GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL

COMPANHIA DO METROPOLITANO DO DISTRITO FEDERAL

Superintendência Econômico-Financeira

Gerência de Contabilidade e Tributos

Nota Técnica N.º 6/2020 - METRO-DF/DFC/SEF/FGCTR

Brasília-DF, 23 de dezembro de 2020.

PROCESSO Nº 00097-00016743/2020-31

INTERESSADO: Diretoria Financeira e Comercial – DFC do METRÔ/DF

ASSUNTO: Avaliação da proposta e habilitação técnica apresentada pela licitante RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S (53169860, 53169947 e 53170020), em face ao Pregão Eletrônico nº 20/2020.

Análise da Proposta e Documentação Técnica de empresa para a prestação de serviços de auditoria independente com execução dos trabalhos de análise, revisão e emissão de relatórios e pareceres sobre as Demonstrações Financeiras da Companhia do Metropolitano do Distrito Federal - METRÔ-DF, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS), relativas aos exercícios sociais de 2020 e 2021, bem como outros serviços correlatos previstos no Termo de Referência (49554306).

I - **RELATÓRIO**

II - Trata-se de procedimento administrativo encaminhado a esta Gerência de Contabilidade e Tributos - FGCTR, por meio do Despacho - METRO-DF/DFC/FGE (53187957), que remete ao Despacho - METRO-DF/DAD/SLC/AGLIC (53170100), para fins de avaliação da proposta e habilitação técnica apresentada pela licitante RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S (53169860, 53169947 e 53170020), terceira colocada do Pregão Eletrônico nº 20/2020.

III - É o breve relato.

1. **DA IDENTIFICAÇÃO DA LICITANTE**

1.1. Através do comunicado da Gerência de Licitações, enviada em 23/12/2020 (53170100), identificamos a seguinte licitante:

Dados	Licitante
Razão Social:	**RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S**
CNPJ:	13.098.174/0001-80 (página 8 do SEI 53169860)
Atividade Principal (com CNAE)	Atividades de Consultoria e auditoria contábil e tributária (69.20-6-02)
UF:	SP
Município:	São Paulo

Tabela 01

1.2. **Conclusão:**

1.2.1. A atividade da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 1.1, visto se tratar de empresa de auditoria.

2. **DOS ATESTADOS OU DOCUMENTOS COMPROVATÓRIOS DE AUDITORIA**

2.1. Por meio dos atestados de capacidade técnica apresentados pela Licitante, é possível extrair as seguintes informações:

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
1) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 09/06/2017 pela COMPANHIA DO METROPOLITANO DE SAO PAULO - METRO SP (CNPJ: 62.070.362/0001-06), referente os **serviços de auditoria independente** de exame	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O	

das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2015 e 2016**. Com **ativo de R$ 31.269.103 milhões**. **Local:** página 115 a 118 (53169860)	(Supervisor de Auditoria) Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Responsável Técnica) Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Auditor Sénior - Revisor de Relatórios) Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho) Eliane Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.1

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
2) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 04/09/2018 pela COMPANHIA DO METROPOLITANO DE SAO PAULO - METRO SP (CNPJ: 62.070.362/0001-06), referente os **serviços de auditoria independente** de exame das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2017**. **Nota**: no objeto é informado o exercício social encerrado em 31/12/2017 e 31/12/2018. No entanto, as demais referências quanto ao escopo é informado apenas o exercício de 31/12/2017. Com **ativo de R$ 33.739.178 milhões**. **Local:** página 119 a 122 (53169860)	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico) Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Responsável Técnico) Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Não participou deste trabalho) Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho) Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho) Eliane Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	**Sim**

Subtabela 2.2

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
3) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 07/01/2020 pela COMPANHIA DO METROPOLITANO DE SAO PAULO - METRO SP (CNPJ: 62.070.362/0001-06), referente os **serviços de auditoria independente** de exame das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2018**. **Nota**: no objeto é informado o exercício social encerrado em 31/12/2017 e 31/12/2018. No entanto, as demais referências quanto ao escopo é informado apenas o exercício de 31/12/2018. Com **ativo de R$ 35.387.950 milhões**. **Local:** página 123 a 128 (53169860)	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Sócio Responsável Técnico - Coordenador Geral) Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Sócio Responsável Técnico - Coordenador de Auditoria) Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Gerente de Auditoria) Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho) Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho) Eliane Resmini CRC/RS-059765/O-1	**Sim**

	(Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.3

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
4) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 09/07/2020 pela CEB DISTRIBUIÇÃO S.A. (CNPJ: 07.522.669/0001-92), referente os **serviços de auditoria independente** de exame das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2019**. Com **ativo de R$ 2.966.303 milhões**. **Local:** página 129 a 136 (53169860)	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Sócio Responsável Técnico - Coordenador Geral)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Não participou deste trabalho)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Auditora Sênior Fiscal e Tributária)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Gerente de Auditoria)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Coordenadora de Auditoria Fiscal e Tributária)	

Subtabela 2.4

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
5) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 24/09/2020 pela COMPANHIA IMOBILIARIA DE BRASILIA - TERRACAP (CNPJ: 00.359.877/0001-73), referente os **serviços de auditoria independente** de exame das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019**. Com **ativo de R$ 5.834.257 milhões**. **Local:** página 137 a 141 (53169860) e página 1 a 3 (53169947)	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Sócio Responsável Técnico - Coordenador Geral)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Sócio Responsável Técnico - Coordenador de Auditoria)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Diretora - Coordenadora de Auditora Fiscal e Tributária)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Gerente de Auditoria Fiscal e Tributária)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Coordenadora de Auditoria Fiscal e Tributária)	

Subtabela 2.5

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
6) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 18/10/2013 pela EMPRESA BRASILEIRA DE PESQUISA AGROPECUÁRIA - EMBRAPA (CNPJ: 00.348.003/0001-10), referente os **serviços de auditoria independente** de exame	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos	

das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2012**. Com **ativo de R$ 1.178.119 milhões**. **Local:** página 4 e 5 (53169947)	CRC/RS 059.628/O (Não participou deste trabalho)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Responsável Técnica)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.6

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
7) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 13/09/2019 pelo SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS - SERPRO (CNPJ: 33.683.111/0001-07), referente os **serviços de auditoria independente** de exame das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2012, 2013, 2014, 2015 e 2016**. Com **ativo de R$ 2.332.247 milhões (2015)**. **Local:** página 6 e 10 (53169947) **Nota:** consta o valor do ativo total de 2016, porém não é possível aferir a informação por completo visto que a etiqueta de autenticação do cartório está parcialmente sob o valor (R$3.646...).	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Sócio Responsável Técnico - Coordenador Geral)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Diretor - Responsável Técnico - Coordenador de Auditoria	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Diretora-Responsável Técnica Coordenadora Auditoria Tributária)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Gerente de Auditoria Tributária)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.7

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
8) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 07/06/2013 pela COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM (CNPJ: 71.832.679/0001-23), referente os **serviços de auditoria independente** de exame das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2011**. Com **ativo de R$ 8.189.036 milhões**. **Local:** página 11 a 14 (53169947)	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Não participou deste trabalho)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Supervisora)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	

	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.8

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
9) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 15/02/2011 pela COMPANHIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO - CONAB (CNPJ: 26.461.699/0001-80), referente os **serviços de auditoria independente** de exame das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2010**. Com **ativo de R$ 5.779.963.115 milhões**. **Local:** página 15 (53169947)	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Não participou deste trabalho)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Não participou deste trabalho)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.9

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
10) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 09/02/2011 pela COMPANHIA DO METROPOLITANO DO DISTRITO FEDERAL - METRO-DF (CNPJ: 38.070.074/0001-77), referente os **serviços de auditoria independente** de exame das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2010**. Com **ativo de R$ 2.099.627.027 milhões**. **Local:** página 16 (53169947)	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Não participou deste trabalho)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Não participou deste trabalho)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.10

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
11) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 20/02/2013 pela COMPANHIA DO METROPOLITANO DO DISTRITO FEDERAL - METRO-DF (CNPJ: 38.070.074/0001-77), referente os **serviços de auditoria independente** de exame das Demonstrações Contábeis e etc. Referente o exercício de **2011**. Com **ativo de R$ 2.155.587.528 milhões**. **Local:** página 17 e 18 (53169947)	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Não participou deste trabalho)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O	

	(Supervisora)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.11

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
12) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 19/12/2018 pela SANASA - SOCIEDADE DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA E SANEAMENTO S/A (CNPJ: 46.119.855/0001-37), referente os **serviços de auditoria independente (asseguração limitada)** sobre informações divulgadas no relatório de sustentabilidade e no balanço social. Referente o exercício de **2016**. Com **ativo de R$ 1.199.067 milhões**. **Local:** página 19 e 27 (53169947) **Nota:** no atestado de capacidade técnica não foi informado o valor do ativo total. No entanto, foi anexado as DFs publicadas deste período (página 27) ao qual é possível extrair a referida informação.	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Não participou deste trabalho)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Não participou deste trabalho)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.12

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)
13) Atestado de Capacidade Técnica **Total** emitido em 20/01/2020 pela COMPANHIA HIDRO ELÉTRICA DO SÃO FRANCISCO (CNPJ: 33.541.368/0001-16), referente os **serviços de auditoria independente (asseguração limitada)** sobre as informações divulgadas no relatório de sustentabilidade. Referente o exercício de **2018**. Com **ativo de R$ 25.151.932 milhões**. **Local:** página 32 e 36 (53169947) **Nota:** no atestado de capacidade técnica não foi informado o valor do ativo total. No entanto, foi anexado as DFs publicadas deste período (página 36) ao qual é possível extrair a referida informação.	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Responsável Técnico)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Não participou deste trabalho)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.13

Documento	Equipe Técnica Participante	Atendeu? (Sim ou Não)

14) Relatório de Asseguração Razoável, emitido em 29/05/2020 e direcionado ao BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A. referente os **serviços de auditoria independente (asseguração)** sobre a estrutura dos controles internos para operações de cessão de crédito âmbito da C3 registradora. Referente o exercício de **2019**. Com **ativo de R$ 82.539.500 milhões**. **Local:** página 40 e 44 (53169947) **Nota:** no relatório de asseguração razoável não foi informado o valor do ativo total e não foi anexado as DFs publicadas deste período ao qual seria possível extrair a referida informação. **Diligência Externa:** **Em consulta ao site do BANRISUL foi obtido as DFs publicadas, ao qual foi possível comprovar que a Licitante prestou os serviços de auditoria nas DFs do exercício de 2019 (SEI 53322693)**	Roger Maciel de Oliveira CRC/RS 071.505/O T SP (Responsável Técnico)	**Sim**
	Luciano Gomes dos Santos CRC/RS 059.628/O (Não participou deste trabalho)	
	Rosangela Pereira Peixoto CRC/RS 065.932/O (Não participou deste trabalho)	
	Eduardo da Silva Dias CRC/RS 079.304/O (Não participou deste trabalho)	
	Jones Nicolas Schneider CRC/PR 054.669/O (Não participou deste trabalho)	
	Eliane Tania Resmini CRC/RS-059765/O-1 (Não participou deste trabalho)	

Subtabela 2.14

2.1.1. Pelas informações contidas nas subtabelas **2.1 a 2.14 se observa que dos 14 (quatorze) atestados de capacidade técnica, todos foram aceitos**, visto que as empresas auditadas possuem ativos totais conforme exigido no TR (**com ativo igual ou superior a R$ 1.124.000.000,00**).

2.1.2. A equipe técnica indicada para a realização dos trabalhos da presente licitação, sãor:

a) Responsável Técnico: **Roger Maciel de Oliveira**;

b) Gerente: **Luciano Gomes dos Santos e Rosangela Pereira Peixoto**;

c) Auditor Sênior: **Eduardo da Silva Dias, Jones Nicolas Schneider e Eliane Tania Resmini**.

3. **DA QUALIFICAÇÃO TÉCNICA JURÍDICA**

3.1. Com base no subitem 8.1 do TR será comprovada a qualificação técnica mediante a apresentação dos seguintes documentos:

Exigência	Item do TR	Apresentou? (Sim ou Não)	Informação Apresentada	Atendeu? (Sim ou Não)
Registro ou prova de inscrição da licitante no CRC – Conselho Regional de Contabilidade;	8.1 "a"	**Sim**	Certidão nº: 2020/097311. Registro CRC: RS-071505/O-3 T SP. Validade: 28/02/2021. **Local:** página 70 do SEI 53169860	**Sim**
Registro ou prova de inscrição da licitante na CVM – Comissão de Valores Mobiliários;	8.1 "b"	**Sim**	Registrado com nova razão social a partir 12/02/2020 conforme Ato Declaratório CVM nº 17.685 de 12 de fevereiro de 2020. Registro nº 11592. **Local:** página 74 e 84 do SEI 53169860.	**Sim**
Certificado de Regularidade no CRC;	8.1 "c"	**Sim**	Certidão nº: 2020/097311. Registro CRC: RS-071505/O-3 T SP. Validade: 28/02/2021. **Local:** página 70 do SEI 53169860	**Sim**
Comprovante de inscrição no Cadastro Nacional de Auditores Independentes - CNAI;	8.1 "d"	**Sim**	Certidão de Registro no CNAIPJ nº 00063. **Onde:** página 75 do SEI 53169860	**Sim**
Apresentação de atestado(s) / certidão(ões) / declaração(ões) fornecido(s) por pessoa(s) jurídica(s) de direito público ou privado, comprovando ter a licitante desempenhado, de forma satisfatória, atividade pertinente e compatível em características, quantidades e prazos com o objeto deste Termo de Referência. O(s) atestado(s) / certidão(ões) / declaração(ões) contendo a identificação do signatário deve(m) ser apresentado(s) em papel timbrado da pessoa jurídica e deve(m) indicar as características, quantidades e prazos das atividades executadas ou em execução pela licitante.	8.1 "e"	**Sim**	Atestado de capacidade técnica total nº 1 a 12 e relatório de asseguração nº 14 conforme relação contida subitem 2.1.	**Sim**

Tabela 03

a) **Nota 1:** Será aceito o somatório de atestados e/ou declarações de períodos concomitantes para comprovar a capacidade técnica.

b) **Nota 2:** Com base no art. 31 da Instrução Normativa CVM 308/1999, será desclassificada do processo licitatório, a pessoa jurídica que prestou serviços de auditoria para o METRÔ-DF, por prazo superior a cinco exercícios sociais consecutivos.

3.2. **Conclusão:**

3.2.1. A qualificação técnica jurídica da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 2.1, **tendo em vista que os 12 (doze) atestados de capacidade técnica e os 02 (dois) relatórios de asseguração foram aceitos por atender as exigências do TR.**

4. **DA QUALIFICAÇÃO DA EQUIPE TÉCNICA, ATRIBUIÇÕES E REQUISITOS BÁSICOS**

4.1. Com base no subitem 9.1 do TR será comprovada a qualificação da equipe técnica para a execução do serviço que deverá ser composta considerando o disposto no Anexo I deste Termo de Referência:

4.1.1. **Responsável Técnico (1): ROGER MACIEL DE OLIVEIRA (Sócio de Auditoria) (CPF: 902.384.350-91)**

Perfil	Exigência	Item do TR	Apresentou? (Sim ou Não)	Informação Apresentada	Atendeu? (Sim ou Não)
Formação Universitária em Ciências Contábeis	Cópia do diploma ou registro no Conselho Regional de Contabilidade (CRC).	22 "a"	Sim	Formação pela Fac. Ciênc. Cont. Adm São Judas em 02/10/2004. Registro no CRC SP nº: RS-071505/O-3 T-SP **Local:** página 81 do SEI 53169860	Sim
Registro no Conselho Regional de Contabilidade (CRC) e na CVM.	Cópia da Credencial e Certidão de Regularidade junto ao Conselho Regional de Contabilidade;	22 "b"	Sim	Certidão nº: 2020/099116. Validade: 04/03/2021. **Local:** página 82 do SEI 53169860	Sim
	Registro de Auditor Independente na CVM, conforme Instrução CVM 308/99 ou outra que vier a substituí-la.	22 "c"	Sim	Registro CVM da Russell Bedford nº 11592. Data do registro: 29/07/2011. CRC: RS 071505/O-3 "S" SP **Local:** página 85 do SEI 53169860	Sim
Experiência mínima de **10 (dez) anos** na prestação de serviços de auditoria externa.	Cópia do contrato de prestação de serviços, cópia da carteira de trabalho e previdência social (CTPS) ou documento que comprove a experiência requerida para o profissional e o **vínculo empregatício**;	22 "d"	Sim	1) Contrato Social TGB Auditores: 4ª alteração **entrada em 07/03/2005** e pela 10ª alteração saída em 14/04/2010. **Local:** página 87 a 99 do SEI 53169860 2) Contrato Social da Maciel Auditores: **constituição em 01/11/2010.** **Local:** página 101 a 103 do SEI 53169860 3) Contrato Social da Russell Bedford Brasil: 18ª alteração e consolidação contratual em 29/06/2020. **Local:** página 104 a 109 do SEI 53169860	Sim
	Curriculum Vitae, detalhando a formação universitária e a experiência profissional **nos últimos dez anos**, contendo o nome das empresas auditadas, natureza dos trabalhos e nível de responsabilidade do profissional em relação ao serviço.	22 "e"	Sim	**a)** Comprovado por meio dos contratos sociais mencionado na alínea "d" deste subitem. **b)** Currículo apresentado na página 110 a 114 do SEI 53169860.	Sim
Registro no Cadastro Nacional dos Auditores Independentes (CNAI).	Certidão de regularidade junto no Cadastro Nacional de Auditores Independentes (CNAI), conforme Resolução CFC 1.495, de 20/11/2015, ou outra que vier a substituí- la.	22 "f"	Sim	Certidão nº O43499R175 emitida em nome do profissional sob o registro CNAI nº 1820 (CRC nº RS-071505/T). Válida até 15/01/2021. **Local:** página 83 do SEI 53169860	Sim
Experiência **como responsável técnico** pela emissão de Relatório de **Auditoria** de demonstrações contábeis em Companhia aberta ou fechada (nacional ou estrangeira), **com ativo igual ou superior a R$ 1.124.000.000,00** (um bilhão, cento e vinte e quatro milhões de reais), **em pelo menos três exercícios sociais.**	Atestado emitido Empresa auditada relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2010 (ou o respectivo Relatório do Auditor Independente).	22 "g"	Sim	O profissional faz parte da equipe técnica do atestado nº 1 a 13 conforme subitem 2.1 relativo aos serviços de auditoria de 2010 a 2019, comprovando assim a experiência mínima exigida.	Sim
Experiência como **responsável técnico** pela emissão de Relatório de **Asseguração** conforme NBC TO 3000 em Companhia aberta ou fechada (nacional ou estrangeira), **com ativo igual ou superior a R$ 1.124.000.000,00** (um bilhão, cento e vinte e quatro milhões de reais).	Atestado emitido Empresa auditada relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2015 (ou o respectivo Relatório do Auditor Independente).	22 "h"	Sim	Atestados de Capacidade Técnica já mencionado no subitem 2.1 deste relatório, principalmente o de nº 12 e nº 13 que trata de asseguração limitada e o de nº 14 que trata de asseguração razoável.	Sim

Tabela 04

4.1.1.1. **Conclusão:**

a) O responsável técnico da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 4.1.1, visto que ficou demonstrado através dos **atestados nº 1 a 13 a experiência profissional de auditoria em empresa de grande porte com ativos igual ou superior ao exigido no TR. Adicionalmente de nº 14 que trata de asseguração razoável.**

4.1.2. **Gerentes Indicados (2):**

I - **LUCIANO GOMES DOS SANTOS (Gerente Sênior de Auditoria) (CPF: 579.226.910-68)**

Perfil	Exigência	Item do TR	Apresentou? (Sim ou Não)	Informação Apresentada	Atendeu? (Sim ou Não)
Formação Universitária em Ciências Contábeis	Cópia do diploma ou registro no Conselho Regional de Contabilidade (CRC).	22 "i"	Sim	Formação pela Pontificia Universidade Católica do RS em 29/12/1995. **Local:** página 46 do SEI 53169947	Sim
Registro no Conselho Regional de Contabilidade (CRC).	Cópia da Credencial e Certidão de Regularidade junto ao Conselho Regional de Contabilidade;	22 "j"	Sim	Registro no CRC de RS: RS-059628/O-2 **Local:** página 47 do SEI 53169947	Sim
Experiência mínima de **05 (cinco)** anos na prestação de serviços de auditoria externa.	Cópia do contrato de prestação de serviços, cópia da carteira de trabalho e previdência social (CTPS) ou documento que comprove a experiência requerida para o profissional e o **vínculo empregatício**;	22 "k"	Sim	**a)** Comprovado por meio da CTPS 48674. Série 00035-RS: admissão em 05/05/2008 como Gerente Auditoria. **Local:** página 51 do SEI 53169947 **b)** Comprovado por meio da CTPS 7389000. Série 0030-RS: admissão em 16/07/2012 como gerente 2. Admissão em 23/06/2016 como supervisor de auditoria. **Local:** página 54 do SEI 53169947 **c)** Comprovado por meio do Contrato Social da Maciel Auditores (11ª alteração): entrada em 17/10/2016. **Local:** página 56 a 60 do SEI 53169947 **d)** Contrato Social da Russell Bedford Brasil: 18ª alteração e consolidação contratual em 29/06/2020 **(saida)**. **Local:** página 61 a 66 do SEI 53169947 **e)** Contrato de Prestação de Serviços com a Russell Bedford Brasil **em 23/11/2020**. **Local:** página 67 e 68 do SEI 53169947	Sim
	Curriculum Vitae, detalhando a formação universitária e a experiência profissional nos **últimos cinco anos**, contendo o nome das empresas auditadas, natureza dos trabalhos e nível de responsabilidade do profissional em relação ao serviço.	22 "l"	Sim	**a)** Comprovado por meio dos contratos sociais mencionado na alínea "n" deste subitem. **b)** Currículo apresentado na página 69 a 71 do SEI 53169947.	Sim
Registro no Cadastro Nacional dos Auditores Independentes (CNAI).	Certidão de regularidade junto no Cadastro Nacional de Auditores Independentes (CNAI), conforme Resolução CFC 1.495, de 20/11/2015, ou outra que vier a substituí- la.	22 "m"	Sim	Certidão nº U29810L676 emitida em nome do profissional sob o registro CNAI nº 3087 (CRC nº RS-059628/O). Emitida em 13/08/2020 com validade de 90 dias. Válida até 13/11/2020. **Local:** página 48 do SEI 53169947 **Diligência Externa:** em consulta a nova certidão no site do CFC (53319396) foi obtido nova certidão **com validade até 28/03/2021.**	Sim
Experiência profissional em **auditoria** de demonstrações contábeis em Companhia aberta ou fechada (nacional ou estrangeira), com **ativo igual ou superior a R$ 1.124.000.000,00** (um bilhão, cento e vinte e quatro milhões de reais), **em pelo menos três exercícios sociais.**	Atestado emitido Empresa auditada relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2010 (ou o respectivo Relatório do Auditor Independente).	22 "n"	Sim	O profissional faz parte da equipe técnica do atestado nº 1, 2, 3, 5 e 13 conforme subitem 2.1 relativo aos serviços de auditoria de 2015 a 2019, comprovando assim a experiência mínima exigida.	Sim
Experiência profissional em auditoria de **asseguração** conforme NBC TO 3000 em Companhia aberta ou fechada (nacional ou estrangeira), **com ativo igual ou superior a R$ 1.124.000.000,00** (um bilhão, cento e vinte e quatro milhões de reais).	Atestado emitido Empresa auditada relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2015 (ou o respectivo Relatório do Auditor Independente).	22 "o"	Sim	Atestados de Capacidade Técnica já mencionado no subitem 2.1 deste relatório, principalmente o de nº 13 que trata de asseguração limitada.	Sim

Subtabela 5.1

II - **ROSANGELA PEREIRA PEIXOTO (Gerente Sênior de Auditoria) (CPF: 763.730.100-15)**

Perfil	Exigência	Item do TR	Apresentou? (Sim ou Não)	Informação Apresentada	Atendeu? (Sim ou Não)
Formação Universitária em Ciências Contábeis	Cópia do diploma ou registro no Conselho Regional de Contabilidade (CRC).	22 "i"	Sim	Formação pela Universidade do Vale do Rio dos Sino-RS em 08/01/2000 **Local:** página 13 do SEI 53170020	Sim
Registro no Conselho Regional de Contabilidade (CRC).	Cópia da Credencial e Certidão de Regularidade junto ao Conselho Regional de Contabilidade;	22 "j"	Sim	Registro no CRC de RS: RS-065932/O-7 **Local:** página 14 do SEI 53170020	Sim
Experiência mínima de **05 (cinco)** anos na prestação de serviços de auditoria externa.	Cópia do contrato de prestação de serviços, cópia da carteira de trabalho e previdência social (CTPS) ou documento que comprove a experiência requerida para o profissional e o **vínculo empregatício**;	22 "k"	Sim	**a)** Comprovado por meio da CTPS 13718. Série 00036-RS: admissão em 01/07/2020 como Coordenadora de Auditoria. **Local:** página 17 do SEI 53170020 **b)** Comprovado por meio do Contrato Social da Maciel Auditores (1ª alteração): entrada em 08/11/2012. **Local:** página 19 a 22 do SEI 53170020 **d)** Contrato Social Social da Maciel Auditores: 12ª alteração e consolidação contratual em 30/06/2017 **(saida)**.	Sim
	Curriculum Vitae, detalhando a formação universitária e a experiência profissional nos **últimos cinco anos**, contendo o nome das empresas auditadas, natureza dos trabalhos e nível de responsabilidade do profissional em relação ao serviço.	22 "l"	Sim	**a)** Comprovado por meio dos contratos sociais mencionado na alínea "n" deste subitem. **b)** Currículo apresentado na página 29 a 31 do SEI 53170020.	Sim
Registro no Cadastro Nacional dos Auditores Independentes (CNAI).	Certidão de regularidade junto no Cadastro Nacional de Auditores Independentes (CNAI), conforme Resolução CFC 1.495, de 20/11/2015, ou outra que vier a substituí- la.	22 "m"	Sim	Certidão nº O45824R143 emitida em nome da profissional sob o registro CNAI nº 1763 (CRC nº RS: RS-065932). Emitida em 23/11/2020 com validade de 90 dias. Válida até 23/02/2021. **Local:** página 15 do SEI 53170020	Sim
Experiência profissional em **auditoria** de demonstrações contábeis em Companhia aberta ou fechada (nacional ou estrangeira), com **ativo igual ou superior a R$ 1.124.000.000,00** (um bilhão, cento e vinte e quatro milhões de reais), **em pelo menos três exercícios sociais.**	Atestado emitido Empresa auditada relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2010 (ou o respectivo Relatório do Auditor Independente).	22 "n"	Sim	A profissional faz parte da equipe técnica do atestado nº 1, 3, 4, 6, 7, 8 e 11 conforme subitem 2.1 relativo aos serviços de auditoria de 2011, 2012 a 2016, 2018 e 2019, comprovando assim a experiência mínima exigida.	Sim
Experiência profissional em auditoria de **asseguração** conforme NBC TO 3000 em Companhia aberta ou fechada (nacional ou estrangeira), **com ativo igual ou superior a R$ 1.124.000.000,00** (um bilhão, cento e vinte e quatro milhões de reais).	Atestado emitido Empresa auditada relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2015 (ou o respectivo Relatório do Auditor Independente).	22 "o"	Sim	Atestados de Capacidade Técnica já mencionado no subitem 2.1 deste relatório.	Sim

Subtabela 5.2

4.1.2.1. **Conclusão:**

a) Os gerentes da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 4.1.2, visto que ficou demonstrado através dos **atestados e contratos a experiência profissional de auditoria em empresa de grande porte com ativos igual ou superior ao exigido no TR.**

4.1.3. Profissional Sênior Indicados (3):

I - **EDUARDO DA SILVA DIAS (CPF: 011.077.530-90)**

Perfil	Exigência	Item do TR	Apresentou? (Sim ou Não)	Informação Apresentada	Atendeu? (Sim ou Não)
Formação Universitária	Cópia diploma ou registro no Conselho de Classe.	22 "p"	Sim	Formação em Ciências Contábeis pela Pontificia Universidade Católica do RS em 25/01/2008. Registro no CRC de RS: RS-079304/O-1 **Local:** página 60 do SEI 52852300 com certidão de regularidade na página 61 e CNAI nº 4980 na página 62.	Sim
Experiência mínima de **03 (três)** anos na prestação de	Cópia do contrato de prestação de serviços ou cópia	22 "q"	Sim	CTPS nº 4583225. Série 001-0-RS: Admitido em 27/06/2011 como Contador.	Sim

serviços de auditoria externa como auditor sênior.	da carteira de trabalho e previdência social (CTPS);			Em 01/08/2016 promovido para Auditor em 01/08/2012. Em 02/09/2017 passou para auditor sênior III e em 01/07/2018 passou a exercer o cargo de gerente de auditoria II pela Maciel Auditores. **Local:** página 64 e 67 do SEI 53170020	
	Curriculum Vitae, detalhando a formação universitária e a experiência profissional nos últimos **três anos**, contendo o nome das empresas auditadas, natureza dos trabalhos e nível de responsabilidade do profissional em relação ao serviço.	22 "r"	**Sim**	**a)** Contrato Social da Russell Bedford Brasil: 18ª alteração e consolidação contratual em 29/06/2020. **Local:** página 68 a 73 do SEI 53170020 **b)** Comprovado conforme alínea "q" deste subitem. **c)** Currículo apresentado na página 95 e 96 do SEI 53170020.	**Sim**
Experiência profissional na área de auditoria contábil, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e IFRS.	Atestado emitido Empresa auditada relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2010 (ou o respectivo Relatório do Auditor Independente).	22 "s"	**Sim**	Atestado de Capacidade nº 1, 4, 5 e 7 conforme subitem 2.1.	**Sim**

Subtabela 6.1

II - **JONES NICOLAS SCHNEIDER (CPF: 037.737.729-55)**

Perfil	Exigência	Item do TR	Apresentou? (Sim ou Não)	Informação Apresentada	Atendeu? (Sim ou Não)
Formação Universitária	Cópia diploma ou registro no Conselho de Classe.	22 "p"	**Sim**	Formação em Ciências Contábeis pela Fundação de Estudos Sociais do Parana em 03/08/2007. Registro no CRC do PR: PR-054669/O-9 **Local:** página 98 do SEI 53170020 com certidão de regularidade na página 99 e CNAI nº 3478 na página 100.	**Sim**
Experiência mínima de **03 (três)** anos na prestação de serviços de auditoria externa como auditor sênior.	Cópia do contrato de prestação de serviços ou cópia da carteira de trabalho e previdência social (CTPS);	22 "q"	**Sim**	**a)** CTPS Nº 0179053. Série 001-0 PR: Admitido em 19/06/2017 como gerente de auditoria. Saída em 05/09/2019 da Maciel Auditores. **b)** Contrato Social da Russell Bedford Brasil: 18ª alteração e consolidação contratual em 29/06/2020. **Local:** página 103 a 108 do SEI 53170020	**Sim**
	Curriculum Vitae, detalhando a formação universitária e a experiência profissional nos últimos **três anos**, contendo o nome das empresas auditadas, natureza dos trabalhos e nível de responsabilidade do profissional em relação ao serviço.	22 "r"	**Sim**	**a)** Comprovado conforme alínea "q" deste subitem. **c)** Currículo apresentado na página 125 a 126 do SEI 53170020.	**Sim**
Experiência profissional na área de auditoria contábil, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e IFRS.	Atestado emitido Empresa auditada relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2010 (ou o respectivo Relatório do Auditor Independente).	22 "s"	**Sim**	**a)** Comprovado por meio do atestado da COMPAGAS, contido na página 109 a 115, da CEASA/PR contido na página 116 a 119, da URBS contido na página 120 a 124 do SEI 53170020.	**Sim**

Subtabela 6.2

III - **ELIANE TANIA RESMINI (CPF: 650.730.610-04)**

Perfil	Exigência	Item do TR	Apresentou? (Sim ou Não)	Informação Apresentada	Atendeu? (Sim ou Não)
Formação Universitária	Cópia diploma ou registro no Conselho de Classe.	22 "p"	**Sim**	Formação em Ciências Contábeis pela Pontificia Universidade Catolica do RS em 17/01/1997. Registro no CRC do RS: RS-059765/O-1 **Local:** página 128 do SEI 53170020 com certidão de regularidade na página 129 e CNAI nº 1126 na página 130.	**Sim**
Experiência mínima de **03 (três)** anos na prestação de serviços de auditoria externa como auditor sênior.	Cópia do contrato de prestação de serviços ou cópia da carteira de trabalho e previdência social (CTPS);	22 "q"	**Sim**	**a)** CTPS Nº 05375. Série 00043: Admitida em 27/03/2017 como gerente de auditoria da UHY Moreira Auditores. **b)** Contrato Social da Russell Bedford Brasil: 18ª alteração e consolidação contratual em 29/06/2020.	**Sim**

				Local: página 135 a 161 do SEI 53170020	
	Curriculum Vitae, detalhando a formação universitária e a experiência profissional nos últimos **três anos**, contendo o nome das empresas auditadas, natureza dos trabalhos e nível de responsabilidade do profissional em relação ao serviço.	22 "r"	**Sim**	**a)** Comprovado conforme alínea "q" deste subitem. **b)** Currículo apresentado na página 145 a 147 do SEI 53170020.	**Sim**
Experiência profissional na área de auditoria contábil, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e IFRS.	Atestado emitido Empresa auditada relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2010 (ou o respectivo Relatório do Auditor Independente).	22 "s"	**Sim**	**a)** Comprovado por meio do atestado da EMAE, contido na página 141 e 142, da CELG contido na página 116 a 119, da URBS na página 143 e 144 do SEI 53170020.	**Sim**

Subtabela 6.3

4.1.3.1. **Conclusão:**

a) Os 3 (três) profissionais sênior indicados da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 4.1.3, visto que ficou demonstrado através dos **atestados e contratos a experiência profissional de auditoria conforme exigido no TR.**

---

1. **Nota 1:** O valor de R$ 1.124.000.000,00 (um bilhão, cento e vinte e quatro milhões de reais) atribuído aos ativos tem como objetivo assegurar que o licitante vencedor tenha experiência em auditoria de instituições de grande porte, tendo em vista o porte do METRÔ-DF e sua atividade econômica. Este valor é resultante da aplicação de 50% sobre o ativo do METRÔ-DF referente ao exercício de 2019.

   a) Entende-se como valor dos ativos totais a soma dos ativos desconsiderando os saldos referentes às contas de compensação.

   b) **Não será aceito a soma de atestados para o cômputo dos ativos totais, ou seja, a empresa que emitir o atestado deverá possuir no mínimo, ativos iguais ou superiores a R$ 1.124.000.000,00** (um bilhão, cento e vinte e quatro milhões de reais).

2. **Nota 2:** Os atestados exigidos nas letras "g", "n" e "s", relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2010, tem por base a data de obrigatoriedade da Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade no Brasil (Lei Federal nº 11.638/2007, Pronunciamento Técnico CPC 37 (R1) e outras normas correlatas).
3. **Nota 3:** Os atestados exigidos nas letras "h" e "o", relativo a exercícios sociais findos a partir de 31/12/2015, tem por base a data de obrigatoriedade da Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TO 3000, que dispõe sobre trabalhos de asseguração razoável e limitada.
4. **Nota 4:** A experiência profissional em auditoria de pelo menos três exercícios sociais, exigidos nas letras "g" e "n", tem como objetivo assegurar que o licitante vencedor tenha experiência em auditoria de instituições de grande porte, tendo em vista o porte do METRÔ-DF e sua atividade econômica.

5. **DA QUALIFICAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA**

5.1. Com base no subitem 10.1 do TR deverá ser apresentada as Demonstrações Financeiras do último exercício social, já exigíveis e apresentados na forma da lei, que comprovem a boa situação financeira. Tratando-se de empresa criada neste exercício, deverá ser apresentado o balanço de abertura.

Índice	**Valor Esperado**	**Valor Apresentado**	**Atendeu? (Sim ou Não)**
LG = Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo / Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	>1	1,76	**Sim**
SG = Ativo Total / Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	>1	1,81	**Sim**
LC = Ativo Circulante / Passivo Circulante	>1	1,18	**Sim**

Tabela 07

Verificação	**Confirmado? (Sim ou Não)**	**Assinado com CRC? (Sim ou Não)**	**Informação Apresentada**	**Atendeu? (Sim ou Não)**
Os índices de que trata o subitem 10.2 do TR serão calculados pela licitante e confirmados pelo responsável por sua contabilidade, mediante sua assinatura e a indicação do seu	**Sim**	**Sim** Onde: página 58 do SEI 53169860	Contador: Everaldo Selauscandolara com o CRC 1RS 056618/O-2	**Sim**

nome e do número de registro no Conselho Regional de Contabilidade (CRC);				

Tabela 08

Verificação	Esta tabela se aplica? (Sim ou Não)	Qual a Percentagem do PL?	Informação Apresentada	Atendeu? (Sim ou Não)
A licitante que apresentar qualquer dos índices relativos à boa **situação financeira igual ou menor que 1,00** (um) **deverá** comprovar possuir **Patrimônio Líquido** igual ou superior a **10%** da sua proposta. A comprovação será feita mediante a apresentação das Demonstrações Financeiras do último exercício social, já exigíveis e apresentados na forma da legislação em vigor.	**Não**	-	-	-

Tabela 09

5.1.1. **Conclusão:**

a) A qualificação econômica-financeira da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 5.1.

I - Entenda-se por "na forma da lei":

a) **Quando S/A:** balanço patrimonial devidamente registrado na Junta Comercial e publicado em Diário Oficial e em jornal de grande circulação editado na localidade em que está situada a sede da companhia, conforme o caput do art. 289 e o § 5º da Lei nº 6.404/1976;

b) **Quando outra forma societária:** balanço acompanhado de cópia dos Termos de Abertura e de Encerramento do Livro Diário do qual foi extraído, conforme art. 5º, § 2º, do Decreto-Lei nº 486/1969, autenticados pelo órgão competente de Registro do Comércio, ou Termo de Opção, se a empresa for optante pelo regime de tributação do Imposto de Renda com base no lucro presumido.

c) **Sociedades simples:** registrado no Registro Civil das Pessoas Jurídicas do local de sua sede; caso a sociedade simples adote um dos tipos de sociedade empresária, deverá sujeitar-se às normas fixadas para as sociedades empresárias, inclusive quanto ao registro na Junta Comercial.

6. **DA PROPOSTA DE PREÇOS**

6.1. Com base no item 16 a proposta de preços deverá possuir as seguintes informações e exigências:

Verificação	Informação Apresentada	Atendeu? (Sim ou Não)
A Proposta de Preço deverá ser expressa em Reais (R$), em 1 (uma) via, em papel timbrado, sem emendas, rasuras ou entrelinhas, indicando que se refere a este **TERMO DE REFERÊNCIA**, devendo ser assinada pelo representante legal da empresa, ou procurador/preposto, devendo constar ainda o número do CNPJ da mesma.	Valor da Proposta: R$ 190.000,00 **Onde: página 1 do SEI 53169860**	**Sim**

Tabela 10

Verificação	Informação Destacada? (Sim ou Não)	Atendeu? (Sim ou Não)
Os preços apresentados deverão incluir todos os tributos e contribuições, bem como todas as despesas necessárias à plena execução do objeto da contratação, tais como: de pessoal, de transporte, de estada, de administração, de *softwares,* de custos diversos efetuados pela **CONTRATADA** (cópias, telefonemas, impressões, etc.) e todos os encargos (obrigações sociais, impostos, taxas, etc.) incidentes sobre os serviços, não se responsabilizando o **METRÔ-DF** por quaisquer questões de natureza administrativa, trabalhista e/ou técnico-jurídica para o cumprimento do objeto contratado.	**Sim**	**Sim**

Tabela 11

Verificação	Com base na Pesquisa de Preços qual a percentagem	Atendeu com base na percentagem?

	de distorção na planilha de preço?	(Sim ou Não)
Não será aceita proposta que apresentar preço simbólico, excessivo, irrisório ou de valor zero.	15,18% a menor	Sim

Tabela 12

Verificação	Informação Destacada?	Atendeu? (Sim ou Não)
A proposta deverá ter validade de no mínimo **60 (sessenta) dias**.	90 (noventa) dias	Sim

Tabela 13

6.1.1. **Conclusão:**

a) A proposta de preço da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 6.1.

7. **DA MANIFESTAÇÃO DA EQUIPE TÉCNICA**

7.1. Resumo das conclusões:

Seq.	Conclusões	Atendeu (Sim ou Não)
1	A atividade da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 1.1, visto se tratar de empresa de auditoria.	Sim
2	A qualificação técnica jurídica da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 2.1, **tendo em vista que os 12 (doze) atestados de capacidade técnica e os relatórios de asseguração foram aceitos por atender as exigências do TR.**	Sim
3	O responsável técnico da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 4.1.1, visto que ficou demonstrado através dos **atestados nº 1 a 13 a experiência profissional de auditoria em empresa de grande porte com ativos igual ou superior ao exigido no TR. Adicionalmente de nº 14 que trata de asseguração razoável.**	Sim
4	Os gerentes da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 4.1.2, visto que ficou demonstrado através dos **atestados e contratos a experiência profissional de auditoria em empresa de grande porte com ativos igual ou superior ao exigido no TR.**	Sim
5	Os **3 (três) profissionais sênior** indicados da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 4.1.3, visto que ficou demonstrado através dos **atestados e contratos a experiência profissional de auditoria conforme exigido no TR.**	Sim
6	A qualificação econômica-financeira da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 5.1.	Sim
7	A proposta de preço da presente licitante **atendeu** os requisitos exigidos neste item com base na tabela do subitem 6.1.	Sim

Tabela 14

7.2. Após análise da documentação apresentada (53169860, 53169947 e 53170020), terceira colocada do Pregão Eletrônico nº 20/2020 do processo nº 00097-00016743/2020-31 concluímos que a licitante **RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S** (CNPJ nº 13.098.174/0001-80) seja considerada **HABILITADA** tecnicamente em função do cumprimento das exigências contidas no Termo de Referência, conforme resumo das conclusões mencionadas no subitem 7.1 deste documento. Adicionalmente, conclui-se que pelas informações contidas nas **subtabelas 2.1 a 2.14 deste relatório se observa que dos 14 (quatorze) atestados de capacidade técnica, todos foram aceitos, visto que as empresas auditadas possuem ativos totais conforme exigido no TR (com ativo igual ou superior a R$ 1.124.000.000,00)**.

Este é o parecer *sob censura*.

Brasília-DF, 29 de dezembro de 2020

Atenciosamente.

Elaborado	Conferido
José Maria **Félix** da Silva **Assessor Tributário**	Rejane Emerick de Freitas **Gerência de Contabilidade e Tributos**

Documento assinado eletronicamente por **JOSÉ MARIA FÉLIX DA SILVA - Matr.0002697-2**, **Assessor(a) de Diretor(a)**, em 29/12/2020, às 09:37, conforme art. 6º do Decreto n° 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.

Documento assinado eletronicamente por **REJANE EMERICK DE FREITAS - Matr.0002068-0**, **Gerente de Contabilidade e Tributos**, em 29/12/2020, às 09:38, conforme art. 6º do Decreto n° 36.756, de 16 de setembro de 2015, publicado no Diário Oficial do Distrito Federal nº 180, quinta-feira, 17 de setembro de 2015.

A autenticidade do documento pode ser conferida no site: http://sei.df.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0 verificador= **53200305** código CRC= **77D5CC31**.