

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

Memorando nº 0530/16-SETEC/SR/DPF/PR
Nosso protocolo 4.531/2015 (Dossiê D15-2923)


Em 25 de fevereiro de 2016

Ao Senhor
Delegado de Polícia Federal Eduardo Mauat da Silva
SR/DPF/PR

Assunto: **Encaminhamento de Laudo Pericial – URGENTE** **OPERAÇÃO LAVA JATO**
Referência: Memo 11279/2015-SR/DPF/PR **IPL 201/2015**
GRUPO ANDRADE GUTIERREZ

1. Encaminho a Vossa Senhoria o Laudo Pericial nº 0010/16, elaborado em atenção ao expediente em referência, datado de 04/11/2015.

Atenciosamente,


FÁBIO AUGUSTO DA SILVA SALVADOR
PERITO CRIMINAL FEDERAL
Chefe do SETEC/SR/DPF/PR
Classe Especial - Matrícula: 11173

gab



027906617 Mem. 0530/16



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

LAUDO N° 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

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

Em 15 de fevereiro de 2016, no SETOR TÉCNICO-CIENTÍFICO da Superintendência Regional do Departamento de Polícia Federal no Estado do Paraná, designados pelo Chefe do Setor, Perito Criminal Federal FÁBIO AUGUSTO DA SILVA SALVADOR, os Peritos Criminais Federais DANIEL PAIVA SCARPARO, AUDREY JONES DE SOUZA e IVAN ROBERTO FERREIRA PINTO elaboraram o presente laudo pericial, no interesse do IPL n.º 201/2015-SR/DPF/PR, a fim de atender a solicitação do Delegado de Polícia Federal EDUARDO MAUAT DA SILVA, contida no Memorando n.º 11279/2015-IPL0201/2015-4-SR/DPF/PR, de 04/11/2015, registrado no Sistema de Criminalística sob o n.º 4531/2015-SETEC/PR, em 06/11/2015, descrevendo com verdade e com todas as circunstâncias tudo quanto possa interessar à Justiça e respondendo aos quesitos abaixo transcritos.

1. Qual o valor dos contratos firmados por empresas do GRUPO ANDRADE GUTIERREZ e consórcios dos quais tenham participado junto a Petrobras no período de 2004 a 2014? (poderá ser limitada a abrangência quanto as empresas do grupo de acordo com os dados disponíveis e sua relevância ao exame).
2. Com base nas informações disponíveis no bojo dos inquéritos da Operação Lavajato (em especial o Inquérito Policial n.º 0201/2015-4-SR/DPF/PR e os dados requisitados junto a Secretaria da Receita Federal em virtude das quebras de sigilo das empresas listadas nas decisões judiciais n.º 5013906-4.2015.4.04.7000/PR e 5075022-88.2104.404.7000/PR), mormente as informações contábeis e financeiras das construtoras e/ou consórcios envolvidos (provenientes de sigilo fiscal e bancário), é possível identificar transações financeiras entre tais empresas/consórcios e agentes públicos, partidos políticos (atuais e da época dos fatos) ou quaisquer pessoas físicas ou jurídicas ligadas aos mesmos?



0027377582
Laudo 010/16-SETEC/PR

Visto

LAUDO N° 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

3. Com base nos dados disponíveis, sobretudo contábeis e financeiros, há pagamentos feitos a partir de empresas do GRUPO ANDRADE GUTIERREZ e consórcios dos quais tenham participado em favor de empresas ou operadores apontados na Operação Lavajato como tendo promovido a transferência dissimulada de recursos e/ou lavagem de capitais? Se positiva a resposta ao quesito anterior, é possível identificar os destinatários finais dos recursos empregados em tais pagamentos?
4. Há registro de transações envolvendo empresas *off shores*? Caso positivo detalhar;
5. Outros dados julgados úteis pelos expertos.

I - MATERIAL EXAMINADO

2. Para a realização dos exames periciais solicitados foram utilizados os documentos listados a seguir:

- a) Dados do SPED – Sistema Público de Escrituração Digital da Construtora Andrade Gutierrez S.A. (CNPJ 17.262.213./0001-94), referentes ao período de 2008/2014, disponibilizados pela Receita Federal do Brasil por ocasião do afastamento do sigilo fiscal das empresas investigadas no âmbito da “Operação Lava Jato” (decisões judiciais n° 5013906-47.2015.4.04.7000/PR e 5075022-88.2014.404.7000/PR). Os dados fiscais e os arquivos dos SPED foram encaminhados pela Receita Federal através dos ofícios n.º 415/2015/DRF/CTA/Gabinete, 448/2015/DRF/CTA/Gabinete, n.º 464/2015/DRF/CTA/Gabinete e 479/2015/DRF/CTA/Gabinete. Os arquivos que compõe o SPED da Construtora Andrade Gutierrez constam em mídia anexa a este laudo¹, no diretório “Dados Examinados – SPED Andrade Gutierrez”;
- b) Documentos enviados pela Petrobras S.A. por meio do ofício n.º 4472/2015-JURÍDICO/GG-MR/JCA/CCDP, especificamente as informações sobre os contratos firmados pela Petrobras e as empresas investigadas no âmbito da Operação Lava Jato;
- c) Documentos presentes no IPL n.º 201/2015-SR/DPF/PR, em especial o material apreendido durante o cumprimento de mandados de busca e apreensão, acessados através do Sistema E-PROC.

¹ Na mídia que acompanha o laudo constam os arquivos do SPED, no formato *.txt*, e os respectivos arquivos de autenticação, no formato *.aut*.

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

3. Além dos dados e documentos mencionados no parágrafo anterior, foram objeto de exame os extratos de movimentação bancária constantes no Sistema de Investigação de Movimentação Bancária (SIMBA) – Caso nº 002-PF-001500-30, que concentra os dados de movimentação bancária dos investigados que tiveram o sigilo financeiro afastado no decorrer da Operação Lava Jato.

4. Registra-se que, na base de dados do SIMBA – Caso nº 002-PF-001500-30, não constam extratos bancários de contas de titularidade de empresas do Grupo Andrade Gutierrez. Dessa forma, foram utilizados os dados de movimentação bancária de empresas cujos extratos constam na referida base de dados e que tenham transacionado recursos com empresas ou consórcios do Grupo Andrade Gutierrez.

5. Na Tabela 1, estão relacionadas as empresas cujos extratos bancários subsidiaram os exames e, no Apêndice A, em mídia anexa ao laudo, estão relacionadas as contas bancárias analisadas.

Tabela 1 – Empresas cujos extratos bancários subsidiaram os exames.

| Nome | CNPJ |
|---|--------------------|
| AKYZO – ASSESSORIA & NEGÓCIOS LTDA | 05.332.111/0001-19 |
| ARQUIENG ARQUITETURA ENGENHARIA E COMERCIO LTDA | 63.530.810/0001-70 |
| ARXO INDUSTRIAL DO BRASIL LTDA | 75.487.058/0001-00 |
| JSM ENGENHARIA E TERRAPLENAGEM LTDA | 10.361.606/0001-06 |
| LEGEND ENGENHEIROS ASSOCIADOS LTDA | 07.794.669/0001-41 |
| LIDERROLL INDUSTRIA E COMERCIO DE SUPORTES ESTRUTURAIS LTDA | 09.058.905/0001-97 |
| METALSINTER IND E COM DE FILTROS E SINTERIZADOS LTDA | 48.254.353/0001-44 |
| PIEMONTE EMPREENDIMENTOS LTDA | 04.733.787/0001-51 |
| RIOMARINE OIL E GAS ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA | 31.451.933/0001-29 |
| S.P. TERRAPLENAGEM LTDA | 09.503.787/0001-89 |
| SETEC TECNOLOGIA S/A | 61.413.423/0001-28 |
| TECHNIS PLANEJAMENTO E GESTAO EM NEGOCIOS LTDA | 03.270.223/0001-67 |

II – OBJETIVO

5. O exame tem por finalidade analisar o material relacionado na Seção I, tendo como foco o estudo de origens e destinos de recursos, percorrendo para tanto os seguintes objetivos intermediários:

- a) identificar os contratos firmados por empresas do Grupo Andrade Gutierrez junto a Petrobras no período de 2004 a 2014;
- b) identificar movimentação financeira originada do citado grupo econômico (seja individualmente ou sob a forma de consórcios) em benefício de agentes

públicos (atuais e da época dos fatos), partidos políticos ou quaisquer pessoas físicas ou jurídicas ligadas aos mesmos;

c) identificar movimentação financeira originada do citado grupo econômico (seja individualmente ou sob a forma de consórcios) em benefício de pessoas físicas ou jurídicas que tenham sido apontadas na Operação Lava Jato como tendo promovido a transferência dissimulada de recursos e/ou lavagem de capitais, identificando, quando possível, os destinatários finais;

d) apresentar outras situações e/ou conexões potencialmente relevantes às investigações realizadas.

6. Deve-se ressaltar que o presente exame pericial possuiu algumas limitações de escopo, que serão detalhadas oportunamente em cada item específico, onde serão apontados os procedimentos realizados e a suficiência ou insuficiência do material para o alcance dos objetivos.

III - EXAME

7. Os exames foram realizados de acordo com o preconizado como metodologia da Perícia Criminal, contemplando a realização dos seguintes procedimentos:

a) análise do material disponibilizado a exame, descrito na Seção I;

b) identificação das principais evidências e apresentação das mesmas no presente laudo, seja no seu próprio corpo ou na forma de tabelas e apêndices;

c) extração dos dados de interesse pericial para arquivos de planilha eletrônica de cálculo, e utilização de recursos de seleção, agrupamento, classificação e totalização, conforme a natureza e necessidade dos trabalhos;

d) divisão dos temas abordados em subseções, compatíveis com os objetivos estabelecidos;

e) sistematização das conclusões alcançadas, relativas a cada um dos temas abordados.

8. Nesse sentido, os fatos em apuração foram analisados em relação aos seguintes aspectos:

a) identificação e apresentação sumarizada dos contratos firmados por empresas do grupo econômico objeto de exame junto a Petrobras, no período de 2004 a 2014;



- b) identificação da movimentação financeira originada do citado grupo econômico (seja individualmente ou sob a forma de consórcios) em benefício de agentes públicos (atuais e da época dos fatos), partidos políticos ou quaisquer pessoas físicas ou jurídicas ligadas aos mesmos;
- c) identificação de movimentação financeira originada do grupo econômico (seja individualmente ou sob a forma de consórcios) em benefício de pessoas físicas ou jurídicas que tenham sido apontadas na Operação Lava Jato como tendo promovido transferências dissimuladas de recursos e/ou lavagem de capitais, identificando, quando possível, os destinatários finais;
- d) definição, quando possível, da natureza da relação identificada entre o citado Grupo Econômico, suas empresas integrantes/associadas e fornecedoras/terceirizadas com as empresas indicadas como operadoras de lavagem de dinheiro, para as quais foi identificada movimentação financeira;
- e) identificação dos destinatários dos recursos movimentados por empresas indicadas como operadoras de lavagem de dinheiro e que tenham auferido recursos do grupo econômico sob análise.
9. Adicionalmente, em razão do significativo volume de dados e arquivos contidos nas mídias examinadas e nas mídias geradas por ocasião do cumprimento dos mandados de busca e apreensão, o exame pericial do conteúdo se deu com o emprego da ferramenta tecnológica *IPED 3.2.3*², desenvolvida pela Criminalística Federal.
10. Os exames detalhados e os resultados e conclusões obtidos são apresentados nas subseções seguintes, bem como na Seção V, em resposta aos quesitos.

III.1 - Contextualização do grupo econômico investigado

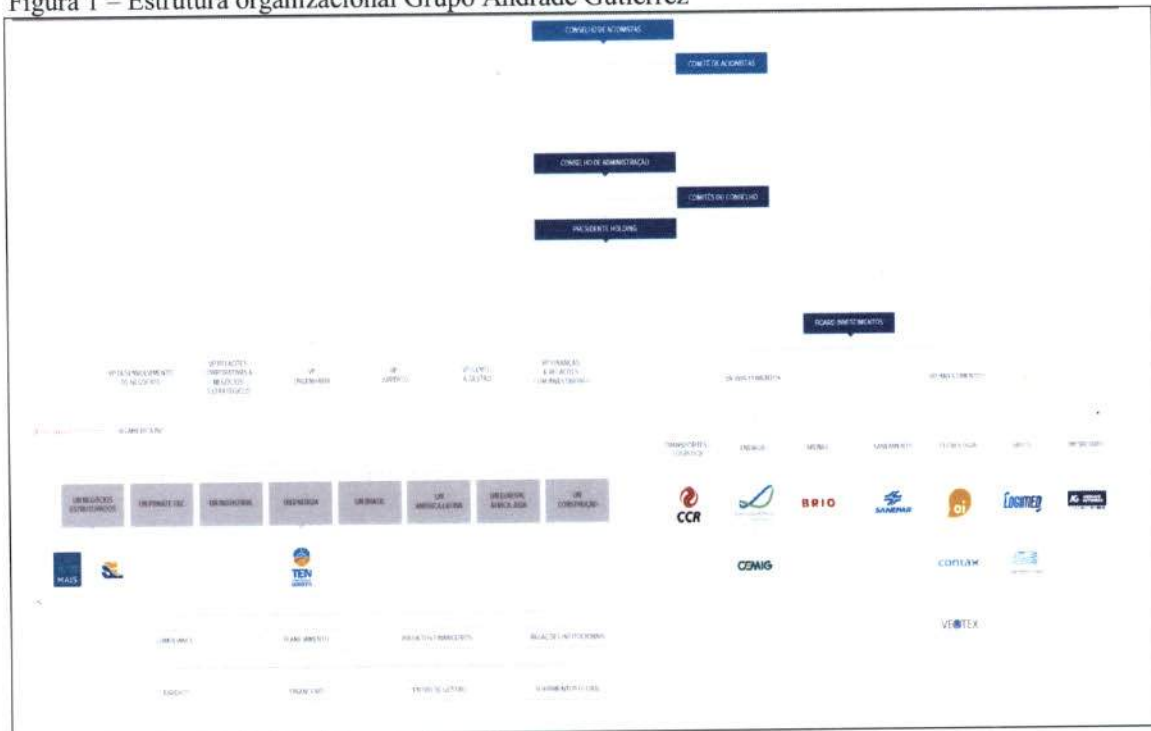
11. O laudo tem por objeto de análise os vestígios e evidências materiais relacionados ao GRUPO ANDRADE GUTIERREZ, no período compreendido entre 2004 e 2014, tomando por foco as investigações realizadas no âmbito da Operação Lava Jato e conexões diretas e indiretas encontradas.

² Indexador e Processador de Evidências Digitais (IPED). Trata-se de um sistema informatizado de indexação e processamento das evidências contidas em mídias digitais, que torna possível a identificação de arquivos eletrônicos definidos por argumentos (palavras-chave) de pesquisa.

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

12. Conforme destacado na Figura 1, que apresenta a estrutura empresarial do Grupo Andrade Gutierrez, percebe-se que o mesmo possui abrangência internacional, tendo participação em diversos segmentos: transporte e logística, energia, administração de arenas esportivas, saneamento, tecnologia, saúde e investimentos imobiliários.

Figura 1 – Estrutura organizacional Grupo Andrade Gutierrez



Fonte: <http://www.andradegutierrez.com/comofazemos.aspx>.

III.2 - Contratos entre Petrobras e Grupo Andrade Gutierrez

13. Inicialmente, com base na documentação examinada, constatou-se que o Grupo Andrade Gutierrez está sendo investigado por formação de cartel, juntamente com outras empresas, em contratações firmadas junto a Petrobras e empresas coligadas ou controladas.

14. A partir da análise de dados disponibilizados pela Petrobras, foram identificados os contratos firmados com empresas ligadas aos Grupos Econômicos investigados pela formação de cartel e pela realização de pagamentos indevidos, incluindo aditivos aos contratos.

15. No Apêndice B deste laudo, em mídia anexa, consta a relação dos contratos firmados entre a Petrobras e empresas e consórcios do Grupo Andrade Gutierrez. A síntese dos valores envolvidos nos contratos entre a Petrobras e as empresas investigadas por formação de cartel e por pagamentos indevidos a agentes públicos encontra-se na Tabela 2.

LAUDO N° 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR



Tabela 2 – Valores contratados com empresas investigadas pela formação de cartel (valores em R\$).

| Grupo Econômico (A) | Base (B)* | Depreciação (C) | Total (D) | % (B/Carrel) |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| ALUSA | 6.634.610.279,84 | (268.113.208,53) | 6.366.497.071,31 | 3,1% |
| ANDRADE GUTIERREZ | 7.205.231.378,64 | (514.089.332,55) | 6.691.142.046,09 | 3,4% |
| CAMARGO CORREA | 19.765.467.640,89 | (804.264.610,44) | 18.961.203.030,45 | 9,2% |
| CARIOCA | 1.345.807.738,71 | (52.849.372,18) | 1.292.958.366,53 | 0,6% |
| CONSTRUCAP | 2.990.164.436,06 | (274.526.485,60) | 2.715.637.950,46 | 1,4% |
| DELTA | 749.221.207,98 | (81.299.167,74) | 667.922.040,24 | 0,4% |
| EGESA | 2.691.760.365,91 | (74.051.037,21) | 2.617.709.328,70 | 1,3% |
| ENGEVIX | 14.601.635.740,11 | (903.944.306,75) | 13.697.691.433,36 | 6,8% |
| FIDENS ENGENHARIA | 1.486.850.314,97 | ----- | 1.486.850.314,97 | 0,7% |
| GALVÃO ENGENHARIA | 9.430.333.964,87 | (363.786.187,86) | 9.066.547.777,01 | 4,4% |
| GDK ENGENHARIA | 4.046.953.779,93 | (527.113.155,56) | 3.519.840.624,37 | 1,9% |
| IESA | 6.436.658.949,29 | (618.146.938,29) | 5.818.512.011,00 | 3,0% |
| JARAGUA | 3.373.173.717,03 | (70.886.347,81) | 3.302.287.369,22 | 1,6% |
| MENDES JUNIOR | 4.580.855.670,54 | (349.599.910,59) | 4.231.255.759,95 | 2,1% |
| MPE | 4.668.410.662,72 | (421.674.683,09) | 4.246.735.979,63 | 2,2% |
| OAS | 6.496.895.063,75 | (341.129.715,21) | 6.155.765.348,54 | 3,0% |
| ODEBRECHT | 35.590.880.834,72 | (942.068.973,78) | 34.648.811.860,94 | 16,6% |
| PROMON | 3.755.864.573,84 | (400.548.641,64) | 3.355.315.932,20 | 1,8% |
| QUEIROZ GALVAO | 20.450.423.909,73 | (1.277.631.460,86) | 19.172.792.448,87 | 9,6% |
| SCHAHIN | 3.825.147.814,66 | (69.426.731,63) | 3.755.721.083,04 | 1,8% |
| SETAL | 5.176.300.106,33 | (614.407.693,80) | 4.561.892.412,54 | 2,4% |
| SKANSKA | 6.078.346.717,92 | (787.099.225,83) | 5.291.247.492,09 | 2,8% |
| TECHINT | 21.836.210.174,74 | (611.714.346,75) | 21.224.495.827,99 | 10,2% |
| TKK | 967.062.485,43 | (52.658.606,63) | 914.403.878,80 | 0,5% |
| TOME | 2.336.615.465,39 | (23.798.147,73) | 2.312.817.317,66 | 1,1% |
| TOSHIBA | 394.895.706,34 | (2.727.521,73) | 392.168.184,61 | 0,2% |
| UTC | 11.102.850.008,35 | (817.822.098,76) | 10.285.027.909,59 | 5,2% |
| TERCEIROS | 6.025.889.272,11 | (317.392.520,16) | 5.708.496.751,95 | 2,8% |
| Total das empresas investigadas | 214.044.517.980,81 | (11.582.770.428,70) | 202.461.747.552,11 | 94,2% |
| Fora das empresas investigadas | 13.217.867.899,49 | ----- | 13.217.867.899,49 | 5,8% |
| TOTAL | 227.262.385.880,30 | (11.582.770.428,70) | 215.679.615.451,59 | 100,0% |

Fonte: documentos no formato de planilha eletrônica, disponibilizados pela Petrobras.

*Nos casos de consórcios, os valores correspondem à participação percentual de cada empresa, ou seja, foram obtidos pela multiplicação do percentual na composição do consórcio.

16. Depreende-se, da tabela anterior, que empresas do Grupo Andrade Gutierrez firmaram contratos em montante atualizado de **R\$ 7.205.231.378,64 (sete bilhões, duzentos e cinco milhões, duzentos e trinta um mil e trezentos e setenta e oito reais e sessenta e quatro centavos)**, ou seja, aproximadamente 3,4% (três vírgula quatro por cento) do montante dos contratos objeto de investigação.



Visto

17. Desse montante, constatou-se que R\$ 1.544.969.947,93 (um bilhão, quinhentos e quarenta e quatro milhões, novecentos e sessenta e nove mil, novecentos e quarenta e sete reais e noventa e três centavos) foram firmados por **contratação direta**³ e R\$ 5.660.261.430,71 (cinco bilhões, seiscentos e sessenta milhões, duzentos e sessenta e um mil, quatrocentos e trinta reais e setenta e um centavos) foram firmados mediante a realização de **consórcios**⁴ com outras empresas.

III.3 - Destinatários identificados na contabilidade e na movimentação financeira

18. Tomando por base os registros da escrituração contábil da Construtora Andrade Gutierrez e os dados relacionados à movimentação financeira constantes na base de dados do SIMBA – Caso nº 1500, foi possível realizar um levantamento parcial de empresas, partidos e instituições beneficiárias de pagamentos realizados pelo Grupo Andrade Gutierrez.

19. Em relação aos registros da escrituração contábil, deve-se destacar que tal levantamento foi limitado devido ao grande volume de dados e, principalmente, pela: (i) falta de acesso a documentos suporte dos lançamentos realizados; (ii) ausência de livros de registros auxiliares utilizados para consolidação das relações de pagamentos; (iii) descrição imprecisa de históricos de lançamentos; (iv) ausência de plano de contas detalhado; (v) restrição do período disponível a exame no SPED CONTÁBIL (2008 a 2014), entre outros. Tal limitação pode ter ocasionado o subdimensionamento dos lançamentos apontados, uma vez que se adotou postura conservadora.

20. Cumpre destacar ainda que, no SPED da Construtora Andrade Gutierrez, os dados identificadores dos fornecedores e prestadores de serviço foram obtidos do campo “Histórico” dos lançamentos contábeis, nos quais não consta CNPJ/CPF, mas somente o nome do fornecedor/prestador de serviços, sendo que em diversos registros o nome é transcrito de forma resumida.

21. Entretanto, tais limitações não inviabilizaram o levantamento preliminar de lançamentos contábeis com vistas ao oferecimento de respostas parciais aos quesitos propostos, uma vez que as mesmas podem ser objeto de aprofundamento posterior em exames complementares, no interesse da investigação.

³ Contratos firmados com as empresas: Andrade Gutierrez Comércio de Ferramentas e Maquinas Ltda; Andrade Gutierrez Terminais; Construtora Andrade Gutierrez S.A.

⁴ Consórcios: Consorcio AG-GDK-MPE; Consorcio AG-TECH; Consorcio AMAZONAS GAS; Consorcio ANDRADE GUTIERREZ-MENDES; Consorcio CITI; Consórcio CONSAG-TRECHO B1; Consorcio GNL BAHIA; Consórcio RAMAL MANAUS – CRMA; Consórcio TECHINT-ANDRADE GUTIERREZ; Consorcio TERRAPLENAGEM COMPERJ.

III.3.1 - Empresas investigadas como possíveis veículos para pagamentos indevidos

22. Ressalvadas as limitações consignadas nos parágrafos 19 e 20, os dados disponíveis nos arquivos do SPED CONTÁBIL e os dados de movimentação financeira existentes no SIMBA – Caso nº 1.500 possibilitaram identificar relacionamentos financeiros do Grupo Andrade Gutierrez com empresas suspeitas de operacionalizarem pagamentos indevidos e lavagem de capitais, detalhadas nas subseções seguintes.

III.3.1.1 - AKYZO – ASSESSORIA & NEGÓCIOS LTDA

23. Os extratos bancários da empresa Akyzo – Assessoria & Negócios Ltda (CNPJ 05.332.111/0001-19) evidenciam pagamentos recebidos da NEDL – Construções de Dutos do Nordeste Ltda (CNPJ 06.190.355/0001-77) no montante de **R\$ 10.350.426,52 (dez milhões, trezentos e cinquenta mil, quatrocentos e vinte e seis reais e cinquenta e dois centavos)**, através de 9 (nove) operações entre os anos de 2006 e 2009. A NEDL é uma sociedade formada pela Andrade Gutierrez Engenharia S.A, Construtora Queiroz Galvão S.A, Construções e Comércio Camargo Correa S.A e Toyo Engineering Corporation. Na Tabela 3, a seguir, estão detalhados os pagamentos mencionados.

Tabela 3 – Pagamentos realizados pela NEDL à empresa Akyzo.

| Data | Histórico | Nat | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|--------------|--------------------------|-----|----------------------|---------------|--------------|
| 01/11/2006 | TED 001.2940NEDL CON DUT | C | 728.288,23 | 6190355000177 | NEDL |
| 21/11/2006 | TED 001.2940NEDL CON DUT | C | 263.560,12 | 6190355000177 | NEDL |
| 17/01/2007 | TED 001.2940NEDL CON DUT | C | 1.122.822,78 | 6190355000177 | NEDL |
| 16/02/2007 | TED 001.2940NEDL CON DUT | C | 1.483.542,12 | 6190355000177 | NEDL |
| 21/08/2007 | TED 001.3429NEDL CONSTR | C | 964.878,95 | 6190355000177 | NEDL |
| 22/01/2008 | TED 001.3429NEDL CON DUT | C | 717.408,45 | 6190355000177 | NEDL |
| 30/05/2008 | TED 001.3429NEDL CONSTR | C | 1.446.452,68 | 6190355000177 | NEDL |
| 16/07/2008 | TED 001.3429NEDL CONSTR | C | 836.552,50 | 6190355000177 | NEDL |
| 03/08/2009 | TED 001.3429NEDL CON DUT | C | 2.786.920,69 | 6190355000177 | NEDL |
| Total | | | 10.350.426,52 | | |

24. Não foi possível identificar operações bancárias subsequentes que tivessem relação direta com os pagamentos da NEDL para a AKYZO, uma vez que havia outras fontes de recursos creditados nas contas da empresa.

25. Os extratos bancários detalhados da empresa AKYZO constam no Apêndice C, em mídia anexa. Os principais beneficiários e as principais operações a débito da movimentação bancária da empresa AKYZO, em períodos aproximados aos recebimentos da NDL, estão sintetizados na Tabela 4.

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Tabela 4 – Principais beneficiários da movimentação bancária da empresa Akyzo Assessoria.

| Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação | CPF-CNPJ | Total (R\$) | Nº de Operações |
|--|----------------|--------------|-----------------|
| PAULO ROBERTO GOMES FERNANDES | 77830733791 | 6.092.569,61 | 13 |
| JOELMA DE ANDRADE VIEIRA FERNANDES | 94430861749 | 4.759.220,78 | 12 |
| <i>(Cheque pago pelo caixa do banco, em espécie ou para pagamento de título)</i> | | 3.134.378,63 | 74 |
| <i>(Pagamentos diversos - Pagamento de títulos)</i> | | 189.800,76 | 37 |
| <i>(Sem identificação do favorecido - cheque compensado)</i> | | 95.000,00 | 1 |
| MARIVALDO DO ROZARIO ESCALFONI | 85944734787 | 80.000,00 | 2 |
| MIT RIO VEICULOS LTDA | 30013106000190 | 72.000,00 | 1 |
| MERCADO PERSA MOVEIS E VESTUARIOS LTDA. - ME | 6100467000190 | 13.100,00 | 1 |
| RAQUEL MARIA DE FREITAS FONTES | 16350545753 | 10.166,94 | 1 |
| TOUTE FACON SERVICOS E MATERIAIS PARA EVENTOS LTDA | 4280717000195 | 9.597,53 | 1 |
| FOX-LIGHT COMERCIO DE INFORMATICA LTDA - ME | 6190576000145 | 9.278,00 | 1 |

III.3.1.2 - ARQUIENG ARQUITETURA ENGENHARIA E COMERCIO LTDA

26. Os extratos bancários da empresa Arquieng Arquitetura Engenharia e Comercio Ltda (CNPJ 63.530.810/0001-70) evidenciam pagamentos recebidos da Andrade Gutierrez no montante de **R\$ 19.485.755,69 (dezenove milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e sessenta e nove centavos)**, através de 129 (cento e vinte e nove) operações entre os anos de 2006 e 2012, demonstradas na Tabela 5.

Tabela 5 – Pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez à empresa Arquieng Engenharia.

| Data | Histórico | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|------------|-------------------------|-------------|----------------|----------------------------------|
| 07/06/2006 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 03/07/2006 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 14/08/2006 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/09/2006 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 10/10/2006 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 20/10/2006 | TRANSFERENCIA ON LINE | 105.609,97 | 17262213005668 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 06/11/2006 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 01/12/2006 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/12/2006 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 143.850,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/12/2006 | TRANSFERENCIA ON LINE | 40.000,00 | 17262213005668 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 04/01/2007 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/02/2007 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 26/02/2007 | TRANSFERENCIA ON LINE | 10.507,14 | 17262213005668 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 05/03/2007 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 02/04/2007 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 10/04/2007 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 102.817,38 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 07/05/2007 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 15/05/2007 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 99.331,53 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 04/06/2007 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 02/07/2007 | DEPOSITO COMPE | 2.300,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |

SR/DPF/PR
 FL.: 1030
 RUB.: R

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Data | Histórico | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|------------|-------------------------|-------------|----------------|----------------------------------|
| 16/07/2007 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 166.361,93 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 08/08/2007 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 141.304,53 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 09/08/2007 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 5.000,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 18/10/2007 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 642.392,69 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/11/2007 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 49.587,13 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 04/12/2007 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 101.064,87 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 03/01/2008 | TRANSFERENCIA ON LINE | 50.000,00 | 17262213005668 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 07/01/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 768.717,53 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/01/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 214.817,14 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 30/01/2008 | TRANSFERENCIA ON LINE | 78.324,02 | 17262213005668 | C ANDRADE GUTIERREZ S/A |
| 08/02/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 130.565,73 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 11/02/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 524.613,43 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 20/03/2008 | TRANSFERENCIA ON LINE | 278.374,75 | 17262213005668 | C ANDRADE GUTIERREZ S/A |
| 24/03/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 539.290,64 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 09/04/2008 | TRANSFERENCIA ON LINE | 66.243,90 | 17262213005668 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 10/04/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 97.686,64 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 17/04/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 56.711,89 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 12/05/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 83.759,46 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 21/05/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 474.924,38 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 27/05/2008 | TRANSFERENCIA ON LINE | 178.438,65 | 17262213005668 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 12/06/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 30.645,17 | 17262213003967 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 11/07/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 100.000,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/07/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 13.898,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/08/2008 | TRANSFERENCIA ON LINE | 513.101,83 | 17262213005668 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 20/08/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 196.263,04 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 20/08/2008 | TRANSFERENCIA ON LINE | 85.645,81 | 17262213005668 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 25/08/2008 | DEPOSITO COMPE | 3.736,96 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 03/10/2008 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 474.924,38 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 20/10/2008 | TRANSFERENCIA ON LINE | 124.678,00 | 17262213005668 | C ANDRADE GUTIERREZ S/A |
| 08/01/2009 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 100.000,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 13/01/2009 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 579.920,77 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 20/02/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 300.000,00 | 17262213005668 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 26/03/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 154.721,87 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 30/03/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 130.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 01/04/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 240.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 15/04/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 233.591,08 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 27/04/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 130.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 04/05/2009 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 592.558,75 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 04/05/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 230.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 04/05/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 102.520,57 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 02/06/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 200.000,00 | 17262213021949 | CONS ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 15/06/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 78.692,68 | 17262213005668 | C ANDRADE GUTIERREZ S/A |
| 15/06/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 2.250,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 23/06/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 24/06/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 400.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 26/06/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 32.221,12 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 01/07/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 120.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 02/07/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 85.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |

Visto

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Data | Histórico | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|------------|-------------------------|-------------|----------------|----------------------------------|
| 02/07/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.500,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 08/07/2009 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 493.628,86 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 15/07/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 03/08/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.500,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 06/08/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 90.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 12/08/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 17/08/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 193.988,20 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 02/09/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.500,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 03/09/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 150.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 17/09/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 22/09/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 387.612,44 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 28/09/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 193.142,76 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 28/09/2009 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 170.000,00 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 01/10/2009 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 49.238,40 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 02/10/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 05/10/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 250.303,79 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 06/10/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 145.500,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 09/10/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 20.719,62 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 13/10/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 03/11/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.500,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 04/11/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 300.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 06/11/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 350.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 11/11/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 64.545,15 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 11/11/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 3.613,44 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 13/11/2009 | TED TRANSFERENCIA ELETR | 239.018,14 | 17262213013920 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/11/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 01/12/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.500,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 04/12/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 531.073,22 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 04/12/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 277.689,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 23/12/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 29/12/2009 | TRANSFERENCIA ON LINE | 193.020,76 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 18/01/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.500,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 18/01/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 28/01/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 443.882,87 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 28/01/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 231.722,61 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 17/02/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.500,00 | 17262213021949 | CONS ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 17/02/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | CONS ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 01/03/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 175.042,86 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 10/03/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.400,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 16/03/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 353.236,24 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 16/03/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 39.070,37 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 01/04/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 215.939,65 | 17262213021949 | CONS ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 06/04/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 5.215,00 | 17262213021949 | CONS ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 06/04/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 4.500,00 | 17262213021949 | CONS ANDRADE GUTIERREZ SA |
| 16/04/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 303.006,89 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 16/04/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 129.004,63 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 03/05/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 230.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 03/05/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 10.824,15 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |

Visto

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Data | Histórico | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------|----------------------------------|
| 17/05/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 382.193,80 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 01/06/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 228.090,61 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 10/06/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 11.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 22/06/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 475.026,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 29/06/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 92.700,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 29/06/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 29.415,63 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 01/07/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 230.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 13/07/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 11.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 16/07/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 301.562,08 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 03/08/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 200.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 03/08/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 11.000,00 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 16/09/2010 | TRANSFERENCIA ON LINE | 175.402,38 | 17262213021949 | ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A |
| 18/05/2012 | TRANSFERENCIA ON LINE | 577.060,78 | 17262213021949 | CONS ANDRADE GUTIERREZ SA |
| Total | | 19.485.755,69 | | |

27. Os pagamentos elencados na tabela anterior foram contabilizados na Construtora Andrade Gutierrez em contas de custos/despesas com “ALUGUEIS”, “SUBEMPREGADOS” e “PRESTACAO DE SERVICOS POR PJ”. Ademais, os valores pagos à ARQUIENG transitaram nas seguintes contas representativas de centros de custos administrativos: PROJ IRRIGACAO TABULEIRO RUSSAS3A(RUS3A), BR230 - ALTAMIRA MEDICILANDIA, Luz para Todos Mato Grosso (LPTMT), Luz Para Todos TUCURUI (LPTTU), Overhead (comentada no subitem III.3.5), Escritorio de Fortaleza (FOR) e Forn Eixo Metropolitano de Fortaleza.

28. Não foi possível estabelecer vínculo entre os pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez e transações bancárias subsequentes ocorridas nas contas da Arquieng, considerando que: i) havia outras fontes de recursos nas contas da empresa; ii) muitas retiradas foram realizadas em valores fracionados.

29. Os extratos bancários detalhados da empresa ARQUIENG, do período de 2006 a 2013, constam no Apêndice D, em mídia anexa. Na Tabela 6, a seguir, estão sintetizados os principais beneficiários e as principais operações a débito da movimentação bancária da ARQUIENG em períodos aproximados aos recebimentos de valor superior a R\$ 100.000,00 oriundos da Andrade Gutierrez.

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Tabela 6 – Principais beneficiários da movimentação bancária da empresa Arquieng.

| Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação | CPF/CNPJ | Total (R\$) | Nº de Operações |
|---|----------------|---------------|-----------------|
| (Saque em espécie) | | 10.162.372,65 | 161 |
| (Cheque pago pelo caixa do banco, em espécie ou para pagamento de título) | | 2.585.394,94 | 180 |
| (Pagamento autorizado - sem identificação do favorecido) | | 1.226.717,95 | 17 |
| (Pagamentos diversos - Pagamento de títulos) | | 788.941,74 | 260 |
| GLAUCO ROGERIO DE ARAUJO MENDES | 51389452620 | 755.570,00 | 59 |
| INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL | 29979036000140 | 520.869,34 | 78 |
| Banco do Brasil - Impostos | 425109 | 433.760,42 | 90 |
| SILVIA MARIA BONFIM MENDES | 36804428315 | 328.360,00 | 28 |
| COMERCIAL CHAVES DE COMBUSTIVEIS LTDA | 5622375000107 | 248.922,92 | 8 |
| E P A CONSTRUCOES LTDA - ME | 7539080000105 | 235.790,00 | 10 |
| RODRIGO PEREIRA UCHOA | 24015636368 | 228.650,00 | 15 |
| CERAMICA M E MACIEL LTDA - EPP | 35066570000169 | 159.754,73 | 18 |
| LALINE MENDES ARQUITETURA LTDA - ME | 9054671000100 | 145.866,00 | 6 |
| EDUARDO ROGERIO DE ARAUJO MENDES | 37382659372 | 137.940,98 | 10 |
| FORNECEDORA-MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA | 7197718000169 | 122.420,77 | 11 |
| ANDRADE GUTIERREZ ENGENHARIA S/A | 17262213013920 | 100.000,00 | 1 |
| JELTA VEICULOS E MAQUINAS LTDA | 5385026000119 | 98.176,00 | 6 |
| FRANCISCA VANUZA ALVES DE ASSIS | 81588380300 | 93.483,00 | 21 |
| CIRO ALLER DE SOUSA CHAVES - EPP | 6028704000159 | 81.350,00 | 9 |
| Banco 1 - Ag. 1604 - Conta nº 3325121189 | | 77.520,00 | 6 |
| FRANCISCO JUSCIE DE SOUSA SABINO | 95241809368 | 76.990,04 | 12 |
| RAIMUNDO NONATO GOMES | 35084103315 | 72.686,27 | 25 |
| Banco 104 - Ag. 560 - Conta nº 1000028537 | | 72.200,00 | 4 |
| JADSON GOES GUEDES | 2685986499 | 71.992,83 | 2 |
| JELTA TRUCK LTDA | 1635764000116 | 70.000,00 | 1 |
| CASA PROGRESSO LTDA - EPP | 3906456000103 | 69.570,00 | 2 |
| EMANUELE GAIOSO MARINHO DOS SANTOS ARAUJO | 62677721368 | 65.000,00 | 2 |
| BABU MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA - ME | 5831179000142 | 62.337,00 | 14 |
| LUZIA GARDENIA NOGUEIRA SALES | 35814365315 | 60.954,85 | 4 |
| SERGIO ROGERIO DE ARAUJO MENDES | 48347698600 | 60.125,81 | 18 |
| JESSICA BONFIM MENDES | 3729076361 | 59.882,09 | 17 |
| FRANCISCO DOS SANTOS COSTA | 34076697391 | 58.773,27 | 21 |
| JOSE DE FATIMA LIMA | 13613847353 | 57.290,65 | 8 |
| M NILZETE XAVIER - EPP | 4164574000156 | 54.002,51 | 14 |
| EDSONITA CAVALCANTE DOS SANTOS ARAUJO | 34792406315 | 52.276,96 | 10 |
| FRANCISCO HORACIO MARQUES GONDIM | 4331478300 | 50.380,30 | 6 |
| CLAUDIO ROBERTO FURTADO ALVARENGA | 56476167391 | 49.898,00 | 5 |
| MARIA DO CARMO ALVES DA SILVA | 13216953300 | 46.930,00 | 23 |
| MANOEL NELSON RABELO JUNIOR & CIA LTDA | 7258148000170 | 46.510,83 | 5 |
| FORTALEZA ALUGUEL DE MAQUINAS LTDA | 4757742000117 | 46.444,94 | 11 |

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

SR/DPF/PR
 FL.: 1034
 RUB.: R

| Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação | CPF/CNPJ | Total (R\$) | Nº de Operações |
|--|----------------|-------------|-----------------|
| I R GONDIM TRANSPORTES LTDA - ME | 9548336000168 | 45.307,37 | 1 |
| RONALDO RODRIGUES COMERCIAL - EPP | 41260704000180 | 45.265,41 | 4 |
| PROPEL - PROJETOS, CONSTRUÇOES E PRE-MOLDADOS LTDA | 5774283000142 | 44.000,00 | 3 |
| VIACAO MARCELINO TRANSPORTE E TURISMO LTDA - EPP | 41266305000127 | 43.933,00 | 6 |
| CIPROL CEARA IMPLEMENTOS RODOVIARIOS EIRELI | 12302030000131 | 42.640,00 | 4 |
| J. R. GONCALVES TRANSPORTES - ME | 8825619000147 | 42.271,48 | 3 |
| Banco 104 - Ag. 2002 - Conta nº 3000000761 | | 41.890,18 | 8 |
| LAGRIFFA BRASIL SERVICOS E REPRESENTACOES LTDA | 7883495000193 | 41.338,22 | 14 |
| TIM NORDESTE TELECOMUNICACOES S.A. | 2336993002570 | 40.419,20 | 16 |
| JOAOZITO ALVES DE ALENCAR | 15310752404 | 40.000,00 | 2 |
| APIGUANA MAQUINAS E FERRAMENTAS LTDA | 7240450000109 | 39.738,08 | 20 |
| Banco 748 - Ag. 2303 - Conta nº 990035 | | 38.300,00 | 5 |
| ALPHA MAQUINAS E VEICULOS DO NORDESTE LTDA | 6495634000149 | 37.726,46 | 6 |
| Banco 4 - Ag. 30 - Conta nº 53030008324 | | 37.562,00 | 10 |
| BANCO CREDICARD S.A. | 34098442000134 | 36.862,23 | 9 |
| JOAO MOREIRA DE SANTIAGO E SILVA | 65804767887 | 36.500,00 | 1 |
| F. R. S. MENEZES - EPP | 2870388000107 | 35.282,00 | 3 |
| EMPRESA DE CONSTRUCAO PROJETOS E CONSULTORIA LTDA | 63514087000135 | 35.000,00 | 1 |
| VOLVO DO BRASIL VEICULOS LTDA | 43999424000114 | 34.985,60 | 2 |
| MULTICON SEGURANCA LTDA - EPP | 5552964000166 | 34.700,00 | 3 |
| D DE FREITAS RIBEIRO LOCACOES - ME | 10518382000101 | 34.690,00 | 4 |
| MARIA LARILEUSA DA SILVA | 77483197315 | 33.702,00 | 8 |
| Banco 4 - Ag. 30 - Conta nº 53030013647 | | 33.512,40 | 2 |
| BRETIS PIMENTEL DE CASTRO | 32182988300 | 33.000,00 | 5 |
| MARCIO SANDRO NOGUEIRA DE SOUSA | 70864616368 | 32.731,00 | 7 |
| GILMARIO PINTO MARTINS - ME | 6000255000130 | 31.879,28 | 7 |
| A M FERREIRA FILHO - ME | 3919102000101 | 31.833,00 | 2 |
| SEMA CONSTRUÇOES LTDA - ME | 4881569000164 | 31.810,00 | 3 |
| BRISANET SERVICOS DE TELECOMUNICACOES LTDA | 4601397000128 | 31.809,74 | 10 |
| FRANCISCO JOSE JUNQUEIRA CAMPOS | 42131731604 | 31.615,00 | 7 |
| ALOISIO NOGUEIRA MENDES | 13566482315 | 29.884,84 | 8 |
| PABLO HERICK DE ABREU GADELHA | 46960376300 | 29.217,71 | 5 |
| REDEMAQUINAS COMERCIO E SERVICOS DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA | 6094934000116 | 28.951,48 | 8 |
| Banco 4 - Ag. 59 - Conta nº 53059024615 | | 28.800,00 | 2 |
| JOSE GUILHERME FRANCA MENDES DE CARVALHO | 31567673368 | 28.688,05 | 2 |
| GUSTAVO TAVARES DE SOUZA MARQUES | 2485863350 | 27.964,00 | 3 |
| MARCOSA S A MAQUINAS E EQUIPAMENTOS | 4894077000103 | 27.000,00 | 1 |
| RUFINO GOMES RODRIGUES | 3177726353 | 26.812,00 | 1 |
| AUCELIANO GOMES DA SILVEIRA | 47255722334 | 26.267,70 | 12 |
| SUPERMERCADO FAMILIAR LTDA - EPP | 6039276000160 | 25.474,23 | 5 |
| JOSE VIDAL DE OLIVEIRA - ME | 63466767000120 | 25.328,00 | 10 |

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação | CPF/CNPJ | Total (R\$) | Nº de Operações |
|---|----------------|-------------|-----------------|
| TRUCKAO AUTOPECAS LTDA - ME | 5541998000155 | 25.166,87 | 7 |
| ANASTACIO FROTA DE HOLANDA NETO | 46086501300 | 25.000,00 | 2 |
| JOSE LEORNE RIOS & CIA LTDA | 7558992000116 | 24.425,57 | 3 |
| OFICINA AUTO ELETRO MARDONIO LTDA - ME | 5809204000191 | 24.281,89 | 8 |
| L V DE MOURA - EPP | 34951772000120 | 22.639,49 | 4 |
| NADIA LISLANDIA VASCONCELOS NEVES | 73201871320 | 22.199,00 | 7 |
| MAQLOC - LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA | 7179019000196 | 22.151,55 | 8 |
| TRILHA VEICULOS LTDA | 4681823000180 | 21.885,92 | 4 |
| RAIMUNDO OSMUNDO FERREIRA MAIA | 28514769391 | 21.841,50 | 14 |
| ANTONIO RODRIGUES DA SILVA | 39682862353 | 21.579,00 | 13 |
| R. F. MOTA - ME | 3679323000141 | 21.366,86 | 1 |
| Banco 320 - Ag. 8 - Conta nº 421000947 | | 21.000,00 | 1 |
| PEDRO BATISTA DE OLIVEIRA | 524620300 | 20.558,00 | 4 |
| RESTAURANTE MIRANTE LTDA - ME | 8181301000170 | 20.128,24 | 4 |
| RAIMUNDO RUBENS DE SENA MENDES | 31840469315 | 20.000,00 | 8 |
| ROVENA PINTO MARTINS - ME | 6000218000122 | 19.981,40 | 4 |
| CEAUPE CENTRO COMERCIAL DE PECAS LTDA - ME | 12302469000164 | 19.641,76 | 7 |
| RAIMUNDO LUCIANO COELHO | 26095360382 | 19.520,00 | 4 |
| DAVI PORTACIO DOS SANTOS | 2746665379 | 18.460,00 | 2 |
| NELZIMAR LIMA DOMINGOS | 78619610368 | 18.439,67 | 13 |
| JORGE HENRIQUE PIRES BRANDAO | 70247714615 | 18.432,22 | 8 |
| VALDIZIO SILVA DE LIMA | 73744905349 | 18.180,00 | 3 |
| PAULO AUGUSTO TAVARES DE SOUZA MARQUES | 397670354 | 17.524,00 | 2 |
| ANTONIO CARLOS ARAUJO BATISTA - ME | 5938371000132 | 17.006,50 | 1 |
| LIMOEIRO CONSTRUCOES, PRESTACOES DE SERVICOS E LOCACAO DE EQUIPAMENTOS TDA - ME | 8701060000143 | 16.281,50 | 4 |
| PERFIL COMERCIO E SERVICOS LTDA - ME | 10913971000186 | 15.600,00 | 1 |
| GRANDE MOINHO CEARENSE SA | 7199805000155 | 15.540,00 | 1 |
| Banco 104 - Ag. 2002 - Conta nº 3000003361 | | 15.483,00 | 5 |
| NILTON CEZAR CAVALCANTE | 43873227304 | 15.431,00 | 12 |
| ESTRELA BRITAGEM E PREMOLDADOS LTDA - EPP | 9500448000149 | 15.000,00 | 1 |
| TERR FERTIL COM REPR LTDA | 235798000312 | 15.000,00 | 1 |
| FRANCISCO EVANIO OLIVEIRA RIBEIRO | 12854708857 | 14.893,67 | 11 |
| R & R TRANSPORTES LTDA - EPP | 6077719000107 | 14.800,00 | 6 |
| POSTO LUBRIFICANTE MAIA LTDA - ME | 5471401000143 | 14.680,50 | 9 |
| COOPERATIVA AGROPECUARIA DE RUSSAS LTDA | 7596463000107 | 14.673,33 | 3 |
| STOCK COMERCIO DE EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS E DE SEGURANCA LTDA | 5588797000103 | 14.656,16 | 3 |
| THIAGO CAVALCANTE GADELHA DE OLIVEIRA | 266478344 | 13.809,71 | 1 |
| Banco 104 - Ag. 750 - Conta nº 777000000812 | | 13.230,00 | 4 |
| MARIANO LUCAS LEODIDO FILHO - EPP | 6718431000174 | 13.156,65 | 9 |
| JOSE SOARES DA SILVA | 54248906368 | 12.394,00 | 8 |

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação | CPF/CNPJ | Total (R\$) | Nº de Operações |
|---|----------------|-------------|-----------------|
| JANUETE HOLANDA MAIA - ME | 23536212000193 | 12.261,62 | 2 |
| JELTA MOTOS LTDA | 3791659000100 | 12.259,72 | 6 |
| CARLOS ANTONIO SANTOS GUIMARAES | 24778656334 | 12.145,00 | 2 |
| ENNIO ELLERY ARAUJO | 42581800330 | 12.000,00 | 3 |
| SOLMAR DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA | 7570682000117 | 12.000,00 | 1 |
| L MANO NETO - ME | 7197618000132 | 11.869,88 | 2 |
| Banco 104 - Ag. 920 - Conta nº 3000008792 | | 11.320,00 | 2 |
| TELEMAR NORTE LESTE S/A | 33000118000179 | 11.115,03 | 6 |
| GLAUCO SERGIO DA SILVA | 42189497353 | 11.000,00 | 1 |
| MARIA DO LIVRAMENTO MEDEIROS | 69416710334 | 11.000,00 | 1 |
| PAULO CESAR SILVA FERRAGENS - ME | 91098000130 | 10.994,80 | 2 |
| FRANCISCO DE ASSIS DA SILVA GUARIM | 36370177334 | 10.931,50 | 2 |
| J MAIA PETROLEO COMERCIO LTDA | 7677578000126 | 10.920,00 | 1 |
| Banco 1 - Ag. 2253 - Conta nº 3325121189 | | 10.752,00 | 4 |
| SAEF CONSTRUcoes LTDA | 5867734000196 | 10.730,00 | 1 |
| Banco 104 - Ag. 2002 - Conta nº 3000005186 | | 10.666,00 | 1 |
| Banco 104 - Ag. 750 - Conta nº 3000003460 | | 10.615,00 | 4 |
| FRANCISCO OGACIANO SALDANHA DE ALMEIDA | 48120146387 | 10.477,91 | 5 |
| (Pagamento cartão de crédito) | | 10.247,50 | 5 |
| Banco 612 - Ag. 1 - Conta nº 3228170 | | 10.132,30 | 1 |
| MAURO ALVES DE AMORIM | 64296830368 | 10.065,00 | 8 |
| Banco 104 - Ag. 2183 - Conta nº 13000278282 | | 10.000,00 | 2 |
| Banco 104 - Ag. 750 - Conta nº 43005000159 | | 10.000,00 | 1 |
| JOSE CLEBER GONZAGA SILVA | 2061406491 | 10.000,00 | 2 |

III.3.1.3 - ARXO INDUSTRIAL DO BRASIL LTDA

30. Os extratos bancários da empresa Arxo Industrial do Brasil Ltda (CNPJ 75.487.058/0001-00) evidenciam 8 (oito) pagamentos realizados pelo Consórcio Construtor Belo Monte (CNPJ 13.380.006/0001-83) em favor da Arxo, no montante de **R\$ 1.254.336,10 (um milhão, duzentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e trinta e seis reais e dez centavos)**, durante o ano de 2012. Referido consórcio é composto pela Andrade Gutierrez S/A, Construtora Norberto Odebrecht S.A, Construtora OAS, Construtora Queiroz Galvão S.A, Contem – Construções e Comércio Ltda, Galvão Engenharia S.A, Serveng Civilsan S.A, J Malucelli Construtora de Obras, Construções e Comércio Camargo Correa e Cetenco Engenharia S.A. Na Tabela 7 estão detalhados os pagamentos em questão.

Tabela 7 – Pagamentos realizados pelo Consórcio Construtor Belo Monte à empresa Arxo do Brasil.

| Data | Histórico | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|--------------|--------------------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| 18/04/2012 | TED TRANSFERENCIA ELETR.DISPON | 189.604,50 | 13380006000183 | Consórcio Belo Monte |
| 27/04/2012 | TED TRANSFERENCIA ELETR.DISPON | 221.204,75 | 13380006000183 | Consórcio Belo Monte |
| 27/04/2012 | TED TRANSFERENCIA ELETR.DISPON | 154.446,00 | 13380006000183 | Consórcio Belo Monte |
| 15/05/2012 | TED TRANSFERENCIA ELETR.DISPON | 180.187,00 | 13380006000183 | Consórcio Belo Monte |
| 18/06/2012 | SISPAG CONSORCIO C B MO | 401.392,75 | 13380006000183 | Consórcio Belo Monte |
| 16/07/2012 | TED-TRANSF ELET DISPON | 32.250,18 | 13380006000183 | Consórcio Belo Monte |
| 30/07/2012 | TED-TRANSF ELET DISPON | 37.625,46 | 13380006000183 | Consórcio Belo Monte |
| 14/08/2012 | TED TRANSFERENCIA ELETR.DISPON | 37.625,46 | 13380006000183 | Consórcio Belo Monte |
| Total | | 1.254.336,10 | | |

31. Não foi possível estabelecer vínculos entre os pagamentos realizados pelo Consórcio Belo Monte e transações bancárias subsequentes ocorridas nas contas da Arxo, considerando que: i) havia outras fontes de recursos nas contas da empresa; ii) muitas retiradas foram realizadas em valores fracionados.

32. Os extratos bancários detalhados do ano de 2012 da empresa ARXO constam no Apêndice E, em mídia anexa. Na Tabela 8, estão sintetizados os principais beneficiários e as principais operações a débito da movimentação bancária da ARXO em períodos aproximados aos recebimentos do Consórcio Belo Monte.

Tabela 8 – Principais beneficiários da movimentação bancária da empresa Arxo.

| Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação | CPF/CNPJ | Total (R\$) | Nº de Operações |
|--|----------------|-------------|-----------------|
| <i>(Pagamento de tributo / contribuição social)</i> | | 599.515,46 | 5 |
| <i>(Sem identificação do favorecido - cheque pago pelo caixa do banco, em espécie ou para pagamento de título)</i> | | 453.196,38 | 46 |
| INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL | 29979036000140 | 287.266,52 | 1 |
| ASHLAND POLIMEROS DO BRASIL SA | 72930332000186 | 250.963,79 | 9 |
| <i>(Operação de câmbio)</i> | | 160.438,31 | 4 |
| ARCELORMITTAL BRASIL S/A | 17469701000177 | 123.402,17 | 7 |
| IDM SERVICOS DE LOCAÇÃO LTDA | 4370404000128 | 80.279,17 | 10 |
| <i>(Sem identificação do favorecido - cheque compensado)</i> | | 70.000,00 | 1 |
| BANCO RENDIMENTO S/A | 68900810000138 | 69.989,92 | 8 |
| <i>(Pagamento de fatura de cartão de crédito)</i> | | 67.143,69 | 4 |
| HSBC BANK BRASIL S.A. - BANCO MULTIPLO | 1701201000189 | 65.400,36 | 5 |
| OCEAN COMERCIO DE PRODUTOS SID | 6071274000158 | 63.965,35 | 3 |
| ROYAL POLIMEROS IND E COM DE P | 5817537000162 | 57.817,76 | 7 |
| CSN - COMPANHIA SIDERURGICA NA | 33042730001771 | 57.036,61 | 1 |
| UNIMED LITORAL COOP DE TRABALH | 85377174000120 | 55.751,58 | 2 |
| S. C. ARTE COMUNICACAO VISUAL LTDA - ME | 12515857000123 | 54.079,20 | 9 |
| ANTONIO MARCOS GONCALVES LANCHONETE ME | 7046685000156 | 51.039,30 | 7 |

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação | CPF/CNPJ | Total (R\$) | Nº de Operações |
|---|----------------|-------------|-----------------|
| BANCO REGIONAL DE DESENVOLVIMENTO DO EXTREMO SUL | 92816560000307 | 50.647,35 | 2 |
| FREFER METAL PLUS IND E COM | 8879248000852 | 47.042,10 | 1 |
| ADSERV ADMINISTRACAO EM SERVIC | 7496860000107 | 39.968,20 | 5 |
| BINHOTTI TERRAPLANAGEM LTDA ME | 5822411000186 | 38.973,99 | 6 |
| METALURGICA FALLGATTER LTDA | 92794437000243 | 38.242,56 | 4 |
| ARCELORMITTAL GONVARRI BRASIL | 2235994000312 | 37.562,00 | 4 |
| OXTAR SERVICOS DE SOLDA LTDA | 9415964000175 | 35.000,00 | 5 |
| JOAO GUALBERTO PEREIRA NETO | 52272176968 | 31.667,00 | 5 |
| TORK CONTROLE TECNOLOGICO DE M | 44673184000398 | 31.218,27 | 5 |
| METALURGICA USIMETAL LTDA. | 95313771000145 | 30.351,82 | 1 |
| ERNESTO RAIZER NETO | 17850444000 | 30.260,00 | 5 |
| P H MONTAGENS E MANUTENCAO | 10562192000183 | 30.072,00 | 4 |
| (Pagamento de título) | | 28.942,68 | 4 |
| GILSON JOAO PEREIRA | 58466088920 | 28.722,00 | 5 |
| PANATLANTICA CATARINENSE S/A | 76874528000151 | 27.757,15 | 3 |
| SKA AUTOMACAO DE ENGENHARIAS | 81329823000167 | 27.502,00 | 5 |
| TRANSPORTADORA BINACIONAL LTDA | 77945368000157 | 27.496,39 | 3 |
| KVI ELETRICIDADE LTDA ME | 13433564000160 | 27.165,00 | 4 |
| TAKCONTY INDUSTRIA E COMERCIO | 9106455000160 | 25.410,11 | 2 |
| ARXOLOG TRANSPORTES LTDA | 11709574000150 | 25.000,00 | 1 |
| MARIA LUIZA LINCHER MUNIZ REPRESENTACOE | 9098672000156 | 25.000,00 | 1 |
| BANCO SAFRA S A | 58160789000128 | 24.344,32 | 3 |
| HUTCHINSON DO BRASIL S/A | 1675793000101 | 24.321,87 | 1 |
| ENGEQUAL SOLUCOES TECNICAS EM METAIS LTDA | 13205748000172 | 23.416,40 | 4 |
| BPA PARTICIPACOES E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA | 10921082000160 | 22.370,00 | 1 |
| CAPAZ INSPECOES LTDA | 9618913000140 | 22.088,33 | 4 |
| PROTEGO LESER DO BRASIL LTDA | 2917178000127 | 21.390,00 | 1 |
| OXIPIRA AUTOMACAO IND E COM LT | 53392387000640 | 20.935,78 | 1 |
| ARCELORMITTAL GONVARRI BRASIL | 2235994000150 | 20.722,24 | 2 |
| GSTM PARTICIPACOES LTDA | 9022614000149 | 20.400,00 | 1 |
| FLANJACO IND E COM LTDA | 484195000192 | 19.986,50 | 3 |
| J.G. PEREIRA PARTICIPACOES E N | 8713168000156 | 19.600,00 | 1 |
| HUTCHINSON DO BRASIL S/A | 1675793000535 | 19.278,00 | 3 |
| ARCELORMITTAL BRASIL SERRA DO | 17469701010482 | 19.234,79 | 1 |
| SINDICATO DOS TRABALHADORES NA | 83395046000184 | 18.613,78 | 1 |
| FREFER METAL PLUS S.A - CURITI | 8879248001310 | 18.413,85 | 1 |
| CAPITAL TRADE IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA | 7872326000158 | 18.085,07 | 1 |
| EPIC COMUNICACOES LTDA | 11532770000100 | 18.000,00 | 3 |

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação | CPF/CNPJ | Total (R\$) | Nº de Operações |
|---|----------------|-------------|-----------------|
| PETROBRAS DISTRIBUIDORA S A | 34274233000102 | 17.598,00 | 1 |
| CRX CONSULTORIA LTDA | 15187019000166 | 17.432,63 | 1 |
| BANCO COOPERATIVO SICREDI S/A | 1181521000155 | 17.151,96 | 2 |
| AVI MACH EQUIPAMENTOS E PECAS LTDA | 65420796000187 | 17.120,00 | 1 |
| PIRAMIDE - INDUSTRIA METALURGI | 81589418000188 | 17.100,00 | 3 |
| LEANDRO PEREIRA DO NASCIMENTO | 503141909 | 16.900,93 | 3 |
| INDEKSER INDUSTRIAL E SERVICOS | 8689372000189 | 16.900,00 | 3 |
| CENTRAL TRAT E DISP DE RESIDUO | 4647090000168 | 16.889,55 | 3 |
| MARCIA ELIANE DA CUNHA ME | 8273485000107 | 16.862,45 | 2 |
| SMAR EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS | 46761730000378 | 15.577,00 | 2 |
| ACOTUBO INDUSTRIA E COMERCIO L | 43919968000471 | 15.173,66 | 3 |
| EXPRESSO GONCALVES TRANSPORTES | 9005062000241 | 14.825,00 | 2 |
| SANTA RITA COMERCIO E INSTAL | 86365350000681 | 14.024,67 | 2 |
| C R ARTEFATOS DE CIMENTO LTDA | 1650178000140 | 14.000,00 | 2 |
| INDUSTRIA E COMERCIO SUL PRAIANA LTDA | 83091256000189 | 14.000,00 | 2 |
| CPIC BRASIL FIBRAS DE VIDRO LTDA. | 8670308000156 | 13.657,86 | 2 |
| WRP INDUSTRIA DE UNIFORMES LTD | 82710088000108 | 12.677,66 | 2 |
| BIOCHAMM CALDEIRAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA | 2557009000123 | 12.285,00 | 2 |
| CONSENSUM DESENVOLVIMENTO DE S | 5865051000108 | 12.229,40 | 1 |
| MAXUEL VIEIRA | 3848338963 | 12.000,00 | 2 |
| AERoclUBE DE BLUMENAU | 82654948000125 | 11.940,00 | 2 |
| FIXSUL INDUSTRIA E COMERCIO LT | 933683000130 | 11.616,00 | 2 |
| JAIME RAITZ E CIA LTDA. | 81606352000197 | 10.287,00 | 1 |
| METAL TAMPOS LTDA | 3461165000159 | 10.262,00 | 2 |
| VIBRON ARTEFATOS DE CONCRETO LTDA EPP | 639726000179 | 10.260,00 | 2 |
| ZICO TRANSPORTES E AGENCIAMENTO C. LTDA | 8184667000101 | 10.200,00 | 1 |
| MGA - METALURGICA GOLDEN ARTS | 94354271000199 | 10.005,00 | 1 |
| Banco 104 - Ag. 919 - Conta nº 3002758 | | 10.000,00 | 1 |

III.3.1.4 - JSM ENGENHARIA E TERRAPLENAGEM LTDA

33. Os extratos bancários da empresa JSM Engenharia e Terraplenagem Ltda (CNPJ 10.361.606/0001-06) demonstram pagamentos recebidos da Andrade Gutierrez (através da sucursal BTP Brasil Terminais, sediada em Santos/SP) no montante de **R\$ 4.673.143,60 (quatro milhões, seiscentos e setenta e três mil, cento e quarenta e três reais e sessenta centavos)**, através de 9 (nove) operações durante o ano de 2012, detalhadas na Tabela 9.

Tabela 9 – Pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez à JSM Engenharia.

| Data | Histórico | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|--------------|--------------------------|---------------------|----------------|--------------------------------|
| 16/02/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | 207.317,40 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 01/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | 451.600,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 16/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | 24.390,40 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | 456.800,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | 195.980,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 16/04/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | 1.028.340,40 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/04/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | 1.169.100,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 16/05/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | 24.390,40 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/05/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | 1.115.225,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| Total | | 4.673.143,60 | | |

34. Tais pagamentos estão contabilizados na Construtora Andrade Gutierrez em contas de gastos com “ALUGUEL DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS” e como despesa com “PRESTAÇÃO DE SERVIÇO POR PJ”. Ademais, parte destes valores transitou pela conta contábil “Overhead” (no montante de R\$ 628.880,00), comentada no subitem III.3.5, e pela conta “Extensão Norte Linha 1 – São Leopoldo/Novo Hamburgo” (no montante de R\$ 628.880,00).

35. A partir da análise do extrato bancário da conta nº 130020896 - Agência 4371 do Banco Santander, de titularidade de JSM Engenharia e Terraplenagem Ltda, foi possível identificar saídas de recursos em operações cujos somatórios foram equivalentes aos recebimentos da Andrade Gutierrez e de outras origens.

36. Registra-se que parcela significativa dessas retiradas ocorreu através das operações “PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE” e “CHEQUE PAGO NO CAIXA”, sendo que nos extratos disponibilizados a exame o Banco Santander não identificou a efetiva destinação dos recursos retirados através dessas operações.

37. Os extratos bancários do ano de 2012 da empresa JSM Engenharia e Terraplenagem constam no Apêndice F, em mídia anexa. Na Tabela 10, estão detalhados os lançamentos bancários relacionados aos pagamentos da Andrade Gutierrez (sucursal BTP-Brasil Terminais) a JSM Engenharia e Terraplenagem e as posteriores retiradas, sendo que, os lançamentos sem identificação de origem/destino estão indicados pela sigla NI (não identificado).

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Tabela 10 – Lançamentos bancários relacionados a pagamentos da Andrade Gutierrez à JSM Engenharia e Terraplenagem, na conta nº 130020896 - Agência 4371 do Banco Santander.

| Lançamento | | | | Subtotal D/C | Origem/Destino | |
|------------|------------------------------------|-----|--------------|--------------|----------------|-------------------------------------|
| Data | Histórico | Nat | Valor (RS) | | CPF/CNPJ | Nome |
| 16/02/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | C | 207.317,40 | 207.317,40 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 16/02/2012 | CHEQUE PAGO NO CAIXA P/ PAGAMENTOS | D | 200.000,00 | 200.000,00 | NI | NI |
| 01/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | C | 451.600,00 | 651.600,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 01/03/2012 | PAGAMENTO AUTORIZADO | C | 200.000,00 | | NI | NI |
| 01/03/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 538.343,35 | 652.541,72 | NI | NI |
| 01/03/2012 | PAGAMENTO A FORNECEDORES | D | 70.000,00 | | NI | NI |
| 01/03/2012 | CHEQUE PAGO NO CAIXA | D | 30.000,00 | | NI | NI |
| 01/03/2012 | EMISSAO DE DOC E VIA BCE | D | 2.000,00 | | 33293325734 | OSWALDO BAPTISTA LEITE |
| 02/03/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 12.198,37 | | NI | NI |
| 16/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | C | 24.390,40 | 24.390,40 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 16/03/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 24.000,00 | 24.000,00 | NI | NI |
| 30/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | C | 456.800,00 | 944.118,60 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/03/2012 | PAGAMENTO A FORNECEDORES | C | 213.960,00 | | NI | NI |
| 30/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | C | 195.980,00 | | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/03/2012 | TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS | C | 50.000,00 | | 11698584000137 | STAR CONSULTORIA AERONAUTICA LTDA |
| 30/03/2012 | DEPOSITO -CARTAO/ CHEQUE SANTANDER | C | 18.378,60 | | NI | NI |
| 30/03/2012 | TED DEVOLVIDA DIF TITULARIDADE CIP | C | 9.000,00 | | NI | NI |
| 30/03/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 780.200,00 | 930.648,57 | NI | NI |
| 30/03/2012 | CHEQUE PAGO NO CAIXA | D | 30.000,00 | | | JSM ENG |
| 30/03/2012 | CHEQUE PAGO NO CAIXA P/ PAGAMENTOS | D | 25.844,66 | | NI | NI |
| 30/03/2012 | CHEQUE PAGO NO CAIXA P/ PAGAMENTOS | D | 22.127,01 | | NI | NI |
| 30/03/2012 | CHEQUE PAGO NO CAIXA | D | 13.000,00 | | NI | NI |
| 30/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | D | 10.000,00 | | 5298439000166 | ROCK STAR PRODUCOES LTDA |
| 30/03/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | D | 10.000,00 | | 9503787000189 | SP TERRAPLENAGEM |
| 30/03/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 10.000,00 | | 7794669000141 | LEGEND ENGENHEIROS ASSOCIADOS LTDA. |
| 30/03/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 4.707,29 | | 87370174891 | REGIS MENEGOLO COLETO |
| 30/03/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 3.300,00 | | 3632684804 | SUELI MARIA BRANCO |
| 02/04/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 9.000,00 | | NI | NI |
| 02/04/2012 | JUROS CONTRATUAIS SOBRE LIMITE | D | 7.469,61 | | NI | NI |
| 02/04/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 5.000,00 | | 7794669000141 | LEGEND ENGENHEIROS ASSOCIADOS LTDA. |
| 16/04/2012 | TED RECEBIDA DIF TITULARIDADE STR | C | 1.028.340,40 | 1.206.912,40 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 16/04/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | C | 178.572,00 | | 76436146000146 | TCE TRIUNFO COMERCIO E EN |

Visto

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Lançamento | | | | Subtotal D/C | Origem/Destino | |
|------------|------------------------------------|-----|--------------|-----------------|----------------|--|
| Data | Histórico | Nat | Valor (R\$) | | CPF/CNPJ | Nome |
| 16/04/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 1.516.900,10 | 1.532.486,26 | NI | NI |
| 16/04/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 10.841,31 | | 8651367856 | CELSO ANTONIO JORDAO |
| 16/04/2012 | CHEQUE PAGO NO CAIXA P/ PAGAMENTOS | D | 3.578,85 | | NI | NI |
| 16/04/2012 | CHEQUE EMITIDO/DEBITADO | D | 1.166,00 | | NI | NI |
| 30/04/2012 | TED RECEBIDA DIF TITULARIDADE STR | C | 1.169.100,00 | 1.169.100,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/04/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 1.362.343,15 | 1.370.832,18 | NI | NI |
| 30/04/2012 | PAGAMENTO A FORNECEDORES | D | 5.500,00 | | NI | NI |
| 30/04/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 2.989,03 | | 17122173801 | SANDRA REGINA COLOMBO WINCKLER |
| 16/05/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | C | 24.390,40 | 24.390,40 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 16/05/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 25.000,00 | 25.000,00 | NI | NI |
| 30/05/2012 | TED RECEBIDA DIF TITULARIDADE STR | C | 1.115.225,00 | 1.472.375,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/05/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | C | 357.150,00 | | 76436146000146 | TCE TRIUNFO COMERCIO E EN |
| 30/05/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 911.000,00 | 1.222.016,75 | NI | NI |
| 30/05/2012 | PAGAMENTO AUTORIZADO | D | 39.973,39 | | NI | NI |
| 30/05/2012 | EMISSAO DE DOC E VIA BCE | D | 1.000,00 | | 49511556800 | ANA MARIA |
| 31/05/2012 | PGTO AUTORIZADO P/ CLIENTE | D | 214.120,88 | | NI | NI |
| 31/05/2012 | PAGAMENTO A FORNECEDORES | D | 22.793,31 | | NI | NI |
| 31/05/2012 | PGTO TITULO OUTRO BCO - INTERNET | D | 6.472,41 | | NI | NI |
| 31/05/2012 | TED DIFERENTE TITULARID. | D | 6.179,01 | | 23126766803 | MIGUEL ANGEL PUIZ |
| 31/05/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 6.000,00 | | 10354248000104 | ROCK STAR MARKETING PROMOCOES E EVENTOS |
| 31/05/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 5.279,70 | | 87370174891 | REGIS MENEGOLO COLETO |
| 31/05/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 3.000,00 | | 10447939000152 | SOTERRA TERRAPLENAGEM E LOCACAO DE EQUIP |
| 31/05/2012 | EMISSAO DE DOC E VIA BCE | D | 2.815,20 | | 12060087848 | SERGIO AFONSO PANONE |
| 31/05/2012 | TRANSF VALOR P/ CONTA DIF TITULAR | D | 1.760,00 | | 10748758852 | CLAUDINEI FOGANHOLI |
| 31/05/2012 | EMISSAO DE DOC E VIA BCE | D | 1.622,85 | | 88044459804 | JOSE MARIA RESENDE NUNES |

III.3.1.5 - LEGEND ENGENHEIROS ASSOCIADOS LTDA

38. Os extratos bancários da empresa Legend Engenheiros Associados Ltda (CNPJ 07.794.669/0001-41) evidenciam pagamentos recebidos da Andrade Gutierrez e suas sucursais no montante de **R\$ 125.889.930,38 (cento e vinte e cinco milhões, oitocentos e oitenta e nove mil, novecentos e trinta reais e trinta e oito centavos)**, através de 174 (cento e setenta e quatro) operações realizadas nos anos de 2006, 2007, 2008 e 2012, relacionadas na Tabela 11.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Visto

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Tabela 11 – Pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez à Legend Engenheiros Associados.

| Data | Histórico | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|------------|--------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|
| 22/09/2006 | TED-TRANSF ELET DISPON | 8.211,87 | 17262213002480 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 17/03/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 681.818,18 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 13/05/2008 | TRANSF.ENTRE AGEN.CHEQUE | 321.302,50 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/06/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 409.090,91 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/06/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 518.305,50 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 20/06/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 6.250,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/07/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 518.305,50 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 31/07/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 30.000,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/08/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 352.941,17 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/08/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 11.177,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/09/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 364.705,88 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/09/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 352.941,18 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 29/09/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 58.823,53 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/10/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 200.000,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 08/10/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 364.320,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 08/10/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 270.585,24 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 08/10/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 85.680,01 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/11/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.303.200,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/11/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 394.680,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 14/11/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 689.640,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 14/11/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 123.882,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 04/12/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.029.600,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 04/12/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.022.400,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 04/12/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 465.274,21 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 09/12/2008 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 27.925,79 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/01/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.137.600,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/01/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.130.400,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/01/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 590.400,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/02/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 975.433,20 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/02/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 895.280,50 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 10/02/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 630.000,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/03/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 2.520.000,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 03/04/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.540.800,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 03/04/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 964.300,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/04/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 14.900,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/04/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 24.100,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 30/04/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 374.400,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/05/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.322.283,43 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/05/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 979.200,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/05/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 198.967,13 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/06/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.503.360,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/06/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.000.800,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/07/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.007.400,00 | 17262213005153 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/07/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.000.800,00 | 17262213024700 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/07/2009 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 500.400,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/08/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.515.600,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 06/08/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.011.720,00 | 17262213005153 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 08/09/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.519.200,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 08/09/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.000.320,00 | 17262213005153 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/10/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.523.120,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |

Visto

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Data | Histórico | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|------------|-------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|
| 06/10/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 827.850,00 | 17262213005153 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/10/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 826.920,00 | 17262213005153 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 06/11/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 2.019.600,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 06/11/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.241.760,00 | 17262213005153 | ETEBE E TRATAMENTO |
| 06/11/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 411.600,00 | 17262213005153 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/12/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.519.200,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 07/12/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 846.000,00 | 17262213005153 | ETEBE E TRATAMENTO |
| 07/12/2009 | TED-TRANSF ELET DISPON | 835.200,00 | 17262213005153 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/01/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.497.600,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 18/01/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 624.600,00 | 17262213005153 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 29/01/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 204.800,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 29/01/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 200.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 29/01/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 200.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 01/02/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 518.400,00 | 17262213001832 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 04/02/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 506.016,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 05/02/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.519.200,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 17/02/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 204.800,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 17/02/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 200.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 17/02/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 200.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 01/03/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 614.400,00 | 17262213001832 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 01/03/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 514.848,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 09/03/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.518.720,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 16/03/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 214.880,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/03/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 200.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/03/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 200.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 01/04/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 611.520,00 | 17262213001832 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/04/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 523.776,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 09/04/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.521.480,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 19/04/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 209.360,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 19/04/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 200.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 19/04/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 200.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 03/05/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 610.080,00 | 17262213001832 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 10/05/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.526.400,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 10/05/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 560.880,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 17/05/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 669.600,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 28/05/2010 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 499.400,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 01/06/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 648.000,00 | 17262213001832 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/06/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.577.280,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 07/06/2010 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.423.000,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/06/2010 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 1.227.000,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/06/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 579.576,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/06/2010 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 770.000,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/06/2010 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 708.400,00 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/06/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 691.920,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 29/06/2010 | TRANSF ENTRE AGENC DINH | 216.463,41 | 17262213023216 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 01/07/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 669.600,00 | 17262213001832 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 07/07/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.548.000,00 | 17262213008411 | IPOA P I TERMINAL |
| 12/07/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 582.480,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/07/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.407.000,00 | 17262213002480 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/07/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 691.200,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 02/08/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 669.600,00 | 17262213001832 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |

Visto

SR/DPF/PR
 FL.: 1045
 RUB.: *RK*

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

| Data | Histórico | Valor (R\$) | Origem: CNPJ | Origem: Nome |
|------------|--------------------------|--------------|----------------|--------------------------------|
| 05/08/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 624.216,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/08/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.223.880,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 18/08/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.662.840,00 | 17262213002480 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 30/08/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 691.920,00 | 17262213001832 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 09/09/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 623.136,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/09/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.627.200,00 | 17262213013687 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/09/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.547.520,00 | 17262213013687 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/09/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 799.800,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 17/09/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.506.600,00 | 17262213002480 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 08/10/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 676.080,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 18/10/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 2.210.400,00 | 17262213013687 | BTP BRASIL T PORTUAR |
| 18/10/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.350.100,00 | 17262213002480 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 18/10/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 684.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 08/11/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 698.616,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/11/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 2.129.880,00 | 17262213013687 | BTP BRASIL T PORTUAR |
| 16/11/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.506.600,00 | 17262213002480 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/11/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 706.800,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 08/12/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 676.080,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/12/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 2.547.000,00 | 17262213013687 | BTP BRASIL T PORTUAR |
| 16/12/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.170.000,00 | 17262213002480 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/12/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 684.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 22/12/2010 | TED-TRANSF ELET DISPON | 500.000,00 | 17262213013687 | BTP BRASIL T PORTUAR |
| 07/01/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 484.680,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 17/01/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.569.600,00 | 17262213013687 | BTP BRASIL T PORTUAR |
| 17/01/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 490.200,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 17/01/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 475.200,00 | 17262213013687 | BTP BRASIL T PORTUAR |
| 14/02/2011 | TED 237.1948CONSTR ANDR | 918.312,00 | 17262213009736 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 18/02/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 506.280,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 25/02/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.675.756,10 | 17262213013687 | BTP BRASIL T PORTUAR |
| 25/02/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 815.528,48 | 17262213024700 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 25/02/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 501.000,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 10/03/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 200.808,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/03/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 1.071.840,00 | 17262213002480 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/03/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 559.440,00 | 17262213013687 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/03/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 211.680,00 | 17262213012010 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 15/04/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 206.280,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 18/04/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 338.760,00 | 17262213013687 | BTP BRASIL T PORTUAR |
| 04/05/2011 | TED 237.1948CONSTR ANDR | 853.658,00 | 17262213009736 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 10/05/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 205.200,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/05/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 309.000,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 16/05/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 109.848,69 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/05/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 20.450,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 03/06/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 500.700,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 10/06/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 208.800,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 16/06/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 300.950,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 30/06/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 369.500,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 11/07/2011 | TED-TRANSF ELET DISPON | 305.800,00 | 17262213005749 | CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ |
| 11/07/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 32.400,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 18/07/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 508.600,00 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 28/07/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 365.853,66 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |
| 28/07/2011 | TED DIFERENTE TITULARID. | 28.270,31 | 17262213013687 | BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR |

Visto