MANIFESTAÇÃO DA EQUIPE TÉCNICA

Após análise da documentação técnica sugerimos que a licitante UHY MOREIRA AUDITORES (CNPJ nº 01.489.065/0001-05) seja considerada DESCLASSIFICADA, tendo em vista o não cumprimento da qualificação técnica prevista no Anexo IV do Termo de Referência, referente o item 7.6.2.3 do Edital.

Resumo: Não ficou comprovado a experiência da Licitante, na forma do item 7.6.2.3 do Edital, referente a prestação de serviços de conversão das Demonstrações Contábeis e Financeiras adotando o padrão contábil internacional - IFRS, emitido pelo International Accounting Standard Board – IASB, a qualquer tempo, realizados em empresas com características de ativos compatíveis a contratação e com ativos totais ou superiores a R$ 1.045.000.000,00 (um bilhão e quarenta e cinco milhões de reais).

Brasília, DF, 22 de maio de 2017

Divisão de Contabilidade - FFCT

LICITANTE 03:	UHY MOREIRA AUDITORES			
ELEMENTOS CONTIDOS NA PROPOSTA DE PREÇO - CHECK LIST				
ITEM DO TR	**ELEMENTO**	**SIM**	**NÃO**	**ITEM DO EDITAL**
15.1 e 15.2	Carta de apresentação da PROPOSTA TÉCNICA, obrigatoriamente assinada pelo representante legal (Anexo VI).	X		6.5.2
17.2.1	Comprovação de Registro na CVM – Comissão de Valores Mobiliários da empresa proponente	X		7.6.2.1
17.2.2	Certificado de Regularidade da sociedade perante Conselho Regional de Contabilidade	X		7.6.2.2
17.2.4 e 17.2.5	Relação do pessoal técnico especializado, adequado e disponível para a realização do objeto ora licitado, bem como da qualificação de cada um dos membros da equipe técnica que se responsabilizará pelos trabalhos, acompanhada de declaração formal do Licitante de sua disponibilidade, sob as penas cabíveis	X		7.6.2.4 e 7.6.2.5

LICITANTE 03:	UHY MOREIRA AUDITORES		
ELEMENTOS CONTIDOS NA APRESENTAÇÃO DA PROPOSTA TÉCNICA DOS PROFISSIONAIS - CHECK LIST			
ITEM DO TR/EDITAL	**ELEMENTO**	**SIM**	**NÃO**
17.1.1/7.6.1.1	Atestado (s) de capacidade técnica, emitidos por órgão (s) públicos (s) ou empresa (s) privada (s), nacional ou estrangeira, com ativos totais superiores a R$ 1.045.000.000,00 (um bilhão e quarenta e cinco milhões de reais), em papel timbrado com identificação do atestante, experiência em serviços de consultoria para implantação das normas internacionais de contabilidade em IFRS (conversão para IFRS e/ou Auditoria em IFRS), com características e complexidade semelhantes aos que serão realizados.	X	
DOCUMENTAÇÃO ENVIADA	Para estes itens foram apresentados os documentos: atestados de capacidade técnica, certificado de registro no CRC e na CVM, contrato social e cópia de folhas da CTPS.		
ARQUIVOS	03 (tres) pastas nominadas de "atestados", "docs" e "equipe" contendo diversos arquivos		
EQUIPE TÉCNICA	DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor		

ITEM DO TR		ITEM DO EDITAL
17.1.1/A	**HABILITAÇÃO PROFISSIONAL DA EQUIPE TÉCNICA**	7.6.1.1/A
	Méio de Comprovação da Experiência: apresentação de cópia do contrato de trabalho (ficha funcional ou carteira de trabalho) e/ou atestados, declarações, certificados ou diplomas emitidos por entidades idôneas, públicas ou privadas, nacionais ou estrangerias, que comprovem experiência ou especialização em IFRS	
	RESPONSÁVEIS TÉCNICOS	
	NOME DO MEMBRO DA EQUIPE TÉCNICA: DIEGO ROTERMUND MOREIRA **VÍNCULO COM A LICITANTE:** GERENTE DE AUDITORIA - COMPROVADO POR MEIO DA CTPS. (PROFISSIONAL FOI SÓCIO DA EMPRESA, SENDO SEU DESLIGAMENTO EM 02/01/2017) **NÍVEL SUPERIOR:** CIÊNCIAS CONTÁBEIS	
17.1.4	**CERTIDÃO DE REGULARIDADE JUNTO AO CRC:** SIM	7.6.1.4
17.1.2	**EXPERIÊNCIA PROFISSIONAL - MÍNIMO = 48 MESES (4 ANOS)**	7.6.1.2
	Empregador: UHY MOREIRA - AUDITORES	
	Cargo: GERENTE DE AUDITORIA	
	Período: ADMITIDO EM 27/03/2017	
	Total de meses de experiência profissional comprovada: 14 ANOS APROXIMADAMENTE	
	NOTA: **Por meio do contrato social da Licitante (alteração de saída do sócio) não é possível comprovar com segurança a experência profissional exigida (não foi enviado a alteração contratual de entrada do ex-sócio). No entanto, foi considerado os atestados de capacidade técnica em que o profissional foi responsável técnico pelos serviços executados (2003 em diante).**	
	NOME DO MEMBRO DA EQUIPE TÉCNICA: HERALDO S. S. DE BARCELLOS **VÍNCULO COM A LICITANTE:** AUDITOR PLENO - COMPROVADO POR MEIO DA CTPS. **NÍVEL SUPERIOR:** CIÊNCIAS CONTÁBEIS	
17.1.4	**CERTIDÃO DE REGULARIDADE JUNTO AO CRC:** SIM	7.6.1.4
17.1.2	**EXPERIÊNCIA PROFISSIONAL - MÍNIMO = 48 MESES (4 ANOS)**	7.6.1.2
	Empregador: MOREIRA & ASSOCIADOS AUDITORES	
	Cargo: GERENTE DE AUDITORIA	
	Período: ADMITIDO EM 03/01/1996 E SAIDA EM 01/08/2013	

Empregador: UHY MOREIRA - AUDITORES
Cargo: AUDITOR PLENO
Período: ADMITIDO EM 02/08/2013 E ATÉ OS DIAS ATUAIS

Total de meses de experiência profissional comprovada: 21 ANOS APROXIMADAMENTE

NOTA:

17.1.1/A **EXPERIÊNCIA DO GERENTE/CONSULTOR SÊNIOR** 7.6.1.1/A

Méio de Comprovação da Experiência: apresentação de cópia do contrato de trabalho (ficha funcional ou carteira de trabalho) e/ou atestados, declarações, certificados ou diplomas emitidos por entidades idôneas, públicas ou privadas, nacionais ou estrangerias, que comprovem experiência ou especialização em IFRS

NOME DO MEMBRO DA EQUIPE TÉCNICA: JORGE LUIZ MENEZES CEREJA
VÍNCULO COM A LICITANTE: SÓCIO - COMPROVADO POR MEIO DE CONTRATO SOCIAL.
NÍVEL SUPERIOR: CIÊNCIAS CONTÁBEIS

17.1.4 **CERTIDÃO DE REGULARIDADE JUNTO AO CRC:** SIM 7.6.1.4

17.1.2 **EXPERIÊNCIA PROFISSIONAL - MÍNIMO = 48 MESES (4 ANOS)** 7.6.1.2

Empregador: UHY MOREIRA - AUDITORES
Cargo: SÓCIO
Período: NÃO INFORMADO

Total de meses de experiência profissional comprovada: 14 ANOS APROXIDAMENTE

NOTA:

Por meio do contrato social da Licitante não é possível comprovar com segurança a experência profissional exigida (também não foi enviado a alteração contratual de entrada do sócio). No entanto, foi considerado os atestados de capacidade técnica pelos serviços executados (2003 em diante).

NOME DO MEMBRO DA EQUIPE TÉCNICA: ELIANE TÂNIA RESMINI
VÍNCULO COM A LICITANTE: GERENTE DE AUDITORIA - COMPROVADO POR MEIO DA CTPS. (PROFISSIONAL FOI SÓCIA DA EMPRESA, SENDO SEU DESLIGAMENTO EM 02/01/2017)
NÍVEL SUPERIOR: CIÊNCIAS CONTÁBEIS
17.1.4 **CERTIDÃO DE REGULARIDADE JUNTO AO CRC:** SIM 7.6.1.4

17.1.2 **EXPERIÊNCIA PROFISSIONAL - MÍNIMO = 48 MESES (4 ANOS)** 7.6.1.2

Empregador: UHY MOREIRA - AUDITORES
Cargo: GERENTE DE AUDITORIA
Período: ADMITIDA EM 27/03/2017 E ATÉ OS DIAS ATUAIS

Total de meses de experiência profissional comprovada: 09 ANOS APROXIDAMENTE

NOTA:

Por meio do contrato social da Licitante (alteração de saída da sócia) não é possível comprovar com segurança a experência profissional exigida (também não foi enviado a alteração contratual de entrada da ex-sócia). No entanto, foi considerado os atestados de capacidade técnica pelos serviços executados e o certificado de pós graduação em perícia e auditoria (2008 em diante).

17.1.1/B	**EXPERIÊNCIA DO ENCARREGADO/SÊNIOR CONSULTOR**	7.6.1.1/B
	Méio de Comprovação da Experiência: apresentação de cópia do contrato de trabalho (ficha funcional ou carteira de trabalho) e/ou atestados, declarações, certificados ou diplomas emitidos por entidades idôneas, públicas ou privadas, nacionais ou estrangerias, que comprovem experiência ou especialização em IFRS	
	NOME DO MEMBRO DA EQUIPE TÉCNICA: ODILSON GONÇALVES RODRIGUES	
	VÍNCULO COM A LICITANTE: GERENTE DE AUDITORIA - COMPROVADO POR MEIO DA CTPS	
	NÍVEL SUPERIOR: CIENCIAS CONTÁBEIS	
17.1.4	**CERTIDÃO DE REGULARIDADE JUNTO AO CRC:** SIM	7.6.1.4

17.1.2	**EXPERIÊNCIA PROFISSIONAL - MÍNIMO = 36 MESES (3 ANOS)**	7.6.1.2
	Empregador: UHY MOREIRA - AUDITORES	
	Cargo: AUDITOR SÊNIOR	
	Período: ADMITIDO EM 02/08/2013 E NÃO INFORMADO UMA POSSÍVEL SAÍDA	

Empregador: UHY AUDITORES ASSOCIADOS S/S-EPP
Cargo: GERENTE DE AUDITORIA
Período: ADMITIDO EM 03/04/2017

Total de meses de experiência profissional comprovada: 04 ANOS APROXIMADAMENTE

NOTA:

17.1.1/B	**EXPERIÊNCIA DO ENCARREGADO/SÊNIOR CONSULTOR**	7.6.1.1/B
	Méio de Comprovação da Experiência: apresentação de cópia do contrato de trabalho (ficha funcional ou carteira de trabalho) e/ou atestados, declarações, certificados ou diplomas emitidos por entidades idôneas, públicas ou privadas, nacionais ou estrangerias, que comprovem experiência ou especialização em IFRS	
	NOME DO MEMBRO DA EQUIPE TÉCNICA: JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES	
	VÍNCULO COM A LICITANTE: AUDITORA PLENA - COMPROVADO POR MEIO DA CARTEIRA DE TRABALHO (2ª VIA)	
	NÍVEL SUPERIOR: CIÊNCIAS CONTÁBEIS	
17.1.4	**CERTIDÃO DE REGULARIDADE JUNTO AO CRC:** SIM	7.6.1.4

17.1.2	**EXPERIÊNCIA PROFISSIONAL - MÍNIMO = 36 MESES (3 ANOS)**	7.6.1.2
	Empregador: UHY MOREIRA - AUDITORES	
	Cargo: AUDITORA PLENA	
	Tempo de emprego: ADMISSÃO EM 01/10/2013	

Total de meses de experiência profissional comprovada: 04 ANOS APROXIMADAMENTE

NOTA:

17.1.1/B	**EXPERIÊNCIA DO ENCARREGADO/SÊNIOR CONSULTOR**	7.6.1.1/B
	Méio de Comprovação da Experiência: apresentação de cópia do contrato de trabalho (ficha funcional ou carteira de trabalho) e/ou atestados, declarações, certificados ou diplomas emitidos por entidades idôneas, públicas ou privadas, nacionais ou estrangerias, que comprovem experiência ou especialização em IFRS	
	NOME DO MEMBRO DA EQUIPE TÉCNICA: LUIZ FERNANDO M. TARASIUK	
	VÍNCULO COM A LICITANTE: AUDITOR SÊNIOR - COMPROVADO POR MEIO DA CARTEIRA DE TRABALHO	
	NÍVEL SUPERIOR: CIÊNCIAS CONTÁBEIS	
17.1.4	**CERTIDÃO DE REGULARIDADE JUNTO AO CRC:** SIM	7.6.1.4

17.1.2	**EXPERIÊNCIA PROFISSIONAL - MÍNIMO = 36 MESES (3 ANOS)**	7.6.1.2
	Empregador: UHY MOREIRA - AUDITORES	
	Cargo: AUDITOR SÊNIOR	
	Tempo de emprego: ADMISSÃO EM 02/08/2013	

Total de meses de experiência profissional comprovada: 04 ANOS APROXIMADAMENTE

OBSERVAÇÃO GERAL PARA A EXPERÊNCIA DOS PROFISSIONAIS:
Pelos documentos enviados, constam os currículos de cada um do profissionais, com a informação da expência bem superior ao registrado acima, isso com base em cursos, contratos de prestação de serviços e participações societárias em outras firmas e até mesmo na própria Licitante. No entanto, não foi enviado estas documentações para análise, restando prejudicado o total de anos de experência dos profissionais. Porém, mesmo com esta defazagem o tempo exigido foi alcançado.

17.1.3

QUALIFICAÇÃO PROFISSIONAL DA EQUIPE TÉCNICA
Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **COMPANHIA CELG DE PARTICIPAÇÕES - CELGPAR** (CNPJ: **08.560.444/0001-93**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente o período de **01/01/2011 a 31/12/2011.**
Equipe Técnica - Participação: **DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico** **HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico** **JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior** **ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior** **ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor** **JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora** **LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor**

NOTA:

Valor do ativo: 4.918.542 em milhares (consolidado)

A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

7.6.1.3

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **COMPANHIA CELG DE PARTICIPAÇÕES - CELGPAR** (CNPJ: **08.560.444/0001-93**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2013, 2014 e 2015.**
Equipe Técnica - Participação: **DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico** **HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico** **JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior** **ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior** **ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor** **JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora** **LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor**

NOTA:

Valor do ativo: 643.027 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.

A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **CEB GERAÇÃO S.A.** (CNPJ: **04.232.314/0001-70**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2012, 2013 e 2014.**
Equipe Técnica - Participação: **DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico** **HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico** **JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior** **ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior** **ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor** **JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora** **LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor**

NOTA:

Valor do ativo: 14.642 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **CEB LAJEADO S.A.** (CNPJ: **03.677.638/0001-50**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2010, 2011 e 2012.**
Equipe Técnica - Participação: **DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico** **HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico** **JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior** **ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior** **ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor** **JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora** **LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor**

NOTA:

Valor do ativo: 473.012.411,14 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **CEB LAJEADO S.A.** (CNPJ: **03.677.638/0001-50**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2014.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 373.949 (trezentos e setenta e três milhões, novecentos e quarenta e nove mil) - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **CEB PARTICIPAÇÕES S.A.** (CNPJ: **03.682.014/0001-20**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2012.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 52.394.196,48 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **CEB PARTICIPAÇÕES S.A.** (CNPJ: **03.682.014/0001-20**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2014.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 44.276 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **COMPANHIA ESTADUAL DE ÁGUAS E ESGOTOS - CEDAE** (CNPJ: **33.352.394/0001-04**) referente serviços de **consultoria para convergência das Demonstrações Financeiras para o Sistema Internacional IFRS** Referente aos exercícios de **2008, 2009 e 2010.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 13.422.948 (treze bilhões quatrocentos e vinte e dois milhões e novecentos e quarenta e oito mil reais)
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a captação, tratamento, adução, distribuição das redes de águas, além da coleta, transporte, tratamento e destino final dos esgotos gerados dos municípios conveniados do Estado do Rio de Janeiro (conforme consta no site da empresa).

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **CELG DISTRIBUIÇÃO S.A. - CELG D** (CNPJ: **01.543.032/0001-04**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2011.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 4.575.192 em milhares.

A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **CELG GERAÇÃO E TRANSMISSÃO S.A. - CELG GT** (CNPJ: **07.779.299/0001-73**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2011.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 399.233.391,00 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **CELG GERAÇÃO E TRANSMISSÃO S.A. - CELG GT** (CNPJ: **07.779.299/0001-73**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2011, 2012, 2013, 2014 e 2015.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 524.231 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE** (CNPJ: **não informado**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2002.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 27.458.000,00 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a operação de terminais rodoviários (conforme consta no site da empresa).
Não foi informado o CNPJ da empresa no atestado, mas em consulta na internet o mesmo foi localizado sob o número 42.467.191/0001-46 (o mesmo foi validado no site da Receita Federal).

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM** (CNPJ: **71.832.679/0001-23**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2004.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: não informado e o balanço anexado é referente ao exercício de 2012/2013. Desta forma foi consultado na internet e foi possível obter o valor do ativo deste período (2004), que totalizou R$ 6.336.258 em reais mil.
Salienta-se que neste período (2004) não existia no Brasil a aplicação das normas internacionais de contabilidade (2008 em diante).

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO-CRM** (CNPJ: **92.724.145/0001-53**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2015.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 428.828 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a pesquia, a lavra, o beneficiamento e a comercialização de carvão mineral e outros bens minerais (conforme consta no site da empresa).

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **CENTRAIS ELÉTRICAS DO RIO JORDÇAO S.A. - ELEJOR** (CNPJ: **04.557.307/0001-49**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2009.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 624.189.900,08 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **EMAE - EMPRESA METROPOLITANA DE AGUAS E ENERGIA S.A.** (CNPJ: **02.302.101/0001-42**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2011 e 2012.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 1.063.824 mil.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a gestão de recursos energéticos e sistemas hídricos.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **INFRAERO - EMPRESA BRASILEIRA DE INFRA-ESTRUTURA AEROPORTUÁRIA** (CNPJ: **00.352.294/0001-10**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2009.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 13.182.778 (treze bilhões cento e oitenta e dois milhões e setecentos e setenta e oito mil reais)

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **ITAIPU BINACIONAL** (CNPJ: **00.395.988/0001-35**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2011 e 2012.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 2.266.150 mil

Desconsiderado os dados auditados na empresa situada no Paraguai, visto que os valores dos ativos estão em moeda diferença do real (R$).

A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é o aproveitamento hidrelétrico de recursos hídricos.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **COMPANHIA DO METROPOLITANO DE SÃO PAULO - METRÔ** (CNPJ: **62.070.362/0001-06**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2010, 2011 e 2012.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 19.661.551 em milhares

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S/A (em liquidação) (Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal S/A - RFFSA) .** (CNPJ: **37.115.342/0033-44**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2005.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: não informado. Neste caso em consulta na internet foi localizado no site da empresa que os ativos são iguais ou supeiores ao exigido conforme Balanço Patrimônial de 2006 (R$ 19.089.941).
Salienta-se que neste período (2005) não existia no Brasil a aplicação das normas internacionais de contabilidade (2008 em diante).

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **COMPANHIA DE TRANSPORTES SOBRE TRILHOS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - RIOTRILHOS.** (CNPJ: **não informado**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2002.**

Equipe Técnica - Participação:
DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: não informado e em consulta na internet não foi localizado esta informação.
Também, no atestado não foi informado o CNPJ da empresa mas em consulta na internet foi possível obter o mesmo (04.611.818/0001-00).
Salienta-se que neste período (2002) não existia no Brasil a aplicação das normas internacionais de contabilidade (2008 em diante).

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **SENAI/SP - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL, DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO** (CNPJ: **03.774.819/0001-02**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2011 e 2012.**

Equipe Técnica - Participação:
DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:
Valor do ativo: 4.009.944.733,69
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista ser que atividade é a formação profissional.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO - SESC/SP** (CNPJ: **03.667.884/0001-20**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2013 e 2014.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: não informado. Em consulta na internet foi possível obter o mesmo (R$ 1.961.525.831,28 (reduzido em virtude do valor do ativo transitório (R$ 15.517.021,43)).
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua finalidade é a promoção do bem-estar social, do desenvolvimento cultural e da melhoria da qualidade de vida dos trabalhadores do comércio e serviço.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S/A - TELEBRÁS** (CNPJ: **00.336.701/0001-04**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2008, 2009, 2010, 2011 e 2012.**

Equipe Técnica - Participação:

DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico
HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico
JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior
ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior
ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor
JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora
LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor

NOTA:

Valor do ativo: 986.848.071 milhões - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.
A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a prestação dos serviços de telecomunicações.

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S/A - TRENSURB** (CNPJ: **90.976.853/0001-56**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2006.**
Equipe Técnica - Participação: **DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico** **HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico** **JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior** **ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior** **ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor** **JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora** **LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor**

NOTA:

Valor do ativo: não informado. Em consulta na internet foi possível obter o valor do ativo, que por sua vez não atendeu ao valor exigido (R$ 452.118.862 milhões em 2006).

Atestado de Capacidade Técnica emitido pela **VALEC - ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S.A.** (CNPJ: **42.150.664/0001-87**), referente serviços de **auditoria externa independente** Referente aos exercícios de **2008, 2009, 2010 e 2011.**
Equipe Técnica - Participação: **DIEGO ROTERMUND MOREIRA - Responsável Técnico** **HERALDO S. S. DE BARCELLOS - Responsável Técnico** **JORGE LUIZ MENEZES CEREJA - Gerente/Consultor Sênior** **ELIANE TÂNIA RESMINI - Gerente/ Consultora Sênior** **ODILSON GONÇALVES FERNANDES - Encarregado/ Sênior Consultor** **JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES - Encarregada/ Sênior Consultora** **LUIZ FERNANDO M. TARASIUK - Encarregado/ Sênior Consultor**

NOTA:

Valor do ativo: 7.333.328.315,00

CONCLUSÃO DA QUALIFICAÇÃO POR PROFISSIONAL:
Para DIEGO ROTERMUND MOREIRA ficou comprovado mediante os atestados das empresas METRÔS-SP e VALEC
Para HERALDO S. S. DE BARCELLOS ficou comprovado mediante os atestados das empresas METRÔ-SP, INFRAERO e VALEC.
Para JORGE LUIZ MENEZES CEREJA ficou comprovado mediante os atestados das empresas INFRAERO, METRÔ-SP e VALEC.
Para ELIANE TÂNIA RESMINI ficou comprovado mediante os atestados das empresas INFRAERO e METRÔ-SP.
Para ODILSON GONÇALVES FERNANDES ficou comprovado mediante os atestados das empresas INFRAERO, METRÔ-SP e VALEC.
Para JUCLÉIA GONÇALVES RODRIGUES ficou comprovado mediante os atestados da empresa VALEC.
Para LUIZ FERNANDO M. TARASIUK ficou comprovado mediante os atestados das empresas METRÔ-SP e VALEC

EXPERIÊNCIA DA LICITANTE - ANEXO IV (Item 7.6.2.3 do Edital)	
LICITANTE 03:	**UHY MOREIRA AUDITORES**

EXPERIÊNCIA DA LICITANTE

Meio de Comprovação da Experiência: Atestado (s) de Capacidade Técnica emitida (s) por pessoa jurídica de direito público ou privado, em nome da empresa LICITANTE, comprovando a prestação de serviços de **conversão e auditoria** de Demonstrações Contábeis e Financeiras adotando o padrão contábil internacional - IFRS, emitido pelo International Accounting Standard Board – IASB, a qualquer tempo, **e que comprove que os serviços foram realizados em empresas com características de ativos compatíveis a esta contratação e com ativos totais ou superiores a R$ 1.045.000.000,00 (um bilhão e quarenta e cinco milhões de reais).**

SUBITEM DO TR	ATESTADO EMITIDO POR:	ATIVOS SUPERIORES A R$ 1.045.000.000,00?	SERVIÇO EXECUTADO: AUDITORIA/ CONVERSÃO	EMPRESA C/ MESMA CARACTERÍSTICA?	APROVADO?	MOTIVO
1.1	1) COMPANHIA CELG DE PARTICIPAÇÕES - CELGPAR	SIM	AUDITORIA	NÃO	NÃO	1*
1.1	2) COMPANHIA CELG DE PARTICIPAÇÕES - CELGPAR	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	2*
1.1	3) CEB GERAÇÃO S.A.	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	3*
1.1	4) CEB LAJEADO S.A.	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	4*
1.1	5) CEB LAJEADO S.A.	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	5*
1.1	6) CEB PARTICIPAÇÕES S.A.	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	6*
1.1	7) CEB PARTICIPAÇÕES S.A.	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	7*
1.1	8) COMPANHIA ESTADUAL DE ÁGUAS E ESGOTOS - CEDAE	SIM	CONVERSÃO	NÃO	NÃO	8*
1.1	9) CELG DISTRIBUIÇÃO S.A. - CELG D	SIM	AUDITORIA	NÃO	NÃO	9*
1.1	10) CELG GERAÇÃO E TRANSMISSÃO S.A. - CELG GT	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	10*
1.1	11) CELG GERAÇÃO E TRANSMISSÃO S.A. - CELG GT	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	11*
1.1	12) COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO E TERMINAIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - CODERTE	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	12*
1.1	13) COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM	SIM	AUDITORIA (em 2004)	SIM	NÃO	13*
1.1	14) COMPANHIA RIOGRANDENSE DE MINERAÇÃO-CRM	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	14*
1.1	15) CENTRAIS ELÉTRICAS DO RIO JORDÇAO S.A. - ELEJOR	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	15*
1.1	16) EMAE - EMPRESA METROPOLITANA DE AGUAS E ENERGIA S.A.	SIM	AUDITORIA	NÃO	NÃO	16*
1.1	17) INFRAERO - EMPRESA BRASILEIRA DE INFRA-ESTRUTURA AEROPORTUÁRIA	SIM	AUDITORIA	SIM	SIM	
1.1	18) ITAIPU BINACIONAL	SIM	AUDITORIA	NÃO	NÃO	17*
1.1	19) COMPANHIA DO METROPOLITANO DE SÃO PAULO - METRÔ	SIM	AUDITORIA	SIM	SIM	
1.1	20) REDE FERROVIÁRIA FEDERAL S/A (em liquidação) (Inventariança da extinta Rede Ferroviária Federal S/A - RFFSA)	SIM	AUDITORIA (em 2005)	SIM	NÃO	18*
1.1	21) COMPANHIA DE TRANSPORTES SOBRE TRILHOS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - RIOTRILHOS	NÃO INFORMADO	AUDITORIA (em 2002)	SIM	NÃO	19*
1.1	22) SENAI/SP - SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL, DEPARTAMENTO REGIONAL DE SÃO PAULO	SIM	AUDITORIA	NÃO	NÃO	20*

1.1	23) SERVIÇO SOCIAL DO COMÉRCIO - SESC/SP	SIM	AUDITORIA	NÃO	NÃO	21*
1.1	24) TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S/A - TELEBRÁS	NÃO	AUDITORIA	NÃO	NÃO	22*
1.1	25) EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE S/A - TRENSURB	NÃO	AUDITORIA	SIM	NÃO	23*
1.1	26) VALEC - ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S.A.	SIM	AUDITORIA	SIM	SIM	
DOCUMENTAÇÃO ENVIADA	26 (vinte e seis) atestados de capacidade técnica.					
ARQUIVOS	Atestado - CELG Participação Atestado - CELGPAR Atestado - CEB Geração Atestado - CEB Lajeado - ex. 2010 a 2012 Atestado - CEB Lajeado - ex. 2014 Atestado - CEB Participações - ex. 2012 Atestado - CEB Participações - ex. 2014 Atestado - CEDAE Atestado - CELG Distribuição Atestado - CELG GT - ex. 2011 Atestado - CELG GT - ex. 2011-2016 Atestado - CODERTE Atestado - CPTM - balanço	Atestado - CPTM Atestado - CRM Atestado - ELEJOR Atestado - EMAE Atestado - INFRAERO Atestado - ITAIPU Atestado - METRÔ-SP Atestado - RFFSA Atestado - RIOTRILHOS Atestado - SENAI-SP Atestado - SESC Atestado - TELEBRÁS Atestado - TRENSURB Atestado - VALEC				

	SIM	NÃO
HABILITADA (Item 7.6.2.6)		**X**

MOTIVO:

1*	**Valor do ativo: 4.918.542 em milhares (consolidado)** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**
2*	**Valor do ativo: 643.027 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**
3*	**Valor do ativo: 14.642 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**
4*	**Valor do ativo: 473.012.411,14 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**
5*	**Valor do ativo: 373.949 (trezentos e setenta e três milhões, novecentos e quarenta e nove mil) - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**
6*	**Valor do ativo: 52.394.196,48 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**

7*	**Valor do ativo: 44.276 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**
8*	**Valor do ativo: 13.422.948 (treze bilhões quatrocentos e vinte e dois milhões e novecentos e quarenta e oito mil reais)** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a captação, tratamento, adução, distribuição das redes de águas, além da coleta, transporte, tratamento e destino final dos esgotos gerados dos municípios conveniados do Estado do Rio de Janeiro (conforme consta no site da empresa).**
9*	**Valor do ativo: 4.575.192 em milhares.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**
10*	**Valor do ativo: 399.233.391,00 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**
11*	**Valor do ativo: 524.231 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.**
12*	**Valor do ativo: 27.458.000,00 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a operação de terminais rodoviários (conforme consta no site da empresa).** **Não foi informado o CNPJ da empresa no atestado, mas em consulta na internet o mesmo foi localizado sob o número 42.467.191/0001-46 (o mesmo foi validado no site da Receita Federal).**
13*	**Valor do ativo: não informado e o balanço anexado é referente ao exercício de 2012/2013. Desta forma foi consultado na internet e foi possível obter o valor do ativo deste período (2004), que totalizou R$ 6.336.258 em reais mil.** **Salienta-se que neste período (2004) não existia no Brasil a aplicação das normas internacionais de contabilidade (2008 em diante).**
14*	**Valor do ativo: 428.828 em milhares - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a pesquia, a lavra, o beneficiamento e a comercialização de carvão mineral e outros bens minerais (conforme consta no site da empresa).**
15*	**Valor do ativo: 624.189.900,08 - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a exploração de energia elétrica.**
16*	**Valor do ativo: 1.063.824 mil.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a gestão de recursos energéticos e sistemas hídricos.**
17*	**Valor do ativo: 2.266.150 mil** **Desconsiderado os dados auditados na empresa situada no Paraguai, visto que os valores dos ativos estão em moeda diferença do real (R$).** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é o aproveitamento hidrelétrico de recursos hídricos.**
18*	**Valor do ativo: não informado. Neste caso em consulta na internet foi localizado no site da empresa que os ativos são iguais ou supeiores ao exigido conforme Balanço Patrimônial de 2006 (R$ 19.089.941).** **Salienta-se que neste período (2005) não existia no Brasil a aplicação das normas internacionais de contabilidade (2008 em diante).**

19*	**Valor do ativo: não informado e em consulta na internet não foi localizado esta informação.** **Também, no atestado não foi informado o CNPJ da empresa mas em consulta na internet foi possível obter o mesmo (04.611.818/0001-00).** **Salienta-se que neste período (2002) não existia no Brasil a aplicação das normas internacionais de contabilidade (2008 em diante).**
20*	**Valor do ativo: 4.009.944.733,69** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista ser que atividade é a formação profissional.**
21*	**Valor do ativo: não informado. Em consulta na internet foi possível obter o mesmo (R$ 1.961.525.831,28 (reduzido em virtude do valor do ativo transitório (R$ 15.517.021,43)).** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua finalidade é a promoção do bem-estar social, do desenvolvimento cultural e da melhoria da qualidade de vida dos trabalhadores do comércio e serviço.**
22*	**Valor do ativo: 986.848.071 milhões - Conforme informado no atestado os ativos da empresa não são iguais ou superiores ao exigido.** **A empresa não possui as características e complexidade semelhantes aos serviços que serão realizados, tendo em vista que sua atividade é a prestação dos serviços de telecomunicações.**
23*	**Valor do ativo: não informado. Em consulta na internet foi possível obter o valor do ativo, que por sua vez não atendeu ao valor exigido (R$ 452.118.862 milhões em 2006).**

NOTA 1: **CONFORME ITEM 1.2 DO TERMO DE REFERENCIA AS CARACTERÍSTICAS E SEMELHANÇAS DOS SERVIÇOS COMPATÍVEIS SÃO**:

Prestação de serviços em empresas com características de ativos compatíveis a esta contratação, aquelas empresas que, quando da realização da conversão e auditoria contábil, possuir entre seus ativos edificações, composições, material rodante, vias permanentes, estações retificadoras de energia, sistemas de sinalização e telecomunicações, compatíveis ao ramo metroferroviário, ou qualquer outra característica operacional que comprove a experiência da contratada no setor metroferroviário.

NOTA 2: **SERVIÇOS EXECUTADOS:**

Conforme se depreende acima, foi apresentado 01 (um) atestado de capacidade técnica referente aos serviços de "conversão" das Demonstrações Contábeis e Financeiras adotando o padrão contábil internacional - IFRS. No entanto, este atestado de conversão foi reprovado em virtude da empresa emitente não possuir as mesmas características e complexidades exigidas no Edital.

Quanto aos 25 (vinte e cinco) atestados de auditoria, apenas 03 (três) foram aprovados por atender as exigências solicitadas.

Por fim, a Licitante não cumpriu a exigência do Anexo IV do Termo de Refência, por não ter apresentado um atestado de conversão das Demonstrações Contábeis que fosse aprovado nos termos exigidos, já que ao menos 03 (três) atestados de auditoria cumpriram os requisitos.