



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL  
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO PARANÁ  
SETOR TÉCNICO-CIENTÍFICO**

Memorando nº 0025/14-SETEC/SR/DPF/PR

Nosso protocolo 3.386/2013 (Dossiê D13-2286)

Em 03 de janeiro de 2014.

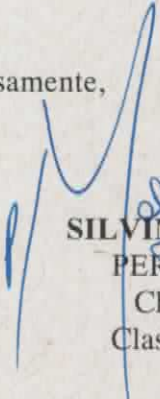
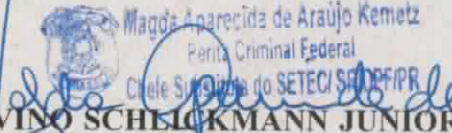


Ao Senhor  
Delegado de Polícia Federal Márcio Adriano Anselmo  
DELEFIN/DRCOR/SR/DPF/PR

Assunto: **Encaminhamento de Laudo Pericial - URGENTE**  
Referência: Memo 6832/2013-DELEFIN/DRCOR/SR/DPF/PR

**IPL 714/2009**

1. Encaminho a Vossa Senhoria o Laudo Pericial nº 0006/14, elaborado em atenção ao expediente da referência, datado de 12/12/2013.

Atenciosamente,

  
  
  
  
Magda Aparecida de Araújo Kemetz  
Perita Criminal Federal  
Chefe Superintendente do SETEC/SR/DPF/PR  
**SILVINO SCHLICKMANN JUNIOR**  
PERITO CRIMINAL FEDERAL  
Chefe do SETEC/SR/DPF/PR  
Classe Especial - Matrícula: 9273

gio



020218152 Mem. 0025/14



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL  
MJ – DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL  
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ  
SETOR TÉCNICO CIENTÍFICO**

**LAUDO Nº 006/2014 – SETEC/SR/DPF/PR**

**LAUDO DE PERÍCIA CRIMINAL FEDERAL  
(CONTÁBIL-FINANCEIRO)**

Em 03 de janeiro de 2014, no SETOR TÉCNICO-CIENTÍFICO da Superintendência Regional do Departamento de Polícia Federal no Estado do Paraná, designado pelo Chefe do Setor, Perito Criminal Federal SILVINO SCHLICKMANN JUNIOR, o Perito Criminal Federal RICARDO PENCK BENAZZI elaborou o presente laudo pericial, no interesse do IPL nº 714/2009-SR/DPF/PR, a fim de atender a solicitação do Delegado de Polícia Federal MARCIO ADRIANO ANSELMO contida no Memorando nº 6930/2013-SR/DPF/PR de 26/12/2013 e registrado no Sistema de Criminalística sob o nº 3504/13-SETEC/SR/DPF/PR, em 26/12/2013, descrevendo com verdade e com todas as circunstâncias tudo quanto possa interessar à Justiça e respondendo aos quesitos formulados, abaixo transcritos:

- “1. Quais as contas analisadas?
2. Quais os valores movimentados a débito e a crédito, por cada investigado, totalizado por ano e por tipo de histórico?
3. Quais as origens dos valores movimentados?
4. Quais os destinos dos valores movimentados?
5. Outros dados julgados úteis.”

**I - MATERIAL**

Para a realização dos exames periciais solicitados, foram disponibilizados os dados de movimentação bancária transmitidos via Internet pelas instituições financeiras, cujos arquivos eletrônicos estão relacionados na Tabela 1 com seu respectivo *hash*, que é uma função matemática que trabalha sobre o conteúdo de um arquivo e produz um resultado específico através do algoritmo de domínio público MD5. A integridade do conteúdo é garantida em razão da ínfima probabilidade de que dois ou mais arquivos produzam mesmo resultado.



0020211157  
Laudo 006/14-SETEC/PR

Tabela 1 - Dados dos arquivos disponibilizados a exame.

Atendimento	Número/Nome Banco	Recebimento	Hash	Qtde Contas
5662	001- Banco do Brasil	09/12/2013	032B004C9F4E5490C2442B2F36F22CE3	1
5664	341- Itau	09/12/2013	8267B09DDEA02BB378F382461795BE7E	1
5700	399- HSBC	18/12/2013	8010B933B73EB1D791979FDD544AE8E5	2

Os arquivos encaminhados foram gerados conforme o leiaute previsto pela Carta Circular nº 3454/2010 do Banco Central e transmitidos pela instituição financeira responsável, em obediência à decisão judicial de afastamento de sigilo bancário. Depois de recepcionados pela Polícia Federal, foram processados e analisados por sistema interno específico (Sistema de Investigação de Movimentação Bancária - SIMBA).

A Tabela 2 apresenta as contas bancárias de GILSON M FERREIRA TRANSPORTES ME, elencadas no Cadastro de Clientes do Sistema Financeiro Nacional (CCS), e que tiveram dados transmitidos (atendidos) através do Sistema de Investigação de Movimentação Bancária (SIMBA).

Tabela 2 - Contas bancárias de GILSON M FERREIRA TRANSPORTES ME.

Atendimento (Nº)	Bco-Agência-Conta (Tipo)	Abertura	Encerram.	Período Mov.	Créditos	Débitos	Qtd. Lcto.
5664	341-1688-184504 (Corrente)	28/09/12	04/07/13	28/09/12-03/07/13	23.967.366,00	23.987.366,00	2.655
5662	1-2456-567191 (Corrente)	08/08/13	31/12/99	-	0,00	0,00	0
5700	399-54-540939439 (Corrente)	11/10/11		02/07/12-01/10/13	2.762.786,00	2.761.462,00	1.459
5700	399-1287-12870092999 (Corrente)	15/03/12		02/07/12-01/10/13	2.704.406,00	2.701.504,00	2.212

## II - OBJETIVO

O presente exame pericial é realizado com a finalidade de informar o total de débitos/créditos, natureza dos créditos/débitos mais expressivos, suas origens/destinos e os principais beneficiários e remetentes dos recursos.

## III - EXAME

Os exames foram realizados de acordo com o preconizado na Instrução Técnica nº 005/2010 - DITEC/DPF, de 12/08/2010, que dispõe acerca de procedimentos e exames no âmbito da perícia contábil e econômica, bem como a Instrução Normativa nº 42/2010-DG/DPF, de 23/11/2010, a qual dispõe sobre análise de contas bancárias com utilização de sistema específico para tratamento de dados.

Inicialmente foram examinadas as contas recebidas das instituições financeiras, relativos ao caso 002-PF-001028-18, listadas na Tabela 2 e foi utilizada ferramenta informatizada com recursos de seleção, agrupamento, classificação e totalização, conforme a natureza e necessidade dos trabalhos para permitir a obtenção de informações mais precisas para as conclusões.

Após processamento e tratamento dos dados submetidos à perícia, foi possível apontar a origem e o destino dos recursos movimentados e demonstrar possíveis vínculos financeiros entre pessoas e a movimentação bancária dos investigados, utilizando-se de tabelas e relatórios.

Importante destacar que existem três campos que identificam a origem/destino de uma transação: nome da pessoa, CPF/CNPJ e conta bancária. Em diversas ocasiões, o banco fornecedor dos dados preenche apenas alguns desses campos e o preenchimento do nome é sujeito a variações, seja por abreviações ou erros ortográficos. Assim, uma mesma pessoa pode ser agrupada de maneira diferente.

Todos valores constantes nesse Laudo estão em Reais (R\$).

### III.1 - Valores Movimentados

A Tabela 3 demonstra, por ano, os totais de débitos e créditos nas contas analisadas, além da quantidade de lançamentos.

Tabela 3- Valores movimentados por anos nas contas analisadas.

Investigado: 14.276.408/0001-03 - GILSON M FERREIRA TRANSPORTES - ME				
Ano	Créditos		Débitos	
	Qtd.	Valor	Qtd.	Valor
2012	591	6.402.751,29	687	6.422.464,68
2013	2284	23.031.808,52	2764	23.027.868,86
<b>Total</b>	2875	29.434.559,81	3451	29.450.333,54

A Tabela 4 apresenta os valores agrupados por tipo de lançamento<sup>1</sup>.

Tabela 4- Valores totalizados por tipo de lançamento nas contas analisadas.

Investigado: 14.276.408/0001-03 - GILSON M FERREIRA TRANSPORTES - ME			
Tipo de lançamento	Quantidade	Valor	%
120 - Transferência interbancária (DOC, TED)	846	17.507.708,40	59,4
112 - Pagamento fornecedores	233	5.889.697,97	20,0
106 - Aplicação	73	3.888.604,45	13,2
117 - Transferência entre contas	125	686.955,36	2,3

<sup>1</sup> Os Tipos de Lançamentos estão elencados na Carta Circular nº 3454/2010 do Banco Central.

104 - Lançamento avisado	424	478.622,82	1,6
114 - Saque eletrônico	266	476.696,43	1,6
103 - Estornos	42	214.743,00	0,7
119 - Devolução de cheque depositado	44	203.963,85	0,7
101 - Cheques	32	81.278,00	0,3
105 - Tarifas	1354	21.264,31	0,1
102 - Encargos	8	588,42	0,0
110 - IOF	4	210,53	0,0
<b>Total dos débitos no período analisado</b>	<b>3451</b>	<b>29.450.333,54</b>	<b>100%</b>
<b>Tipo de lançamento</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
201 - Depósitos	1915	19.426.322,08	66,0
206 - Resgate de aplicação	98	3.886.609,87	13,2
209 - Transferência interbancária (DOC, TED)	122	3.296.528,53	11,2
213 - Transferência entre contas	67	1.351.157,60	4,6
215 - Devolução da compensação	74	726.485,50	2,5
205 - Lançamento avisado	375	286.977,14	1,0
214 - Depósitos especiais	12	208.291,00	0,7
204 - Estornos	47	193.487,20	0,7
207 - Empréstimo/financiamento	1	25.515,97	0,1
203 - Devolução de cheques	20	20.966,21	0,1
217 - Pagamento de fornecedores	142	11.532,68	0,0
212 - Seguro	2	686,03	0,0
<b>Total dos créditos no período analisado</b>	<b>2875</b>	<b>29.434.559,81</b>	<b>100%</b>

### III.2 - Origem dos Valores Movimentados

O Perito priorizou a identificação de créditos relevantes e que tiveram origem externa. Os lançamentos a crédito foram filtrados com alguns parâmetros de Tipo de Lançamento (201- Depósitos, 205- Lançamento Avisado, 209- Transferência interbancária DOC TED, 213- Transferência entre contas, 217- Pagamentos de fornecedores e 219- Pagamentos salariais) e agrupados pelos 20 principais remetentes de cada conta, que estão demonstrados na Tabela 5.

Tabela 5- Principais remetentes identificados, agrupados, de créditos nas contas analisadas.

<b>Conta: 341-1688-184504 (Corrente)</b>			
<b>Remetente</b>		<b>Qtd.</b>	<b>Valor</b>
<b>CPF/CNPJ</b>	<b>Nome</b>		
15.767.894/0001-17	DEIVID BORBA DE SOUZA ME(*)	3	236.093,00
02.916.265/0001-60	JBS SA(*)	2	200.000,00
079.790.516-29	ANDREZZA A FURLAN TELES	1	130.000,00
803.192.701-49	WISNER FERREIRA NETTO JUNIOR	1	120.000,00
46.842.894/0001-68	CASA DI CONTI LTDA(*)	2	113.000,00
01.818.952/0001-80	JOAO BOSCO LEONEL DUARTE	1	100.000,00
14.923.174/0001-30	J C C C MOVEIS PRESENTES ME	1	97.974,75
15.538.691/0001-59	AGNALDO FERREIRA PIRES SOROCAB	1	80.000,00

## LAUDO Nº 006/2014 – SETEC/SR/DPF/PR

15.430.629/0001-49	VAP INDUSTRIA E COMERCIO DE CO	1	74.800,00
16.927.290/0001-53	O. P. DE JESUS - ME	1	70.000,00
961.089.759-20	ROSANE FATIMA DE LIMA(*)	3	69.758,35
15.054.189/0001-72	DORNELLES E D CONFECÇOES LTDA(*)	2	68.000,00
03.900.000/0001-36	ALEXANDRE RANTIQUIERI GRAFICA	1	64.800,00
068.189.979-45	LEANDRO MICKUS NOGUEIRA	1	63.000,00
702.097.901-72	ANDERSON LUIZ M PEREIRA(*)	2	60.000,00
35.950.427/0001-35	PRIME.SOLUTIONS LOGISTICA I. L	1	53.250,00
075.308.099-03	GENIVALDO RIBEIRO DA SILV	1	52.000,00
040.181.131-02	RICARDO GOMES MATOS	1	50.000,00
065.976.804-64	VALDEIR DOS SANTOS DA SILVA(*)	2	50.000,00
218.626.678-45	GERSON DAMASCENO DOS SANTOS	1	50.000,00

**Conta: 399-54-540939439 (Corrente)**

Remetente		Qtd.	Valor
CPF/CNPJ	Nome		
010.292.163-63	JOAO EDUARDO BARBOSA(*)	2	172.400,00
002.927.410-90	TIAGO FERNANDES(*)	2	140.000,00
772.376.763-34	ROBERTO OLIVEIRA DE LIMA	1	135.300,00
14.276.408/0001-03	GILSOM M FERREIRA(*)	6	118.650,00
04.473.193/0001-59	POSTO DA TORRE LTDA(*)	3	118.400,00
07.474.718/0001-69	P B INSTITUTO DE BELEZA ME	1	100.000,00
931.427.220-68	EGUERTON ROSA RODRIGUES(*)	2	80.000,00
237.067.089-49	ALVINO GABRIEL DA SILVA(*)	7	72.755,00
953.128.891-72	WASHINGTON GOMES CLEMENT(*)	2	71.000,00
313.744.478-03	RODRIGO ARCENIO DE SOUZA	1	51.000,00
056.390.929-39	JOSELIA DE RAMOS	1	50.000,00
417.285.878-32	BIANCA DA SILVA CARDOZO	1	50.000,00
025.308.461-03	ANDRE LUIS DOS SANTOS	1	48.900,00
832.724.881-20	ADRIANA FERREIRA GUIMARAES(*)	2	45.000,00
454.552.449-49	PAULO CEZAR GOEDERT	1	40.000,00
774.551.934-91	JOSE IVALDO ALVES(*)	2	40.000,00
700.967.321-72	FABIO JUNIOR SOUZA	1	35.000,00
018.363.001-74	WANDER ALVES ROSA	1	30.000,00
223.371.638-81	CARLOS AUGUSTO DA SILVA	1	30.000,00
653.117.019-00	EDENILSON CARDOSO	1	30.000,00

**Conta: 399-1287-12870092999 (Corrente)**

Remetente		Qtd.	Valor
CPF/CNPJ	Nome		
17.066.336/0001-50	GMM CAETANO BAR LTDA(*)	3	223.700,00
02.916.265/0001-60	JBS SA(*)	2	200.000,00
14.276.408/0001-03	GILSOM M FERREIRA(*)	2	89.816,00
931.427.220-68	EGUERTON ROSA RODRIGUES(*)	2	85.000,00
17.995.208/0001-90	AGUINALDO FLORENCIO BASTOS ME(*)	3	80.000,00
024.520.410-50	CAROLINE GOMES DONATO	1	67.300,00
417.285.878-32	BIANCA DA SILVA CARDOZO	1	50.000,00
050.422.289-93	GUSTAVO DE CARVALHO CAETANO	1	49.650,00
18.038.446/0001-70	PAULO MORINIGO - ME	1	45.500,00
16.569.763/0001-98	TOTAL 7 ENGENHARIA LTDA - ME	1	44.500,00
951.678.461-53	ANDREA FERREIRA DA ROCHA	1	35.000,00
019.804.537-99	WELLINGTON PEREIRA SOUZA	1	30.000,00
269.889.348-63	MARCELO GONCALVES JAEGER	1	30.000,00
945.678.089-91	GILSON M FERREIRA	1	24.000,00
023.719.764-23	JANILDO PEDRO DA SILVA	1	23.000,00

023.545.807-46	PAULO HENRIQUE VIEIRA BARBOSA	1	22.500,00
702.477.431-27	LUCILA VARGAS GAYOSO PEREIRA(*)	6	20.100,00
028.398.209-86	ERIVALDO APARECIDO SILVA	1	20.000,00
17.940.415/0001-48	ABRAAO FLORENCIO BASTOS - ME	1	20.000,00
010.265.801-37	EDERSON BATISTA LOPES(*)	3	19.900,00

Além disso, foi criado o Apêndice A que detalha as transações de origem (mesmo as que não tem identificação) e que foi filtrado com valor de corte de R\$ 5.000,00 e com os mesmos parâmetros de Tipo de Lançamento já citados.

### III.3 - Destino dos Valores Movimentados

O Perito priorizou a identificação de débitos relevantes e que tiveram destino externo. Os lançamentos a débito foram filtrados com alguns parâmetros de Tipo de Lançamento (101- Cheques, 104- Lançamento Avisado, 112- Pagamento fornecedores, 114- saque eletrônico, 117- transferência entre contas e 120- transferência interbancária DOC TED) e agrupados pelos principais destinatários, que estão demonstrados na Tabela 6.

Tabela 6- Principais destinatários identificados, agrupados, de débitos nas contas analisadas.

<b>Conta: 341-1688-184504 (Corrente)</b>			
	<b>Destinatário</b>	<b>Qtd.</b>	<b>Valor</b>
<b>CPF/CNPJ</b>	<b>Nome</b>		
028.544.359-31	JONAS RICARDO CORREIA(*)	2	247.200,00
03.827.181/0001-12	MINI MERCADO PAPAS-EL KADRI(*)	6	223.726,00
311.032.003-72	VICENTE LUGUEIRO	1	151.000,00
055.042.598-51	DAILTON MARIN(*)	2	140.300,00
643.037.569-20	APARECIDA CONCEICAO GOVELLA(*)	3	121.350,00
867.376.007-00	GEOMAR OLIVEIRA LIMA(*)	2	116.000,00
01.949.639/0001-80	VPR BRASIL IMP EXP LTDA ME(*)	2	113.205,00
05.017.111/0001-24	CRONA TUBOS CONEXIOES(*)	2	110.565,00
024.565.321-04	ANTONIO GOMES DA SILVA(*)	5	103.270,00
053.226.608-01	JOAQUIM COSTA DE ARO	1	102.700,00
031.142.059-17	DEIR TOZETTI DOS SANTOS	1	100.000,00
46.842.894/0001-68	CASA DI CONTI LTDA	1	100.000,00
53.577.383/0001-21	CALCADOS FERRACINNI LTDA	1	100.000,00
91.473.678/0001-47	BALDO SA(*)	3	96.328,00
010.760.197-49	BERNARDO LEAL COSTA	1	90.000,00
079.561.398-99	ROGERIO ULYSSES MONEZZI(*)	2	90.000,00
155.890.498-06	INAIA DE OLIVEIRA(*)	6	85.515,00
15.453.807/0001-57	MC YCASATI DISTRIBUIDORA	1	85.000,00
645.416.739-91	JUAREZ LEITE(*)	3	84.982,00
957.585.854-91	RICARDO ALEXANDRE FERNANDES F(*)	2	83.396,00
<b>Conta: 399-54-540939439</b>			
	<b>Destinatário</b>	<b>Qtd.</b>	<b>Valor</b>
<b>CPF/CNPJ</b>	<b>Nome</b>		
671.859.403-20	JOAO MANUEL RODRIGUES	1	60.000,00

LAUDO Nº 006/2014 – SETEC/SR/DPF/PR

04.613.547/0001-13	GRASP	1	54.240,00
17.366.887/0001-39	CONSTRUTORA E IMOBILIARIA M	1	48.750,00
066.280.328-09	LUIS FELIPE CAMPOS LIBORIO	1	45.000,00
013.295.298-04	MARCIO DE REZENDE ANDRADE	1	44.190,00
81.562.084/0001-59	FUMACOL FERRAGENS E MATERIAIS	1	43.000,00
016.746.588-00	VALDIR APARECIDO LUPIHANE	1	40.000,00
03.835.426/0001-53	TRANSACO TRANSPORTE NAC E INT	1	38.230,00
220.250.221-15	GRACIELA FUCHI DE WU	1	36.281,00
464.721.001-44	ALEXANDRE LUIZ DO CARMO	1	30.000,00
00.770.483/0001-03	DELTAMUNDI COMERCIO INT LTDA	1	30.000,00
028.463.619-32	VANESSA CRISTINA RIZZO DE M	1	29.300,00
53.577.383/0001-21	CALCADOS FERRACINNI LTDA	1	27.000,00
578.288.579-34	EDILEA MARLY DELFRATTI	1	26.400,00
13.839.125/0001-51	BIANCA RODRIGUES JOMAA	1	25.000,00
180.415.108-41	ANDERSON LOPES DE FARIA	1	22.507,00
945.678.089-91	GILSON M FERREIRA(*)	2	20.590,00
008.633.949-49	ADONIS MILANI	1	20.000,00
588.479.108-97	ANTONIO CARLOS RINO	1	20.000,00
137.580.041-87	NASSER JAMIL GEORGES	1	19.700,00
<b>Conta: 399-1287-12870092999 (Corrente)</b>			
<b>Destinatário</b>		<b>Qtd.</b>	<b>Valor</b>
<b>CPF/CNPJ</b>	<b>Nome</b>		
945.678.089-91	GILSON M FERREIRA(*)	5	128.500,00
10.630.320/0001-89	AGROPECUARIA NOSSA S MENINA	1	98.000,00
14.276.408/0001-03	GILSON M FERREIRA(*)	4	74.029,37
840.456.801-44	ANDRE LUIZ DE ALMEIDA ANSELMO	1	63.740,00
00.770.483/0001-03	DELTAMUNDI COMERCIO INT LTDA(*)	3	60.000,00
09.424.833/0001-54	DACAL IND DE CALCADOS LTDA	1	31.215,00
10.837.686/0001-23	GEFERSON DOS SANTOS GOUVEIA ME	1	30.502,00
174.440.201-91	TIMOTEO SALOMAO SANTOS	1	30.265,00
439.513.090-91	JONATAS PORTO GUERREIRO	1	30.000,00
493.043.562-53	ALDENEY F DE SOUZA	1	30.000,00
813.719.349-91	TEREZINHA DE FATIMA SIMAO	1	30.000,00
03.476.176/0001-02	DISTRIBUIDORA DE MADEIRAS MILLENNIUM LTDA	1	28.924,00
199.289.748-45	MARCIO SCHARPER SANTOS	1	25.500,00
004.130.111-00	JOAO JOSE JALLAD	1	25.000,00
44.294.593/0003-83	TRANSPORTES RODOVAL LTDA	1	25.000,00
280.488.628-08	MARCIO DO CARMO AGUILAR	1	23.000,00
232.519.978-90	SANDRA INES LEDEZMA DE G	1	21.000,00
02.033.131/0001-09	TRANSPORTES RODOWAY LTDA	1	20.500,00
78.349.198/0001-00	BORGES E Y K LTDA	1	19.160,00
549.445.460-68	LEANDRO INACIO THOMAS	1	18.900,00

Além disso, foi criado o Apêndice B que detalha as transações de destino (mesmo as que não tem identificação) e que foi filtrado com valor de corte de R\$ 5.000,00 e com os mesmos parâmetros de Tipo de Lançamento já citados.



### III.4 - Apêndices em Mídia Computacional

Os apêndices gerados foram gravados em meio digital de armazenamento denominado "DVD-R" (*Digital Versatile Disc Recordable*), tipo de mídia óptica que permite a gravação permanente de informações sem a possibilidade de alterações posteriores. Além disso, para garantir a integridade das informações armazenadas no DVD-R, foi efetuada autenticação eletrônica dos arquivos produzidos, utilizando-se, para isso, de programa que implementa o algoritmo de domínio público MD5. Os arquivos constantes no DVD-R, bem como os respectivos resultados da autenticação do algoritmo MD5, estão a seguir listados:

Tabela 7 - Arquivos em anexo

Nome do Arquivo Autenticado	Código da Autenticação
Apêndice A-Lauda 006-2014.pdf	11a404484c163f0efe62b20d99a0ef5c
Apêndice B-Lauda 006-2014.pdf	d8a6549929941f2a361356f51e3a2241

A mídia de armazenamento magnético que acompanha este Laudo contém uma pasta principal, de nome "Apêndices Laudo 006-2014-SETEC-SR-DPF-PR", composta de 03 (três) subpastas assim identificadas: "01) Apêndices" (arquivos em formato *.pdf* com os apêndices deste laudo), "02) Programas" (programa utilizado para autenticar os arquivos constantes no DVD-R) e "03) Autenticações" (códigos das autenticações dos arquivos gravados no DVD-R).

## IV - RESPOSTAS AOS QUESITOS

### 1. Quais as contas analisadas?

As contas examinadas encontram-se descritas na Tabela 2.

### 2. Quais os valores movimentados a débito e a crédito, por cada investigado, totalizado por ano e por tipo de histórico?

Essas informações encontram-se na Tabela 3 e Tabela 4.

### 3. Quais as origens dos valores movimentados?

A metodologia para identificação dos créditos (origem) está descrita na seção III.2 e esses dados representados na Tabela 5 e no APÊNDICE A.

**4. Quais os destinos dos valores movimentados?**

A metodologia para identificação dos débitos (destino) está descrita na seção III.3 e esses dados representados na Tabela 6 e no APÊNDICE B.

**5. Outros dados julgados úteis.**

Era o que havia a relatar.

Nada mais havendo a lavrar, o Perito Criminal encerra o presente Laudo, elaborado em nove páginas e dois apêndices, estes gravados em mídia óptica, sendo o primeiro com 37 páginas e o segundo com 40 páginas, abaixo assinado.

  
**RICARDO PENCK BENAZZI**  
PERITO CRIMINAL FEDERAL  
Primeira Classe - Matrícula: 13.892

Visto



LAUDO 06/2014-SETEC/PA