



## *RELATÓRIO DE RECERTIFICAÇÃO*

### *NOTA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICO-AMBIENTAL*

**Ano Base: 2019, 2020 e 2021**



**JALLES MACHADO S/A**

CNPJ 02.635.522/0001-95

---

VERIFIT LTDA

Calçada das Margaridas, 163 / 02 – Condomínio Centro Comercial Alphaville  
Barueri / SP – CEP 06453-038 – Brasil



Relatório de Recertificação Nota de Eficiência Energético-Ambiental	Número do relatório: 01	Rev.: 0
	Data: <b>13/01/2023</b>	Número de páginas: 52
Número do Processo	22-002	
Razão Social, CNPJ e endereço completo do produtor ou importador de biocombustível	JALLES MACHADO S/A – CNPJ 02.635.522/0001-95 Rodovia GO 080 Km 185, Fazenda São Pedro s/n – Goianésia / Goiás – CEP 76388-899	
Representante do produtor ou importador de biocombustível	Ivan César Zanatta	
Razão social, CNPJ e endereço completo da firma inspetora	VERIFIT LTDA – CNPJ 09.278.264/0001-86 Calçada das Margaridas, 163 / 02 – Condomínio Centro Comercial Alphaville – Barueri / SP – CEP 06453-038	
Equipe Auditora	Auditor Líder: Marcelo Sebben	
	Especialista Técnico – GIS: Camila Kamimura / Thomas Ficarelli	
	Revisor Técnico: Sergio Cruz	
	Aprovador: Ricardo Lopes	
Ano Base	2019, 2020 e 2021	
Data da Auditoria	05-06/09/2022	
Referência	Auditoria baseada na norma ISO 14065:2015 e atendimento aos requisitos da Resolução ANP 758/2018	
Versão da Calculadora RenovaCalc	Versão 7	
Produto(s) certificado(s)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Etanol Anidro</li> <li>• Etanol Hidratado</li> </ul>	
Rota(s) de produção de biocombustível	E1GC	
Nota de Eficiência Energético-Ambiental da unidade produtora	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Etanol Anidro = <b>72,62 gCO<sub>2</sub>eq/MJ</b></li> <li>• Etanol Hidratado = <b>72,26 gCO<sub>2</sub>eq/MJ</b></li> </ul>	
Fração do volume de biocombustível elegível	99,88%	
Fator de emissão de CBIO	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Etanol Anidro = <b>1,621375 x 10<sup>-3</sup> tCO<sub>2</sub>eq/l</b></li> <li>• Etanol Hidratado = <b>1,540280 x 10<sup>-3</sup> tCO<sub>2</sub>eq/l</b></li> </ul>	
Conclusão	A VERIFIT LTDA foi contratada por JALLES MACHADO S/A para conduzir o processo de recertificação da Nota de Eficiência	



Energético-Ambiental para emissão do Certificado da Produção Eficiente de Biocombustíveis, com base nos dados dos anos de 2019, 2020 e 2021.

A VERIFIT LTDA confirma que:

- a Nota de Eficiência Energético-Ambiental e o volume elegível de biocombustível estão determinados de acordo com as diretrizes da Resolução ANP 758/2018, Resolução ANP 802/2019 e critérios estabelecidos nos Informes Técnicos nº 02/SBQ, nº 03/SBQ, nº 04/SBQ e 05/SBQ; e
- todas as evidências dos cálculos foram devidamente fornecidas corroborando com as informações prestadas na RenovaCalc (v.7).

Deste modo, baseada nas informações e dados analisados e avaliados, a VERIFIT LTDA confirma que a Nota de Eficiência Energético-Ambiental da unidade produtora é:

- **72,62 gCO<sub>2</sub>eq/MJ para etanol anidro; e**
- **72,26 gCO<sub>2</sub>eq/MJ para etanol hidratado.**

Barueri, 13/01/2023



Marcelo Sebben  
Auditor Líder  
VERIFIT LTDA



Ricardo Lopes  
Representante Legal / Aprovador  
VERIFIT LTDA



### Sumário

1.	Escopo da RECERTIFICAÇÃO .....	5
2.	Processo de recertificação .....	5
3.	Qualificação técnica da Equipe Auditora, Revisor Técnico e Aprovador Final .....	5
4.	Análise de documentação .....	6
5.	Conflito de Interesses .....	7
6.	Plano de amostragem.....	7
7.	Auditoria <i>in loco</i> .....	7
8.	Lista de Entrevistados.....	9
9.	Critérios de elegibilidade .....	10
10.	Cálculo de fração do volume de biocombustível elegível .....	12
10.1	Balanço de Massa .....	12
10.2	Fluxograma do Processo de Produção do Biocombustível .....	12
10.3	Tabela de Balanço de Massa da Usina.....	13
11.	Dados da RenovaCalc .....	13
12.	Revisão Técnica Independente.....	14
13.	Consulta Pública .....	15
14.	Conclusão .....	15
	Apêndice 01 – Checklist de Auditoria.....	16
	Apêndice 02 – Produtores de biomassa energética.....	28
	Apêndice 03 – Não Conformidades.....	41
15.	41	
	Apêndice 04 – Documentos referenciados .....	45
	Apêndice 05 – Resultado da consulta pública.....	48
	Apêndice 06 – Lista diária de presença e ata de reunião.....	51



### 1. ESCOPO DA RECERTIFICAÇÃO

VERIFIT LTDA foi contratada para conduzir o processo de recertificação da Nota de Eficiência Energético-Ambiental para emissão do Certificado da Produção Eficiente de Biocombustíveis da empresa JALLES MACHADO S/A baseado em dados dos anos de 2019, 2020 e 2021.

O escopo da recertificação é estabelecer que:

- a Nota de Eficiência Energético-Ambiental foi determinada de acordo com a Resolução ANP 758/2018 e seguiu os critérios estabelecidos no Informe Técnico nº 02/SBQ e nº 05/SBQ;
- todos os dados utilizados no preenchimento da RenovaCalc (v.7) foram disponibilizados à equipe auditora;
- os produtos auditados:
  - Etanol Anidro,
  - Etanol Hidratado;
- as rotas de produção auditadas:
  - E1GC.

### 2. PROCESSO DE RECERTIFICAÇÃO

O processo de recertificação envolveu os seguintes passos:

- contrato com o cliente JALLES MACHADO S/A para o escopo de recertificação da Nota de Eficiência Energético-Ambiental;
- análise de documentação prévia à visita e determinação do plano de amostragem;
- auditoria *in-loco*;
- análise dos critérios de elegibilidade;
- verificação dos cálculos e procedimentos de qualidade;
- emissão de ações corretivas/oportunidade de melhorias;
- revisão das respostas às ações corretivas;
- revisão técnica independente da documentação do projeto;
- emissão do Relatório Preliminar e envio da documentação à Consulta Pública;
- fechamento de relatório de consulta pública e incorporação dos resultados ao Relatório Preliminar<sup>1</sup>;
- emissão de Relatório Final de Recertificação e Certificado de Nota de Eficiência Energético-Ambiental<sup>2</sup>.

### 3. QUALIFICAÇÃO TÉCNICA DA EQUIPE AUDITORA, REVISOR TÉCNICO E APROVADOR FINAL

Equipe	Membros	Qualificação Técnica
Auditor líder	Marcelo Sebben	<ul style="list-style-type: none"><li>• Engenheiro Químico</li><li>• MSc Sistemas Energias Sustentáveis</li><li>• Auditor de inventários de GEE (GHG Protocol);</li></ul>

<sup>1</sup> Somente realizados após consulta pública

<sup>2</sup> Somente realizados após consulta pública



		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Auditor de projetos de carbono (MDL, VCS, Gold Standard)</li> <li>• Auditor ISO 9001, 14001 e OHSAS 18001</li> </ul>
Revisor Técnico	Sergio Cruz	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Advogado</li> <li>• Especialização em Meio Ambiente</li> <li>• Auditor de inventários de GEE (GHG Protocol)</li> <li>• Auditor de projetos de carbono (MDL, VCS, Gold Standard)</li> <li>• Auditor ISO 9001, 14001 e OHSAS 18001</li> </ul>
Especialista Técnico – GIS	Camila Kamimura	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Engenheira Ambiental;</li> <li>• Auditora ISO 9001, 14001 e 45001;</li> <li>• Auditora FSC – Cadeia de Custódia;</li> <li>• 120 horas curso mestrado de Métodos e Técnicas de Análise de Dados Espaciais ("MTADE") – SIG com foco no QGIS;</li> <li>• 24 horas curso prático de Ferramentas de Geoprocessamento no QGIS com ênfase em alterações de vegetação e Cadastro Ambiental Rural para o Renovabio.</li> </ul>
Especialista Técnico – GIS	Thomas Ficarelli	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geógrafo;</li> <li>• Mestrado em Sistemas de Informação Geográfica</li> <li>• Especialista de Sistema de Informação Geográfica</li> </ul>
Aprovador Final	Ricardo Lopes	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Administrador de Empresas</li> <li>• Técnico em Processamento de Dados</li> <li>• Auditor de inventários de GEE (GHG Protocol)</li> <li>• Auditor de projetos de carbono (MDL, VCS, Gold Standard)</li> <li>• Auditor ISO 9001, 14001 e OHSAS 18001</li> </ul>

#### 4. ANÁLISE DE DOCUMENTAÇÃO

A análise de documentação foi conduzida pela equipe de recertificação antes da visita *in loco* e incluiu:

- revisão dos dados e informações apresentadas para avaliar sua completude;
- revisão das Resoluções e Informes Técnicos;



- revisão dos documentos de apoio/evidências (Dados de Memorial, RenovaCalc e planilhas, Dados de Elegibilidade, Balanço de Massa, Fração Elegível, Shapes das Fazendas, dentre outros). Uma lista completa de documentos revisados pode ser encontrada no Apêndice 04.

### 5. CONFLITO DE INTERESSES

A VERIFIT LTDA assegura, por meio de uma análise de conflito de interesses realizada de todos os integrantes da equipe auditora participante neste processo, que nenhum membro da equipe auditora esteve envolvido em atividades relacionadas à implementação do processo de certificação de biocombustíveis, nem fez parte do quadro de trabalhadores, societário ou conselheiro da empresa a ser auditada nos últimos 2 anos, de acordo com normas estabelecidas pela Resolução ANP 758/2018.

### 6. PLANO DE AMOSTRAGEM

De acordo com o Informe Técnico nº 02 e 05, todos os tipos de dados de entrada da RenovaCalc devem ser auditados pela firma inspetora em sua totalidade. Entretanto, devido à grande quantidade de registros, um plano de amostragem pode ser utilizado para conferência de algum parâmetro.

Durante este processo, amostragens foram utilizadas os seguintes parâmetros:

- verificação dos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa;
- verificação dos contratos de arrendamento entre a usina e os produtores de biomassa.

O plano amostral encontra-se no Anexo 01.

A quantidade de registros auditados para cada um dos parâmetros foi determinada considerando margem de erro menor ou igual a 10% e intervalo de confiança estatístico mínimo de 0,95, e seguindo as condições descritas na IT 02 – Seção 4.9.

Como resultado do plano amostral, o seguinte foi realizado:

Parâmetro	População	Amostra realizada
Número de produtores de biomassa energética a ser verificado pelo critério de elegibilidade	123	63

### 7. AUDITORIA IN LOCO

Data	Local	Equipe	Área / Atividade
05/09/2022	Usina Jalles Machado Matriz	MS CK	<u>Reunião de Abertura</u> : introdução, escopo e objetivos da auditoria. Responsabilidades dos membros da equipe auditora, recursos necessários,
	Usina Jalles Machado Matriz	MS CK	Verificação informações Fase agrícola e Fase industrial das Usinas
	Usina Jalles Machado Matriz	MS CK	Avaliação dos critérios de elegibilidade Usinas (CAR, ZAE), supressão vegetal  Verificar CAR análise SIG
	Usina Jalles Machado Matriz	MS CK	Visita à fazenda (definição in loco) / CAR análise SIG (se aplicável)  - recebimento de insumos



			<ul style="list-style-type: none"> <li>- tratamento das informações</li> <li>- envio das informações ao sistema</li> </ul>
	Usina Jalles Machado Matriz	MS CK	Fim do primeiro dia de auditoria
06/09/2022	Usina Otavio Lage	MS CK	Visita à usina Otavio Lage (UOL) – descrição do processo, laboratórios, balança e demais equipamentos de medição relacionados
	Usina Otavio Lage	MS CK	UOL <ul style="list-style-type: none"> <li>- Recebimento de matéria prima e insumos</li> <li>- Verificação das áreas produtivas (processamento de matéria-prima e produção de etanol)</li> <li>- Geração/consumo de eletricidade</li> <li>- Consumo de combustíveis</li> <li>- Análise de distribuição (transporte) do produto final</li> </ul>
	Usina Otavio Lage	MS CK	Verificação de pendências SIG (se aplicável)
	Usina Jalles Machado Matriz	MS CK	Verificação de dados e fechamento de pendências e apresentação dos resultados da auditoria
	Usina Jalles Machado Matriz	MS CK	Reunião de encerramento





### 8. LISTA DE ENTREVISTADOS

No.	Nome	Empresa / Cargo	Data	Assunto	Membro auditor
1.	Ivan Zanatta	Jalles Machado / Gerente de Sustentabilidade	05/09/2022 06/09/2022	- Processo de produção  - Critérios de elegibilidade  - Preenchimento RenovaCalc  - Sistema de Gestão	Marcelo Sebben  Camila Kamimura
2.	Regina Mendes	Jalles Machado / Coordenadora de Sustentabilidade	05/09/2022 06/09/2022	- Processo de produção  - Critérios de elegibilidade  - Preenchimento RenovaCalc  - Sistema de Gestão	Marcelo Sebben  Camila Kamimura
3.	Maria Carolina Pires	Jalles Machado / Analista de Sustentabilidade	05/09/2022 06/09/2022	- Processo de produção  - Critérios de elegibilidade  - Preenchimento RenovaCalc  - Sistema de Gestão	Marcelo Sebben  Camila Kamimura
4.	Ana Paula de Sousa	Jalles Machado / Balança	05/09/2022	- Entrada e saída de materiais  - Operação da Balança	Marcelo Sebben  Camila Kamimura
5.	Saulo Santos	Jalles Machado / Almoxarifado	05/09/2022	- Entrada e saída de materiais	Marcelo Sebben  Camila Kamimura
6.	Thais Silva	Jalles Machado / Qualidade	05/09/2022	- Análise de fornecedor  - Recebimento de insumos e materiais críticos	Marcelo Sebben  Camila Kamimura
7.	Rodrigo Nascimento	Albioma / Energia	05/09/2022	- Cogeração de energia através da queima do bagaço da cana	Marcelo Sebben  Camila Kamimura



				- Turbo geradores / caldeiras	
8.	Luis Antonio Gallo	Jalles Machado / Consumo Diesel	05/09/2022	- Controle do consumo de diesel interno	Marcelo Sebben Camila Kamimura
9.	Fabiana Sousa	Jalles Machado / Agroindustrial	05/09/2022	- Dados de entrada RenovaCalc	Marcelo Sebben Camila Kamimura
10	Elionilson Mendes	Usina Otávio Lage / Analista Geoprocessamento	06/09/2022	- Controle SIG das áreas da usina	Marcelo Sebben Camila Kamimura

### 9. CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE

Os critérios de elegibilidade da biomassa energética utilizada são determinados para calcular a fração de biomassa elegível utilizada em seu processo produtivo e consequentemente o volume elegível de biocombustível para o RenovaBio.

Os critérios de elegibilidade devem seguir os seguintes requisitos:

- para a recertificação da Nota de Eficiência Energético-Ambiental, somente pode ser contabilizada a biomassa energética utilizada pela unidade produtora, oriunda de área onde não tenha ocorrido supressão de vegetação nativa a partir de 27/11/2018 (Resolução ANP 758/2018 – Art. 24) ou com supressão de vegetação nativa observadas as normas ambientais vigentes no período entre 27/12/2017 e 26/11/2018 (IT 02 – Seção 4.4.1);
- para a recertificação da Nota de Eficiência Energético-Ambiental, somente pode ser contabilizada a biomassa energética produzida em território nacional, se oriunda de imóvel rural que esteja com seu Cadastro Ambiental Rural (CAR) ativo ou pendente, conforme o Sistema Nacional de Cadastro Ambiental Rural, previsto no Decreto nº 7.830, de 12/10/2012 (Resolução ANP 758/2018 – Art. 25), válido somente para biomassas adquiridas a partir de 30/05/2018 (parágrafo 3 do Art. 25);
- a biomassa energética produzida fora do território nacional somente pode ser contabilizada para fins de emissão da Nota de Eficiência Energético-Ambiental caso seja oriunda de imóvel rural que atenda à legislação ambiental vigente no país de origem (Resolução ANP 758/2018 – Art. 27).

Resultado da análise dos critérios de elegibilidade<sup>3</sup>:

Número de fazendas analisadas (de acordo com o plano de amostragem)	Aprovação conforme critérios de elegibilidade	
	Supressão Vegetal	CAR
63	todas conformes	todas conformes

É importante ressaltar que, conforme permitido pela IT 02 – Seção 4.6, os dados referentes às áreas de arrendamento, de parceria e efetivamente próprias foram consideradas como área própria e

<sup>3</sup> Para detalhes, consultar Apêndice 02 abaixo e relatório de análise de elegibilidade anexo a este relatório (Anexo 2).



---

declaradas em um mesmo CNPJ/CPF. Entretanto, para o cálculo de elegibilidade, foram somente considerados os imóveis que forneceram biomassa para a Usina, conforme IT 02 – Seção 4.4.

Detalhes sobre a análise dos critérios de elegibilidade estão descritos no Apêndice 02 deste relatório.



## 10. CÁLCULO DE FRAÇÃO DO VOLUME DE BIOCOMBUSTÍVEL ELEGÍVEL

O volume de biocombustível elegível para a Rota E1GC foi calculado de acordo com as diretrizes do Informe Técnico nº 2, utilizando informações de quantidade de biomassa elegível (planilha Produtores de cana-de-açúcar/planilha Informações sobre elegibilidade) e a informação de quantidade de cana processada (RenovaCalc, fase industrial) conforme a seguinte fórmula:

A fração de volume elegível é igual à:

$$\text{fração de volume elegível} = \frac{Q_{\text{elegível}}}{Q_{\text{total}}}$$

Onde:

$Q_{\text{elegível}}$  = Quantidade de biomassa elegível adquirida

$Q_{\text{total}}$  = Quantidade total de biomassa processada

Resultados<sup>4</sup>:

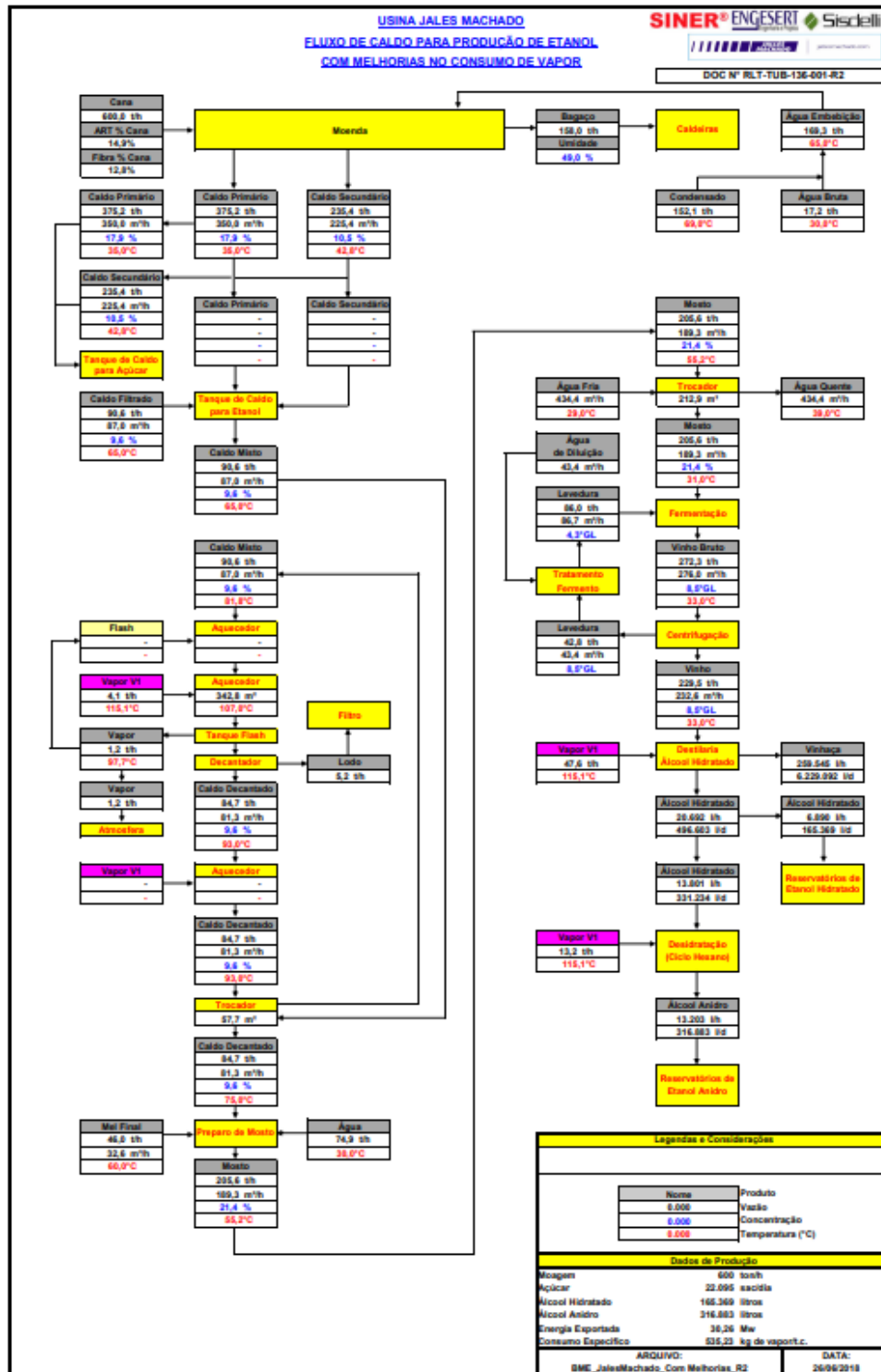
Parâmetro	Resultado
$Q_{\text{elegível}}$	9.004.895,43 t
$Q_{\text{total}}$	9.015.321,52 t
<b>Fração de volume elegível</b>	99,88%

### 10.1 Balanço de Massa

De acordo com o Informe Técnico nº 2, para rota E1GC não é necessária a realização de balanço de massa, uma vez que a fração do volume de biocombustível elegível é calculada por meio da divisão da quantidade de biomassa elegível processada pela unidade produtora ( $Q_{\text{elegível}}$ ) dividido pela quantidade total de biomassa processada na unidade produtora ( $Q_{\text{total}}$ ), descrito acima.

### 10.2 Fluxograma do Processo de Produção do Biocombustível

<sup>4</sup> Cálculos podem ser observados na planilha Memória Cálculo JM\_Verifit\_revisado.xls aba “Fração elegível”)



### 10.3 Tabela de Balanço de Massa da Usina

Não aplicável.

### 11. DADOS DA RENOVACALC

Os dados preenchidos na RenovaCalc foram inteiramente auditados pela equipe auditora, com exceção dos parâmetros descritos na seção 6 (Plano de Amostragem) acima. Todas as fontes de



informação de cada parâmetro estão descritas no Apêndice 01 deste relatório. Para esta recertificação, não houve dados não declarados nem omissão de informações.

O fator de emissão de CBIO é calculado baseado na seguinte fórmula:

$$f = NEEA \times \frac{f_{elegível}}{100} \times \rho \times PCI \times 10^{-6}$$

Onde:

$f =$	fator de emissão de CBIO [tCO <sub>2</sub> eq/l]
$NEEA =$	Nota de Eficiência Energético-Ambiental [gCO <sub>2</sub> eq/MJ]
$f_{elegível} =$	fração do volume de biocombustível elegível [%]
$PCI =$	Poder calorífico inferior do Biocombustível [MJ/kg]

Resultados:

Biocombustível	$NEEA$ [gCO <sub>2</sub> eq/MJ] <sup>5</sup>	$f$ [tCO <sub>2</sub> eq/l] <sup>6</sup>
Etanol Anidro	72,62	1,621375 x 10 <sup>-3</sup>
Etanol Hidratado	72,26	1,540280 x 10 <sup>-3</sup>

## 12. REVISÃO TÉCNICA INDEPENDENTE

A Revisão Técnica é uma verificação independente do trabalho de recertificação realizada pela equipe auditora para assegurar que todos os requisitos do programa RenovaBio sejam atendidos.

O Revisor Técnico não faz parte da equipe de recertificação e não esteve envolvido no processo de avaliação feito pela equipe auditora antes de receber acesso à documentação do projeto para realizar a revisão.

A Revisão Técnica é executada no nível do relatório preliminar após resolução das não conformidades pelo cliente e antes da Consulta Pública, abrangendo o trabalho completo da equipe de recertificação.

Foi verificado os seguintes itens, dentre outros:

- que a documentação apresentada pelo cliente está isenta de erros materiais;
- que o relatório da equipe de recertificação está livre de erros materiais;
- que as decisões tomadas pela equipe de recertificação são transparentes e justificáveis;
- que os requisitos aplicáveis do RenovaBio foram cumpridos.

<sup>5</sup> Resultados observados na planilha RenovaCalc JM.

<sup>6</sup> Resultados podem ser observados no “formulário d - Certificado Etanol Anidro JM” e “formulário d - Certificado Etanol Hidratado JM” e conferidos na planilha Memória Cálculo JM\_Verifit.



### 13. CONSULTA PÚBLICA

A consulta pública foi realizada entre os dias 25/11/2022 a 25/12/2022 conforme seção 4.3 do Informe Técnico nº 02/SBQ onde foram disponibilizados os seguintes documentos:

- dados preenchidos pelo produtor ou importador de biocombustível na RenovaCalc e validados pela VERIFIT LTDA;
- proposta de Certificado da Produção Eficiente de Biocombustível com indicação expressa da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e da fração do volume de biocombustível elegível; e
- relatório parcial sobre o processo de certificação.

Resultados da consulta pública estão detalhados no Apêndice 05 deste relatório.

### 14. CONCLUSÃO

A VERIFIT LTDA foi contratada por JALLES MACHADO S/A para conduzir o processo de recertificação da Nota de Eficiência Energético-Ambiental da UNIDADE JALLES MACHADO MATRIZ para emissão do Certificado da Produção Eficiente de Biocombustíveis, com base nos dados dos anos de 2019, 2020 e 2021.

A Nota de Eficiência Energético-Ambiental e o volume de biocombustível elegível foram determinados de acordo com as diretrizes da Política Nacional de Biocombustíveis – RenovaBio, podendo ser consideradas verídicas, livre de desvios materiais ou omissões.

A VERIFIT LTDA confirma que:

- a Nota de Eficiência Energético-Ambiental e o volume elegível de biocombustível estão determinados de acordo com as diretrizes da Resolução ANP 758/2018, Resolução ANP 802/2019 e critérios estabelecidos nos Informes Técnicos nº 02/SBQ, nº 03/SBQ, nº 04/SBQ e nº 05/SBQ; e
- todas as evidências dos cálculos foram devidamente fornecidas corroborando com as informações prestadas na RenovaCalc (v.7).

A recertificação teve como base e consequente resultados:

- produtos auditados: **Etanol Anidro e Etanol Hidratado**;
- fração elegível de biocombustível: **99,88%**;
- rota de produção auditada: **E1GC**.

Deste modo, baseada nas informações e dados analisados e avaliados, a VERIFIT LTDA confirma que a Nota de Eficiência Energético-Ambiental da unidade produtora é:

- **72,62 gCO<sub>2</sub>eq/MJ para etanol anidro; e**
- **72,26 gCO<sub>2</sub>eq/MJ para etanol hidratado.**

E, o fator para emissão de CBIO é:

- **1,621375 x 10<sup>-3</sup> tCO<sub>2</sub>eq/l para etanol anidro; e**
- **1,540280 x 10<sup>-3</sup> tCO<sub>2</sub>eq/l para etanol hidratado.**



#### APÊNDICE 01 – CHECKLIST DE AUDITORIA

**Tabela 1**

ATENDIMENTO AOS CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE				
Nº	Parâmetro	Respostas / Evidências	Conformidade	Conclusão
1.	Houve supressão de vegetação nativa nas áreas de produção de biomassa energética para a unidade produtora a partir de 23/11/2018 nas áreas de produção?	Não <u>Evidências:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mapas</li> <li>• Shape Fazendas;</li> <li>• Relatório de elegibilidade</li> </ul>	NC 02	Após conclusão das NCs, a análise de elegibilidade de todas as terras foi apresentada.
2.	Foi fornecido Cadastro Ambiental Rural (CAR) (situação ativo ou pendente, conforme o Sistema Nacional de Cadastro Ambiental Rural Para emissão da Nota de Eficiência Energético-Ambiental) para imóveis rurais de onde é produzida biomassa energética utilizada para unidade produtora de biocombustíveis?	Sim <u>Evidências:</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>• CARs</li> </ul>	NC 01	Após resolução das NCs, todos os CaRs foram fornecidos e sua situação devidamente reportada.
3.	Para palma de óleo, a produção está localizada em município com área apta à expansão de palma de óleo, conforme previsto no Zoneamento Agroecológico específico (ZAE Palma de óleo)?	Não aplicável	S	Não aplicável
4.	Há biomassa energética produzida fora do território nacional?	Não aplicável	S	Conforme

**Tabela 2**

FRAÇÃO DE VOLUME ELEGÍVEL				
Nº	Parâmetro	Respostas / Evidências	Conformidade	Conclusão
1.	Quantidade de biomassa elegível adquirida ( $Q_{biom.eleg.adq}$ )	Corresponde ao total de biomassa adquirida pela usina que é proveniente de área elegível <u>Evidências</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Arquivo Calculo “Fração Elegível – JM”</li> </ul>	NC 03	Após resolução das NCs, a quantidade de biomassa comprada foi corrigida.





		<ul style="list-style-type: none"> <li>Memória cálculo JM_Verifit.xls aba "Fração elegível"</li> </ul>		
2.	Quantidade total de biomassa processada ( $Q_{total}$ )	Evidências: <ul style="list-style-type: none"> <li>Planilha Biomassa Processada na JM - JM</li> </ul>	S	Conforme
3.	Área elegível dos imóveis rurais que fornecem biomassa ( $A_{biom.eleg.adq}$ )	Corresponde à área total de onde é proveniente a biomassa elegível adquirida pela usina.  Evidências <ul style="list-style-type: none"> <li>Arquivo Cálculo "Fração Elegível – JM"</li> <li>Memória cálculo JM_Verifit.xls aba "Fração elegível"</li> </ul>	S	Conforme
4.	Área total dos imóveis rurais que fornecem biomassa ( $A_{total}$ )	Área Total ha - JM - Coluna D	S	Conforme
5.	Fração do volume elegível	Evidências <ul style="list-style-type: none"> <li>Arquivo Cálculo "Fração de Elegibilidade"</li> <li>Memória cálculo JM_Verifit.xls aba "Fração elegível"</li> </ul>	S	Conforme

**Tabela 3**

SISTEMA DE OBTENÇÃO DE DADOS				
Nº	Parâmetro	Evidências	Conformidade	Conclusão
1.	Responsabilidades (de acordo com IT02 seção 4.2): <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gerente Industrial</li> <li>- Gerente de Suprimentos</li> <li>- responsáveis pelo gerenciamento de sistemas (estoques, consumo e produção)</li> <li>- responsáveis pelo fornecimento de dados do RenovaCalc</li> </ul>	Lista de presença diária (Apêndice 5 deste relatório)	S	Conforme



2.	Sistema de Gestão de dados: - dados próprios - dados de terceiros	- <u>Dados próprios</u> – Sistema SAP, Sistema GATec (agro) e sistema GPI (industrial) - <u>Dados terceiros</u> – Não há fazendas terceiras. Sobre insumos, foram observadas as NFs de cada insumo e valores no SAP	S	Conforme
----	-------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	----------

**Tabela 4**

FASE AGRÍCOLA					
Nº	Parâmetro	unidade	Evidências	Conformidade	Conclusão
1.	Identificação produtor Biomassa	-	De acordo com IT02 seção 4.6, “os dados referentes às áreas de arrendamento, de parceria e efetivamente próprias poderão ser considerados como área própria e declarados em um mesmo CNPJ/CPF”. Todas as unidades produtoras foram agregadas no CNPJ da Usinas Jalles Machado, por serem provenientes de Imóveis arrendados, nos quais a usina possui total controle sobre utilização de insumos, plantação e colheita. Evidências: - Contratos de Parceria - Sistema GATec – consulta cadastro Agrícola – foi verificado por código de fazenda e o CNPJ/CPF nos contratos de parceria	S	Conforme
2.	CNPJ/CPF	-	De acordo com IT02 seção 4.6, “os dados referentes às áreas de arrendamento, de parceria e efetivamente próprias poderão ser considerados como área própria e declarados em um mesmo CNPJ/CPF”. Todas as unidades produtoras foram agregadas no	S	Conforme



			CNPJ da Usinas Jalles Machado, por serem provenientes de Imóveis arrendados, nos quais a usina possui total controle sobre utilização de insumos, plantação e colheita. Evidências: - Contratos de Parceria - Sistema GAtec – consulta cadastro Agrícola – foi verificado por código de fazenda e o CNPJ/CPF nos contratos de parceria		
3.	Área total	ha	Sistema GAtec Área Total ha - JM - Coluna D	S	Conforme
4.	Produção total colhida para moagem	t cana	Sistema GAtec Produção Colhida Moagem - JM - Coluna E	NC 03	Após resolução das NCs, valores de produção colhida utilizada nos cálculos foi corrigida de acordo com evidências apresentadas.
5.	Quantidade comprada pela usina	t cana	Sistema GAtec Quantidade Comprada “Processada” - JM - Coluna F	S	Conforme
6.	Teor impurezas vegetais	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório LAB0029	S	Conforme
7.	Umidade das impurezas vegetais	%	Dado padrão IT 02 tabela 3	S	Conforme
8.	Teor impurezas minerais	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório LAB0029	S	Conforme
9.	Palha recolhida	t palha	Sistema GAtec, Relatório POP002	S	Conforme
<b>ÁREA QUEIMADA</b>					
10.	Área queimada	ha	Sistema GAtec, Relatório 10 – Cana Moída total informa que 100% da cana foi picada, ou seja, não houve cana recebida queimada (outras opções são cana queimada ou cana inteira (colheita manual)). Nenhuma destas	S	Conforme



			opções foi aplicável durante o período observado		
<b>CORRETIVOS</b>					
11.	Calcário calcítico	kg/t cana	Sistema SAP	S	Conforme
12.	Calcário dolomítico	kg/t cana	Sistema SAP	S	Conforme
13.	Gesso	kg/t cana	Sistema SAP	S	Conforme
<b>FERTILIZANTES SINTÉTICOS</b>					
14.	Ureia	kg N/t cana	Sistema SAP Fispqs dos produtos para proporção do elemento Ureia nos fertilizantes utilizados	S	Conforme
15.	Fosfato monoamônico (MAP) –	kg N/t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável) Fispqs dos produtos para proporção do elemento MAP nos fertilizantes utilizados	S	Conforme
16.	Fosfato monoamônico (MAP) –	kgP <sub>2</sub> O <sub>5</sub> /t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável) Fispqs dos produtos para proporção do elemento MAP nos fertilizantes utilizados	S	Conforme
17.	Fosfato diamônico (DAP) –	kg N/t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável)	S	Conforme
18.	Fosfato diamônico (DAP) – kgP <sub>2</sub> O <sub>5</sub> /t cana	kg P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> /t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável)	S	Conforme
19.	Nitrato de amônio	kg N/t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável)	S	Conforme



			Fispqs dos produtos para proporção do elemento Nitrato de Amônio nos fertilizantes utilizados		
20.	Solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)	kg N/t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável)	S	Conforme
21.	Amônia anidra	kg N/t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável)	S	Conforme
22.	Sulfato de amônio	kg N/t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável) Fispqs dos produtos para proporção do elemento nos fertilizantes utilizados	S	Conforme
23.	Nitrato de amônio e cálcio (CAN)	kg N/t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável)	S	Conforme
24.	Superfosfato simples (SSP)	kg P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> /t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável)	S	Conforme
25.	Superfosfato triplo (TSP)	kg P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> /t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável) Fispqs dos produtos para proporção do elemento TSP nos fertilizantes utilizados	S	Conforme
26.	Cloreto de potássio (KCl)	kg K <sub>2</sub> O/t cana	Sistema SAP NFs produtos para proporção NPK (se aplicável) Fispqs dos produtos para proporção do elemento nos fertilizantes utilizados	S	Conforme



27.	Outros • Adubo (15 05 19 / 10 00 40 / 18 12 27) • Adubo (15 05 19 / 10 00 40 / 18 12 27) • Adubo (15 05 19 / 10 00 40 / 18 12 27)	kg N/t cana kg P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> /t cana kg K <sub>2</sub> O/t cana	Sistema SAP para verificação de outros tipos de adubos NFs produtos para proporção NPK (se aplicável) Fispqs dos produtos para proporção do elemento nos fertilizantes utilizados	NC 03	Após resolução da NC, valores apresentados estão corretos.
<b>FERTILIZANTES ORGÂNICOS / ORGANOMINERAIS</b>					
28.	Vinhaça	l/t cana	Sistema GAtec, Relatório 09	S	Conforme
29.	Concentração N da vinhaça	g N/l	Dados padrão IT02 tabela 3	S	Conforme
30.	Torta de filtro (base úmida)	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório 06	S	Conforme
31.	Concentração N da torta	g N/kg	Dados padrão IT02 tabela 3	S	Conforme
32.	Cinzas e fuligem (base úmida)	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório 01	S	Conforme
33.	Concentração de N das cinzas	g N/kg	Dados padrão IT02 tabela 3	S	Conforme
<b>COMBUSTÍVEIS E ELETRICIDADE</b>					
34.	Diesel B10	l/t cana	Sistema SAP Estimativa através de dados fornecidos por prestador serviço transporte funcionários	S	Conforme
35.	Diesel B11	l/t cana	Sistema SAP Estimativa através de dados fornecidos por prestador serviço transporte funcionários		
36.	Diesel B15	l/t cana	Sistema SAP Estimativa através de dados fornecidos por prestador serviço transporte funcionários	S	Conforme
37.	Diesel BX	l/t cana	Sistema SAP Estimativa através de dados fornecidos por prestador serviço transporte funcionários	NC 03	Após resolução da NC, valores apresentados estão corretos.
38.	Diesel B20	l/t cana	Sistema SAP – não consumido	S	Conforme
39.	Diesel B30	l/t cana	Sistema SAP – não consumido	S	Conforme
40.	Biodiesel B100	l/t cana	Sistema SAP – não consumido	S	Conforme



41.	Gasolina C	l/t cana	Sistema SAP	S	Conforme
42.	Etanol hidratado	l/t cana	Sistema SAP	S	Conforme
43.	Biometano de terceiros	Nm <sup>3</sup> /t cana	Sistema SAP – não consumido Entrevistas	S	Conforme
44.	Biometano próprio	Nm <sup>3</sup> /t cana	Sistema SAP – não consumido Entrevistas	S	Conforme
45.	Eletricidade de rede – mix médio	kWh/t cana	NFs consumo nas UCs Lista de UCs observado no site www.eneldistribuicao.com.br	S	Conforme
46.	Eletricidade PCH	kWh/t cana	Não Consumido cfe entrevistas	S	Conforme
47.	Eletricidade biomassa	kWh/t cana	Não Consumido cfe entrevistas	S	Conforme
48.	Eletricidade eólica	kWh/t cana	Não Consumido cfe entrevistas	S	Conforme
49.	Eletricidade solar	kWh/t cana	Não Consumido cfe entrevistas	S	Conforme

**Tabela 5**

FASE INDUSTRIAL – PROCESSAMENTO DE ETANOL					
Nº	Parâmetro	Unidade	Evidência	Conformidade	Conclusão
<b>PROCESSAMENTO E RENDIMENTOS</b>					
1.	Quantidade de cana processada	t cana	Sistema GAtec, Relatório 10	S	Conforme
2.	Quantidade de palha processada (base seca)	t palha	Sistema GAtec, Relatório 20 – não houve processamento de palha	S	Conforme
3.	Rendimento etanol anidro	l/t cana	Sistema GAtec, Relatório 10 – produção etanol anidro Para conferência do cálculo do rendimento, apresentado no documento “Memorial Descritivo”, criou-se a planilha Memória cálculo JM_Verifit.xls (documento criado por VERIFIT)	S	Conforme



4.	Rendimento etanol hidratado	l/t cana	Sistema GAtec, Relatório 10 – produção etanol hidratado Para conferência do cálculo do rendimento, apresentado no documento “Memorial Descritivo”, criou-se a planilha Memória cálculo JM_Verifit.xls (documento criado por VERIFIT)	S	Conforme
5.	Rendimento açúcar	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório 10 – produção açúcar Para conferência do cálculo do rendimento, apresentado no documento “Memorial Descritivo”, criou-se a planilha Memória cálculo JM_Verifit.xls (documento criado por VERIFIT)	S	Conforme
6.	Rendimento energia elétrica comercializada	kWh/t cana	Sistema GAtec, Relatório 10 – energia total exportada Para conferência do cálculo do rendimento, apresentado no documento “Memorial Descritivo”, criou-se a planilha Memória cálculo JM_Verifit.xls (documento criado por VERIFIT)	S	Conforme
7.	Rendimento bagaço comercializado (base úmida)	kg/t cana	Relatório contabilidade para compra de bagaço.	S	Conforme
8.	Umidade bagaço	%	Sistema GAtec, Relatório 20 – balanço ART. Não foi comercializado bagaço	S	Conforme
<b>COMBUSTÍVEIS E ELETRICIDADE</b>					
<b>Bagaço próprio</b>					
9.	Quantidade (base úmida)	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório 1 – total bagaço produzido Para conferência do cálculo do rendimento, apresentado no documento “Memorial Descritivo”, criou-se a planilha Memória	S	Conforme





			cálculo JM_Verifit.xls (documento criado por VERIFIT)		
10.	Umidade	%	Sistema GAtec, Relatório 1 – umidade % bagaço	S	Conforme
<b>Palha própria</b>					
11.	Quantidade (base úmida)	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório 20 – Usina não processa palha própria	S	Conforme
12.	Umidade	%	Sistema GAtec, Relatório 20 – Usina não processa palha própria	S	Conforme
<b>Bagaço de terceiros</b>					
13.	Quantidade (base úmida)	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório 20 – bagaço adquirido Para conferência do cálculo do rendimento, apresentado no documento “Memorial Descritivo”, criou-se a planilha Memória cálculo JM_Verifit.xls (documento criado por VERIFIT)	NC 03	Após resolução da NC, valores apresentados estão corretos.
14.	Umidade	%	Sistema GAtec, Relatório 20 – umidade	NC 03	Após resolução da NC, valores apresentados estão corretos.
15.	Distância de transporte	km	NFs de recebimento (contabilidade) para verificar quais foram os fornecedores Mapa Google Maps para definir a distância	NC 03	Após resolução da NC, valores apresentados estão corretos.
<b>Palha de terceiros</b>					
16.	Quantidade (base úmida)	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório 20 – não foi processada palha de terceiros	S	Conforme
17.	Umidade	%	Sistema GAtec, Relatório 20 – não foi processada palha de terceiros	S	Conforme
18.	Distância de transporte	km	Sistema GAtec, Relatório 20 – não foi processada palha de terceiros	S	Conforme
<b>Cavaco de Madeira</b>					



19.	Quantidade (base úmida)	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório 10 – não foi processado cavaco	S	Conforme
20.	Umidade	%	Sistema GAtec, Relatório 10 – não foi processado cavaco	S	Conforme
21.	Distância de transporte	km	Sistema GAtec, Relatório 10 – não foi processado cavaco	S	Conforme
<b>Lenha</b>					
22.	Quantidade (base úmida)	kg/t cana	Licença Consumidor Lenha - Doc 1288_2017 Para conferência do cálculo do rendimento, apresentado no documento “Memorial Descritivo”, criou-se a planilha Memória cálculo JM_Verifit.xls (documento criado por VERIFIT)	S	Conforme
23.	Umidade	%	IT 02 tabela 6	S	Conforme
24.	Distância de transporte	km	Licença Consumidor Lenha - Doc 1288_2017 para definir o endereço Mapa Google Maps para definir a distância	S	Conforme
<b>Resíduos Florestais</b>					
25.	Quantidade (base úmida)	kg/t cana	Sistema GAtec, Relatório 10 – não foram processados resíduos de madeira	S	Conforme
26.	Umidade	%	Sistema GAtec, Relatório 10 – não foram processados resíduos de madeira	S	Conforme
27.	Distância de transporte	km	Sistema GAtec, Relatório 10 – não foram processados resíduos de madeira	S	Conforme
<b>Combustíveis utilizados na fase de produção</b>					
28.	Óleo combustível	l/t cana	Entrevista – Usina não utiliza este combustível no processo produtivo Verificado sistema SAP	S	Conforme
29.	Etanol hidratado próprio	l/t cana	Entrevista – Usina não utiliza este combustível no processo produtivo	S	Conforme



			Verificado sistema SAP		
30.	Etanol anidro próprio	l/t cana	Entrevista – Usina não utiliza este combustível no processo produtivo Verificado sistema SAP	S	Conforme
31.	Biogás próprio	Nm <sup>3</sup> /t cana	Entrevista – Usina não utiliza este combustível no processo produtivo Verificado sistema SAP	S	Conforme
32.	Biogás terceiros	Nm <sup>3</sup> /t cana	Entrevista – Usina não utiliza este combustível no processo produtivo Verificado sistema SAP	S	Conforme
33.	Eletricidade da rede – mix médio	kWh/t cana	NFs consumo nas UCs Lista de UCs observado no site <a href="http://www.enedistribuicao.com.br">www.enedistribuicao.com.br</a>	S	Conforme
34.	Eletricidade – biomassa	kWh/t cana	Entrevista – Usina não utiliza este tipo de eletricidade – medida conservadora	S	Conforme
35.	Eletricidade – eólica	kWh/t cana	Entrevista – Usina não utiliza este tipo de eletricidade – medida conservadora	S	Conforme
36.	Eletricidade – solar	kWh/t cana	Entrevista – Usina não utiliza este tipo de eletricidade – medida conservadora	S	Conforme

**Tabela 6**

FASE DE DISTRIBUIÇÃO					
Nº	Parâmetro	Unidade	Evidência	Conformidade	Conclusão
PROCESSAMENTO E RENDIMENTOS					
1.	Etanol anidro (rodoviário, dutoviário ou hidroviário)	%	Sistema SAP – Módulo LE/TRA	S	Conforme
2.	Etanol hidratado (rodoviário, dutoviário ou hidroviário)	%	Sistema SAP – Módulo LE/TRA	S	Conforme



### APÊNDICE 02 – PRODUTORES DE BIOMASSA ENERGÉTICA

Legenda:

	Não incluído na amostragem
	Incluído na amostragem <sup>7</sup>

Nº	Identificação do produtor de biomassa	CNPJ/CPF	Número de registro no CAR (ou número de protocolo) Excluídos CARs repetidos	Situação do CAR	Supressão de floresta nativa	Município	Elegível
1	Condomínio São Pedro (Faz 53 + Faz 119)	150.678.581-68	GO-5208608- BD412C68D304455CAC42768540478AF4	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
2	Gissara Agropeuária (Faz 12)	622.833.161-20	GO-5222302- E5C198AE3DF34D2DAB19C61C89AADF5F	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
3	Edvar Olentino Fernandes (Faz 20 + Faz 46 + Faz 153 + Faz 166)	808.634.421-53	GO-5222302- 487E7DDC95BE4A16B5FCB95581E65F64	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
4	Valdemir Alves da Silva (Faz 14)	073.215.078-74	GO-5222302- A33FF5AAC22349A985947A92BC30DF12	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
5	Planagri S/A (Faz 02 + Faz 22 + Faz 43 + Faz 07 (Vera Cruz))	01.644.277/0013-53 01.644.277/0013-54 01.644.277/0013-54	GO-5208608- 20530CEE24CF41F5B0D16A3A5380EE93	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim

<sup>7</sup> Para verificar a amostragem em acordo com IT 02 – Seção 4.9, verificar planilha “memoria cálculo JM\_Verifit”, aba Amostragem elegibilidade



6	Jalles Machado S/A (Faz 68)	02.635.522/0001-95	GO-5222302-088907B2663E4FAAB8E61EDE38F92EEF	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
7	Adelmo Gerra (Fazenda 37 + Faz 116)	005.093.371-04	GO-5222302-B1C428E5E1A04751AF333CA7B2FF1F92	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
8	Jalles Machado S/A (Faz 19)	02.635.522/0001-95	GO-5222302-0BF7D7520DD5475CA4CAB3A099CECFDF	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
9	Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 09 + Faz 40 + Faz 61 + Faz 76 + Faz 162)	184.233.968-00	GO-5203203-AA8BB156976F2EF17BE6E736C4667FBB	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
10	Gissara Agropecuária (Faz 60)	622.833.161-20	GO-5222302-1E2E1411F69545FBB0C434F2091FDC65	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
11	Gilberto Batista de Lucena (Faz 135)	251.575.901-72	GO-5222302-1B56DA12A56B4B46820684EEC5EC9ABF	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
12	Claudinor Vieira dos Santos (Fazendas: 72 + Faz 160)	100.696.661-72	GO-5222302-70C33D133C4242A080CE352444912CF9	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
13	Jalles Machado S/A (Faz 52)	02.635.522/0001-95	GO-5222302-59A64CFC58304685A08C26AD358B8A3C	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
14	Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 05 + Faz 55 + Faz 56 + Faz 161)	184.233.968-00	GO-5208608-DD4DAE7BD8AF33F600EF0696B4EBC4DD	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
15	João Pedro Brallos Neto e Outros (Faz 10 + Faz 30 + Faz 163 + Faz 164)	435.616.161-00	GO-5203203-2B200181D7DB4B11A84A93BCF5EAF500	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim

## RELATÓRIO DE RECERTIFICAÇÃO NOTA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICO-AMBIENTAL



16	K. M. Emp. e Participações Ltda (Faz 130 + Faz 131 + Faz 132 )	01.075.715/0001-76	GO-5203203-833091D5D9AF41E7AC758B363D2FDD4F	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
17	Gissara Agropeuária (Faz 25)	622.833.161-20	GO-5222302-35C63BEA82AF4D38A75B58D4ADB1938D	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
18	Oiapoque Participações (Faz 05)	26.633.146/0001-68	GO-5208608-0514D546006844E6AB8512D9FDC080BC	Pendente	Não	Goianésia - GO	Sim
19	Ricardo Fontoura de Siqueira e Outros (Faz 57)	23.758.124/0008-02	GO-5222302-3E4C3F19BD0C417E8A4A9A8876067262	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
20	Gissara Agropecuária (Faz 82)	622.833.161-20	GO-5222302-9688A3FE13AA454E8CA8D7AC0CA0DB78	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
21	Gilberto Batista de Lucena (Faz 126 + Faz 127 + Faz 128 + Faz 129)	251.575.901-72	GO-5203203-04B05A74BBBC4AAA873EADBB8CCFBCCC	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
22	Planagri S/A (Faz 33)	01.644.277/0021-63	GO-5203203-E2B648750671428D922C7D26AC3B5FE4	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
23	Oiapoque Participações (Faz 09 + 162)	26.633.146/0001-68	GO-5203203-534F9496DFAE470EAC8F563129031C5E	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
24	Djalma Ovidio de Vito (Faz 58)	947.049.886-00	GO-5222302-F11DEE7F39794F86A5EFC553522F7B6B	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
25	Wilmar Cabral Junior (Faz 143)	762.730.836-49	GO-5222302-4239AD81C42049E0839DBC142A35CB5A	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim



26	João Pedro Braolhos Neto (Faz 44 + Faz 147 )	435.616.161-00	GO-5222302-7823D95275064FB596828879A25E9307	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
27	Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 76 + Faz 171)	184.233.968-00	GO-5203203-88E8F25E0D3F4138B19FFD851EEE04CE	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
28	Gissara Agropecuária (Faz 81)	622.833.161-20	GO-5222302-1444A80470534BAB8F23FE0A16D9924E	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
29	Segundo Braoios Martinez (Faz 70)	605.198.431-34	GO-5222302-9B030D5689D34309ADAB9C3D032BC85F	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
30	Tasso José Jayme (Faz 84 + Faz 85 + Faz 89)	252.417.881-15	GO-5222302-E82D8A15B8FE449CB019DB3215672BC0	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
31	Planagri S/A (Faz 48)	01.644.277/0013-53	GO-5208608-F47BE28BA2C54ECA3C336DA5612F4CC	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
32	Marco Antônio Martins Vital (Faz 139)	929.818.361-53	GO-5222302-8104663781714C1199D35145D882A03A	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
33	Willian Ferreira Aires (Faz 168)	011.059.901-25	GO-5222302-907C102735D4E65B49BDC3DEAB98255	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
34	Condomínio Winchester (Faz 140A)	003.991.541-75	GO-5222302-116618D7DF494F66AD36206A0238DFDD	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
35	Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 40)	184.233.968-00	GO-5203203-446EC3CB1B2242BB882DF908CBAD5289	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim



36	Rosicler Jcome Costa (Faz 42)	015.040.701-78	GO-5203203-549073C761294BB89D0D5C91848C0437	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
37	Marco Aurélio Cardoso (Faz 106)	003.498.871-87	GO-5222302-4A330A77797646D69D08BEDADCDB6C6C	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
38	Jorge Tanure (Faz 120)	007.111.796-20	GO-5203203-C0228CD4B574465C9B336F35758BDE75	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
39	Tasso José Jayme (Faz 90)	252.417.881-15	GO-5222302-A112E652B315458AB33AD58A044C668B	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
40	Antônio Alvaro Machado Pedrosa (Faz 104)	244.859.268-34	GO-5222302-1B1FD836729943E19C636C63680131B1	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
41	Gilberto Batista de Lucena (Faz 66)	251.575.901-72	GO-5203203-B3F7BC3DC1FF4498A408F0458A482207	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
42	Vando Finotti (Faz 102)	017.097.391-34	GO-5222302-7F33E7705324448DB91E521758C0168B	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
43	Erasmus Gonçalves Rosa (Faz 69A)	125.723.141-34	GO-5222302-154B606A745F4EDA999564014B1AFB9D	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
44	Cláudio Ferreira de Moraes (Faz 77)	184.233.968-00	GO-5203203-0AB53444219F41F8B94CD91C7A3B4CB4	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
45	Elza de Fátima Santos Ferreira (Faz 27)	975.595.801-06	GO-5222302-3396B77CB7394758A211B78A9F491BFF	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim





46	Maria Inez Morelli Vilela (Faz 96)	445.206.388-87	GO-5222302-147801BC776C4513AC0DBCE529B66AC3	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
47	Planagri S/A (Faz 105)	01.644.277/0024-06	GO-5222302-8156B001874E4BB8A2CFBD430E5A84FA	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
48	Júlia Maria Costa (Faz 73A)	642.113.391-68	GO-5222302-7F05905852064CB8ACBD6E610DE6E5DA	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
49	Rosedália Pereira Mota (Faz 41 + Faz 165)	165.449.191-87	GO-5208608-2245BC816BE44DBABB3DFF3130D75D1D	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
50	Geovaner Martins Rodrigues (Faz 88)	285.986.521-72	GO-5222302-5A68E93CCE614C0F96D61DAC21F5C0AD	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
51	Jalles Machado S/A (Faz 98 + Faz 103)	02.635.522/0001-95	GO-5222302-8441204DBA8847CABD0DCA302DE31A7A	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
52	João Vieira Mota (Faz 99)	046.990.331-72	GO-5208608-F7E8AC71C9E04C6CA6A4E6A6BCCCD049	Pendente	Não	Goianésia - GO	Sim
53	Otávio Lage de Siqueira Filho (Faz 63)	23.758.124/0002-17	GO-5208608-55AB5CBEFBA34FEFAE6D94D544C1E219	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
54	Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 03)	184.233.968-00	GO-5208608-AAAE42E1628143E8AB456DF169682C04	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
55	Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 04 + Faz 24)	184.233.968-00	GO-5208608-42FCE623C4004560A82075DBF3A5D56D	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim

## RELATÓRIO DE RECERTIFICAÇÃO NOTA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICO-AMBIENTAL



56	Jovano Gonçalves (Faz 31)	382.838.321-15	GO-5222302- FE29B2F69C7E497A810E8BFF15A6CB08	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
57	Osimar Vargas (Faz 141)	128.241.431-34	GO-5222302- 85213E9F68A2419FBEBCAA664295FD6F	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
58	Oiapoque Participações (Faz 56 + 161)	26.633.146/0001-68	GO-5208608- ACB7593FEFC54791BD33C6F7CA0FEAED	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
59	João Gonçalves Vilela (Faz 18 + Faz 78)	026.851.751-72	GO-5203203- E2032A94837243B099A5816A8C068264	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
60	Maria Aparecida Santos Pereira (Faz 23)	784.659.821-04	GO-5222302- 41AE861EF9EF4D2480DA4E991F9B8810	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
61	Agropecuária Quatro Irmãos (Faz 167)	26.917.310/0001-69	GO-5222302- AC9C611E3D754BEDA6D932DFC8F538CB	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
62	Gilberto Batista de Lucena (Faz 122)	251.575.901-72	GO-5203203- FAC022406D004ED3828D122628D6EB9D	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
63	Olimpio Jayme (Faz 92)	011.252.301-34	GO-5222302- AB7816A2B3964E81BA38BFFA75C4ADE6	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
64	Codomínio Braoios (Faz 80)	435.616.161-00	GO-5222302- E17661EDC9494172AF21EA84EA1AF2DB	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
65	Planagri S/A (Faz 49)	01.644.277/0013-53	GO-5208608- 425CC97635C44888A9D325C8CF42056E	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim

## RELATÓRIO DE RECERTIFICAÇÃO

### NOTA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICO-AMBIENTAL



66	Oiapoque Participações (Faz 55)	26.633.146/0001-68	GO-5203203-0AFF3B6EF3BF4076870A89FD37F91E50	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
67	Oraldino Vieira da Mota (Faz 08 + Faz. 32)	136.060.421-91	GO-5208608-628893CC865C4753AF512CF73014F9B3	Pendente	Não	Goianésia - GO	Sim
68	Candida Vieira Arruda (Faz 35)	467.156.061-53	GO-5208608-8482D6EE7EDA46F683D07864FCA8BCA7	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
69	Antônio Fernando de Moraes e Outro (Faz 101)	300.302.421-34	GO-5222302-9F1861117AE6481C9962F849233FB7B3	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
70	Salete Carrilho e Outros (Faz 150)	008.094.821-93	GO-5222302-600A65A7267F4B27AA2080432387DE2C	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
71	Joaquin Cipriano Gomes (Faz 16)	133.464.401-25	GO-5203203-F5F117C57164401EA906D154593F133D	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
72	Olimpio Jayme (Faz 91)	011.252.301-34	GO-5222302-77AAB259B50146C3AE87922CE1BC758C	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
73	Natal Gonçalves (Faz 54)	026.689.041-53	GO-5222302-CB16FF194E5D45828E67036B3E366FFB	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
74	Luiz César Vaz de Melo e Outros (Faz 11)	23.758.124/0006-40	GO-5208608-3E628593447C4F58B7AFBE458225B85C	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
75	João Crisostomo Borges (Faz 94)	031-757.581-34	GO-5222302-8BD65A8E70AC4E279DC8C9A9EC4F4092	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim



76	Antônio Fernando de Moraes e Outro (Faz 65)	300.302.421-34	GO-5222302- E2929652577746F9AB3DD342E858AC2E	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
77	Aurecy Alves de Monteiro (Faz 74)	885.490.201-25	GO-5222302- 6401E41559124A48A6F0F1D0D0C8959E	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
78	Gilberto Batista de Lucena (Faz 123)	251.575.901-72	GO-5203203- F919663ED12E45A4B4AA6828501B6E8D	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
79	João Gonçalves Vilela (Faz 67)	026.851.751-72	GO-5222302- 0E7F26893A7D47BE9C4E1B8FC08BE039	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
80	Ana Gonçalves dos Santos (Faz 15)	818.479.471-15	GO-5222302- 9DD4A06BD88843AD87D568876EA4CEB7	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
81	Leonor Freitas Rodrigues (Faz 170)	336.316.381-91	GO-5222302- 2ABEF59F3B0747BAA2B0E84A659CBAF0	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
82	Cláudio Ferreira de Moraes (Faz 113)	184.233.968-00	GO-5222302- 2B0CB1547E074A79B6E0C14B0071612F	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
83	Divina de Fátima dos Santos (Faz 45)	464.365.611-53	GO-5208608- E35798A57D5F473BAAD95CCDD916B7C4	Pendente	Não	Goianésia - GO	Sim
84	Oséas Marcelino Campos (Faz 01)	014.778.541-34	GO-5208608- 2FD23DF1ADE4471D8A6F45C1C7966916	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
85	Olimpio Jayme (Faz 93)	011.252.301-34	GO-5222302- 8FD040B7183C403C9BEC48CB4BA0A9E1	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim



86	Marco Antônio Martins Vital (Faz 146)	929.818.361-53	GO-5222302-1E73B5D093B147099A92B9F68B2CD1D4	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
87	Gissara Agropeuária (Faz 17)	622.833.161-20	GO-5208608-ACF7A907C0BD434F9EE4A2269D145343	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
88	Carlos Gomes de Passos (Faz 142)	19.317.776/0001-68	GO-5222302-DCF4ACBEB2614BF88F1DF32C5C79FCE0	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
89	Antônio Lopes da Silva (Faz 145)	068.955.301-34	GO-5203203-5EDA4B2955F441E6BB97E9854E0BA4BA	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
90	João Carneiro Sobrinho (Faz 38)	090.865.281-04	GO-5222302-C70D92E2F9B14175A770EE2943F0FFAF	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
91	Iraní Borges (Faz 156)	055.551.321-15	GO-5222302-4F38C513FE5340E48DF8325A77681C93	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
92	Maria Lúcia Borg+C311:I313es Vieira Lopes (Faz 13)	361.018.421-34	GO-5222302-8E6AF3E0B0C340BD933A90E7C6CD098E	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
93	Patricia Vilela (Faz 159)	619.097.501-15	GO-5203203-97D0941B7A8C44E18BAA2001BCCEE52C	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
94	Cláudio Ferreira de Moraes (Faz 114)	184.233.968-00	GO-5222302-F8AAF6826D434D39AC6849362895306A	Pendente	Não	Vila Propício - GO	Sim
95	Mário Celso Fernandes Lacorte (Faz 152)	016.406.038-32	GO-5222302-669FB52FB51241A3B4E86719B1693AEB	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim



96	Gissara Agropecuária (Faz 121)	622.833.161-20	GO-5208608-12E808F17BA542A4B86F9936760A7731	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
97	Sanomaro Borges (Faz 107)	077.077.701-53	GO-5222302-67F878710B4A48E4A0D7D5B124E706EF	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
98	Jalles Machado S/A (Faz 36)	02.635.522/0001-95	GO-5208608-61D3859011B245FBB2F85CD02E0F3696	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
99	Jonas Gonçalves Vilela (Faz 157)	798.263.261-00	GO-5203203-9EF5D4D008534EBBA2E319E47B4DD98F	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
100	Manoel de Castro Arantes (Faz 169)	012.434.111-04	GO-5222302-55E88B99FB374AF3980A71852780A89B	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
101	Joana Marcina Campos (Faz 51A)	642.117.111-72	GO-5203203-BA33E6D14CB34BCA8E9CB009489369BD	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
102	Carlos Gomes e Filhos Empreendimentos Ltda (Faz 100)	19.317.776/0001-68	GO-5203203-715C6C608FA14741BAECB99988D85820	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
103	Maria de Bethânia Neves Carvalho L. de Siqueira (Faz 111)	011.928.246-10	GO-5222302-FF952FA9DB1E4207AF5EF99744B92CF7	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
104	Sara Kinjo Esber (Faz 75)	622.833.161-20	GO-5222302-4A30C90C01A449B2BAF7BF10A0806F08	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
105	Guilherme Jayme de Castro Ribeiro (Faz 173)	961.045.031-87	GO-5222302-15F6D5EDAABE48CF8228BBD74B2DEBB7	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim



106	Gesse Gonçalves Vilela (Faz 158)	798.225.921-91	GO-5203203- C707B09FCF814602AD11AA05ECBCBF97	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
107	Jalles Machado S/A (Faz 86)	02.635.522/0001-95	GO-5203203- 4577678121584843A30F2F1331CE0FD2	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
108	Cláudio Ferreira de Moraes (Faz 62)	184.233.968-00	GO-5203203- C7C1F4CF09F647918D37435F098689A9	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
109	Pedro Borges (Faz 95)	716.300.661-68	GO-5222302- 5F06D585D8E943AEB238471285E8E64B	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
110	Gercina Gomes Leite (Faz 109)	161.166.151-04	GO-5203203- 35AD2E02EA29435AB2D075D51150C633	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
111	Gilberto Batista de Lucena (Faz 133)	251.575.901-72	GO-5203203- 40877D7B15134DE389245B6267F1885B	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
112	Sebastião Vieira Mota (Faz 34)	123.672.731-20	GO-5208608- 9C037E43ECB64C5381E584B7790E2FE4	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
113	Celuta Martins (Faz 44)	426.894.901-10	GO-5208608- 957799EB86A141078BF964BEB4D71427	Pendente	Não	Goianésia - GO	Sim
114	Dalira Pereira Vieira (Faz 28)	548.954.051-68	GO-5222302- 0AE3A59ED5CE43519F3A04177C49850A	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
115	Anglo American do Brasil (Fazenda 117 + Faz 118)	02.359.572/0004-30	GO-5203203- DEB849C6447F45C78C87D267CF897B08	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim

## RELATÓRIO DE RECERTIFICAÇÃO NOTA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICO-AMBIENTAL



116	Luiz Cesar Vaz de Melo (Faz 79)	167.636.881-72	GO-5203203- B7DEE12A0DE64CB9A5AA13A0F23B95AC	Ativo	Não	Barro Alto - GO	Sim
117	Cláudio Ferreira de Moraes (Faz 50)	184.233.968-00	GO-5222302- AF13C281B7844560AE8DDC4890317169	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
118	Antônio Fernando de Moraes (Faz 112)	300.302.421-34	GO-5222302- D59699A73B1E479FBDB92C11A7F1CD50	Ativo	Não	Vila Propício - GO	Sim
119	Cláudio Ferreira de Moraes (Faz 115)	184.233.968-00	GO-5203203- 899C57E2FDD049CFBF56BC315C4A7800	Pendente	Não	Barro Alto - GO	Sim
120	Jalles Machado S/A (Faz 87)	02.635.522/0001-95	GO-5208608- 1E6DD04DF92C46538273DB74D1765D5D	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim
121	Claudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 502)	184.233.968-00	GO-5220157- D95DD7B47DD0476483DCF1BB180B4A89	Pendente	Não	São Luiz do Norte - GO	Sim
122	Osvaldo Joaquim da Silva (Faz 536)	805.134.091-49	GO-5220157- 706EEBDAEF774902A8376C47CF6E7DDB	Ativo	Não	São Luiz do Norte - GO	Sim
123	João Augusto Rodrigues (Faz 83 Faz da UOL que moeu na JM)	302.265.971-72	GO-5208608- 0586F59A4CDB4D788205CBFEEB4ECC3B	Ativo	Não	Goianésia - GO	Sim





### APÊNDICE 03 – NÃO CONFORMIDADES

NC 01	
<b>Descrição da Não Conformidade</b>	<b>Data:</b> 13/09/2022
<p>Não está claro por que ambos CARs abaixo não constam no banco de dados do SICAR, em desacordo com o requerimento 4.4.2 do informe técnico 02.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. GO-5203203-AA8BB156976F2EF17BE6E736C4667FBB - Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 09 + Faz 40 + Faz 61 + Faz 76 + Faz 162)</li> <li>2. GO-5208608-DD4DAE7BD8AF33F600EF0696B4EBC4DD - Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 05 + Faz 55 + Faz 56 + Faz 161)</li> </ol>	
<b>Resposta do Cliente</b>	<b>Data:</b> 16/09/2022
<p>1 GO-5203203-AA8BB156976F2EF17BE6E736C4667FBB - Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 09 + Faz 40 + Faz 61 + Faz 76 + Faz 162)</p> <p>O CAR Correto para estas fazendas é o GO-5203203-534F9496DFAE470EAC8F563129031C5E. Informação foi corrigida nos documentos.</p> <p>Entretanto para o ano de 2021, o CAR anterior foi retificado. Após a retificação, as fazendas ficaram da seguinte forma: Fazenda 61 não houve colheita/moagem em 2021 (por isso não há demonstrativo de CAR na pasta de evidências), fazenda 09 está junto à 162 (mesmo CAR), a fazenda 40 está sozinha, e a fazenda 76 está junto com a 171. (Evidências já foram anexadas anteriormente).</p> <p>2. GO-5208608-DD4DAE7BD8AF33F600EF0696B4EBC4DD - Cláudio Ferreira de Moraes e Outros (Faz 05 + Faz 55 + Faz 56 + Faz 161)</p> <p>O CAR correto para estas fazendas em até 2020 é GO-5208608-0514D546006844E6AB8512D9FDC080BC. Para o ano de 2021, o CAR anterior foi retificado e as fazendas ficaram da seguinte forma: Fazenda 56 e 161 juntas. Observação: os demonstrativos de CAR das fazendas 05, 55 e 56 já foram anexadas anteriormente, porém não havíamos nomeado o arquivo da fazenda da 56 com a 161, dessa maneira segue arquivo nomeado corretamente. Fazenda 05 e 55 estão juntas (mesmo CAR), e as evidências já foram anexadas anteriormente).</p>	
<b>Documentação fornecida pelo cliente</b>	
<p>1 – Demonstrativo de CAR da fazenda 09, 162, 76, 171 e 40. Os demonstrativos em questão estão sendo encaminhados novamente.</p> <p>2 - Demonstrativo de CAR da fazenda 55, 5, 56 e 161. Os demonstrativos em questão estão sendo encaminhados novamente.</p>	
<b>Avaliação da equipe auditora</b>	<b>Data:</b> 10/10/2022



<p>A explicação em ambos os casos está clara</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Fazendas 09, 40, 76 e 162 foram rearranjadas com outras fazendas em outros números de CAR. As evidências foram fornecidas e todas as áreas estão de acordo com os requisitos do programa Renovabio. Já a Fazenda 61 foi também rearranjada e após o rearranjo não foi fornecedora de biomassa. Como seu CAR antigo não está disponível no sistema SICAR pois não existe mais, o produtor encaminhou o registro antigo (não mais disponível) no qual é comprovado que a situação do CAR naquele momento estava conforme exigido pelo programa. A situação de cada CAR encontra-se memória de cálculo anexa.</li> <li>Fazendas 55, 5, 56 e 161 foram rearranjadas com outras fazendas em outros números de CAR. As evidências foram fornecidas e todas as áreas estão de acordo com os requisitos do programa Renovabio. A situação de cada CAR encontra-se memória de cálculo anexa.</li> </ol> <p><b><u>NC fechada</u></b></p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

NC 02	
<b>Descrição da Não Conformidade</b>	<b>Data:</b> 13/09/2022
<p>Critérios de elegibilidade – não foi apresentada análise de elegibilidade das produtoras de biomassa (cana) desde a entrada em vigor da Lei nº 13.576/2017 (24/12/2017) até fim do período da recertificação, especificamente para as fazendas que já haviam participado da etapa de certificação da NEEA, estando assim em desacordo com o Informe Técnico 05, seção 6.2.</p>	
<b>Resposta do Cliente</b>	<b>Data:</b> 16/09/2022
<p>Os mapas foram elaborados e avaliados à partir das análises históricas dos imóveis rurais considerando desde 2017 até 2021.</p>	
<b>Documentação fornecida pelo cliente</b>	
<p>1 - Evidências dos mapas:                  2 - Declaração sobre análise de Elegibilidade.                  3 – Demonstrativos de CAR.</p>	
<b>Avaliação da equipe auditora</b>	<b>Data:</b> 10/10/2022
<p>A análise de elegibilidade foi agora encaminhada para todas as fazendas que forneceram biomassa durante o período considerado.</p>	
<b><u>NC está fechada</u></b>	

NC 03	
<b>Descrição da Não Conformidade</b>	<b>Data:</b> 13/09/2022



<p>As seguintes inconsistências na RenovaCalc foram identificadas:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. aba DADOS_AGRICOLAS_PRIMARIOS               <ol style="list-style-type: none"> <li>a. coluna F: a quantidade de biomassa comprada em 2020 do produtor Jalles Machado não está de acordo com as evidências apresentadas.</li> <li>b. Dados primários para 2021 (linha 10). Os valores de produção total colhida para moagem utilizado para os cálculos (ver memória de cálculo) não está em acordo com as evidências apresentadas.</li> <li>c. Coluna AC, JM 2020: proporção de N para o insumo 7647 não está de acordo com as evidências apresentadas.</li> <li>d. Coluna AE, JM 2020: proporção de K para o insumo 8220 não está de acordo com as evidências apresentadas.</li> <li>e. Colunas AQ à AT: A determinação da quantidade de biodiesel no diesel consumido para os anos de 2020 e 2021 não foi feita de acordo com as proporções e cálculos requeridos pelos Comunicados ANP 02/2021 e ANP 04/2021 respectivamente.</li> </ol> </li> <li>2. Aba RENOVACALC_E1GC:               <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Proporção Bagaço terceiros, linha 111: Não foi considerada a quantidade de bagaço de terceiros total proveniente de Rubiataba e Uruaçu, conforme Sistema Fiscal - setor contabilidade</li> <li>b. Linha 112: valores de bagaço no relatório GATEC 10 estão diferentes da memória de cálculo fornecida e umidade do bagaço para 2019 e 2021 estão em desacordo com o relatório Gatec 10</li> <li>c. Linha 113: valores de bagaço no relatório GATEC 10 estão diferentes da memória de cálculo fornecida</li> </ol> </li> </ol>	
<b>Resposta do Cliente</b>	<b>Data: 16/09/2022</b>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. a – Quantidade de biomassa comprada em 2021 foi devidamente corrigida;</li> <li>b. Valores atualizados;</li> <li>c. Proporção de N atualizada para o insumo 7647;</li> <li>d. Proporção de K atualizada para o insumo 8220;</li> <li>e. Cálculos e proporções de Diesel foram refeitos;</li> <li>2. a. Nos cálculos foram considerados os bagaços de terceiros total</li> <li>b. A quantidade e umidade do bagaço adquirido está no Relatório 20, e não no Relatório 10. Relatório 20 já havia sido enviado anteriormente.</li> <li>c. Deve ser considerado como valores do bagaço as informações do relatório do setor de contabilidade.</li> </ol>	
<b>Documentação fornecida pelo cliente</b>	
<p>A Planilha Renovacal e Planilha Informações Gerais Atualizada JM_Rev 01. Servem de evidência para todos os itens apontados no relatório de não conformidades.</p> <p>2 – RENOVACALC_E1GC</p> <p>Segue evidencias de bagaço de terceiros.</p> <p>Segue anexo novamente Relatório 20.</p> <p>Segue anexo relatórios de contabilidade de Bagaço.</p>	
<b>Avaliação da equipe auditora</b>	<b>Data: 10/10/2022</b>



1. aba DADOS\_AGRICOLAS\_PRIMARIOS
  - a. coluna F: a quantidade de biomassa comprada em 2020 do produtor Jalles Machado está de acordo com as evidências apresentadas.
  - b. Dados primários para 2021 (linha 10). Os valores de produção total colhida para moagem utilizado para os cálculos estão em acordo com as evidências apresentadas.
  - c. Coluna AC, JM 2020: proporção de N para o insumo 7647 está agora de acordo com as evidências apresentadas.
  - d. Coluna AE, JM 2020: proporção de K para o insumo 8220 está agora de acordo com as evidências apresentadas.
  - e. Colunas AQ à AT: A determinação da quantidade de biodiesel no diesel consumido para os anos de 2020 e 2021 foi corrigida e está de acordo com as proporções e cálculos requeridos pelos Comunicados ANP 02/2021 e ANP 04/2021 respectivamente.
2. Aba RENOVACALC\_E1GC:
  - a. Proporção Bagaço terceiros, linha 111: a quantidade de bagaço de terceiros total proveniente de Rubiataba e Uruaçu foi considerado conforme evidencia apresentada (Sistema Fiscal - setor contabilidade)
  - b. Linha 112: valores de bagaço estão agora de acordo com a memória de cálculo fornecida e umidade do bagaço para 2019 e 2021, em acordo com o relatório GATEC 20.
  - c. Linha 113: Os valores do relatório de contabilidade foram devidamente considerados. A informação está agora coerente.

**NC está fechada**



### APÊNDICE 04 – DOCUMENTOS REFERENCIADOS

Nº	Autor	Título
1.	Legislação	Lei Nº 13.576 – Política Nacional de Biocombustíveis (RenovaBio) – 26/12/2017
2.	ANP	Resolução ANP 758 – 23/11/2018
3.	ANP	Resolução ANP 802 – 05/12/2019
4.	ANP	Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 – Procedimentos para Certificação da Produção ou Importação Eficiente de Biocombustíveis
5.	ANP	Informe Técnico nº 03/SBQ v.2 – Orientações para preenchimento da RenovaCalc
6.	ANP	Informe Técnico nº 04/SBQ v.2 – Documentação para Processo de Certificação da Produção ou Importação Eficiente de Biocombustíveis
7.	ANP	Informe Técnico nº 05/SBQ v. 2 - Procedimentos para Monitoramento Anual e Renovação do Certificado da Produção ou Importação Eficiente de Biocombustíveis
8.	Cliente	Memorial Descritivo - Informações Gerais Atualizada JM_Rev 04
9.	Cliente	Calculadora E1G Produtores Cana (v.7) - Oficial-JM - 2021_Rev 4
10.	Cliente	<u>Elegibilidade</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mapas               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Fazendas – JM</li> </ul> </li> <li>• Shape files das Fazendas</li> <li>• CARs               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Fazendas – JM</li> <li>○ Contratos de Parceria Agrícola</li> <li>○ Qualificação Técnica do profissional analista do CAR (Jordana Kelly Pereira)</li> </ul> </li> </ul>
11.	Cliente	<u>Fase Agrícola</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dados Primários               <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Informação Geral                   <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Quantidade Comprada Processada</li> <li>▪ Área Total</li> <li>▪ Teor de Impurezas Vegetais</li> <li>▪ Teor de Impurezas Minerais</li> <li>▪ Palha Recolhida</li> <li>▪ Produção Colhida Moagem</li> </ul> </li> <li>○ Área Queimada                   <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Cana Picada / Cana Total Recebida</li> <li>▪ Cana Móida Total</li> <li>▪ Lei 15834/2006</li> </ul> </li> <li>○ Corretivos                   <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Lista de Corretivos Agrícolas utilizados – Sistema SAP</li> <li>▪ Consumo</li> </ul> </li> <li>○ Fertilizantes Sintéticos                   <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Nota Fiscal (exemplo)</li> <li>▪ Consumo</li> <li>▪ FISPQs dos produtos</li> </ul> </li> <li>○ Fertilizantes Orgânicos</li> </ul> </li> </ul>



		<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Volume de vinhaça produzido</li> <li>▪ Produção de torta</li> <li>▪ Produção de Cinzas</li> <li>○ Combustível <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Nota Fiscal (exemplo)</li> <li>▪ Consumo</li> <li>▪ Estimativa fornecida por Viação Cunha (transporte funcionários) para contabilização de Diesel consumido neste processo (consumo específico, distancias e número de viagens)</li> </ul> </li> <li>○ Eletricidade <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Notas Fiscais</li> <li>▪ Consumo</li> </ul> </li> <li>• Dados sobre Elegibilidade <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Biomassa Processada</li> <li>▪ Biomassa Processada - UOL</li> </ul> </li> </ul>
12.	Cliente	<p><u>Fase Industrial</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Processamento e Rendimento <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Produção de etanol anidro</li> <li>▪ Produção de etanol hidratado</li> <li>▪ Produção de etanol industrial orgânico</li> <li>▪ Açúcar total produzido</li> <li>▪ Cana Moída Total</li> <li>▪ Energia total exportada</li> </ul> </li> <li>• Combustíveis <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Bagaço de terceiros (NF sistema contábil – Todas)</li> <li>▪ Umidade bagaço adquirido</li> <li>▪ Distância bagaço adquirido (Google Maps)</li> <li>▪ Total de bagaço produzido</li> <li>▪ Cana Moída Total</li> <li>▪ Umidade bagaço</li> <li>▪ Distância lenha adquirida (Google Maps)</li> </ul> </li> <li>• Eletricidade <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Nota Fiscal</li> <li>▪ Consumo</li> </ul> </li> </ul>
13.	Cliente	<p><u>Fase Distribuição</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Demonstrativo Transportadoras Rodoviárias – Sistema SAP</li> </ul>
14.	Secretaria do Meio Ambiente e dos Recursos Hídricos – Goiás Secretaria do Meio Ambiente, Recursos Hídricos, Infraestrutura, Cidades e Assuntos Metropolitanos – Goiás	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Licença de Funcionamento 835/2020 – válida até 30/12/2025</li> </ul>



15.	Cliente	Balanço de Massa ▪ Fluxograma de Produção
16.	Cliente	Cálculo de Fração Elegível
17.	Cliente	Certificado Treinamento Renovabio – treinamento realizado em 30/10/2019
18.	VERIFIT	Memória Cálculo JM_Verifit_revisada 2.xls
19.	VERIFIT	Plano amostral: - Critérios de elegibilidade - Verificação de contratos de parceria agrícola
20.	VERIFIT	Relatório análise Critérios elegibilidade.



### APÊNDICE 05 – RESULTADO DA CONSULTA PÚBLICA

Durante o período de consulta pública foram recebidos os seguintes questionamentos via email (abaixo já segue as medidas tomadas e impacto na planilha Renovacalc). Contato recebido em 19/12/2022:

“A razão do contato é o fato da usina possuir a maior NEEA do RenovaBio, o que a coloca em destaque e seria muito salutar para o programa um cuidado em validar a consistência dessas informações. É sabido que as práticas de produção do grupo Jalles Machado são bastante eficientes e que a empresa adota soluções para produção e açúcar orgânico o que, certamente, contribuem para mitigação das emissões de GEE. Entretanto, chamaram minha atenção especificamente 2 pontos que gostaria de discutir com equipe da Verifit”

1. A maior parte do consumo de fertilizante nitrogenados sintéticos (0,39 kg N/t cana de um total de 0,47 Kg N/t) é declarada como opção “Outros”, o que pode gerar resultados mais dez 1 g superior a declaração da fonte específica de N. Por exemplo, o fertilizante 10 00 40 é declarado como única fórmula fonte de Outros N porém a FISPQ desse formulado fabricado pela (vide anexo) indicando composição de Nitrato de Amônio e Cloreto de Potássio. Como se modificasse os consumos de Outros N para Nitrato de Amônio a NEEA do etanol anidro produzido pela Jalles Machado reduziria para 71,08. Além disso, a taxa de consumo declarada de 0,47 kg/t cana é menos de 40% da medida setorial.

#### Resposta:

Quase 50% da cana produzida na usina é cana orgânica, portanto, é razoável que o consumo de fertilizantes seja abaixo da média nacional.

Em relação aos fertilizantes, o fertilizante 10 00 40, não é única fonte de OUTROS. Tem-se também 15 05 19, 10 00 40, 18 12 27, 08 42 10, 18 04 24, etc. Todos foram descritos na planilha Renovacalc, aba RENOVACALC\_E1GC células C61, C62 e C63 para que fique mais claro.

Entretanto, foi observado que a consideração de adubos como “outros” não estava seguindo exatamente as recomendações descritas na tabela 1 do IT02, v.05, item 11, no qual, indica que informações do rótulo ou documento com especificações técnicas devem ser utilizadas para verificar as quantidades de cada elemento. Durante a auditoria, não foi identificado no rótulo dos fertilizantes quais eram os elementos presentes. Entretanto, foram verificadas as FISPQs de cada um deles, as quais realmente apresentavam a proporção de cada elemento. Desta forma foi feita a seguinte alteração na Renovacalc: a proporção de cada elemento presente em cada fertilizante foi identificada e a quantidade de cada elemento foi alocada em sua respectiva célula na calculadora Renovacalc (ex. Fosfato Monoamônico, Nitrato de Amônio, Cloreto de potássio, Ureia). Somente a proporção dos elementos que não estão presentes na Renovacalc foram consideradas como “outros”. As únicas exceções foram o Sulfato de Amônio e o Superfosfato Triplo, as quais suas proporções presentes nos fertilizantes foram mantidas sob a célula “Outros”. A razão para isso é porque a empresa não consome estes elementos no formato puro e por esta razão a empresa optou por mantê-los como “outros”. A firma inspetora verificou que considerando esta proporção “outros”, o resultado é extremamente conservador: enquanto 1 kg N como Sulfato de amônio ou como Superfosfato Triplo contribui com 1,8 kgCO<sub>2</sub>eq/tcana, 1 kg N como “outros” contribui com 3,21 kgCO<sub>2</sub>eq/tcana. Portanto a medida acima foi considerada extremamente conservadora.

A firma inspetora considerou que a Renovacalc foi preenchida de acordo com as recomendações descritas na tabela 1 do IT02, v.05, item 11 e de forma conservadora.

2. O consumo médio de diesel que totaliza B10=1,53 L/t cana + B11=0,16 L/t cana + BX=0,81 L/t cana = 2,50 L/t cana é significativamente baixo para padrões setoriais que, em geral, são superiores a 4 L/t cana. Como a usina Jalles Machado não possui produtividade agrícola muito diferente da média setorial e pratica colheita mecanizada de cana em 100% da área, entendeu-se que o maior fator de consumo de diesel, as operações de CTT, devem seguir padrões médios setoriais que ficam entre 2-





2,5 L/t cana. Dessa forma, é provável que possa ter sido omitido algum consumo relevante, que, em geral, é terceirizado para empresas prestadoras de serviço que não consomem diesel diretamente da Jalles Machado, porém utilizam diesel para prestação de serviço na usina. Conforme orientação do Informe técnico 02/ANP esse consumo deve ser repostado na RenovaCalc. Por exemplo, o consumo para transporte de trabalhadores entre suas residências e as operações agrícolas ou de oficina agrícola, em geral, tende a ser realizado por prestadores de serviços terceiros. Em usinas como a Jalles Machado esse consumo chega próximo a 0,50 L/t cana. Da mesma forma, as operações de manutenção e estradas rurais para transporte de cana possui consumo relevante, que pode ser da ordem de 0,3 L/t cana. Resumo da discussão:

- a. Por favor, é possível confirmar o consumo de diesel declarado nas operações de transporte de trabalhadores?
- b. Por favor, é possível confirmar se todas as opções de transporte de vinhaça são realizadas por canais de vinhaça e se a aplicação em campo é realizada utilizando motobombas elétricas?
- c. Por favor, é possível confirmar se o transporte de torta de filtro é declarado como operação em que consumo de diesel é alocada para área agrícola? Qual foi o consumo declarado dessa operação?
- d. Por favor, é possível declarar qual foi o comunismo declarado para operação de CTT (Colheita, transbordo e transporte)?

### Resposta

2. .

- a. O transporte de trabalhadores até a Usina é feita pelo transporte municipal, portanto não se tinha relação com o consumo desse diesel. Entretanto, observou-se que esta prática não estava em acordo com a tabela 1 do IT02, v.05, item 13. Por esta razão, de forma a ser conservador e em acordo com os requisitos do programa, a empresa alterou seu cálculo e estimou o consumo de diesel do transporte de trabalhadores realizado pelo serviço público e contabilizou-o na Renovacalc. A média de consumo, número de viagens e distância percorrida foi baseada em informações passadas diretamente pela prestadora de serviço e foram consideradas coerentes. O cálculo foi apresentado à firma inspetora e incorporado na Renovacalc. Como resultado, houve um aumento de consumo de diesel e conseqüente redução da NEEA. A prática está agora em acordo com os requisitos da tabela 1 do IT02, v.05, item 13. Foi confirmado também que nenhum outro consumo de diesel fora omitido, o que pode ser observado durante a visita à usina.
- b. Toda a vinhaça é conduzida via canais e por tubulações. A aplicação em campo é realizada utilizando bombeamento elétrico. Esta eletricidade consumida está sendo devidamente contabilizada na Renovacalc. Estas informações puderam ser devidamente observadas durante a visita e nenhuma alteração foi feita na Renovacalc devido à este item.
- c. Sim. Toda a operação de consumo de diesel está alocada para a área agrícola, portanto o consumo de diesel do transporte de torta de filtro está inserido no volume total de diesel declarado na agrícola. A firma inspetora pode observar que o consumo de diesel desta operação foi devidamente considerado na Renovacalc. Portanto, nenhuma alteração foi feita na calculadora devido à este item.
- d. Toda a operação de consumo de diesel está alocada para a área agrícola, portanto o consumo de diesel do transporte de torta de filtro está inserido no volume total de diesel declarado na agrícola. A firma inspetora pode observar que o consumo de diesel desta operação foi devidamente considerado na Renovacalc. Portanto, nenhuma alteração foi feita na calculadora devido a este item.

Esta alteração resultou em um aumento de aproximadamente 3% no consumo de Diesel na usina.

### Conclusão:



---

Duas alterações foram realizadas devido a solicitações da consulta pública:

1. Verificação de cada elemento presente nos fertilizantes inicialmente declarados como “Outros” e alocação em seus devidos campos na Renovacalc
2. Estimação do consumo de diesel devido ao transporte de trabalhadores que é realizado pelo serviço público. O consumo de diesel estimado foi devidamente considerado como consumo da usina em acordo com requisitos da IT02.

A firma inspetora conclui que os comentários da consulta pública foram pertinentes e que a usina apresentou todas as justificativas necessárias para esclarecimentos. Aos pontos alterados acima, as medidas foram consideradas corretas e de acordo com requisitos da IT02 para preenchimento da Renovacalc. Além disso as medidas adotadas foram consideradas conservadoras pela firma inspetora.



## APÊNDICE 06 – LISTA DIÁRIA DE PRESENÇA E ATA DE REUNIÃO

Evento	Recertificação NEEA JALLES MACHADO
Data	05/09/2022, 06/09/2022 USINA OTAVIO LOPES
Local	Goianésio (GO) USINA JALLES MACHADO

Nome	Empresa / Cargo	Rubricar cada dia conforme a participação de cada indivíduo			
		Reunião de abertura Dia 1	Dia 2	Dia 3	Reunião de encerramento Dia 4
		05/09/2022	06/09/2022		
MARCELO SEBEN	VERIFIT/USINA	[Signature]	[Signature]		
EMILIA KAMIMURA	VERIFIT/ SIG	[Signature]	[Signature]		
Maria Leticia Pires	Analista de Sust Jalles Machado	[Signature]	[Signature]		
Leon C. Zanatta	Jalles Machado Gerente	[Signature]	[Signature]		
Regina C. Mendes	Jalles Machado Coordenadora	[Signature]	[Signature]		
ANAPAULA DE SOUSA	JALLES MACHADO PALANQUEIRO	[Signature]			
Saulo Santos	JALLES MACHADO ALMOXARIFADO	[Signature]			
Thais Mamede Macedo Silva	Jalles Machado QUALIDADE	[Signature]			
Rodrigo Nasuhy	ALBIONIA SM/VOL	[Signature]			
LUIS ANTONIO GIALLO	JALLES MACHADO CONSUMIDORES	[Signature]			
FABIANA SOUSA	ALBIONIA SM/VOL	[Signature]			
CARMEN LUCIA DA SILVA	ALBIONIA VOL		[Signature]		
FLORILSON MENDES	ANALISTA GEOFFOS VOL		[Signature]		
WANDY MENEZES	ANALISTA GEOFFOS VOL		[Signature]		



### F-19-R

#### Lista de presença e Ata de Reunião

**EVENTO: Auditoria Recertificação NEEA Jalles Machado – Matriz**

#### ATA DE REUNIÃO DE ABERTURA

- Apresentação da equipe auditora, responsabilidades e condução da auditoria conforme plano de auditoria
- Confirmação do escopo de auditoria
- Confirmação plano de auditoria, alterações e arranjos
- Informação de canais formais de comunicação entre o cliente e o grupo auditor
- Confirmação de recursos e instalações necessárias para condução da auditoria
- Confirmação dos termos de confidencialidade
- Confirmação da necessidade de informação de termos relativos à segurança do trabalho, uso de EPIs, emergências e acesso às áreas restritas
- Confirmação da necessidade de guias caso necessário
- Informação do método relatar constatações encontradas durante a auditoria
- Métodos utilizados para o caso de utilização de amostragem
- Confirmação que o cliente será informado do progresso da auditoria durante a própria auditoria
- Oportunidades para perguntas

#### ATA DA REUNIÃO DE ENCERRAMENTO

- Informar ao cliente que as constatações foram baseadas nas evidências apresentadas durante a auditoria
- Informar os achados ao cliente e os processos para resolução bem como seus prazos
- Informar as atividades da firma inspetora após a auditoria, bem como prazos de consulta pública e certificação.
- Informar sobre tratamento de reclamações e apelações para com a firma inspetora

É declarado pela equipe auditora que os pontos acima foram abordados nas reuniões de abertura e encerramento.

(Nome / Assinatura)

**Auditor líder:** MARCELO SEBEN / 

**Auditor:** CAMILA KAMIMURA / 

**Outros (especificar):**

**Outros (especificar):**

**Outros (especificar):**