


## RELATÓRIO PARCIAL DE VALIDAÇÃO DE NOTA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICO-AMBIENTAL

Cliente | **Bio Óleo Indústria e Comércio de  
Biocombustível Ltda.**

Contrato Nº | **C1982/2019**


Data | **21/10/2020**

Versão | **01**


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

## 1. Índice

<b>1. Índice</b> .....	<b>2</b>
<b>2. Entidades e Equipes</b> .....	<b>4</b>
<b>3. Sumário Técnico-Operacional</b> .....	<b>5</b>
<b>4. Conclusão e Declaração de Verificação</b> .....	<b>6</b>
<b>5. Conceitos-Chave Da Verificação</b> .....	<b>6</b>
5.1 INTERVALO DE CONFIANÇA E MARGEM DE ERRO .....	6
5.2 ALEATORIEDADE E INDEPENDÊNCIA DAS AMOSTRAS E DOS ERROS.....	7
5.3 ABORDAGEM CONSERVADORA.....	7
<b>6. Objetivo da Validação</b> .....	<b>7</b>
<b>7. Princípios De Validação</b> .....	<b>8</b>
<b>8. Atividades de Auditoria</b> .....	<b>8</b>
8.1 EQUIPE TÉCNICA .....	9
<b>9. Avaliação Da Conformidade Com Os Requisitos De Elegibilidade Do Programa</b> .....	<b>11</b>
<b>10. Avaliação Dos Sistemas De Obtenção De Dados</b> .....	<b>11</b>
<b>11. AVALIAÇÃO DE DADOS DA FASE INDUSTRIAL – PRODUÇÃO DO BIODIESEL</b> .....	<b>12</b>
11.1 PROCESSAMENTO E MATÉRIAS PRIMAS .....	12
11.2 RENDIMENTOS.....	14
11.3 INSUMOS .....	14
11.4 ENERGIA ELÉTRICA UTILIZADA NA PRODUÇÃO DO BIODIESEL .....	15
11.5 COMBUSTÍVEIS CONSUMIDOS NA PRODUÇÃO DO BIODIESEL .....	15
11.6 BIOCUMBUSTÍVEIS CONSUMIDOS NA PRODUÇÃO DO BIODIESEL.....	16
11.7 CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DECLARADOS NO SIMP.....	18
11.8 AVALIAÇÃO DE DADOS DA FASE DE DISTRIBUIÇÃO .....	18
<b>12. Protocolo de Verificação</b> .....	<b>19</b>
<b>13. Balanço De Massa</b> .....	<b>25</b>
<b>14. Rota De Produção Do Biocombustível: Biodiesel</b> .....	<b>26</b>

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

<b>15. Verificação Da Elegibilidade Das Áreas De Produção .....</b>	<b>27</b>
<b>16. Fração Do Volume De Biocombustível Elegível.....</b>	<b>27</b>
16.1 CÁLCULO DA FRAÇÃO DE BIOMASSA ENERGÉTICA ELEGÍVEL: .....	27
<b>17. Histórico de Versões .....</b>	<b>29</b>

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

## 2. Entidades e Equipes

### Firma Inspetora

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

Endereço: Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 936 – cj. 81 - São Paulo / SP – CEP: 04571 010

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

### Equipe de Auditoria


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

### Emissor Primário

Bio Óleo Indústria e Comércio de Biocombustível Ltda.	CNPJ: 08.387.930/0001-51
---	--------------------------

Endereço: Rua N, nº1844, Lt 80 a 85, Qd. Ind. 07, Distrito Industrial, CEP: 78.098-400, Cuiabá – Mato Grosso

<a href="mailto:Maico_colla@hotmail.com">Maico_colla@hotmail.com</a>	+55 65 3667-2006
--	------------------

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

### Equipe Participante do Emissor Primário

Participante	Setor
Maico Luiz Colla	Ponto Focal
Michelle Tereza Scachetti	Consultora

## 3. Sumário Técnico-Operacional

---

### Rota de Produção do Biocombustível

Biodiesel

### Etapas


Início do processo de certificação	22 de Abril de 2020
Data(s) de Visita(s) de auditoria(s)	20/10/2020
Local(is) Visitado(s):	Rua N, nº1844, Lt 80 a 85, Qd. Ind. 07, Distrito Industrial, Cuiabá – Mato Grosso

### Fronteiras de Análise

Ano Civil Auditado	2019
Arcabouço Normativo (Critérios de Validação)	Resolução nº 758 de 27 de novembro de 2018; <ul style="list-style-type: none"> <li>Informe Técnico ANP nº 02/2018/SBQ;</li> <li>Instruções integrantes da RenovaCalc.</li> </ul>

### Consulta Pública

Período de Consulta Pública	20/11/2020 a 20/12/2020
-----------------------------	-------------------------

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

Número de Manifestações	-
Documentos Submetidos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Renovacalc V.7</li> <li>• Relatório Parcial de Validação</li> <li>• Proposta de Certificado</li> </ul>
Apreciação	Os comentários analisados da Consulta Pública são detalhados no “Relatório de Consulta Pública”

### Resumo da Proposta de Certificado

Nota de Eficiência Energético-Ambiental	<b>79,71 gCO<sub>2</sub>e/MJ</b>
Fração do volume de Biocombustível Elegível	<b>70,45 %</b>

### Referências Documentais Externas

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

## 4. Conclusão e Declaração de Verificação


---

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

## 5. Conceitos-Chave Da Verificação

---

### 5.1 Intervalo de Confiança e margem de erro

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

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

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

### ***5.2 Aleatoriedade e independência das amostras e dos erros***

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


### ***5.3 Abordagem Conservadora***

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

## **6. Objetivo da Validação**

---

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

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

## 7. Princípios De Validação

---

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

- **Independência**

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

- **Conduta ética**

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

- **Apresentação justa**

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

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

- **Cuidado profissional**


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

## 8. Atividades de Auditoria

---

A Auditoria se dividiu nas seguintes fases:



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

- a) Elaboração do Plano de Amostragem;
- b) Análise da RenovaCalc devidamente preenchida pelo Produtor de Biocombustível;
- c) Análise dos documentos que instruíram o preenchimento da RenovaCalc;
- d) Visita ao sítio da Unidade de produção do Biocombustível para reconhecer o processo produtivo, entrevistar os atores envolvidos e examinar documentação suplementar necessária à comprovação dos valores inseridos.
- e) Resolução das questões pendentes e emissão de relatório preliminar de validação;
- f) Realização de Consulta Pública;
- g) Emissão de relatório resumo da consulta pública;
- h) Relatório Final de validação e;
- i) Emissão do Certificado de Produção Eficiente de Biocombustíveis

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


### **8.1 Equipe Técnica**

Participaram do processo de verificação os seguintes profissionais:

#### **Nino Bottini**

Engenheiro civil formado pela Escola de Engenharia Mauá, com mais 40 anos de experiência. Sócio-diretor na Green Domus e consultor sênior especialista em sustentabilidade, responsável pelo desenvolvimento de metodologias de relato e cálculo 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**

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


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

#### **Marilia Mattioli**

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

#### **Victoria Risso**

Gestora Ambiental graduada pela Universidade de São Paulo (USP). Analista de Projetos de Renovabio. Possui experiência em gerenciamento de resíduos de serviços de saúde e legislações referentes ao tema, e em processo de Certificação da ABNT NBR ISO 14001:2015 (Sistema de Gestão Ambiental) para empresas


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

## 9. Avaliação Da Conformidade Com Os Requisitos De Elegibilidade Do Programa

Item	Questão	Resultados da verificação	Cor/Esc	Final
9.1	Foram disponibilizados para análise os CAR dos imóveis rurais selecionados para amostra?	N/A	-	-
9.2	A análise dos CAR permitiu a obtenção da proporção de imóveis elegíveis?	N/A	-	-
9.3	A análise dos CAR permitiu a verificação da supressão de vegetação nativa através de imagens de satélites?	N/A	-	-
9.4	Foram disponibilizadas informações suficientes para verificação se os imóveis rurais selecionados na amostra estão em ZAE compatível?	N/A	-	-

## 10. Avaliação Dos Sistemas De Obtenção De Dados

Item	Questão	Resultados da verificação	Cor/Esc	Final
10.1	Quem foi o responsável pela inserção dos dados na RenovaCalc	Maico Luiz Colla	-	OK
10.2	Como é composto o Quadro Organizacional para disponibilização, coleta e compilação dos dados.			
10.3	Ferramenta de Gestão integrada:	Consisanet - Contabil/Financeiro Excel - Contabil/Financeiro	-	OK
10.4	Funcionamento	O Controle interno de produção é realizado manualmente pelo pessoal da produção e conferido diariamente pelo químico responsável. De posse dos dados é alimentado a planilha Controle de Produção para I-SIMP -2019 - Bio Óleo e conseqüentemente carregadas no sistema I-Simp da ANP. As entradas são conferidas pelo lançamento fiscal no sistema Consisanet. Da mesma forma as saídas são conferidas pelo faturamento e registro de saída no sistema Consisanet. No sistema Consisanet é realizado o lançamento contábil da baixa de estoque por transformação em Produto Acabado.	<del>ESC-08</del>	OK


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

10.5	Quais são os responsáveis pela inserção dos dados nos Sistemas de Gestão?	Consisanet – Maico Luiz Colla Excel - Maico Luiz Colla	-	OK
10.6	Notas fiscais ficam carregadas no sistema;	Sim, as notas fiscais ficam armazenadas na Consisanet	-	OK
10.7	Como foi elaborada a coleta e envio dos dados próprios.	Ver item 10.4	-	OK
10.8	Como foi elaborada a coleta e envio dos dados de terceiros	N/A, utilizado apenas dados próprios	-	OK
10.9	Foi selecionada amostra de informações a serem validadas?	Sim, foram selecionadas amostras de Notas Fiscais.	-	OK


## 11. AVALIAÇÃO DE DADOS DA FASE INDUSTRIAL – PRODUÇÃO DO BIODIESEL

### 11.1 Processamento e Matérias Primas

Item	Questão	Resultados da verificação	Cor/Esc	Final
13.1.1	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Soja próprio.	Não, não foi processado Óleo de soja próprio.	-	OK
13.1.2	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Soja próprio até a Usina está correto?	N/A. Ver item 13.1.1	-	OK
13.1.3	A Matéria Prima é Elegível?	N/A. Ver item 13.1.1	-	OK
13.1.4	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Soja de terceiros.	A quantidade consumida de Óleo de Soja de terceiros foi extraída dos registros internos através do “Registro de Entrada por Quantidade” do sistema contábil, assumindo que toda compra de Óleo de soja de terceiros foi consumida.	-	OK
13.1.5	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Soja de terceiros até a Usina está correto?	Sim. A distância média de transporte do Óleo de Soja de terceiros foi informada. Os valores foram calculados considerando os dados constantes da relação de fornecedores por tipo de matéria prima.	-	OK

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

13.1.6	A Matéria Prima é Elegível?	Não, o Óleo de Soja de terceiros foi considerado Não Elegível pois não estavam disponíveis dados da cadeia de fornecimento. Sendo assim não foram inseridos na RenovaCalc portanto a intensidade de carbono não foi calculada.	-	OK
13.1.7	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Palma.	Não, não foi processado Óleo de palma.	-	OK
13.1.8	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Palma até a Usina está correto?	N/A. Ver item 13.1.7	-	OK
13.1.9	A Matéria Prima é Elegível?	N/A. Ver item 13.1.7	-	OK
13.1.10	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Algodão	A quantidade consumida de Óleo de Algodão foi extraída dos registros internos através do “Registro de Entrada por Quantidade” do sistema contábil, subtraído o valor de estoque final.	-	OK
13.1.11	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Algodão até a Usina está correto?	Sim. A distância média de transporte do Óleo Algodão foi informada. Os valores foram calculados considerando os dados constantes da relação de fornecedores por tipo de matéria prima.	-	OK
13.1.12	A Matéria Prima é Elegível?	Não, o Óleo de Algodão foi considerado Não Elegível pois não estavam disponíveis dados da cadeia de fornecimento. Sendo assim não foram inseridos na RenovaCalc portanto a intensidade de carbono não foi calculada.	-	OK
13.1.13	Documento comprobatório do consumo de Outros Óleos Vegetais.	Não, não foi processado Óleos vegetais.	-	OK
13.1.14	O cálculo da distância de transporte média ponderada dos Outros Óleos Vegetais até a Usina está correto?	N/A. Ver item 13.1.13	-	OK
13.1.15	A Matéria Prima é Elegível?	N/A. Ver item 13.1.13	-	OK
13.1.16	Documento comprobatório do consumo de Óleo de Fritura Usado.	A quantidade consumida de Óleo de Fritura Usado foi extraída dos registros internos através do “Registro de Entrada por Quantidade” do sistema contábil, considerando todo seu consumo.	-	OK
13.1.17	O cálculo da distância de transporte média ponderada do Óleo de Fritura Usado até a Usina está correto?	Sim. A distância média de transporte do Óleo de Fritura Usado foi informada. Os valores foram calculados considerando os dados constantes da relação de fornecedores por tipo de matéria prima.	-	OK
13.1.18	Documento comprobatório do consumo de Gordura Animal.	A quantidade consumida de Gordura Animal usado foi extraída dos registros internos através do “Registro de Entrada por Quantidade” do sistema contábil, somado o estoque de 2018 e subtraído o estoque de 2019.	-	OK

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


13.1.19	O cálculo da distância de transporte média ponderada da Gordura Animal até a Usina está correto?	Sim. A distância média de transporte Gordura Animal usado foi informada. Os valores foram calculados considerando os dados constantes da relação de fornecedores por tipo de matéria prima.	-	OK
13.1.20	Documento comprobatório do consumo de Outros Óleos Residuais.	Não, não foi processado Outros Óleos Residuais.	-	OK
13.1.21	O cálculo da distância de transporte média ponderada dos Outros Óleos Residuais até a Usina está correto?	N/A. Ver item 13.1.21	-	OK

## 11.2 Rendimentos

Item	Questão	Resultados da verificação	Cor/Esc	Final
13.2.1	Evidência da Rota de Produção informada	A rota foi comprovada pela compra e utilização de Metanol no processo produtivo.	-	OK
13.2.2	Evidência da quantidade de Biodiesel produzida	A quantidade produzida de Biodiesel foi extraída dos registros internos através do "Livro Registro de Saídas - Biodiesel" e "Registro de saídas por Quantidade B100 e Glicerina".	-	OK
13.2.3	Evidência da quantidade de Glicerina Purificada produzida	Não foi produzida Glicerina Purificada.	-	OK
13.2.4	Evidência da quantidade de Glicerina Bruta produzida.	A quantidade produzida de Glicerina Bruta foi extraída dos registros internos através do "Registro de saídas por Quantidade B100 e Glicerina".	-	OK

## 11.3 Insumos

Item	Questão	Resultados da verificação	Cor/Esc	Final
13.3.1	Evidências do consumo de Metanol	A quantidade consumida de Metanol foi extraída dos registros internos através do "Registro de Entradas por Quantidade".	-	OK
13.3.2	Evidências do consumo de Metilato de Sódio	A quantidade consumida de Metilato de Sódio foi extraída dos registros internos através do "Registro de Entradas por Quantidade".	-	OK

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


13.3.3	Evidências do consumo de Etanol Anidro	Não foi consumido Etanol Anidro.	-	OK
13.3.4	Evidências do consumo de Hidróxido de Sódio	Não foi consumido Hidróxido de Sódio.	-	OK

#### 11.4 Energia Elétrica Utilizada na Produção Do Biodiesel

Item	Questão	Resultados da verificação	Cor/Esc	Final
13.4.1	Documento comprobatório da quantidade de Energia Elétrica importada da rede de distribuição?	Contas de Consumo da Concessionária Energisa.	-	OK
13.4.2	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada em PCH	Não foi consumida energia elétrica oriunda de PCH	-	OK
13.4.4	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada com Biomassa	Não foi consumida energia elétrica oriunda de Biomassa	-	OK
13.4.5	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada com energia Eólica	Não foi consumida energia elétrica oriunda de energia Eólica	-	OK
13.4.7	Documento comprobatório do consumo de Energia Elétrica gerada com energia Solar	Não foi consumida energia elétrica oriunda de energia Solar	-	OK

#### 11.5 Combustíveis Consumidos Na Produção Do Biodiesel

Item	Questão	Resultados da verificação	Cor/Esc	Final
13.5.1	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B8	Não foi consumido, Diesel B8.	-	OK
13.5.2	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B10	Não foi consumido, Diesel B10.	-	OK
13.5.3	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel BX	Não foi consumido, Diesel BX.	-	OK


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

13.5.4	Evidência do Teor de Biodiesel na mistura	N/A	-	OK
13.5.5	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B20	Não foi consumido, Diesel B20.	-	OK
13.5.6	Documento comprobatório da quantidade consumida de Diesel B30	Não foi consumido, Diesel B30.	-	OK
13.5.7	Documento comprobatório da quantidade consumida de Biodiesel B100	Não foi consumido, Biodiesel B100.	-	OK
13.5.8	Documento comprobatório da quantidade consumida de Óleo Combustível	Não foi consumido, Óleo Combustível.	-	OK
13.5.9	Documento comprobatório da quantidade consumida de Biogás de terceiros	Não foi consumido, Biogás de Terceiros.	-	OK
13.5.10	Evidência do PCI do Biogás de Terceiros	N/A	-	OK
13.5.11	Documento comprobatório da quantidade consumida de Biogás Próprio	Não foi consumido, Biogás Próprio.	-	OK
13.5.12	Evidência do PCI do Biogás Próprio	N/A	-	OK
13.5.13	Documento comprobatório da quantidade consumida de Gás Natural	Não foi consumido, Gás Natural.	-	OK


### 11.6 Biocombustíveis Consumidos na Produção Do Biodiesel

Item	Questão	Resultados da verificação	Cor/Esc	Final
13.6.1	Documentos comprobatórios de consumo de Cavaco de Madeira	Não houve consumo de Cavaco de Madeira	-	OK
13.6.2	Evidência do Teor de Umidade do Cavaco de Madeira	N/A	-	OK



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

13.6.3	Cálculo distância média ponderada de transporte do Cavaco de Madeira até a Usina está correto?	N/A	-	OK
13.6.4	Documentos comprobatórios de consumo de Lenha	Foi apresentado o registro interno "Registro de Entradas por Quantidade" onde consta quantidade de lenha comprada. A quantidade consumida considerada foi o valor de compra mais o estoque de 2018, subtraindo estoque de 2019. Os documentos foram analisados e os cálculos considerados conforme. Ver memória de Cálculos.	-	OK
13.6.5	Evidência do Teor de Umidade da Lenha	Foi utilizado o valor de umidade típico da Tabela 5 do Informe Técnico nº 02/2018/SBQ v.2, não necessitando verificação.	-	OK
13.6.6	Cálculo distância média ponderada de transporte da Lenha até a Usina está correto?	Sim, o cálculo da distância média foi verificado e considerado conforme. (ver memória de cálculos).	-	OK
13.6.7	Documentos comprobatórios de consumo de Resíduos Florestais	Não houve consumo de Resíduos Florestais.	-	OK
13.6.8	Evidência do Teor de Umidade dos Resíduos Florestais	N/A	-	OK
13.6.9	Cálculo distância média ponderada de transporte dos Resíduos Florestais até a Usina está correto?	N/A	-	OK
13.6.10	Documentos comprobatórios de consumo de Bagaço de Cana	Não houve consumo de Bagaço de Cana.	-	OK
13.6.11	Evidência do Teor de Umidade do Bagaço de Cana	N/A	-	OK
13.6.12	Cálculo distância média ponderada de transporte do bagaço de Cana até a Usina está correto?	N/A	-	OK
13.6.13	Documentos comprobatórios de consumo de Palha de Cana	Não houve consumo de Palha de Cana.	-	OK
13.6.14	Evidência do Teor de Umidade da Palha de Cana	N/A	-	OK
13.6.15	Cálculo distância média ponderada de transporte da Palha de Cana até a Usina está correto?	N/A	-	OK


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

### 11.7 Conciliação Com Os Valores Declarados No SIMP

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

### 11.8 Avaliação De Dados Da Fase De Distribuição


Item	Questão	Resultados da verificação	Cor/Esc	Final
13.8.1	Foi comprovado o percentual de distribuição efetuado através do Modal Rodoviário?	Foi adotado o modal Rodoviário como padrão, situação mais conservadora.	-	OK
13.8.2	Foi comprovado o percentual de distribuição efetuado através do Modal Aquaviário?	Não foi utilizado o modal Aquaviário.	-	OK
13.8.3	Foi comprovado o percentual de distribuição efetuado através do Modal Ferroviário?	Não foi utilizado o modal Ferroviário.	-	OK
13.8.4	Foi comprovado o percentual de distribuição efetuado através do Modal Dutoviário?	Não foi utilizado o modal Dutoviário.	-	OK

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


## 12. 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 20/05/2020	Enviar conta de energia referente ao mês de janeiro.	<b>Arquivo - Energia 01-2020 - Bio Oleo</b>	ESC 06
ESC 02 20/05/2020	Enviar documentos que deram origem às planilhas: Rendimentos Biodiesel - 2019 - Bio Oleo - Rev. 01 - 19-05-2020	<b>Planilha - Controle de Produção I-SIMP -2019 - Bio Oleo</b>	ESC 08
ESC 03 20/05/2020	O documento Relação de Compras de MP 2019 - Rev. 01 - 19-05-2020 foi extraído de qual sistema?	<b>Consisanet - Tela do Sistema e Livro Registro de Entradas 01/01/2019 a 31/12/2019</b>	OK
ESC 04 20/05/2020	Enviar lista de fornecedores com endereço completo (incluindo município e estado) utilizados para cálculo da distância.	<b>Arquivo - Relação de Fornecedores - Ficha Cadastral</b>	OK
ESC 05 20/05/2020	Enviar evidência do valor de Glicerina Bruta.	<b>Planilha - Controle de Produção I-SIMP -2019 - Bio Oleo</b>	ESC 08 ESC 12
ESC 06 21/05/2020	Enviar conta de energia de janeiro 2019	<b>Arquivo - Energia 01-2019 - Bio Oleo</b>	OK
ESC 07 21/05/2020	Enviar listagem em sistema das NFs de Metilato, que não se encontram no documento "Registro de Entradas 01-01-2019 a 31-12-2019".	<b>Arquivo - Registro de Entradas - MP - Metilato 01-01-2019 a 31-12-2019</b>	OK
ESC 08 21/05/2020	Enviar documentos que deram origem à planilha "Rendimentos Biodiesel - 2019 - Bio Oleo - Rev. 01 - 19-05-2020".	<b>O Controle interno de produção é realizado manualmente pelo pessoal da produção e conferido diariamente pelo químico responsável. De posse dos dados é</b>	OK

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


	Deve ser controle interno. O iSIMP não será válido, pois não temos acesso ao sistema para realizar a verificação.	alimentado a planilha Controle de Produção para I-SIMP -2019 - Bio Oleo e consequentemente carregadas no sistema I-Simp da ANP. As entradas são conferidas pelo lançamento fiscal no sistema Consisanet. Da mesma forma as saídas são conferidas pelo faturamento e registro de saída no sistema Consisanet. No sistema Consisanet é realizado o lançamento contábil da baixa de estoque por transformação em Produto Acabado. Em anexo enviamos um controle diário de produção do dia 06/12/2019 e novamente a Planilha Controle de Produção para I-SIMP -2019 - Bio Oleo.	
ESC 09 21/05/2020	<b>Distância</b> Esclarecer os endereços considerados para cálculo de distância entre bio óleo e o fornecedor de lenhas JOSE LUIZ PINTO. A verificação mostrou uma distância de 21,6km, enquanto o usado foi de 72,6km.	O endereço que consta na nota fiscal não é encontrado pelo google mapas, por isso solicitamos ao fornecedor que nos enviasse via Whatsapp as coordenadas originais da Fazenda onde é extraído a lenha. Essas coordenadas estão no Arquivo Coordenadas Fazenda - Jose Luiz Pinto em anexo.	OK
ESC 10 27/05/2020	Enviar coordenadas do fornecedor de lenha Fazenda nossa senhora.	Corrigido na memória de cálculo a distancia do fornecedor de lenha Fazenda Nossa Senhora Aparecida, para constar a distancia correta de 128km para média. Reenvio da Renovacalc atualizada em 27/05/2020 com a nova média de distancia. Arquivos: Memória de Cálculo - Rev. 02 - 27-05-2020 e renovacalc-v.6.1 - Bio Oleo - Rev. 02 - 27-05-2020.	OK
ESC 11 27/05/2020	Enviar lista de Nfs com as quantidades de biodiesel vendido.	Arquivo - Registro de saidas por Quantidade B100 e Glicerina - 01-01-2019 a 31-12-2019	OK
ESC 12 27/05/2020	<b>Glicerina</b> Enviar lista de NF de Saidas e controles de produção e esclarecer premissa do cálculo para obtenção da quantidade inserida na renovacalc.	Os Controles de produção para Glicerina Bruta são os mesmo utilizados no Biodiesel, pois ela é um subproduto extraído do processo de transesterificação. A quantia produzida está demonstrada no arquivo Controle de Produção para I-SIMP -2019 - Bio Oleo, já enviado. Envio do arquivo Registro	OK

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


		de saídas por Quantidade B100 e Glicerina - 01-01-2019 a 31-12-2019 para demonstrar as vendas.	
<b>COR 01</b> 01/06/2020	<p><b>Lenha</b> O Artigo usado como base para informar a densidade da lenha está errado quando menciona a unidade de medida kg/m<sup>3</sup>. O correto seria utilizar t/m<sup>3</sup>.</p> <p>0,478kg/m<sup>3</sup> é um valor muito baixo. Desta forma, a quantidade de lenha usada no ano de 2019 ficou muito abaixo do padrão.</p> <p>É necessária uma correção no cálculo, e por consequência uma correção nas planilhas do programa.</p>	Envio de novo artigo, o qual apresenta a densidade da lenha em g/cm <sup>3</sup> , que, multiplicando por 1000, conseguimos transformar para kg/m <sup>3</sup> . Fazendo a média entre as densidades apresentadas neste artigo e a conversão, chegamos no valor de 695,67 Ton. Envio dos arquivos Densidade da Lenha - Rev. 03 - 18-08-2020, Renovacalc-v.6.1 - Bio Oleo - Rev. 03 - 18-08-2020, Acessória BODIESEL- Residual Rev. 03 - 18-08-2020 e Memória de Cálculo_Rev. 03 - 18-08-2020. (todas que se alteraram com a nova informação).	OK
<b>COR 02</b> 02/06/2020	Corrigir total de Gordura Animal. Óleo de Frango não é considerado como gordura animal, e sim como Outros óleos Residuais.	Realizado correção e transporte da quantidade de Óleo de Frango de Gordura Animal para Outros óleos Residuais. Envio dos arquivos Renovacalc-v.6.1 - Bio Oleo - Rev. 03 - 18-08-2020, Acessória BODIESEL- Residual Rev. 03 - 18-08-2020 e Memória de Cálculo_Rev. 03 - 18-08-2020. (todas que se alteraram com a nova informação).	OK
<b>ESC 13</b> 02/06/2020	<p>Explicar origem dos seguintes óleos:</p> <p>Óleo Vegetal Reciclado Óleo de Soja Reciclado Óleo Soja Recicl. Industrial</p>	<p>Conforme declarações dos fornecedores, os óleos adquiridos são provenientes de blend de óleos deteriorados, residuais, contaminados com água, óleos de cozinha usados e os nomes utilizados são, em sua maioria, trazidos como “óleo de Soja Reciclado” ou “Óleo vegetal Reciclado”, sempre fazendo a menção do “reciclado”. Por conter esta “mistura” de óleos e não conter processo químico que modifique e ou altere suas propriedades, são enquadrados no NCM acima (1507.90.900).</p> <p>Diante da confirmação e explicação da origem dos óleos pelos fornecedores e demais</p>	OK

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

		<p>esclarecimentos aqui elencados, enquadrados a quantidade total adquirida em “outros óleos residuais”. Envio dos arquivos Renovacalc-v.6.1 - Bio Oleo - Rev. 03 - 18-08-2020, Acessória BIODIESEL- Residual Rev. 03 - 18-08-2020 e Memória de Cálculo_Rev. 03 - 18-08-2020. (todas que se alteraram com a nova informação). Anexos: Esclarecimentos Bio Óleo - 18-08-2020, DECLARAÇÃO - Biofour, DECLARAÇÃO - Bio Oeste, DECLARAÇÃO - Tiago Arena Coelho e DECLARAÇÃO - Bio Vida.</p>	
<p><b>COR 03</b> 02/06/2020</p>	<p>Corrigir Óleo de Fritura usado. Óleo Vegetal Reciclado, Óleo de Soja Reciclado e Óleo Soja Recicl. Industrial devem estar em Outros Óleos Vegetais, e não são elegíveis.</p>	<p>Conforme declarações dos fornecedores, os óleos adquiridos são provenientes de blend de óleos deteriorados, residuais, contaminados com água, óleos de cozinha usados e os nomes utilizados são, em sua maioria, trazidos como “óleo de Soja Reciclado” ou “Óleo vegetal Reciclado”, sempre fazendo a menção do “reciclado”. Por conter esta “mistura” de óleos e não conter processo químico que modifique e ou altere suas propriedades, são enquadrados no NCM acima (1507.90.900).</p> <p>Diante da confirmação e explicação da origem dos óleos pelos fornecedores e demais esclarecimentos aqui elencados, enquadrados a quantidade total adquirida em “outros óleos residuais”. Envio dos arquivos Renovacalc-v.6.1 - Bio Oleo - Rev. 03 - 18-08-2020, Acessória BIODIESEL- Residual Rev. 03 - 18-08-2020 e Memória de Cálculo_Rev. 03 - 18-08-2020. (todas que se alteraram com a nova informação). Anexos: Esclarecimentos Bio Óleo - 18-08-2020, DECLARAÇÃO - Biofour, DECLARAÇÃO - Bio Oeste, DECLARAÇÃO - Tiago Arena Coelho e DECLARAÇÃO - Bio Vida.</p>	<p>OK</p>


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

<p><b>ESC 14</b> 02/06/2020</p>	<p><b>Metanol</b></p> <p>Quantidade de compra de metanol informada no documento “Registro de Entradas por Quantidade - MP - 01-01-2019 a 31-12-2019” é de 170,060 kg (metanol), 568,880 kg (metanol importado) e 449.360,00 kg (Metanol GNR), somando 450.098,94 kg.</p> <p>O valor de aquisição informado no cálculo de rendimento no documento “Rendimentos Biodiesel - 2019 - Bio Oleo - Rev. 01 - 19-05-2020” foi de 1.188.300,00 kg.</p> <p>Esclarecer diferença nos valores informados.</p>	<p>Na extração do relatório Registro de Entradas por Quantidade - MP - 01-01-2019 a 31-12-2019 alguns produtos apresentaram erro na taxa de conversão, pois algumas notas de compras vieram em Litros, outras em Toneladas e o sistema estava apresentando em quilos (Kg) porem o numeral continuava a puxar conforme Notas. Além disso o sistema também estava puxando algumas notas de compra que por ocasião foram devolvidas a época. Foram corrigidos os erros de conversão e excluídas as notas devolvidas. Envio do arquivo Registro de Entradas por Quantidade - MP - 01-01-2019 a 31-12-2019 - Rev. 03 - 18-08-2020</p>	<p>OK</p>
<p><b>ESC 15</b> 02/06/2020</p>	<p><b>Óleo de Soja</b></p> <p>Quantidade de compra de óleo de soja informada no documento “Registro de Entradas por Quantidade - MP - 01-01-2019 a 31-12-2019” é de 405.056,523 kg.</p> <p>O valor de aquisição informado no cálculo de rendimento no documento “Rendimentos Biodiesel - 2019 - Bio Oleo - Rev. 01 - 19-05-2020” foi de 338.980 kg</p> <p>Esclarecer diferença nos valores informados.</p>	<p>Na extração do relatório Registro de Entradas por Quantidade - MP - 01-01-2019 a 31-12-2019 alguns produtos apresentaram erro na taxa de conversão, pois algumas notas de compras vieram em Litros, outras em Toneladas e o sistema estava apresentando em quilos (Kg) porem o numeral continuava a puxar conforme Notas. Além disso o sistema também estava puxando algumas notas de compra que por ocasião foram devolvidas a época. Foram corrigidos os erros de conversão e excluídas as notas devolvidas. Envio do arquivo Registro de Entradas por Quantidade - MP - 01-01-2019 a 31-12-2019 - Rev. 03 - 18-08-2020</p>	<p>OK</p>
<p><b>ESC 16</b> 12/08/2020</p>	<p>Enviar NFs selecionadas na amostragem.</p>	<p>Envio das NFs selecionadas, (amostragem), conforme planilha enviada para que seja feita a verificação. Envio do arquivo NF entrada - Amostragem - 18-08-2020.</p>	<p>OK</p>
<p><b>ESC 17</b> 19/08/2020</p>	<p><b>LENHA</b></p> <p>Enviar nova evidência da distância FAZENDA NOSSA SENHORA APARECIDA a Bio Óleo, pois a distância foi alterada de 128km para 185km.</p>	<p>Erro de digitação na memória de cálculo, o valor correto da distância é 128km mesmo</p>	<p>OK</p>

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

<b>ESC 18</b> 20/10/2020	Atualizar e enviar versão da Renovacalc para V7.	<b>Enviado arquivo atualizado - RenovaCalc_Biodiesel_Produtores_soja(v. 7) - Rev. 04 - 20-10-2020 - Auditoria</b>	OK
<b>ESC 19</b> 20/10/2020	Corrigir distância de Gordura Animal e Outros óleos residuais. Encaminhar evidências de distância corrigida.	<b>Corrigido os valores e distancias para médias e corrigido no renovalc v.7 - enviado arquivo Memória de Cálculo_Rev. 04 - 20-10-2020 - Auditoria</b>	OK



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

## 13. Balanço De Massa

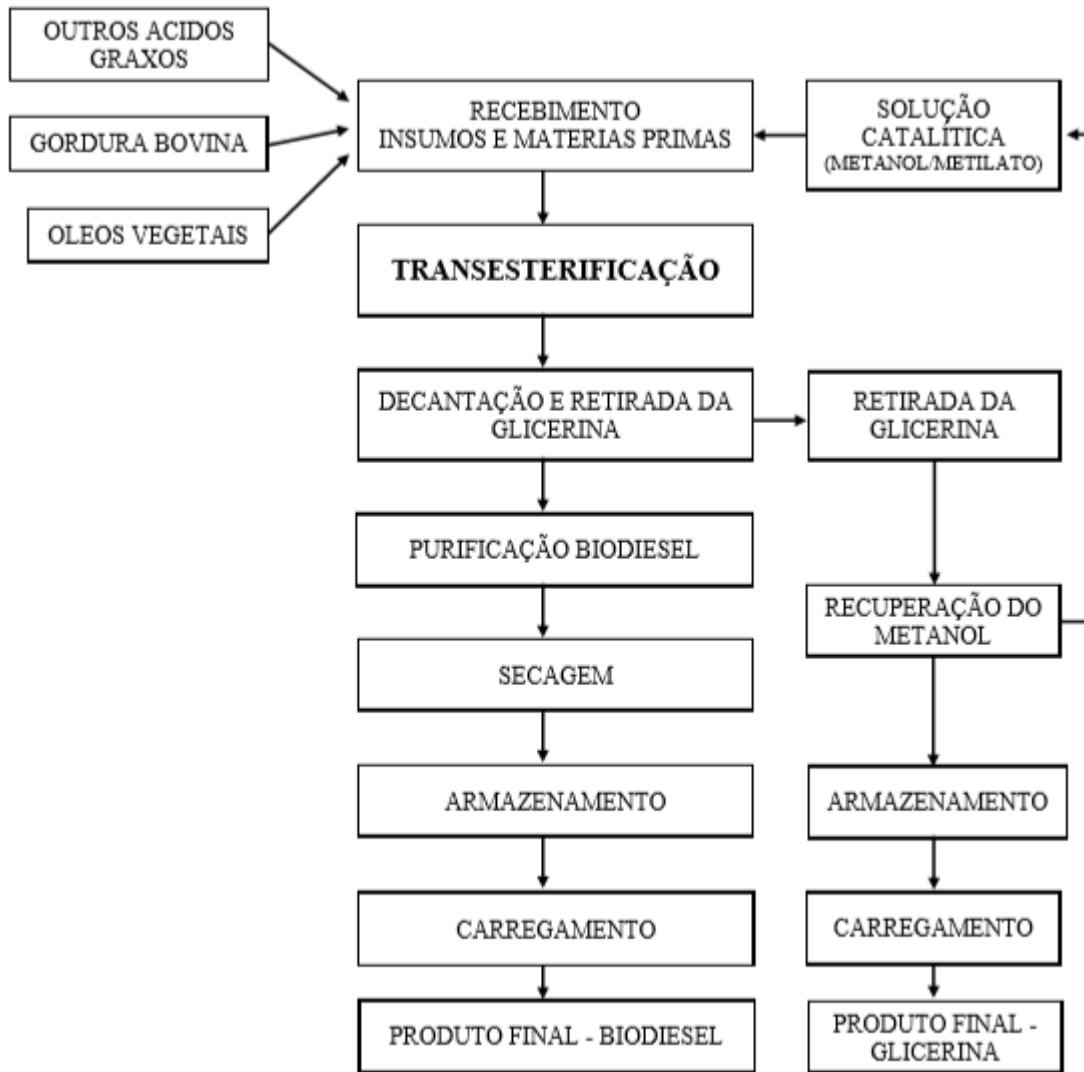


Rua N, 1844, Distrito Industrial – Cuiabá / MT - CEP: 78.098-400.


Fone: (65)3667-2006 Fax: (65)3667-2005.

Email: [prosdocimoguerra@hotmail.com](mailto:prosdocimoguerra@hotmail.com)

## 14. Rota De Produção Do Biocombustível: Biodiesel



Rua N, 1844, Distrito Industrial – Cuiabá / MT - CEP: 78.098-400.  
 Fone: (65)3667-2006 Fax: (65)3667-2005.  
 Email: [prodocimoguerra@hotmail.com](mailto:prodocimoguerra@hotmail.com)

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

## 15. Verificação Da Elegibilidade Das Áreas De Produção

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


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

## 16. Fração Do Volume De Biocombustível Elegível

### 16.1 Cálculo da Fração de Biomassa Energética Elegível:

Fração Elegível das matérias Primas

Fatores de Produção e Coeficiente de Densidade e Conversão - Ano 2019									
Matéria Prima e Insumos	Estoque Inicial 31/12/2018 KG	Aquisição Anual 2019 KG	Estoque Final 31/12/2019 KG	Utilização na Produção de Biodiesel KG	Densidade - Conversão para Litros	Convertido - Litros	% de Rendimento Produção de Biodiesel	B100 Produzido Litros	
OLEO DE FRANGO	0	674.165	0	674.165	0,900	748.840	88,93%	665.940	<b>A</b>
OLEO DE SOJA	0	338.980	0	338.980	0,911	372.030	88,79%	330.307	<b>B</b>


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

OLEO RESIDUAL	0	504.702	0	504.702	0,910	554.600	88,50%	490.821	<b>C</b>
OLEO DE ALGODÃO	0	2.123.860	79.640	2.044.220	0,910	2.246.410	89,54%	2.011.436	<b>D</b>
SEBO	59.760	4.560.157	98.190	4.521.727	0,904	5.004.600	88,46%	4.426.866	<b>E</b>
<b>TOTAIS</b>	<b>59.760</b>	<b>8.201.864</b>	<b>177.830</b>	<b>8.083.794</b>		<b>8.926.480</b>		<b>7.925.370</b>	<b>F</b>
METANOL	35.430	1.188.300	95.785	1.127.945					
METILATO DE SODIO	20.844	213.190	5.112	228.922					
LENHA - M3	58,6	1.429,0	40,1	1.447,5					

**Dados Entrega de Biodiesel - 2019 - Em Litros**

Descrição	Litros	
Estoque Inicial - 31/12/2018	373.000	<b>J</b>
Produção Anual - 2019	7.925.370	
Venda Anual - 2019	8.054.376	<b>K</b>
Estoque Final - 31/12/2019	243.994	

<b>Fração Elegível = F-B-D</b>	<b>5.583.627</b>	<b>G</b>
<b>Percentual Elegível = G/F %</b>	<b>70,45%</b>	

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

## 17. Histórico de Versões

---

# Versão	Data	Descrição e motivo da Revisão
001	21/10/2020	Adoção inicial