O valor reportado para óleo de fritura usado foi de 5.633,82 toneladas.</p> <p>E o valor encontrado foi de 5.489,47 toneladas. (óleo comestível usado 2.552,45 toneladas e óleo de soja saturado 2.937,02 toneladas). “Relatório transportes – PF – 2022.xlsx”, aba Relatório PF</p> <p>Favor esclarecer diferença ou corrigir.</p>	<p>O arquivo "Relatório Transportes - PF 2022.xlsx" lista as NFs de entrada de UCO no ano de 2022, com endereço dos fornecedores para cálculo da média da distância do transporte.</p> <p>Na renovacalc foi reportado o volume de óleo de fritura consumido no ano, conforme print do sistema no arquivo "Relatório produção PF 2022".</p>	ok
<p>ESC 06</p> <p>17/03/2023</p>	<p>Foi reportado o valor de 151.851,74 toneladas para gordura animal. No entanto, o valor encontrado foi 153.905,68 toneladas.</p> <p>“Relatório transportes – PF – 2022.xlsx”, abas Relatório PF e gordura</p>	<p>O arquivo "Relatório Transportes - PF 2022.xlsx" lista as NFs de entrada no ano de 2022, com endereço dos fornecedores para cálculo da média da distância do transporte.</p> <p>Na renovacalc foi reportado o volume de gordura consumida no ano.</p>	ok



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


	Favor esclarecer diferença ou corrigir.		
ESC 07 17/03/2023	<p>Processamento e Rendimentos.</p> <p>Foi reportado o valor de 446.789,59 m³ de Biodiesel. Diferente do valor encontrado no “Relatório transportes – PF – 2022.xlsx”, 334.671,55 m³.</p> <p>Favor esclarecer diferença ou corrigir.</p>	<p>O arquivo "Relatório Transportes - PF 2022.xlsx" lista as NFs de saída de biodiesel no ano de 2022, com o modal de transporte para cálculo do percentual rodoviário/ferroviário.</p> <p>Na renovacalc foi reportado o volume de biodiesel produzido ano, conforme print do sistema no arquivo "Relatório produção PF 2022".</p> <p>Também deve ser levado em consideração o volume existente em estoque.</p>	ok



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	001


<p>ESC 08</p> <p>17/03/2023</p>	<p>Foi reportado o valor de 48.791,33 toneladas de Glicerina Bruta. No entanto, o valor encontrado para a Glicerina bruna é de 97.426,26 toneladas compradas, no documento : “Lista de NF’s Glicerina PF.xls”</p> <p>Favor esclarecer diferença ou corrigir.</p>	<p>O arquivo "Lista de NFs Glicerina PF.xls" estava trazendo também as NFs de compra de glicerina (de terceiros) para revenda.</p> <p>Segue arquivo "Lista de NFs Glicerina PF.xls rev 1", com filtro na coluna M "material", contendo apenas as cargas que foram expedidas da unidade industrial BSBIOS Passo Fundo.</p> <p>Na renovacalc foi reportado o volume de glicerina produzida ano, onforme print do sistema no arquivo "Relatório produção PF 2022".</p>	<p>ok</p>
<p>ESC 09</p> <p>17/03/2023</p>	<p>Alguns dados listados na planilha “Relatório transportes – PF – 2022.xlsx”, estão com a unidade em toneladas ou m³. Favor revisar e corrigir se necessário para kg e litros.</p>	<p>No arquivo "Relatório Transportes PF 2022" consta a unidade de medida conforme as NFs de compra.</p>	<p>ok</p>



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	


		<p>Para o cavaco que a compra é realizada em m3, a fórmula para conversão em Kg está na coluna "v" da aba "cavaco".</p> <p>A evidencia da densidade utilizada para conversão está no arquivo "Umidade e Densidade Cavaco PF 2022".</p> <p>As entradas de gordura animal em toneladas foram convertidas a Kg na aba "gordura" do arquivo "relatório transportes PF 2022".</p>	
<p>ESC 10</p> <p>17/03/2023</p>	<p>Insumos</p> <p>O valor reportado para Metanol foi de 39.718,22 toneladas. Diferente do encontrado 38.990,60 toneladas.</p> <p>Favor esclarecer diferença ou corrigir.</p>	<p>O arquivo "Lista de NFs Compras Metanol PF" consta as NFs de compra de metanol.</p> <p>Na renovacalc foi reportado o volume de metanol consumido.</p>	ok



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	001

			Também deve ser levado em consideração o volume existente em estoque.	
ESC 11 17/03/2023	O valor reportado para Metilado de Sódio foi de 4.219,49 toneladas. Diferente do encontrado 4.209,12 toneladas. Favor esclarecer diferença ou corrigir.		O arquivo "Lista de NFs Compras Metilato PF" consta as NFs de compra de metilato de sódio. Na renovacalc foi reportado o volume de metilato de sódio consumido. O print da quantidade consumida está no arquivo "Relatório Produção - PF - 2022.doc". Também deve ser levado em consideração o volume existente em estoque.	ok
ESC 12 17/03/2023	Não foi encontrada evidência para o hidróxido de sódio 1.670,80 toneladas. Favor enviar documento.		Na renovacalc foi reportado o volume de hidróxido de sódio consumido. O print da quantidade	ok



	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

		<p>consumida está no arquivo "Relatório Produção - PF - 2022.doc".</p> <p>Segue arquivo Lista de NFs Compras Soda Caustica PF, onde consta as NFs de compra de hidróxido de sódio.</p> <p>Também deve ser levado em consideração o volume existente em estoque.</p>	
<p>ESC 13</p> <p>17/03/2023</p>	<p>O valor reportado para Cavaco foi de 50.909,13 t/ano. Diferente do valor encontrado 54.140,00 t/ano</p> <p>"Relatório transportes – PF – 2022.xlsx", aba cavaco.</p> <p>Total = 169.654,02 m³ diferente do valor reportado no 'relatório Produção PF 2022 . doc1' 159.529,745 m³</p> <p>Favor esclarecer diferença ou corrigir.</p>	<p>Na renovacalc foi reportado o volume de cavaco consumido. O print da quantidade consumida está no arquivo "Relatório Produção - PF - 2022.doc".</p> <p>Também deve ser levado em consideração o volume existente em estoque.</p>	ok





Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis

Rev #: 013

Firma Inspetora Credenciada pela

GPV 009.2.a (DM)

Vigente desde: MAIO 2022

ANP

001



LISTA DE PRESENÇA

C3697	BSBIOS Industria e Comercio de Biodiesel Sul Brasil SA	Data
Assunto	Reunião de Visita de Auditoria – Passo Fundo	06/04/2023
Local	Rod Br 285, Km 294, S/n Passo Fundo - RS, CEP: 99042-800	

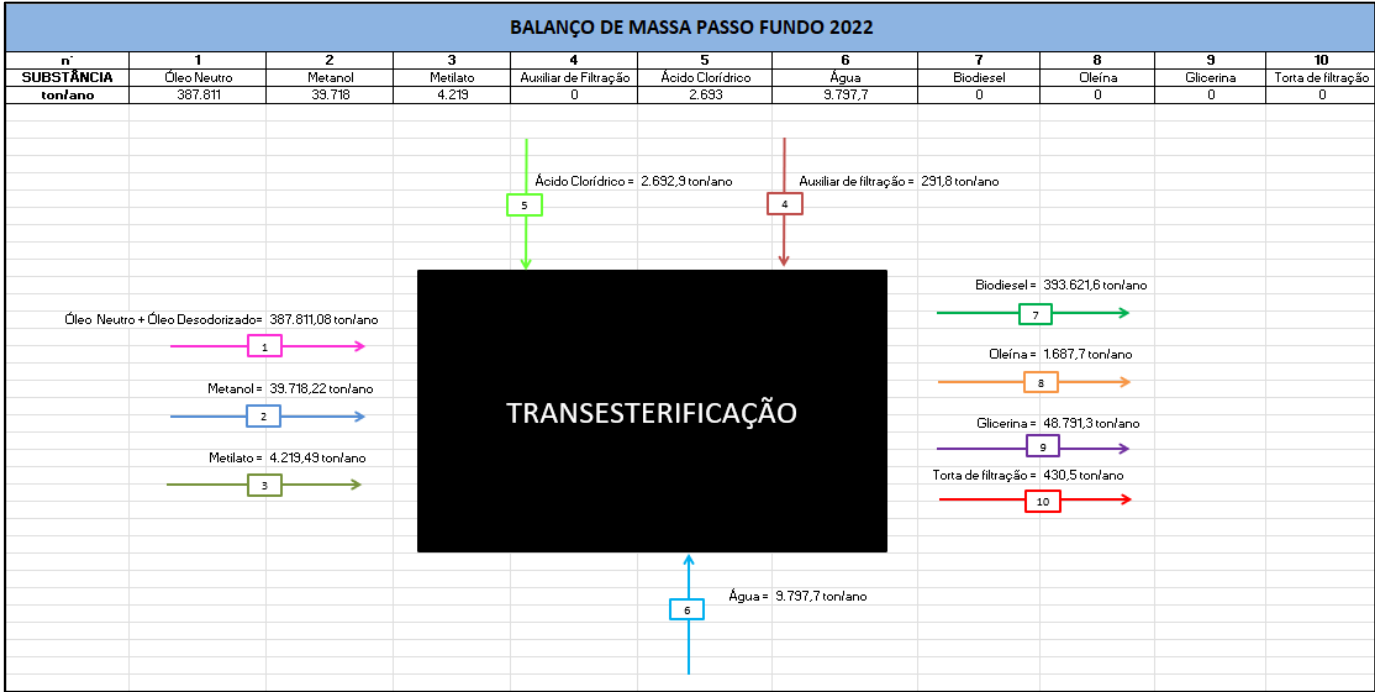
Nome	Assinatura	Empresa	Setor
Gustavo Vinagre Pinto de Souza		Green Domus	Auditoria
Luciane Parizotto		BSBIOS	Certificações
Jonathan Vacari		BSBIOS	Certificações
Rafael Soccol de Farias		BSBIOS	Certificação

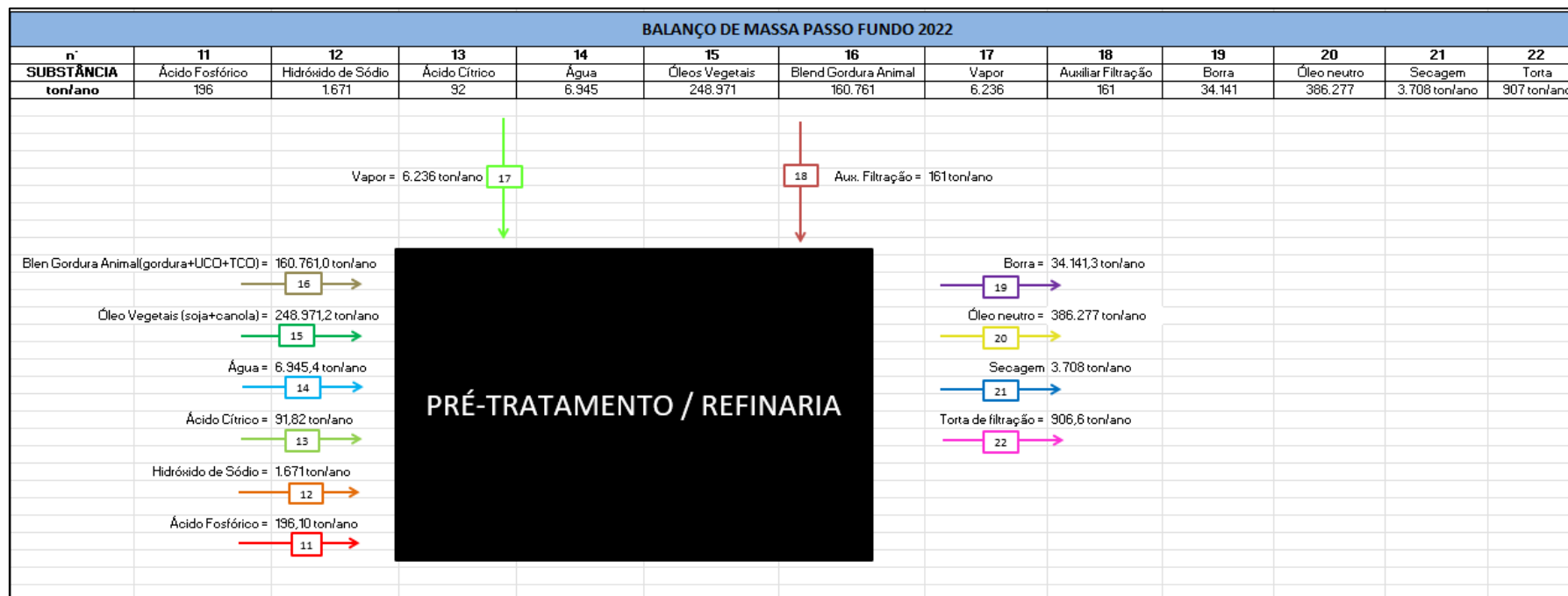
Elaborado por:


Gustavo Vinagre Pinto de Souza



17. Balanço de Massa





	Relatório Do Processo De Certificação De Biocombustíveis	Rev #: 013	Firma Inspetora Credenciada pela ANP 001
	GPV 009.2.a (DM)	Vigente desde: MAIO 2022	

18. Rota de Produção do Biocombustível: Biodiesel

Documento em anexo ao processo “Fluxograma Passo Fundo.”.pdf

19. Verificação da Elegibilidade das Áreas de Produção

Apenas materiais residuais considerados 100% elegíveis ao programa: Óleo de Fritura Usado e Gordura Animal.

20. Histórico de Versões

# Versão	Data	Descrição e motivo da Revisão
001	28/03/2023	Adoção inicial – Plano de Auditoria
002	02/05/2023	Relatório Parcial do Processo de Certificação