

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
10/08/2011	TED-TRANSF ELET DISPON	390.000,00	17262213005749	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
25/08/2011	TED RECEBIDA DIF TITULAR.	1.969.610,00	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
31/08/2011	TED DIFERENTE TITULARID.	29.340,00	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
09/09/2011	TED-TRANSF ELET DISPON	605.680,00	17262213005749	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
16/09/2011	TED RECEBIDA DIF TITULAR.	2.206.000,00	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
16/09/2011	TED RECEBIDA DIF TITULAR.	2.000.000,00	17262213020705	CONSTR ANDRADE GUTIERREZ S A
29/09/2011	TED DIFERENTE TITULARID.	65.975,00	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
29/09/2011	TED DIFERENTE TITULARID.	60.950,00	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
17/10/2011	TED-TRANSF ELET DISPON	600.680,00	17262213005749	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
17/10/2011	TED DIFERENTE TITULARID.	600.074,00	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
20/10/2011	TED DIFERENTE TITULARID.	367.896,80	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
31/10/2011	TED DIFERENTE TITULARID.	60.975,50	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
10/11/2011	TED-TRANSF ELET DISPON	600.008,00	17262213005749	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
16/11/2011	TED RECEBIDA DIF TITULAR.	1.094.009,00	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
29/11/2011	TED RECEBIDA DIF TITULAR.	300.000,00	17262213020705	CONSTR ANDRADE GUTIERREZ S A
22/12/2011	TED-TRANSF ELET DISPON	200.470,00	17262213005749	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
29/12/2011	TED DIFERENTE TITULARID.	300.000,00	17262213020705	CONSTR ANDRADE GUTIERREZ S A
17/01/2012	TED DIFERENTE TITULARID.	390.244,70	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
30/01/2012	TED DIFERENTE TITULARID.	151.180,00	17262213013687	BTP - BRASIL TERMINAIS PORTUAR
31/01/2012	TED-TRANSF ELET DISPON	200.420,00	17262213005749	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
30/03/2012	TED RECEBIDA DIF TITULAR.	587.000,00	17262213020705	CONSTR ANDRADE GUTIERREZ S A
05/04/2012	TED DIFERENTE TITULARID.	418.100,00	17262213020705	FTCRJ - CONSORCIO TRANSCARIOCA
Total		125.889.930,38		

39. Destaca-se que os pagamentos realizados em favor da Legend foram contabilizados na Andrade Gutierrez como despesa/custo com ALUGUEIS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS e como PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POR PESSOA JURÍDICA.

40. Os pagamentos realizados à Legend também transitaram nas seguintes contas contábeis representativas de centros de custos: “Overhead” - comentada no tópico III.3.5, “Rodoanel (Frodo)”, “Linha 4 Metro de São Paulo (F14sp)”, “Pátio Equipamentos Rio de Janeiro (PERJ)”, “Porto Itapoa – Terminal de Containers SC (Ipoa)”, “Linha-2 Verde Metro Sp-Lote 8 (L8sp)”, “Rod471-Herveiras Barros Cassal”, “Brasil Terminais Portuários (Btp)”, “Hospital da Mulher-Bangu (Hmb)”, “Hidrelétrica de Belo Monte”, “Terraplenagem Complexo Petroquímico RJ”, “Exp Norte Linha-1 São Leopoldo Novo Hamburgo”, “Sistema Viário Metropolitano (SVM)” e “Transcarioca-Corredor BRT”. Na Tabela 12, estão sintetizados os valores envolvendo os registros contábeis dos centros de custos.

Visto

Tabela 12 – Resumo dos registros contábeis em centros de custos dos pagamentos à empresa Legend.

Código Conta	Nome da Conta	D/C	Total (R\$)	Período - Início e Fim	
16011110382	PATIO EQUIPAMENTOS RIO JANEIRO (PERJ)	C	855.000,00	13/07/2011	13/07/2011
16011117012	PORTO ITAPOA-TERM CONTAINERS SC (IPOA)	D	65.596,84	01/06/2010	01/06/2010
16011117035	LINHA 2-VERDE METRO SP-LOTE 8 (L8SP)	C	7.059.735,09	20/03/2008	01/06/2010
		D	7.385.984,04	02/06/2008	01/02/2010
16011117274	ROD471-HERVEIRAS BARROS CASSAL	C	1.132.800,00	01/02/2010	01/02/2010
16011117309	BRASIL TERMINAIS PORTUARIOS (BTP)	C	732.600,00	09/12/2010	09/12/2010
		D	366.300,00	09/12/2010	09/12/2010
16011117346	HOSPITAL DA MULHER - BANGU (HMB)	D	270.000,00	29/12/2011	29/12/2011
16011150006	Overhead (OVER)	C	17.946.633,22	31/08/2008	31/12/2012
		D	8.668.402,25	20/03/2008	09/12/2010
16011199989	C/C Imobilizado - Unidade de Equipamento	D	853.658,00	27/04/2011	27/04/2011
16011217091	FORN HIDRELETRICA BELO MONTE	D	12.424.850,00	31/12/2011	31/12/2011
16011217206	FORN. TERRAPLEN. COMPL. PETROQUIMICO RJ	C	853.658,00	27/04/2011	27/04/2011
16011217259	EXP NORTE LINHA 1- S LEOPOLDO NOV HAMB	D	200.420,00	31/12/2012	31/12/2012
16011217278	FORN SISTEMA VIARIO METROPOLITANO - SVM	D	1.080.000,00	14/08/2009	14/08/2009
16011217387	FORN TRANSCARIOCA - CORREDOR BRT - RIO D	C	270.000,00	29/12/2011	29/12/2011
		D	855.000,00	13/07/2011	13/07/2011
16011219806	FORN RODOANEL (FRODO)	C	1.080.000,00	14/08/2009	14/08/2009

41. Além dos pagamentos realizados diretamente pela Construtora Andrade Gutierrez, na base de dados do SIMBA – Caso nº 1500 foram localizados 4 (quatro) pagamentos realizados pelo Consórcio SVM (CNPJ n.º 10.947.280/0001-01) em favor da Legend, no montante de **R\$ 7.432.522,29 (sete milhões, quatrocentos e trinta e dois mil, quinhentos e vinte e dois reais e vinte e nove centavos)**, no período de 2009 a 2010, conforme listado na Tabela 13. O consórcio em questão é formado pela Andrade Gutierrez Engenharia S.A e pela Serveng Civilsan S.A.

Tabela 13 – Pagamentos do Consórcio SVM à empresa Legend.

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
19/08/2009	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	1.080.000,00	10947280000101	CONSORCIO SVM
15/07/2010	TED-TRANSF ELET DISPON	1.219.512,24	10947280000101	CONSORCIO SVM
09/09/2010	TED-TRANSF ELET DISPON	2.553.000,55	10947280000101	CONSORCIO SVM
30/09/2010	TED-TRANSF ELET DISPON	2.580.009,80	10947280000101	CONSORCIO SVM
Total		7.432.522,59		

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

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

43. Os extratos bancários detalhados da empresa Legend, do período de 2008 a 2012, constam no Apêndice G, em mídia anexa. Os principais beneficiários e as principais operações a débito da movimentação bancária da Legend, do período 17/03/2008 a 15/04/2012, estão sintetizados na Tabela 14.

Tabela 14 – Principais beneficiários da movimentação bancária da empresa Legend.

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
<i>(Sem identificação do favorecido - cheque pago pelo caixa do banco, em espécie ou para pagamento de título)</i>		54.584.136,35	951
<i>(Sem identificação do favorecido - pagamento de título ou de fornecedor)</i>		41.139.003,46	510
ROCK STAR MARKETING LTDA	7829493000116	31.044.678,95	440
SOTERRA TERRAPLENAGEM E LOCACAO DE EQUIPAMENTOS LTDA	10447939000152	28.867.469,83	479
<i>(Sem identificação do favorecido - Pagamento autorizado p/ cliente)</i>		28.113.207,01	110
SP TERRAPLENAGEM LTDA	9503787000189	24.297.945,11	376
SM TERRAPLENAGEM LTDA	7829451000185	20.655.513,26	293
ROCK STAR MARKETING, PROMOCOES E EVENTOS LTDA	10354248000104	20.185.389,51	226
ROCK STAR PRODUCOES, COMERCIO E SERVICOS LTDA	5298439000166	17.505.681,74	269
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 303333213861		14.750.026,76	210
DREAM ROCK ENTRETENIMENTO LTDA	10228190000152	12.466.676,09	191
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3333213861		11.873.863,30	179
E S A PROMOCOES E EVENTOS LTDA	3676059000192	10.128.833,91	186
POWER TO TEN ENGENHARIA LTDA	9485858000168	9.598.413,15	154
VANTAGE MANAGEMENT INC LTDA	44441012000127	9.510.478,51	139
JSM ENGENHARIA E TERRAPLENAGEM LTDA	10361606000106	9.194.400,30	114
BORGUNDER TRADING INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS	72524374000117	7.834.814,64	82
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 303330014438		5.846.496,90	124
E S B ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA	7065989000160	5.704.929,86	82
TWC PARTICIPACOES LTDA	4432412000151	5.561.501,41	63
ALPHA TAXI AEREO LTDA	5830466000138	5.392.460,52	69
LIDICEYS LANCHES E PAES LTDA	10608673000182	5.352.664,00	55
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3330014438		5.198.756,91	123
JONIVON ROSA DOS SANTOS LANCHONETE	6006192000120	4.409.963,08	59
WC REAL SERVICOS LTDA	10905165000166	4.392.170,72	91
MARLON ANTONIO FONTANA	11189270870	4.157.134,24	67
DARIO ROBERTO DO CARMO		3.937.390,46	47
PRIME LINE IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	12478759000163	3.869.796,57	49
VALDEREI CAETANO DA SILVA LTDA	6223399000156	3.754.797,65	55
SALADA MODERNA COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	4994622000133	3.664.987,70	56
ENGENHARIA , TERRAPLENAGEM E LOCACAO DE EQUIPAMENTOS SDS LTDA	10444576000100	3.336.545,99	58
BRAZIL 8 IMOVEIS	8745698000186	3.115.677,99	49
BW - SERVICOS DE TERRAPLENAGEM LTDA	11852838000120	3.047.697,10	40
RUNNIG PROMOCOES ARTISTICAS LTDA	10224237000100	3.035.137,95	49
RLVS COMERCIAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA	13822311000188	3.015.390,21	42

[Handwritten signatures and marks]

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
MERCADO EDUSCASS - COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	11561573000100	2.945.479,97	37
RIVERA DE ALMEIDA LEAL	13063059000170	2.869.380,00	39
WS - SERVICOS DE TERRAPLENAGEM LTDA	11913347000141	2.816.130,00	27
ROMA ESPORTES E SUPLEMENTOS LTDA	10642539000106	2.633.020,20	51
ADIR ASSAD	75894815800	2.563.027,80	114
MOTA 3 SUPERMERCADOS S/A	58293143000119	2.546.331,28	33
LANCHONETE E RESTAURANTE MARCIAK LTDA	11399871000146	2.413.399,00	33
MS ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTDA	13741039000101	2.320.000,00	21
JEFFERSON RODRIGUES BARBOSA NEVES	12982390000121	2.258.569,80	29
ZIG BBQ FARIA COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	9107613000105	2.254.456,86	28
RUBENS BARBOSA DA SILVA LANCHONETE	12335363000167	2.201.413,00	30
FABIANA AOUN ABBUD	27899794803	2.093.600,00	64
JFA PARTICIPACOES LTDA	7904343000120	2.073.267,36	32
SALADA E GRILL COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	9107601000172	2.054.980,76	25
Banco 399 - Ag 917 - Conta nº 9172753642		1.924.769,00	28
JOSE FABIO DE AGUIAR	12728165831	1.899.292,18	26
MARIANA SANTUS MACHADO	12335350000198	1.865.722,00	25
CLAUDIO CANTELLE	26455953835	1.747.277,67	54
ACAI TROPICAL HOTEL LTDA	10499763000182	1.639.147,00	28
REAL DADOS SOFT LTDA	10669110000102	1.630.707,20	48
CHILLER MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	62356647000108	1.600.000,00	22
PAGLIUCA, CARRATU E ASSOCIADOS, CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	3993229000162	1.583.914,80	19
ROBERTO CARLOS ALVES BORGES	94428123868	1.522.994,96	23
SAF GENESYS INDUSTRIA E COMERCIO DE ELETROELETRONICOS LTDA	9458880000119	1.495.000,00	28
SB - SERVICOS DE TERRAPLENAGEM LTDA	11847782000115	1.476.000,00	13
ALPHA IMPORTACAO E EXPORTACAO DE ELETROELETRONICOS LTDA	4898091000185	1.432.924,99	23
Banco 399 - Ag 917 - Conta nº 309173213575		1.412.691,26	31
TWC DURAN		1.397.422,97	16
ICON ALPHAVILLE INCORPORACAO E VENDA DE IMOVEIS SPE LTDA	10452675000125	1.346.530,80	57
<i>(Sem identificação do favorecido - cheque compensado)</i>		1.248.371,94	11
MUCA PROPAGANDA E MARKETING	1318702000180	1.247.837,00	27
<i>(Pagamento de leasing)</i>		1.188.191,18	80
ESQUINAX COMERCIO DE ALIMENTOS	11518942000182	1.167.000,00	16
GISLAINE DE OLIVEIRA BARROSO	11554749000105	1.070.116,97	15
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3330020468		1.063.574,00	16
Banco 399 - Ag 917 - Conta nº 9173213575		1.020.684,42	19
EUNICE SILVA BORGES	7683641839	1.014.989,77	15
A KHODAIR LOCAÇÃO DE AUTOMOVEIS P COMPETICOES	10355706000120	1.004.828,82	35
MBORGES EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	8962349000116	1.000.000,00	12
HECKLER IMPORTACAO E EXPORTACAO LIMITADA	9071778000166	969.207,04	8
NAIR GONCALVES PINTO	8472888894	943.023,60	7
<i>(Pagamento de fatura de cartão de crédito)</i>		923.610,99	50

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
PINGO IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	4602428000165	900.000,00	9
PRIME SOLUTIONS LOGISTICA INTERNACIONAL LTDA	35950427000135	899.339,00	19
PIZZARIA DO SIMOESKI LTDA	9342581000114	896.000,03	16
J M EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	45296019000165	880.115,00	3
SIMOESKI E BERNARDO - PADARIA LTDA	9364840000108	835.000,00	18
Banco 1 - Ag 4224 - Conta nº 12388		810.118,00	8
DURAN		809.745,52	15
SOFT TRADING COMERCIAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA	13881169000140	798.079,00	8
Banco 1 - Ag 4224 - Conta nº 12080		789.882,00	10
FFMD ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES LTDA	13035368000137	782.000,00	2
COMERCIAL DE ALIMENTOS TAMOYESK LTDA	10847771000172	777.325,00	10
ELAINE PETRONI		735.970,00	14
BISOU MODAS COMERCIO DE ROUPAS LTDA	10261430000110	733.300,00	51
GENOLINA RODRIGUES BARBOSA	12982376000128	732.593,00	8
MERCEARIA MOTA LTDA	9058490000151	723.000,00	12
FAA NEGOCIOS E PARTICIPACOES LTDA	10877818000140	717.500,00	16
Banco 1 - Ag 6815 - Conta nº 315500500		698.784,70	10
COMERCIAL DE ALIMENTOS MIGUELESK LTDA	10868797000105	696.237,00	10
MPH PARTICIPACOES LTDA	8973849000153	691.724,61	12
COMERCIAL DE ALIMENTOS BRASILIASK LTDA	10879325000140	685.643,00	10
ROCK STAR ENTERTAINMENT LTDA	4853097000136	683.000,00	12
PREVIBANK S/A DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS	6917793000194	676.131,09	3
Banco 399 - Ag 917 - Conta nº 9172567865		663.886,69	10
Banco 1 - Ag 5658 - Conta nº 16082		657.513,00	14
GE WATER & PROCESS TECHNOLOGIES DO BRASIL LTDA	1009681000111	650.000,00	3
LANCHONETE ENTREGA GALVAOSY LTDA	10632337000175	648.075,00	9
MONISE KERLIE THOMAZ	10449661000152	637.690,00	9
PEACOCK SERVICOS DE INFORMATICA E COMERCIO LTDA	9032912000110	632.162,29	3
MARCOS JOSE ABBUD	12566305862	629.100,53	28
BURITUR COFFEE TURISMO E FEIRAS INTERNACIONAIS	10234338000161	620.340,00	12
PRATIKA SERVICOS DE CONSULTORIA E ENGENHARIA	4999598000125	610.005,00	7
K G C COMERCIO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	8939864000185	603.000,00	5
ECONOCELL DURAN		599.059,40	7
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3333459479		593.315,00	11
STAR MARKETING COMUNICACAO LTDA	4753106000117	587.000,00	7
ROBRUK - RESTAURANTE LTDA	9342571000189	577.000,00	10
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3330015189		556.626,00	7
Banco 1 - Ag 5905 - Conta nº 315500500		551.610,00	5
LANCHONETE E RESTAURANTE BARAOSK LTDA	10379598000125	550.000,00	10
7M CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	9483985000128	549.484,85	12
SONIA REGINA ASSAD	3596752809	548.581,75	24
ECONOCELL DO BRASIL		548.357,80	5
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3330012848		548.257,00	7

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (RS)	Nº de Operações
LEONIDIA MARIA RIBEIRO SCHUSTER	32494459672	530.680,00	4
CLAUDINEI FOGANHOLI	10748758852	524.000,00	4
RESTAURANTE E LANCHONETE ITAPETININKA LTDA	10385764000104	515.000,00	10
DURVAL SANCHES GALO	4291018800	503.635,00	2
REGIONAL TELHAS INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS SIDERURGICOS LTDA	1332001000104	500.000,00	1
MEMBRANE FILTRATION SYSTEMS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	72853633000153	495.000,00	6
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3333404004		486.512,51	17
PEDRO ANTONIO JONSSON	30263476987	480.000,00	3
AUFER-COMERCIAL LTDA	69205698000188	475.200,00	5
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 303333404004		467.079,94	16
RN BENS SERVICOS DE ADMINISTRACAO DE BENS E PARTICIPACOES LTDA	7344236000194	464.955,85	11
FERNANDO AOUN ABBUD	31370607881	462.623,00	21
CATALOMIX COMERCIAL LTDA	9200134000120	460.020,00	7
FFM GESTAO DE PROPRIEDADES LTDA	7335663000106	456.145,18	9
LIONFER INDUSTRIA METALURGICA LTDA	11284000111	450.000,00	5
SONIA MARIZA BRANCO	3045588859	442.134,87	22
JUMAPLAST COMERCIO DE SUCATAS LTDA	8169800000142	441.845,00	4
CELSO ANTONIO JORDAO	8651367856	427.980,00	17
HERCULES EVEN EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	8747187000101	418.165,95	7
BMC HYUNDAI SA	14168536000125	410.000,00	1
ACCORD IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	6959414000129	408.565,17	9
Banco 341 - Ag 190 - Conta nº 9000785733		400.000,00	7
INTERMAK COMERCIAL SERVISOFTE LTDA	3712286000126	400.000,00	2
Banco 399 - Ag 454 - Conta nº 4540006478		385.400,00	3
RICARDO TADEU ANACLETO	26733077884	380.010,00	7
MARIA BEATRIZ DOS SANTOS FONTANA	10326435875	379.151,00	7
VIPER DURAN		378.863,23	5
SANDRA MARIA BRANCO MALAGO	90395735815	378.109,60	23
REST RAMIZK		375.000,00	7
R YAZBEK PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA	9337947000167	373.613,00	6
Banco 237 - Ag 3380 - Conta nº 100359		370.000,00	3
ELIAS, ABBUD ADVOGADOS E ASSOCIADOS S/C	5153907000104	359.132,00	27
CMM EXPORTACAO CONSULTORIA E LOGISTICA LTDA	5666721000159	347.250,00	3
MARCELO JOSE ABBUD	41086141865	347.045,37	18
Banco 399 - Ag 917 - Conta nº 9172931222		343.511,00	5
Banco 1 - Ag 5658 - Conta nº 16258		343.142,00	5
ARTECNICA GRAVACOES DECORATIVAS E LITOGRAFICAS	53855672000145	340.000,00	4
DANIEL DA COSTA GARCIA	11447555000100	335.255,00	1
ROBERTO GONCALVES BARREIRO	14398411879	330.000,00	1
Banco 399 - Ag 917 - Conta nº 9170038509		325.038,52	5
MEDEIROS TRANSPORTES INTERNACIONAIS LTDA	62356399000103	317.200,00	2
(Saque em espécie)		308.824,18	5

Visto

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
Banco 1 - Ag 1897 - Conta nº 315500500		304.500,00	2
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 14438		300.000,00	6
Banco 1 - Ag 3790 - Conta nº 28413		298.551,00	4
GABRIEL DE SANTANA FILHO		297.900,00	3
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3330010861		293.065,00	6
ENCORP INCORPORADORA E CONSTRUTORA LTDA	73118333000193	288.862,00	4
ROCK STAR		282.500,00	2
FARABBUD DELICIAS ARABES LTDA	6056480000199	274.000,00	12
MAGNA FREITAS CARVALHO RECURSOS HUMANOS	10365561000148	269.000,00	6
TWC		266.491,00	3
INSIGHT 7 TECNOLOGIA DE SEGURANCA LTDA	10431220000123	265.667,92	5
JWP IMPORTACAO, EXPORTACAO E LOGISTICA LTDA	11497755000160	264.915,22	2
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3330011086		258.956,00	3
FRANKFURT FOMENTO MERCANTIL LTDA	9558822000167	258.320,00	7
Banco 33 - Ag 4470 - Conta nº 10036347		258.014,00	4
JOAO KHOURI	51982072849	257.499,98	3
Banco 1 - Ag 3790 - Conta nº 66100		250.000,00	3
Banco 1 - Ag 4866 - Conta nº 315500500		241.500,00	2
ZENITE TERRAPLENAGEM LTDA	11690308000122	236.797,00	4
C F COSTA	5278292000142	232.801,00	7
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3330010632		221.480,00	3
JOSE DE LIMA JUNIOR	5295149234	218.359,00	4
ALINE CRISTINA PEJAN FONTANA	17587673830	217.984,40	6
KIRIAN REJANE FERREIRA DA SILVA	52126935272	215.800,00	4
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3330010829		212.898,00	3
FRANCINI BUENO SALVANINI	27941584816	208.650,20	4
COTACAO DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBS	17354911000110	208.170,79	8
Banco 399 - Ag 917 - Conta nº 309172753642		208.135,00	5
TT TREINAMENTO E MANUTENCAO LTDA	4968620000170	204.400,00	1
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 303333459479		200.000,00	6
FMC VEICULOS LTDA		200.000,00	3
AUTOSTAR COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA	68976091000139	198.000,00	2
Banco 356 - Ag 410 - Conta nº 5088888		197.674,00	4
GLAUCO FONTELES OLIVEIRA E SILVA	42924677220	193.420,00	3
ALBERTO DANTAS DO REGO	1263807400013	193.000,00	1
CREDI FONE LTDA	59059485000131	189.239,01	7
MARIA DE FATIMA IZIDRO CALIJURI ARMARINHOS	11810420000150	187.918,02	2
EMPREITEIRA SANTHER LTDA	1960019000142	186.500,00	2
TORNEARIA BORGUNDER S/C LTDA ME		185.500,00	1
Banco 399 - Ag 917 - Conta nº 9170024184		184.161,31	4
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 3330024528		180.120,00	2
MULTI METAL COMERCIO DE RECICLAVEIS	4507063000190	180.000,00	2
NET LIFE EVENTOS E PROMOCOES LTDA	9466294000116	180.000,00	2
CONSTRUVIT INCORPORACAO, PROJETOS E CONSTRUCOES	6996395000100	176.005,00	6

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (RS)	Nº de Operações
ATIVA TERRAPLANAGEM LTDA	51560746000190	174.305,00	5
MARIA LURDES DOS SANTOS	2286738874	173.662,91	2
MAURO JOSE ABBUD	7643930813	173.580,00	13
RG BURI CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	10271366000159	172.000,00	4
REIS TURISMO E TRANSPORTES LTDA	68168186000126	164.080,00	2
WTC LOCACAO DE EQUIPAMENTOS DE TRANSPORTE E GUINDASTES LTDA	9054601000151	162.000,00	1
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 303330000000		160.430,00	1
PEDRO CRUZ VILLARES	6653564800	160.000,00	3
CAFETERIE ESTACAO DELICIA LTDA	138287000110	159.999,99	2
LUIZ CESAR DE SA BITTENCOURT CAMARA	46468811872	159.958,00	2
ELISMAR DONIZETE BORBA	39864286153	159.384,00	2
CARMEN FONSECA LAMHA	93346751600	156.116,72	6
SAFRA LEASING SA ARRENDAMENTO MERCANTIL	62063177000194	154.045,26	1
Banco 237 - Ag 449 - Conta nº 101286200		151.449,00	2
NOBLL ADMINISTRADORA DE BENS E CREDITOS LTDA	7073382000394	151.019,00	2
CRISTAL FITNESS QUALIDADE DE VIDA CORPORATIVA	11146488000186	151.010,00	2
SERGIO ROBERTO VASCONI	3226325876	150.163,00	10
Banco 237 - Ag 3380 - Conta nº 100341967		150.000,00	3
CENU F M C A LTDA		150.000,00	3
ELEICAO 2008 COMITE FINANCEIRO MUNICIPAL PARA VEREADOR MS PT	9812046000180	150.000,00	1
REDE SEG GRAFICA E EDITORA	13288025000184	150.000,00	2
LE CONSTRUTORA LTDA	10288523000139	149.250,00	4
MK TALHAS TECNOLOGIA EM PONTES ROLANTES LTDA	8670202000152	148.397,84	1
Banco 237 - Ag 1833 - Conta nº 100000132		144.746,00	3
Banco 399 - Ag 333 - Conta nº 303332853884		142.735,80	2
PASTORELLO MOVEIS E DECORACOES LTDA	43354273000147	142.000,00	6
PAIVA DANTAS CONSULTORIA LTDA	8678809000189	141.906,37	3
Banco 341 - Ag 3753 - Conta nº 5399057029		140.042,00	2
BRAZIL PARTICIPACOES		139.265,00	2
SAMIR ASSAD	41454225890	138.174,00	6
RICARDO TADEU ANACLETO	5229168000197	137.000,00	2
B DE SOUZA JUNIOR	6055365000108	132.110,00	2
Banco 33 - Ag 4770 - Conta nº 10036347		131.772,00	2
Banco 151 - Ag 384 - Conta nº 2609180709		131.000,00	3
PARTIDO DEMOCRATICO TRABALHISTA	719575000169	128.000,00	1
VICAR		128.000,00	2
Banco 104 - Ag 979 - Conta nº 1000023347		125.480,00	1
Banco 151 - Ag 384 - Conta nº 2609358613		125.000,00	2
BEM BOLADO SERVICOS		121.800,00	2
SPEED SPORTS MARKETING LTDA	3366602000155	120.160,00	4
RUI FERNANDO RAMOS ALVES	3841865801	120.000,00	12
ENRIQUE JUDAS MANUBENS	21009104853	113.381,01	1
CASA DE PAES RAMISK LTDA	10573190000190	113.127,61	3

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
Banco 399 - Ag 213 - Conta nº 302132893606		111.271,80	7
BMC BRASIL MAQ DE CONSTR IND		110.000,00	2
Banco 341 - Ag 265 - Conta nº 6599725127		105.952,35	3
JOSE CIONE FILHO	6764546827	102.500,00	2
INARA SILVA MONTEIRO	20869789287	100.400,00	2
Banco 422 - Ag 34 - Conta nº 420812		100.000,00	2
MUCA ASSESSORIA E PROMOCOES LTDA	1318702000261	100.000,00	1
NOBISA EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTDA	9094658000184	100.000,00	1
REST LANC ITAPETINGA		100.000,00	2

III.3.1.6 - LIDERROLL INDUSTRIA E COMÉRCIO DE SUPORTES ESTRUTURAIS

44. Os extratos bancários da empresa Liderroll Industria e Comércio de Suportes Estruturais (CNPJ 09.058.905/0001-97) evidenciam 21 (vinte e um) pagamentos realizados pelo Consórcio GNL – Bahia (CNPJ 01.599.764/0001-25) em favor da Liderroll, no montante de **R\$ 5.209.985,04 (cinco milhões, duzentos e nove mil, novecentos e oitenta e cinco reais e quatro centavos)**, durante o período de 2012 a 2014. Referido consórcio é formado pelas empresas Andrade Gutierrez Engenharia S.A e Carioca Christiani Nielsen Engenharia S.A. Na Tabela 15, estão detalhados os pagamentos em questão.

Tabela 15 – Pagamentos realizados pelo Consórcio GNL-Bahia à empresa Liderroll.

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
15/10/2012	SISPAG CONSORCIO GNL BA	360.331,07	15199764000125	Consórcio GNL
21/12/2012	SISPAG CONSORCIO GNL BA	4.999,92	15199764000125	Consórcio GNL
03/01/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	376.883,45	15199764000125	Consórcio GNL
10/01/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	219.231,48	15199764000125	Consórcio GNL
24/04/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	766.619,77	15199764000125	Consórcio GNL
10/05/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	169.553,93	15199764000125	Consórcio GNL
10/05/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	164.605,79	15199764000125	Consórcio GNL
21/05/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	180.388,22	15199764000125	Consórcio GNL
09/08/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	433.955,45	15199764000125	Consórcio GNL
09/08/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	318.929,63	15199764000125	Consórcio GNL
15/08/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	287.387,69	15199764000125	Consórcio GNL
08/11/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	481.986,28	15199764000125	Consórcio GNL
14/11/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	298.807,34	15199764000125	Consórcio GNL
05/12/2013	SISPAG CONSORCIO GNL BA	471.399,16	15199764000125	Consórcio GNL
27/02/2014	SISPAG CONSORCIO GNL BA	398.935,41	15199764000125	Consórcio GNL
27/02/2014	SISPAG CONSORCIO GNL BA	29.190,67	15199764000125	Consórcio GNL
21/03/2014	SISPAG CONSORCIO GNL BA	166.407,25	15199764000125	Consórcio GNL
21/03/2014	SISPAG CONSORCIO GNL BA	39.491,74	15199764000125	Consórcio GNL
09/06/2014	SISPAG CONSORCIO GNL BA	27.127,26	15199764000125	Consórcio GNL
09/06/2014	SISPAG CONSORCIO GNL BA	10.886,13	15199764000125	Consórcio GNL
09/06/2014	SISPAG CONSORCIO GNL BA	2.867,40	15199764000125	Consórcio GNL
Total		5.209.985,04		

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

45. Não foi possível estabelecer vínculo entre os pagamentos realizados pelo Consórcio GNL-Bahia e transações bancárias subsequentes ocorridas nas contas da Liderroll, considerando que: i) havia outras fontes de recursos nas contas da empresa; ii) muitas retiradas foram realizadas em valores fracionados.

46. Os extratos bancários detalhados da empresa Liderroll, do período de 2012 a 2014, constam no Apêndice H, em mídia anexa. Os principais beneficiários e as principais operações a débito da movimentação bancária da Liderroll em períodos aproximados aos recebimentos do Consórcio GNL-Bahia estão sintetizados na Tabela 16.

Tabela 16 – Principais beneficiários da movimentação bancária da empresa Liderroll.

Destinação - Nome ou Tipo de Operação	CPF-CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
PAULO ROBERTO GOMES FERNANDES	77830733791	5.924.464,77	13
<i>(Pagamentos diversos - Pagamento de títulos)</i>		1.400.882,08	317
<i>(Pagamento de DARF ou Guia INSS)</i>		555.756,20	30
<i>(Pagamento pessoal fábrica / obra)</i>		470.644,72	10
<i>(Cheque pago pelo caixa do banco, em espécie ou para pagamento de título)</i>		460.798,12	33
PREF RIO DE JANEIRO		340.178,88	2
MIT RIO VEICULOS LTDA	30013106000190	217.500,00	3
ATAACK ELETROMECANICA LTDA	9076284000174	203.893,59	7
VANDERLEIA PEIXOTO GASPARELLI	1141253763	202.200,00	1
HUGO SALGADO TREVISAN	1955799000132	200.155,52	2
CAIXINHA		183.878,95	15
<i>(Sem identificação do favorecido - cheque compensado)</i>		175.184,00	2
CAIXA		174.705,48	13
EMPORIO VIP LTDA	2482444000136	154.247,00	1
MARIVALDO DO ROZARIO ESCALFONI	85944734787	147.617,59	2
GIFT FINE BRINDES CORPORATIVOS	18019496000100	136.970,00	1
CMV LOGISTICA E TRANSPORTES		99.357,00	11
GRALAGI COM ELETRICA LTDA	7181398000159	95.760,00	1
DOC TRI/CON		85.373,26	11
DUROTEC IND LTDA	64064090000167	69.686,03	8
NEXANS BRASIL		64.240,04	1
IBP		59.403,68	5
TECNOACO		50.081,17	1
FRANCA & CARMO REALIZACOES DE EVENTOS LTDA. - ME	6536688000105	48.750,00	2
CAVALLO ACOS		38.545,24	4
MARCELO C VILELLA DA COSTA		36.424,16	11
RAMINELI LOCAOES		36.000,00	4
G A PRODUCOES LTDA	4658909000192	32.000,00	2

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome ou Tipo de Operação	CPF-CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
VANGUARDA VEICULOS LTDA EPP	10709839000157	30.000,00	1
TRAFOMIL TRANSFORMADORES LTDA	494446000110	26.000,00	1
LANTELE		24.838,00	1
ENGEDULTOS		22.140,40	2
SK CONTABILIDADE		20.340,00	4
DREAM VIAGENS E TURISMO		20.296,50	7
SEPCO		20.145,00	3
Banco 399 - Ag. 1713 - Conta nº 7130109066		20.000,00	1
PL 5 COMUNICACAO		17.077,50	4
FORTILIDER		16.811,72	5
AUTO POSTO ASA DELTA LTDA	61279832000183	16.368,84	2
Banco 104 - Ag. 2912 - Conta nº 1000211828		15.600,00	1
MIGUEL SERGIO DANDREA	5282568748	15.600,00	1
IGPS		15.308,84	1
CAMPOS USINAGEM		15.281,40	4
REGICAR		15.030,00	1
PONTO DAS SOLDAS		14.796,31	10
AMERICA SAFE		14.405,00	2
RR FENIX		14.197,82	5
MARABELLE		13.725,00	3
FER FIX		13.073,68	3
GRF / CEF		11.874,76	3
RRT TECNOLOGIA		11.319,22	1
ITABIRA		11.154,81	2
PLENO RIO DE JANEIRO LOC DE EQ	10996735000170	11.000,00	1
UNIAO TRANSFORMADORES		10.710,00	1

III.3.1.7 - MARANELLE INVESTMENTS S/A

47. A análise do SPED CONTÁBIL da Construtora Andrade Gutierrez revelou lançamentos indicativos de pagamento realizado em favor da *Offshore* Maranelle Investments S/A, no ano de 2008 e no montante de, pelo menos, **R\$ 493.556,00 (quatrocentos e noventa e três mil, quinhentos e cinquenta e seis reais)**, conforme destacado na Tabela 17.

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Tabela 17 – Contabilização do pagamento efetuado à empresa Maranelle Investments S/A.

Data	D/C	Código Conta	Nome Conta	Histórico	Valor (R\$)
08/02/2008	D	16011150006	Overhead (OVER)	MARANELLE - ASSESSORIA - FEVEREIRO	495.068,00
08/02/2008	C	21991199999	Outros Passivos Circulantes	Servicos Terceiros P.Juridica conf. doc. nr. 280000 do forn. MARANELLE INVESTMENTS S/A	495.068,00
08/02/2008	D	41021100011	Prestacao de servicos por PJ	MARANELLE - ASSESSORIA - FEVEREIRO - AUTORIZADO POR: ANTONIO PEDRO - LANÇADO POR: SANDRA REGINA LIMA SOUZA - QUEM SOLICITOU - A.PEDRO	495.068,00
08/02/2008	C	16011150126	Financeiro Internacional (AGFIN)	MARANELLE - ASSESSORIA - FEVEREIRO - AUTORIZADO POR: ANTONIO PEDRO - LANÇADO POR: SANDRA REGINA LIMA SOUZA - QUEM SOLICITOU - A.PEDRO	495.068,00
07/02/2008	C	11012140091	JP MORGAN - NEW YORK	Quitação de doc. a pagar conf. operacao 280000	493.556,00
07/02/2008	D	21991199999	Outros Passivos Circulantes	Quitacao de Servicos Terceiros P.Juridica doc. nr. 280000-00001 do fornecedor MARANELLE INVESTMENTS S/A	493.556,00

48. Foi encontrado ainda um lançamento indicativo de operação financeira no valor de R\$ 535.444,00 (quinhentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais), também realizada com histórico de prestação de serviços e via conta contábil “Financeiro Internacional (AGFIN)”. Entretanto, não foi localizado lançamento de quitação, e ainda houve o registro de estorno na conta “Overhead”, conforme destacado na Tabela 18.

Tabela 18 – Outros lançamentos contábeis relacionados à empresa Maranelle Investments S/A.

Data	D/C	Código Conta	Nome Conta	Histórico	Valor (R\$)
09/06/2008	D	21991199999	Outros Passivos Circulantes	Estorno de titulos a pagar conforme doc. nr. 001/7	535.444,00
09/06/2008	C	16011150006	Overhead (OVER)	Estorno de titulos a pagar conforme doc. nr. 001/7	535.444,00
09/06/2008	C	41021100011	Prestacao de servicos por PJ	MARANELLE - ASSESSORIA - SETEMBRO - AUTORIZADO POR: A.PEDRO - LANÇADO POR: SANDRA R. L. SOUZA - QUEM SOLICITOU - A.PEDRO	535.444,00
09/06/2008	D	16011150126	Financeiro Internacional (AGFIN)	MARANELLE - ASSESSORIA - SETEMBRO - AUTORIZADO POR: A.PEDRO - LANÇADO POR: SANDRA R. L. SOUZA - QUEM SOLICITOU - A.PEDRO	535.444,00

49. Conforme tabelas 17 e 18, tais lançamentos encontram-se contabilizados no SPED da Construtora Andrade Gutierrez em conta de despesa com “Prestação de serviços por PJ”, tendo transitado pela conta contábil “Overhead”, comentada no subitem III.3.5. Também merece destaque o fato de que no campo “Histórico” de alguns registros contábeis consta que a operação/pagamento foi solicitado/autorizado por “ANTONIO PEDRO”, sendo possível que se trate de ANTÔNIO PEDRO CAMPELO DE SOUZA, ex-diretor da Andrade Gutierrez e investigado na Operação Lava Jato.

III.3.1.8 - METALSINTER INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE FILTROS LTDA

50. Os extratos bancários da empresa Metalsinter Ind. e Com. de Filtros e Sinterizados Ltda (CNPJ 48.254.353/0001-44) indicam 1 (um) pagamento realizado pelo Consórcio Brasília 2014 (CNPJ 12.291.924/0001-73) em favor da Metalsinter, no valor de **RS 90.648,16 (noventa mil, seiscentos e quarenta e oito reais e dezesseis centavos)**, em 27/06/2013. O Consórcio Brasília 2014 é formado pela Andrade Gutierrez Engenharia S/A e Via Engenharia S.A.

51. No Apêndice I deste laudo, em mídia anexa, contam os extratos bancários da Metalsinter, do período de junho/julho de 2013.

III.3.1.9 - PIEMONTE EMPREENDIMENTOS LTDA

52. Os extratos bancários da empresa Piemonte Empreendimentos Ltda (CNPJ 04.733.787/0001-51) evidenciam pagamentos recebidos da NEDL – Construções de Dutos do Nordeste Ltda (CNPJ 04.733.787/0001-51) no montante de **RS 10.449.570,96 (dez milhões, quatrocentos e quarenta e nove mil, quinhentos e setenta reais e noventa e seis centavos)**, através de 3 (três) operações, em 2007 e 2010. 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 19, estão detalhados os pagamentos mencionados.

Tabela 19 – Pagamentos realizados pela NEDL à empresa Piemonte Empreendimentos.

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
23/02/2007	TED REM 06190355000177	2.571.490,00	6190355000177	NEDL
16/03/2007	TED REM 06190355000177	1.332.670,00	6190355000177	NEDL
22/07/2010	TED	6.545.410,96	6190355000177	NEDL
Total		10.449.570,96		

53. Não foi possível identificar operações bancárias subsequentes que tivessem relação com os pagamentos da NEDL para a Piemonte Empreendimentos, considerando que: i) havia outras fontes de recursos nas contas da empresa; ii) muitas retiradas foram realizadas em valores fracionados.

54. Os extratos bancários detalhados da empresa Piemonte, do período de 2007 a 2010, constam no Apêndice J, em mídia anexa. Os principais beneficiários e as principais operações a débito da movimentação bancária da Piemonte em períodos aproximados aos recebimentos da NEDL estão sintetizados na Tabela 20.

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Tabela 20 – Principais beneficiários da movimentação bancária da Piemonte Empreendimentos.

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF-CNPJ	Total (RS)	Nº de Operações
HELIO FERRAZ DE ALMEIDA CAMARGO JUNIOR	30201462834	2.163.151,00	2
(Cheque pago pelo caixa do banco, em espécie ou para pagamento de título)		1.206.962,88	25
EMPMAR REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA - EPP	5616391000197	847.934,75	2
JULIO GERIN DE ALMEIDA CAMARGO	41616570806	816.040,00	5
AGORA CORRETORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS S/A	74014747000135	750.000,00	1
AUGURI EMPREENDIMENTOS E ASSESSORIA COMERCIAL LTDA	61610390000106	717.489,51	15
MINISTERIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECE		691.659,59	3
TRUST DESENVOLVIMENTO DE NEGOCIOS LTDA	11395487000175	563.100,00	1
TREVISO DO BRASIL EMPREENDIMENTOS LTDA	52445434000107	492.409,45	7
SEFAZ ESTADUAL (SP)		479.809,41	1
AVANTI EMPREENDIMENTOS S/A	53767760000195	335.140,00	2
(Sem identificação do favorecido - cheque compensado)		211.050,00	9
HARAS OLD FRIENDS LTDA	29265000112	191.399,22	4
EQUIPETRO EQUIPAMENTOS DE PETROLEO LTDA - EPP	2702038000131	159.195,43	11
(Sem identificação do favorecido - transferência bancária)		158.352,95	16
(Pagamentos diversos - Pagamento de títulos)		148.141,70	30
PAULO ROBERTO CAVALHEIRO DA ROCHA	72718374772	116.032,70	18
CARLOS EDUARDO CORTELAZZO	10351768742	100.487,15	12
PAULO MARCIO MAURO	43499538768	100.000,00	2
CLOVIS MURILO SAHIONE DE ARAUJO	616052715	79.356,00	1
SYLVIA REGINA ALVES AGRICOLA	17332662833	62.400,00	1
COLUNA S/A FOMENTO MERCANTIL	3487045000120	61.200,00	2
ELEICAO 2010 DELCIDIO DO AMARAL GOMEZ SENADOR	12167861000148	50.000,00	1
ELEICAO 2010 MARTA TERESA SUPPLY SENADOR	12179771000177	50.000,00	1
QUALICOMP COMERCIO DE INFORMATICA E ELETRONICOS L	5780837000203	48.180,68	2
CAROLINE CORTELAZZO	10353079790	48.088,00	4
LIDER TAXI AEREO S/A - AIR BRASIL	17162579000949	46.000,00	1
LUCIANA PARASMO BAPTISTA	11464507880	43.000,00	1
EDUARDO EDMOND FARHAT	11544046847	42.315,00	1
JOAO LUIZ CAVALHEIRO SOARES	93560591791	37.383,22	4
HELIO FERRAZ DE ALMEIDA CAMARGO	41616090863	35.400,00	4
LIDER TAXI AEREO S/A		33.000,00	1
OLEGARIO JOSE MUNDIM	11246804115	30.039,63	1
JOSE GERALDO FONSECA	20724748849	30.000,00	6
ALEXANDRE NAVAIS PALMEIRA	10432639420	25.000,00	1
ROBERTO NOGUEIRA LIMA	34383395872	24.802,77	7
LEANDRO DE ALMEIDA	4355443817	23.790,00	1
FRIGOMOR REPRESENTACOES COMERCIAIS EIRELI - EPP	2026471000102	21.400,00	1
TRICOT DO BRASIL LTDA - ME	2058611000116	21.363,00	1
KANGAROO TOURS OPERADORA TURISTICA LTDA	5571510000132	20.200,00	1

LAUDO N° 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF-CNPJ	Total (R\$)	N° de Operações
EVA ANGELICA BROSLEK	1885611889	20.183,98	7
MOTA CAMPOS COMERCIO E CONSTRUÇOES LTDA	50329028000145	18.263,71	1
MARIA APARECIDA DE MELO CONCEICAO BOTINI	15522966874	16.909,30	3
VALERIA BARBOSA FERREIRA	30296614823	14.568,00	1
MARIA LUZ SERRANO DE SALDANHA RODRIGUES	1172509883	13.313,32	2
JOSE LUIZ SOARES DE MENDONCA	27594661168	12.620,00	1
VAZMAR COMERCIO EXTERIOR LTDA - EPP	63953921000199	12.300,00	1
MARTIN ANTONIO RAMON MONTANER	3200568801	12.000,00	2
SANDRA REGINA FIGUEIRA AMBRIZI	10247982830	12.000,00	1
JESUE PEREIRA DA CRUZ	4906098800	11.000,00	1
MARCIA GLORIA MACHADO HENRIQUES	53446801715	10.213,21	1
LILIA MARIA CAROLINA OZENDA OLIVA	93379021768	10.068,89	1
LUIZA HELENA DE BOCHISKI BEGLIOMINI	19467222868	10.000,00	2
REINALDO TEIXEIRA MUNHOZ	1560023880	10.000,00	1

III.3.1.10 - RIOMARINE OIL E GAS ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA

55. Os extratos bancários da empresa Riomarine Oil e Gas Engenharia e Empreendimentos Ltda (CNPJ 31.451.933/0001-29) evidenciam pagamentos recebidos da Andrade Gutierrez no montante de **R\$ 4.966.017,90 (quatro milhões, novecentos e sessenta e seis mil, dezessete reais e noventa centavos)**, através de 30 (trinta) operações entre os anos de 2007 e 2009, conforme detalhado na Tabela 21.

Tabela 21 – Pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez à Riomarine.

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
12/07/2007	TED-TRANSF ELET DISPON	164.237,50	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
14/09/2007	TED-TRANSF ELET DISPON	164.237,50	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
29/10/2007	TED-TRANSF ELET DISPON	82.118,75	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
08/01/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	82.118,75	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
28/04/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	82.118,75	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
05/06/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	164.237,50	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
11/08/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	82.118,75	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
15/08/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	432.531,61	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
15/08/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	49.092,97	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
08/09/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	432.525,98	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
08/09/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	90.866,98	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
15/10/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	216.265,79	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
15/10/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	64.149,04	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
19/11/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	216.265,79	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
19/11/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	108.421,37	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
15/12/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	216.265,79	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
15/12/2008	TED-TRANSF ELET DISPON	145.579,22	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
22/01/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	216.265,79	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
22/01/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	152.688,55	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
27/02/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	216.265,81	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
27/02/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	108.833,62	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
26/03/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	216.265,80	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
26/03/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	166.672,90	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
22/04/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	216.265,79	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
22/04/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	205.216,78	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
19/06/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	219.826,77	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
19/06/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	216.262,99	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
20/07/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	147.210,67	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
15/10/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	57.431,72	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
19/11/2009	TED-TRANSF ELET DISPON	33.658,67	17262213000194	CONSTRUTORA ANDRADE GUTIERREZ
Total		4.966.017,90		

56. Tais pagamentos encontram-se contabilizados na Construtora Andrade Gutierrez em conta de despesa com “Prestação de serviços por PJ”, e no campo do histórico dos lançamentos consta “Assessoria e consultoria técnica e comercial especializada relativa à indústria de Petróleo”. Ademais, parte dos valores pagos à Riomarine transitou pela conta contábil “Overhead”, comentada no subitem III.3.5, e também pela conta “Escritório Central Rio de Janeiro”, nos montantes destacados na Tabela 22.

Tabela 22 – Contabilização dos pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez à Riomarine.

Nome da Conta	D/C	Total Contabilizado (R\$)
Overhead (OVER)	D	3.614.333,74
Escritorio do Rio de Janeiro (RIO)	C	3.614.333,74

57. Não foi possível identificar operações bancárias subsequentes que tivessem relação com os pagamentos da Andrade Gutierrez para a Riomarine, considerando que: i) havia outras fontes de recursos nas contas da empresa; ii) muitas retiradas foram realizadas em valores fracionados.

58. Os extratos bancários detalhados da empresa Riomarine, do período de 2007 a 2009, constam no Apêndice K, em mídia anexa. Os principais beneficiários e as principais operações a débito da movimentação bancária da Riomarine no período de 2007 a 2009 estão sintetizados na Tabela 23.

Tabela 23 – Principais beneficiários da movimentação bancária da empresa Riomarine.

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CNPJ do Beneficiário	Total (R\$)	N° de Operações
<i>(Cheque pago pelo caixa do banco, em espécie ou para pagamento de título)</i>		12.558.772,04	939
T T I P R FREQUENCIA LTDA	4061850000150	500.000,00	11
ADVALOR DTVM LTDA	33824012000190	251.163,86	3
LUCELIO ROBERTO VON LEHSTEN GOES	8787605716	130.000,00	12
LUCELIO ROBERTO MATOSINHOS	8787605716	123.350,00	17
KENIA SOFIE ELISABETH VON LEHSTEN GOES	5589278740	117.000,00	20
MAURICI ANTONIO MALENGO	6871622896	86.253,66	21
<i>(Cheque compensado para pagamento de títulos)</i>		71.587,89	8
PEDRO JOSE BARUSCO FILHO	98714570815	70.000,00	1
MARIA ESTELA MACHADO GOES	2928140972	60.700,00	9
BAP ADMINISTRACAO DE BENS LTDA	42162636000180	45.970,06	11
RMR VEICULOS. PECAS E SER LTDA	8356422000106	40.900,00	1
RBS IMOBILIARIA LTDA	31247752000185	34.118,87	20
MARIA CL VASC DUARTE PEREIRA	5534707798	25.000,00	1
REAL SOLUTIONS TECHNOLOGY	8257758000111	24.325,00	7
Banco 341 - Ag. 3888 - Conta n° 388899230560		24.000,00	2
Banco 104 - Ag. 950 - Conta n° 3000002186		22.150,00	4
Banco 341 - Ag. 3820 - Conta n° 382040330440		21.000,00	15
VANIA FREITAS DA SILVA	5189426785	15.000,00	1
Banco 104 - Ag. 204 - Conta n° 3007706719		15.000,00	3
GOTLAND VEICULOS LTDA	4169129000189	13.945,50	4
JOSE AUGUSTO MARTINS	4041984734	12.500,00	3
LIONARA APARECIDA RODRIGUEZ	80559891687	12.500,00	2
FORCA 7 ARTIGOS NAUTICOS LTDA	16166043000181	11.737,00	2
C C D DER PETROLEO LTDA	3188000393	10.921,00	1
Total		14.297.894,88	

III.3.1.11 - S.P. TERRAPLENAGEM LTDA

59. Os extratos bancários da empresa S.P. Terraplenagem Ltda (CNPJ 09.503.787/0001-89) evidenciam pagamentos recebidos da Andrade Gutierrez no montante de **R\$ 7.324.649,02 (sete milhões, trezentos e vinte e quatro mil, seiscentos e quarenta e nove reais e dois centavos)**, através de 9 (nove) operações entre os anos de 2010 e 2011, demonstradas na Tabela 24.

LAUDO N° 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Tabela 24 – Pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez à S.P. Terraplenagem.

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
25/11/2010	TED 356.1354CONSTR ANDR	2.012.195,12	17262213000194	Construtora Andrade Gutierrez
20/12/2010	TED 356.1354CONSTR ANDR	253.659,80	17262213000194	Construtora Andrade Gutierrez
14/01/2011	TED 356.1354CONSTR ANDR	1.128.048,78	17262213000194	Construtora Andrade Gutierrez
28/01/2011	TED 356.1354CONSTR ANDR	1.108.547,42	17262213000194	Construtora Andrade Gutierrez
01/04/2011	TED 033.4354CONSTR ANDR	514.636,70	17262213000194	Construtora Andrade Gutierrez
12/04/2011	TED 033.4354CONSTR ANDR	742.685,10	17262213000194	Construtora Andrade Gutierrez
17/05/2011	TED 033.4354CONSTR ANDR	505.732,20	17262213000194	Construtora Andrade Gutierrez
16/06/2011	TED 033.4354CONSTR ANDR	753.156,70	17262213000194	Construtora Andrade Gutierrez
14/07/2011	TED 033.4354CONSTR ANDR	305.987,20	17262213000194	Construtora Andrade Gutierrez
Total		7.324.649,02		

60. Os pagamentos elencados na tabela anterior estão contabilizados na Andrade Gutierrez em contas de custo com “Aluguéis” (máquinas e veículos) e “Subempreiteiros”.

61. Além dos pagamentos detalhados na tabela anterior, realizados diretamente pela Construtora Andrade Gutierrez, constatou-se o registro de 15 (quinze) pagamentos realizados pelo Consórcio SVM (CNPJ n.º 10.947.280/0001-01) à empresa S.P. Terraplenagem, no montante de **R\$ 30.492.135,68 (trinta milhões, quatrocentos e noventa e dois mil, cento e trinta e cinco reais e sessenta e oito centavos)**, no período de 2009 a 2010, conforme detalhado na Tabela 25. Referido consórcio é formado pela Andrade Gutierrez Engenharia S.A e pela Serveng Civilsan S.A.

Tabela 25 – Pagamentos realizados pelo Consórcio SVM à S.P. Terraplenagem.

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
15/09/2009	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	433.735,00	10947280000101	Consórcio SVM
13/10/2009	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	1.050.000,00	10947280000101	Consórcio SVM
12/11/2009	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	2.480.000,00	10947280000101	Consórcio SVM
04/12/2009	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	1.700.517,60	10947280000101	Consórcio SVM
12/01/2010	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	3.198.910,85	10947280000101	Consórcio SVM
04/02/2010	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	2.152.377,35	10947280000101	Consórcio SVM
09/03/2010	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	2.147.806,48	10947280000101	Consórcio SVM
09/04/2010	TED 356.1354CONSORCIO SV	3.960.880,34	10947280000101	Consórcio SVM
13/05/2010	TED 356.1354CONSORCIO SV	3.623.925,21	10947280000101	Consórcio SVM
16/06/2010	TED 356.1354CONSORCIO SV	2.294.282,27	10947280000101	Consórcio SVM
14/07/2010	TED 356.1354CONSORCIO SV	1.100.000,00	10947280000101	Consórcio SVM
14/07/2010	TED 356.1354CONSORCIO SV	760.000,00	10947280000101	Consórcio SVM
15/07/2010	TED 356.1354CONSORCIO SV	1.028.513,49	10947280000101	Consórcio SVM
19/08/2010	TED 356.1354CONSORCIO SV	659.186,75	10947280000101	Consórcio SVM
09/09/2010	TED 356.1354CONSORCIO SV	3.902.000,34	10947280000101	Consórcio SVM
Total		30.492.135,68		

62. Da análise dos extratos bancários da S.P. Terraplenagem, destaca-se que foram identificados dados inconsistentes nos extratos do Banco Itaú e do Unibanco, uma vez que muitos lançamentos apontavam como origem/destino a mesma S.P. Terraplenagem e a própria conta bancária originária da operação. Ademais, muitos desses lançamentos continham o histórico "SISPAG FORNECEDORES", o qual não é destinado a transferências de mesma titularidade. Para tais lançamentos foram desconsiderados os dados de origem/destino, tendo os assumidos como "sem identificação do favorecido ou da origem".

63. Não foi possível identificar operações bancárias subsequentes que tivessem relação com os pagamentos da ANDRADE GUTIERREZ/CONSÓRCIO SVM para a S.P. TERRAPLENAGEM, considerando que: i) havia outras fontes de recursos nas contas da empresa; ii) muitas retiradas foram realizadas em valores fracionados.

64. Os extratos bancários detalhados da empresa S.P. TERRAPLENAGEM, do período de 2009 a 2011, constam no Apêndice L, em mídia anexa. Na Tabela 26, estão sintetizados os principais beneficiários e as principais operações a débito da movimentação bancária da S.P. TERRAPLENAGEM do período de 15/09/2009 a 15/07/2011.

Tabela 26 – Principais beneficiários da movimentação bancária S.P. Terraplenagem.

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (R\$)	N° de Operações
<i>(Sem identificação do favorecido - cheque pago pelo caixa do banco, em espécie ou para pagamento de título)</i>		22.833.550,57	372
<i>(Saque para pagamento de títulos)</i>		16.124.766,21	285
LEGEND ENGENHEIROS ASSOCIADOS LTDA. - EPP	7794669000141	7.841.360,20	94
<i>(Pagamentos diversos - Pagamento de títulos)</i>		7.681.653,64	151
<i>(Sem identificação do favorecido ou dados inconsistentes - SISPAG FORNECEDORES)</i>		7.493.784,58	67
Banco 399 - Ag. 333 - Conta nº 3333213861		5.900.948,41	89
Banco 399 - Ag. 333 - Conta nº 303330014438		5.074.326,21	130
POWER TO TEN ENGENHARIA LTDA. - ME	9485858000168	3.593.578,28	51
SOTERRA TERRAPLENAGEM E LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	10447939000152	2.861.918,99	46
S.M. TERRAPLENAGEM LTDA. - EPP	7829451000185	2.448.116,98	32
ROCK STAR MARKETING LTDA. - EPP	7829493000116	2.114.249,99	34
JSM ENGENHARIA E TERRAPLENAGEM LTDA. - ME	10361606000106	1.992.416,37	24
LIDICEYS LANCHES E PAES LTDA - ME	10608673000182	1.954.777,10	25
Banco 399 - Ag. 333 - Conta nº 3330014438		1.858.493,00	33
DARIO ROBERTO DO CARMO		1.781.259,03	22
ROMA ESPORTES E SUPLEMENTOS LTDA - ME	10642539000106	1.373.442,00	26
ROCK STAR PRODUCOES, COMERCIO E SERVICOS LTDA	5298439000166	1.113.455,29	15
BORGUNDER TRADING INTERMEDIACAO DE NEGOCIOS LTDA	72524374000117	1.107.519,96	13
ROCK STAR MARKETING, PROMOCOES E EVENTOS LTDA.	10354248000104	1.074.997,99	12
Banco 399 - Ag. 917 - Conta nº 9173213575		1.052.266,00	21
E S A PROMOCOES E EVENTOS LTDA - EPP	3676059000192	850.850,00	19

SR/DPF/PR
 FL.: 1065
 RUB.: *PK*

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
Banco 399 - Ag. 333 - Conta nº 3333404004		800.000,00	10
LIONFER INDUSTRIA METALURGICA LTDA - EPP	11284000111	750.000,00	8
B.W. - SERVICOS DE TERRAPLENAGEM LTDA	11852838000120	744.000,00	11
DREAM ROCK ENTRETENIMENTO LTDA. - ME	10228190000152	738.347,00	11
WC REAL SERVICOS LTDA - ME	10905165000166	726.180,10	17
E S B ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA.	7065989000160	592.000,00	7
VANTAGE MANAGEMENT INC. LTDA - EPP	44441012000127	548.780,00	7
Banco 399 - Ag. 333 - Conta nº 103330007550		541.550,43	26
Banco 399 - Ag. 333 - Conta nº 303333213861		377.328,01	12
CARLOS A. VIDAL COMERCIO E SERVICOS	6124224000191	333.000,00	1
Banco 1 - Ag. 5905 - Conta nº 315500500		319.200,00	2
ENGENHARIA , TERRAPLENAGEM E LOCACAO DE EQUIPAMENTOS SDS LTDA - ME	10444576000100	305.000,00	5
ASSESSA ASSESSORIA		303.476,50	9
Banco 999 - Ag. 9999 - Conta nº 999999		300.000,00	1
J A OLIVEIRA DE ALMEIDA	5122008000144	300.000,00	4
KLAUS DIETER	391999834	300.000,00	4
AGNALDO PEREIRA	52782778587	287.543,00	6
ACCORD IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA - EPP	6959414000129	283.425,30	5
ZENITE TERRAPLENAGEM LTDA - EPP	11690308000122	280.372,00	6
MARIA DE FATIMA IZIDRO		274.325,00	1
J.F.A. PARTICIPACOES LTDA - EPP	7904343000120	273.385,00	5
PRIME LINE IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA - EPP	12478759000163	266.000,00	2
Banco 1 - Ag. 6815 - Conta nº 315500500		260.000,00	2
ROCK STAR ENTERTAINMENT LTDA. - ME	4853097000136	255.000,00	4
ESPECIALMED ESPEC MED COM REPR	2751308000102	248.000,00	3
JAUAPERI INCORPORADORA LTDA	8329391000102	235.000,00	3
REAL DADOS SOFT LTDA - ME	10669110000102	230.000,00	7
Banco 399 - Ag. 333 - Conta nº 303333404004		228.171,58	11
FERNANDO ARCANJO		221.231,00	2
AUTO POSTO	46300604000154	200.000,00	1
AUTO POSTO	62057633000193	200.000,00	1
S.B. - SERVICOS DE TERRAPLENAGEM LTDA	11847782000115	200.000,00	1
MOTA 3 SUPERMERCADOS S/A	58293143000119	189.950,00	2
BRAZIL 8 IMOVEIS EIRELI - EPP	8745698000186	186.852,00	2
Banco 356 - Ag. 410 - Conta nº 5088888		181.817,10	5
RUNNIG PROMOCOES ARTISTICAS LTDA - ME	10224237000100	170.000,00	3
VIPER DURAN		165.424,00	2
BARTHOLOMEU BUENO MIRANDA NETO	15305012880	157.000,00	2
COMERCIAL DE ALIMENTOS MIGUELESK LTDA	10868797000105	150.000,00	3
LIFETEC COM S M M O LTDA	7078639000139	150.000,00	2
ACAI TROPICAL HOTEL LTDA - ME	10499763000182	140.000,00	2
COMERCIAL ALIMENTOS T.		136.300,00	2
WS - SERVICOS DE TERRAPLENAGEM LTDA	11913347000141	135.000,00	3

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
Banco 399 - Ag. 213 - Conta nº 302130068537		132.359,21	10
NAVI CARNES IND. CO		132.019,38	3
ROSANA DE SOUSA CELESTINO		131.270,40	3
JWP IMPORTACAO, EXPORTACAO E LOGISTICA LTDA. - ME	11497755000160	130.795,71	2
CAR SYSTEM COM. SEV. LTDA		122.032,84	3
MARLON ANTONIO FONTANA	11189270870	120.468,95	3
CAROLINE BONI MORATO	11274830000123	116.000,00	1
PARTIDO DEMOCRATICO TRABALHISTA	719575000169	109.000,00	1
ALINE CRISTIANA		108.753,60	2
WALESSON SOARES DE JESUS	9766429642	107.433,60	3
Banco 399 - Ag. 917 - Conta nº 9172753642		104.107,00	2
CAMARA CML.IMP. DE CEREAIS	7022081000170	101.000,00	2
Banco 399 - Ag. 917 - Conta nº 309173058891		100.000,00	3

III.3.1.12 - SETEC TECNOLOGIA S/A

65. Os extratos bancários da empresa Setec Tecnologia S/A (CNPJ 61.413.423/0001-28) evidenciam pagamentos recebidos da Andrade Gutierrez no montante de **R\$ 239.063,24 (duzentos e trinta e nove mil, sessenta e três reais e vinte e quatro centavos)**, através de 9 (nove) operações no ano de 2008, demonstradas na Tabela 27.

Tabela 27 – Pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez à Setec Tecnologia.

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
22/01/2008	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	59.484,27	17262213007105	ANDRADE GUTIERREZ
10/03/2008	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	5.498,86	17262213007105	ANDRADE GUTIERREZ
17/03/2008	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	16.374,40	17262213007105	ANDRADE GUTIERREZ
16/04/2008	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	25.953,25	17262213007105	ANDRADE GUTIERREZ
18/04/2008	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	10.260,45	17262213007105	ANDRADE GUTIERREZ
22/04/2008	DOC A COMPENSAR ABN AMRO REAL	1.372,07	17262213007601	ANDRADE GUTIERREZ
24/04/2008	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	21.380,58	17262213007105	ANDRADE GUTIERREZ
30/04/2008	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	92.238,62	17262213007105	ANDRADE GUTIERREZ
31/07/2008	TED RECEBIDA ABN AMRO REAL CON	6.500,74	17262213007105	ANDRADE GUTIERREZ
Total		239.063,24		

66. No SPED da Andrade Gutierrez não foram encontrados registros contábeis envolvendo a empresa Setec Tecnologia S.A, porém há lançamentos contábeis indicativos de pagamentos de valores idênticos e nas mesmas datas em nome da SETAL ÓLEO E GÁS S/A, empresa do mesmo grupo da Setec Tecnologia S.A.

67. Não foi possível estabelecer vínculo entre os pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez e transferências/pagamentos subsequentes ocorridos nas contas bancárias da Setec Tecnologia, principalmente porque os pagamentos da Andrade Gutierrez foram pouco representativos em relação aos valores movimentados nas contas da Setec Tecnologia.

68. Os extratos bancários do ano de 2008 da empresa Setec Tecnologia constam no Apêndice M, em mídia anexa.

III.3.1.13 - TECHNIS PLANEJAMENTO E GESTÃO EM NEGÓCIOS LTDA

69. Os extratos bancários da empresa Technis Planejamento e Gestão em Negócios Ltda (CNPJ 03.270.223/0001-67) evidenciam pagamentos recebidos da Andrade Gutierrez no montante de **R\$ 2.969.939,55 (dois milhões, novecentos e sessenta e nove mil, novecentos e trinta e nove reais e cinquenta e cinco centavos)**, através de 5 (cinco) transações nos anos de 2007 e 2008, detalhadas na Tabela 28.

Tabela 28 – Pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez à empresa Technis.

Data	Histórico	Valor (R\$)	Origem: CNPJ	Origem: Nome
04/10/2007	TED REM 17262213000780	593.987,91	17262213000780	Construtora Andrade Gutierrez
14/11/2007	PG.FORNEC.ANDRADE RJ	593.987,91		
10/12/2007	TED REM 17262213000780	593.987,91	17262213000780	Construtora Andrade Gutierrez
10/01/2008	PG.FORNEC.ANDRADE RJ	593.987,91		
20/03/2008	PG.FORNEC.ANDRADE RJ	593.987,91		
Total		2.969.939,55		

70. Os pagamentos realizados em 2008 estão contabilizados na Andrade Gutierrez como despesa com “*Prestação de serviços por PJ*”, e no campo do histórico dos lançamentos consta “*Consultoria e assessoria técnico-comercial para seleção de equipamentos e sistemas de automa*”. Ademais, os valores pagos à Technis transitaram pelas contas contábeis “*Overhead*”, comentada no subitem III.3.5, e “*Escritório do Rio de Janeiro (RIO)*”.

71. Os extratos bancários da empresa Technis, do período de 2007 a 2008, constam no Apêndice N, em mídia anexa.

72. Na Tabela 29, estão relacionados os beneficiários da movimentação bancária a débito da empresa Technis, no período de 04/10/2007 a 30/04/2008. Destaca-se que, nesse período, cerca de 97% dos recursos creditados nas contas da empresa Technis foram originados da Construtora Andrade Gutierrez.

Tabela 29 – Principais beneficiários da movimentação bancária da empresa Technis.

Destinação - Nome do Favorecido ou Tipo de Operação	CPF/CNPJ	Total (R\$)	Nº de Operações
ARMANDO FURLAN JUNIOR	4565443805	1.631.100,00	44
(Sem identificação do favorecido - cheque pago pelo caixa do banco, em espécie ou para pagamento de título)		217.122,07	12
(Pagamentos diversos - Pagamento de títulos)		202.518,03	37
M.ARAUJO ENGENHARIA LTDA - ME	3480046000143	185.000,00	3
VIRGILIO AUGUSTO DE ANDRADE	6211917791	85.000,00	3
FABIO MARCELLUS MAMOUD AMED	78290350759	71.400,00	4
TECHNIS PLANEJAMENTO E GESTAO EM NEGOCIOS LTDA.	3270223000167	52.778,75	1
MARCO ANTONIO PEREIRA VELOSO MACHADO FILHO	65095855453	47.859,06	5
LEDVOLT ILUMINACAO LTDA - ME	9032874000103	44.627,10	3
WIND SERVICOS DE LOGISTICA LTDA - EPP	7435642000162	40.000,00	1
(Sem identificação do favorecido - transferência bancária)		39.227,18	10
ANDREA RIBEIRO DE MOURA	1818396793	20.000,00	2
FERNANDA GONCALVES LUZ	8854729779	20.000,00	1
THEREZINHA FALCAO SOARES	42159407534	18.782,00	4
(Saque)		15.707,00	1
BOM AR 2000 LTDA - ME	4504406000162	13.174,00	1
RICARDO BIEDERMAN DE CARVALHO	81650540744	13.125,00	1
HAMILTON TEIXEIRA FULY	6770029715	11.292,00	1
CONTETO SERVICOS CONTABEIS S/S LTDA. - EPP	57540189000122	11.057,25	2
NILKO TECNOLOGIA LTDA	75086785000166	10.853,70	1
RAQUEL FALCAO SOARES	46609431515	8.250,95	2
JOSE CARLOS LISBOA SAMPAI		7.521,96	3
INSIDE PRODUCOES EVENTOS E MARKETING PROMOCIONAL LTDA - ME	86958436000103	7.190,00	1
ESPACO FUTON LTDA - EPP	5757750000126	5.980,00	1
MARINA VEROLME S A		5.548,36	3
HBS PRODUCOES ARTISTICAS E PARTICIPACOES LTDA	8755216000179	5.000,00	1

III.3.2 - Lançamentos contábeis envolvendo doações e pagamentos a ex-agentes políticos, partidos e candidatos

73. As análises realizadas na contabilidade da Construtora Andrade Gutierrez possibilitaram identificar registros contábeis indicativos de pagamentos efetuados a partidos políticos, candidatos a cargos eletivos e a ex-agentes políticos ou instituições e empresas vinculadas.

74. Também foram identificadas doações a diversas outras instituições/entidades, as quais, em uma análise preliminar, não se vislumbrou vinculação a partidos políticos ou a ex-agentes políticos.

75. As doações realizadas pela Andrade Gutierrez a partidos políticos, agentes políticos e instituições diversas estão detalhadas nas subseções a seguir.

III.3.2.1 - DOAÇÕES ELEITORAIS E A PARTIDOS POLÍTICOS

76. As pesquisas realizadas nos registros contábeis da Construtora Andrade Gutierrez revelaram doações a partidos políticos e doações eleitorais no montante de **R\$ 292.580.000,00 (duzentos e noventa e dois milhões e quinhentos e oitenta mil reais)**, no período compreendido entre 2008 a 2014. Registra-se que há três formas para esse tipo de doação: i) doação a partidos; ii) doação a comitês de campanha eleitoral; iii) doação a candidatos. Na Tabela 30, demonstra-se a síntese das doações anuais por partido político, que engloba os três tipos mencionados de doações.

Tabela 30 – Síntese das doações da Andrade Gutierrez a partidos políticos, comitês de campanha e candidatos.

Partido	Valores Doados por Ano - em R\$ *							Total	
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	R\$	%
DEM	1.865.000		200.000		2.850.000		1.300.000	6.215.000	2,1%
PC DO B	350.000	30.000			1.930.000			2.310.000	0,8%
PCB					200.000			200.000	0,1%
PDT	500.000		500.000		670.000			1.670.000	0,6%
PMDB	400.000		21.350.000	805.000	16.875.000	500.000	23.550.000	63.480.000	21,7%
PMN					200.000			200.000	0,1%
PP	135.000		2.800.000		4.350.000		1.300.000	8.585.000	2,9%
PPL					100.000			100.000	0,0%
PPS	1.500.000				100.000			1.600.000	0,5%
PR			2.000.000		850.000		1.700.000	4.550.000	1,6%
PRB	500.000		600.000		600.000		650.000	2.350.000	0,8%
PSB	4.450.000		4.650.000		7.650.000	1.500.000	2.300.000	20.550.000	7,0%
PSC			50.000		900.000		350.000	1.300.000	0,4%
PSD					4.550.000		1.250.000	5.800.000	2,0%
PSDB	4.010.000		19.500.000	250.000	15.270.000		33.200.000	72.230.000	24,7%
PT	6.300.000	2.500.000	18.000.000	4.650.000	23.370.000	500.000	35.680.000	91.000.000	31,1%
PTB	720.000		220.000		2.400.000		1.300.000	4.640.000	1,6%
PV			100.000		3.050.000		100.000	3.250.000	1,1%
SOLIDARIE DADE							550.000	550.000	0,2%
(Partido não especificado)			1.000.000				1.000.000	2.000.000	0,7%
Total	20.730.000	2.530.000	70.970.000	5.705.000	85.915.000	2.500.000	104.230.000	292.580.000	

* Centavos foram suprimidos.

77. Das doações apresentadas na tabela anterior, cerca de **R\$ 140.000.000,00 (cento e quarenta milhões de reais)** transitaram pela conta contábil “Overhead”, comentada na seção III.3.5.

78. No Apêndice O deste laudo, em mídia anexa, constam os registros contábeis detalhados envolvendo as contas 41011100017/41021100017-DOACOES.

III.3.2.2 - EX-PRESIDENTE LUIZ INÁCIO LULA DA SILVA

79. Foram identificados lançamentos contábeis indicativos de pagamentos e doações realizados a instituições vinculadas ao ex-Presidente Luiz Inácio Lula da Silva, no montante de **R\$ 3.607.347,00 (três milhões, seiscientos e sete mil, trezentos e quarenta e sete reais)**, entre os anos de 2011 e 2014, conforme Tabela 31.

Tabela 31 – Pagamentos realizados pela Andrade Gutierrez a instituições vinculadas ao ex-Presidente Luiz Inácio Lula da Silva.

Data	Beneficiário	Valor (R\$)
26/04/2011	L I L S PALESTRAS EVENTOS E PUBLICACOES LTDA	337.185,64
28/10/2011	INSTITUTO DE PESQUISA E ESTUDOS DE CIDADANIA (INSTITUTO LULA)	500.000,00
09/12/2011	INSTITUTO DE PESQUISA E ESTUDOS DE CIDADANIA (INSTITUTO LULA)	500.000,00
27/07/2012	INSTITUTO DE PESQUISA E ESTUDOS DE CIDADANIA (INSTITUTO LULA)	275.000,00
28/08/2012	INSTITUTO DE PESQUISA E ESTUDOS DE CIDADANIA (INSTITUTO LULA)	275.000,00
21/12/2012	L I L S PALESTRAS EVENTOS E PUBLICACOES LTDA	444.091,64
22/12/2012	L I L S PALESTRAS EVENTOS E PUBLICACOES LTDA	444.091,63
05/04/2013	L I L S PALESTRAS EVENTOS E PUBLICACOES LTDA	402.480,00
19/05/2014	L I L S PALESTRAS EVENTOS E PUBLICACOES LTDA	429.498,09
Total		3.607.347,00

80. Registra-se que os pagamentos realizados ao INSTITUTO DE PESQUISA E ESTUDOS DE CIDADANIA (INSTITUTO LULA) foram contabilizados como “doações”, e os pagamentos à LILS PALESTRAS, EVENTOS E PUBLICAÇÕES LTDA foram contabilizados como “*despesa com prestação de serviço por pessoa jurídica*”, sendo que no registro contábil do dia 05/04/2013 ainda consta o seguinte detalhamento: “*apresentação de palestra na NIGERIA - 03/2013*”. Destaca-se também que os pagamentos à LILS transitaram pela conta contábil “Overhead”, comentada no subitem III.3.5.

III.3.2.3 – DOAÇÕES A OUTRAS INSTITUIÇÕES E ENTIDADES

81. Na Tabela 32, estão relacionadas, de forma sintética, doações realizadas pela Andrade Gutierrez a diversas entidades/instituições, no período de 2008 a 2014, as quais, em análise preliminar, não se vislumbrou vinculação a partidos ou agentes políticos.

Tabela 32 – Doações realizadas pela Andrade Gutierrez a empresas e instituições diversas.

Nome	Total (R\$)	Nº de Pagtos	Período: Início e Fim	
EDIMINAS S/A EDITORA GRÁFICA	2.000.000,00	2	12/03/2014	28/03/2014
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE INFRAESTRUTURA E IND. DE BASE	2.000.000,00	2	31/10/2012	31/10/2012
INSTITUTO CULTURAL FLAVIO GUTIERREZ	1.775.000,00	2	30/12/2010	27/12/2013
CLINTON GLOBAL INITIATIVE	1.123.400,00	2	01/11/2013	01/11/2013
MOVIMENTO BRASIL COMPETITIVO - MBC	1.037.500,00	5	24/07/2012	01/12/2013

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Nome	Total (R\$)	Nº de Pagtos	Período: Início e Fim	
PAROQUIA SAO PEDRO - TAGUATINGA/DF	700.000,00	3	26/05/2010	06/06/2014
PROJETO A BANDA NA TRILHA DO ROCK	400.000,00	2	26/12/2012	26/12/2012
INSTITUTO CULTURAL MINERVA	341.162,00	6	13/02/2008	02/07/2014
TRANSPARENCIA BRASIL	300.000,00	3	08/12/2011	29/02/2012
PROJETO MUSEU DE ARTES E OFICIOS	300.000,00	1	26/12/2012	26/12/2012
ARUAC PRODUÇÕES LTDA	300.000,00	1	30/12/2010	30/12/2010
INTERACAO PRODUCAO DE PROJETOS DE INTERESSE SOCIAL LTDA	300.000,00	4	16/06/2011	12/08/2011
FUNDACAO AQUARELA - INCENTIVO AO ESPORTE	250.000,00	1	01/02/2009	01/02/2009
ORGANIZACAO DOS ARTISTAS E ARTESAO S DE ANGRA DOS REIS	225.785,00	3	04/10/2012	05/12/2012
FACULDADES CATOLICAS	224.154,52	4	05/10/2010	19/09/2014
CBA CONFEDERAÇÃO BRASILEIRA ATLETISMO	200.000,00	1	24/06/2008	24/06/2008
CONFEDERACAO NACIONAL DA INDUSTRIA	200.000,00	2	25/10/2013	28/10/2014
PRONAC	125.000,00	1	30/09/2012	30/09/2012
INCENTIVO CULTURA	110.000,00	3	13/05/2011	15/02/2012
BSB SERVICOS CINE VIDEO LTDA	100.000,00	1	27/03/2014	27/03/2014
INSTITUTO ADVB DE RESPONSABILIDADE SOCIAL	100.000,00	1	26/02/2010	26/02/2010
PROJETO A VERDADE SIMULADA	100.000,00	1	26/12/2012	26/12/2012
INSTITUTO TERRA	100.000,00	1	27/08/2013	27/08/2013
PROJETO ROUGE	100.000,00	1	26/12/2012	26/12/2012
DIGA SIM PRODUCOES CULTURAIS	100.000,00	2	01/10/2013	05/12/2013
FIESP	100.000,00	1	21/07/2010	21/07/2010

82. Das doações apresentadas na tabela anterior, destacam-se os valores repassados à empresa EDIMINAS S/A EDITORA GRÁFICA, no montante de **R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais)**. O objeto social desta empresa difere das demais associações/instituições beneficiárias de doações da Construtora Andrade Gutierrez e, além disso, esta empresa consta, nos registros do TSE, como fornecedora/prestadora de serviço de diversas campanhas eleitorais no Estado de Minas Gerais.

83. Os registros contábeis detalhados das doações realizadas aos beneficiários relacionados na tabela anterior constam no Apêndice O deste laudo, em mídia anexa.

III.3.3 - Pagamentos realizados no exterior

84. A análise do SPED Contábil da Construtora Andrade Gutierrez permitiu identificar pagamentos realizados no exterior a fornecedores de insumos/equipamentos e a prestadores de serviços.

85. Os pagamentos apresentados nesse capítulo se referem àqueles que foram realizados diretamente pela Construtora Andrade Gutierrez, através da matriz e das filiais no

[Handwritten signatures and marks]

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Brasil, não englobando possíveis pagamentos efetuados pelas sucursais sediadas no exterior, tais como: Equador, Peru, Congo, Angola (Zagope), dentre outras.

86. Registra-se que a maioria dos pagamentos no exterior foram efetivados de duas formas:

- a) ordens de pagamento enviadas do Brasil para o exterior, através de operações de câmbio originadas em contas bancárias da Andrade Gutierrez;
- b) transferências bancárias provenientes de conta na instituição JP Morgan - agência de Nova Iorque/EUA. A conta bancária supracitada consta na contabilidade da Andrade Gutierrez sob o código “11012140091 - JP MORGAN - NEW YORK”.

87. Os principais beneficiários de pagamentos realizados no exterior pela Construtora Andrade Gutierrez estão demonstrados sinteticamente na Tabela 33. Adicionalmente, foram efetuadas pesquisas na rede mundial de computadores (*internet*), à fim de se obter os endereços eletrônicos dos beneficiários no exterior, que também estão listados na Tabela 33.

Tabela 33 – Beneficiários de pagamentos realizados no exterior pela Andrade Gutierrez.

Nome do Beneficiário	Total (R\$)	Endereço Eletrônico
HERRENKNECHT AG	27.988.809,83	www.herrenknecht.com
LIEBHERR - WERK BIBERACH GMBH	26.491.075,00	www.liebherr.com/
HIGHTEX GMBH	14.729.946,20	www.hightexworld.com/
BYNKELOR S/A	8.361.700,61	(não localizado)
ARCELORMITTAL PROJECTS CHILE LTDA	7.478.771,00	brasil.arcelormittal.com/
GROVE U.S. L.L.C.	7.322.932,70	www.manitowoccranes.com/
ASIA MEMBRANE CO. LTD	6.890.152,30	asiamembrane.com/
FLONTEX EU. SP. ZO. OSP.K	6.766.066,40	www.flontex.pl/en/
MARTI TECHNIK AG	6.516.511,90	www.martitechnik.com/en
SEONGHWA-PARA COAM	5.698.320,00	www.seonghwa.co.kr/
WORLDWIDE MACHINERY	5.463.059,40	www.worldwidemachinery.com/
SEGUROS CONSTITUCION C.A.	4.560.918,00	segurosconstitucion.com/
SOCIETE DES ANCIENS ETABLISSEMENTS L. GEISMAR	3.743.468,00	www.geismar.com/
RIZHAO FENGHUA TOOLS CO. LTD	3.629.817,30	www.sdfenghua.com/
HERRENKNECHT FORMWORK TECHNOLOGY GMBH	3.626.289,53	www.herrenknecht-formwork.com/
KOBELCO CRANES NORTH AMERICA, INC	3.429.142,00	www.kobelco-cranes.com/
NINIVE CASSEFORME S.R.L.	3.276.875,18	www.ninive.it/
IHC BEAVER DREDGERS B. V.	3.135.064,76	www.ihcbeaverdredgers.com/
PUTZMEISTER IBERICA S.A.	2.641.514,00	www.putzmeister.com.br/
CONDAT LUBRIFICANTS	2.634.354,90	www.condatcorp.com/
JAZZ SERVICE LIMITED	2.608.511,30	(não localizado)
GANTREX CANADA INC.	2.504.400,60	www.gantrex.com/

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

SR/DPF/PR
FL.: 1073
RUB.: R

Nome do Beneficiário	Total (R\$)	Endereço Eletrônico
N. R. KOELING	2.445.570,39	www.nrcooling.com/
BLUE CUBE GB LTD	2.323.883,53	www.bluecube.gb.com/
WEGH GROUP SRL	2.304.121,49	www.weghgroup.com/
FONTAINE INDUSTRIES LTD	2.265.044,00	www.hfontaine.com/ www.fontaineind.com.au/
TOSAF COMPOUNDS LTD	2.243.987,90	www.tosaf.com/
KTI-PLERSCH KÄLTETECHNIK GMBH	2.085.958,00	pt.kti-plersch.com/
BRASIF TAX FREE, INC.	1.997.683,10	(não localizado)
VYHYBKARNA A STROJIRNA A S	1.919.256,40	www.dtmv.cz/
TIOGA PIPE SUPPLY CO, INC	1.872.153,40	www.tiogapipe.com/
COBA CONSULTORES PARA OBRAS BARRAGENS E PLANEJAMENTO LTDA	1.854.546,50	www.coba.com.br/
JUNTAN OU	1.664.284,30	www.juntan.com/
AON RISK SERVICES, INC OF FLORIDA	1.580.084,00	www.aon.com/brasil/
SUBAIR SYSTEMS, LLC	1.562.671,60	subairsystems.com/
BETONMAC S.A.	1.483.899,50	www.betonmac.com/
FONTAINE WATER CONTROL CORP. LTD.	1.445.345,00	www.hfontaine.com/
LITNER SECURITIES INC	1.339.566,80	(não localizado)
TRENZAS Y CABLES DE ACERO PSC	1.326.163,90	www.tycsapsc.com/
EUROMECC S.R.L	1.315.471,20	www.euromecc.com/
ANIXTER FRANCE	1.314.026,29	www.anixter.com
GANTRY ESPANOLA S.A	1.251.680,70	www.gantry.com/
METAL SYSTEM SP. Z.O.O.	1.147.382,30	www.metal-system.com.pl/
BANCO ABC BRASIL S/A - CAYMAN ISLANDS	1.127.067,09	www.abcbrasil.com.br/
REDAELLI TECNA SPA	1.118.491,40	www.redaelli.com/
DATWYLER SEALING TECHNOLOGIES DEUTSCHLAND GMBH	1.103.123,54	sealing.datwyler.com/
KUEHNE NAGEL SERVICOS LOGISTICOS	1.098.375,50	www.kn-portal.com/
CLINTON GLOBAL INITIATIVE	1.092.300,00	www.clintonfoundation.org
SONY LATIN AMERICA, INC.	1.073.443,74	www.sony-latin.com/
JOSEPH VÖGELE AG	963.512,60	www.voegel.info/en/
VIP - VARIOUS ICE PRODUCTS FZE	943.514,58	www.vipdubai.ae/
TALLERES ALEGRIA S.A.	899.457,40	www.talegria.com/
SCHNELL SPA	860.748,70	www.schnell.it/
ACROBAT CONSTRUCTION & REAL ESTATE LIMITED	739.351,90	(não localizado)
MURAI WALD BIONDO & MORENO	717.549,38	www.mwbm.com/
FONGHUA TOOLS CO; LTD.	663.547,00	www.sdfenghua.com/
DEXTRA MANUFACTURING CO., LTD	637.607,72	www.dextragroup.com/
CB&I LUMMUS PTE LTD	627.186,66	www.cbi.com/
MOODY S INVESTORS SERVICE, INC	604.124,40	www.moody.com/
RJX INVESTMENT LIMITED	593.700,00	(não localizado)
SISTEMAS CENTRALES DE LUBRIFICACIÓN, S.A. DE CV	550.884,40	www.sicelub.com/
CALENBERG INGENIEURE GMBH	515.110,71	www.calenberg-ingenieure.de/
CAVOTEC SPECIMAS SPA	496.871,40	www.specimas.com/
MARANELLE INVESTMENTS S/A	493.556,00	(não localizado)

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

Nome do Beneficiário	Total (R\$)	Endereço Eletrônico
CESSNA AIRCRAFT COMPANY	493.449,33	cessna.txtav.com/
DRILTECH INC	489.309,60	driltech.net/
ATLAS COPCO ROCK DRILLS AB	479.109,00	www.atlascopco.com/
MASCHINEN UND STAHLBAU DRESDEN	477.868,20	www.msd-dresden.de/
RINO GLOBAL	471.501,25	(não localizado)
KLK ELETRO MATERIALES, S.A.	462.472,81	www.klk.es/
CONSORCIO OIV TOCOMA	434.121,30	(não localizado)
RC COMMERCIAL EXPORT INC	431.321,95	(não localizado)
STUDIO DE MIRANDA ASSOCIATI	430.797,05	www.demiranda.it/
ALLEN & OVERY	423.995,16	www.allenoverly.com
BANC OF AMERICA LEASING & CAPITAL	422.886,60	www.bankofamerica.com/
MAIDL TUNNELCONSULTANTS GMBH & CO.KG	395.855,17	www.maidl-tc.de/
PRATT & WHITNEY CANADA	386.686,96	www.pwc.ca
UNIVERSAL WEATHER & AVIATION, INC	368.892,60	www.universalweather.com
LORENZETTO LORIS SRL	366.527,84	www.lorenzettoloris.it/
BRAUN METALL VERTRIEBS GMBH	343.908,04	www.braunmetall.de/
SCHOMA LOCOMOTIVEN	322.474,21	www.schoema.de/
FORM TL	316.365,60	form-tl.de/
ABC CANADA TECHNOLOGY GROUP LTD	304.502,38	www.abccanada.ca/

88. Nas subseções seguintes estão detalhados os pagamentos realizados no exterior com indícios de atipicidade ou para empresas cujos endereços eletrônicos não foram localizados.

III.3.3.1 - BYNKELOR S/A

89. Os pagamentos efetuados pela Andrade Gutierrez para a empresa BYNKELOR S/A foram justificados como “importação de material para uso e consumo” e “importação material aplicar obra”.

90. Não foi localizado endereço eletrônico da empresa BYNKELOR S/A na rede mundial de computadores. Em um site de domínio no Uruguai foi obtida referência de uma empresa denominada “Bynkelor S.A.” (Figura 2), inferindo-se que se trata de uma empresa sediada no Uruguai. Ademais, o site de pesquisas Google apresentou o termo Bynkelor S.A. vinculado ao perfil de um usuário do site AIRBNB, de nome CELSO REINALDO (Figura 3).

LAUDO Nº 010/2016-SETEC/SR/DPF/PR

<p>BYNKELOR S.A.</p> <p>OBJETO: Industrializar, comercializar: mercaderías, arrendamientos de bienes, obras, servicios de: alimentación, hogar, oficina, automotriz, bar, bazar, caucho, construcción, cosmética, cueros, editorial, electrónica, electrotecnia, enseñanza, espectáculos, ferreteria, fotografía, fibras, frutos del país, hotel, imprenta, informática, joyería, juguetería, lana, lavadero, librería, limpieza, madera, máquinas, mecánica, metalurgia, música, obras de ingeniería, óptica, papel, perfumería, pesca, plástico, publicidad, química, servicios profesionales, técnicos, administrativos, tabaco, textil, turismo, valores mobiliarios, vestimenta, veterinaria, vidrio. Importaciones, exportaciones, representaciones, comisiones, consignaciones. Compraventa, arrendamiento, administración, construcción, operaciones con inmuebles, excepto rurales. Participación, constitución, adquisición empresas operen ramos preindicados. Montevideo. Cien años. \$ 80.000. 22/09/10. 13277. 28) \$ 2455 1/p 27601 Oct 04- Oct 04</p> <p>Figura 2: Trecho retirado do site "https://impo.com.uy/copetes/pdf/20101004/avisosdeldia.pdf"</p>	<p>Profilo di Celso Reinaldo - Airbnb https://www.airbnb.it/users/show/14873913 ▾ Traduzir esta página Info su di me Scuola: PUC-RJ; Lavoro: Bynkelor S A Lingue: English, Español, Français, Português. Il simbolo Airbnb di Celso Reinaldo. Celso Reinaldo</p> <p>Figura 3: Trecho retirado do site de pesquisas Google.</p>
---	---

91. Registra-se ainda que o termo BYNKELOR foi citado em um Termo de Colaboração Complementar de MARIO FREDERICO GOES junto ao Departamento de Polícia Federal, datado de 08/09/2015 (evento nº 57 do Processo nº 5004042).
92. Os registros contábeis relacionados ao fornecedor BYNKELOR estão relacionados na Tabela 34.

Tabela 34 – Registros contábeis relacionados ao fornecedor Bynkelor.

Data	Valor (R\$)	DC	Cód. Conta	Nome da Conta	Histórico
10/07/2012	496.401,88	D	11051300003	MATERIAL DE CONSUMO E ALMOXARIFADO.	IMPORTAÇÃO MAT PARA USO E CONSUMO conforme doc. nr. 000042 do fornecedor BYNKELOR S/A
10/07/2012	373.700,31	C	21021100002	Fornecedores do exterior	IMPORTAÇÃO MAT PARA USO E CONSUMO conforme doc. nr. 000042 do fornecedor BYNKELOR S/A
10/07/2012	122.701,57	C	21021200004	Provisao para custos de importacao	Diferenca de aliquota ref. doc nr. 000042 - fornec. BYNKELOR S/A
18/07/2012	1.326.487,88	D	11051300003	MATERIAL DE CONSUMO E ALMOXARIFADO.	IMPORTAÇÃO MAT PARA USO E CONSUMO conforme doc. nr. 000048 do fornecedor BYNKELOR S/A
18/07/2012	996.660,88	C	21021100002	Fornecedores do exterior	IMPORTAÇÃO MAT PARA USO E CONSUMO conforme doc. nr. 000048 do fornecedor BYNKELOR S/A
18/07/2012	329.826,94	C	21021200004	Provisao para custos de importacao	Diferenca de aliquota ref. doc nr. 000048 - fornec. BYNKELOR S/A
27/11/2012	327.503,31	D	11051300003	MATERIAL DE CONSUMO E ALMOXARIFADO.	IMPORTACAO MATERIAL APLICAR NA OBRA conforme doc. nr. 000111 do fornecedor BYNKELOR S/A
27/11/2012	327.503,31	C	21021100002	Fornecedores do exterior	IMPORTACAO MATERIAL APLICAR NA OBRA conforme doc. nr. 000111 do fornecedor BYNKELOR S/A

Visto