

**AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ – Nrº 015**

**SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ**

**EM 09 DE FEVEREIRO DE 2017  
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

## Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 09 de fevereiro de 2017

A

**Secretaria do Estado da Fazenda do Paraná – SEFA**

Avenida Vicente Machado, 445 – 10º. Andar

Curitiba - PR

Prezados Senhores,

Em consonância com o contrato de prestação de serviços nro,008/2015 – CRE Protocolo no. 13.772.300-0 de 28 de dezembro de 2015, executamos os trabalhos como descrito no escopo do mesmo, que foram estruturados com o objetivo de garantir a integridade do décimo quinto sorteio do programa Nota Fiscal Paraná, tendo como referência a Resolução 626/2015, de 03 de agosto de 2015, nos itens 6 e 7 do anexo único, publicado no D.O. em 05 de agosto de 2015. As normas utilizadas para execução de nossos trabalhos encontram-se dispostas na "Família NBR ISO/IEC 27000 e em determinados fundamentos de práticas do "COBIT 5".

Com base no resultado de nossos trabalhos não identificamos nenhum aspecto que indicasse que a infraestrutura, segurança física e lógica dos sistemas e banco de dados não estavam consubstanciados na legislação vigente, bem como, que a geração dos números dos bilhetes não atendeu aos procedimentos descritos na Resolução 626/2015, de 03 de agosto de 2015, nos itens 6 e 7 do anexo único, publicado no D.O. em 05 de agosto de 2015.

Ademais, o 15º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 09 de fevereiro de 2017, atendeu princípios de integridade, segurança e transparência.

Atenciosamente,

Mazars Auditores Independentes S/S  
CRC 2SP023701/0-8

Cleber de Araujo  
Sócio / Auditoria  
Contador CRC 1 SP 213655/0-8

## Sumário

<b>1 Sobre a premiação da Nota Paraná .....</b>	<b>5</b>
1.1 <i>Sobre os prêmios .....</i>	5
1.2 <i>Condições para participar do sorteio.....</i>	5
1.3 <i>Sistema de distribuição dos bilhetes .....</i>	5
<b>2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança .....</b>	<b>6</b>
<b>3 Processos do Sorteio.....</b>	<b>7</b>
3.1 <i>Geração de Bilhete.....</i>	7
3.2 <i>Auditória do Sorteio.....</i>	8
3.3 <i>Sorteio .....</i>	9
3.4 <i>Importação do resultado do sorteio.....</i>	10
<b>4 Procedimentos de Auditoria.....</b>	<b>11</b>
<b>5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete.....</b>	<b>11</b>
5.1 <i>Geração de Bilhetes.....</i>	11
5.2 <i>Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete .....</i>	13
5.3 <i>Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo.....</i>	16
5.4 <i>Documentos Válidos para o Sorteio.....</i>	19
5.5 <i>Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados.....</i>	22
<b>6 Processo do Sorteio.....</b>	<b>32</b>
6.1 <i>Custódia do notebook utilizado no sorteio.....</i>	32
6.2 <i>Inicialização do Notebook.....</i>	35
6.3 <i>Integridade do Software do Sorteio .....</i>	36
6.4 <i>Inserção de informações no sistema do IPT e execução do sorteio.....</i>	37
6.5 <i>Associar os Bilhetes premiados com os CPF .....</i>	40
<b>7 Aspectos Gerais .....</b>	<b>43</b>
7.1 <i>Recomendações .....</i>	43
7.1.1 <i>Notebook.....</i>	43
7.1.2 <i>Backup das informações .....</i>	43
<b>8 Anexos .....</b>	<b>45</b>
8.1 <i>Anexo I – Resolução Nº 626/2015 .....</i>	45
8.2 <i>Anexo II – Ata do Décimo Quarto Sorteio .....</i>	49
8.3 <i>Anexo III – Ata do Décimo Quinto Sorteio.....</i>	51
8.4 <i>Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal.....</i>	53
8.5 <i>Anexo V – Resolução Nº 77/2017 – Publicação do Hash dos Bilhetes .....</i>	54

**Definições:**

**ALGORITMO** - Conjunto de regras e procedimentos lógicos perfeitamente definidos que levam à solução de um problema em um número finito de etapas.

**CELEPAR** - Companhia de Tecnologia da Informação e Comunicação do Paraná.

**HASH** - Um hash é uma sequência de bits geradas por um algoritmo de dispersão, em geral representada em base hexadecimal, que permite a visualização em letras e números (0 a 9 e A a F), representando 1/2 byte cada.

**HD** - Hard Disk, ou simplesmente Disco Rígido, é um sistema de armazenamento de alta capacidade, que por não ser volátil, é destinado ao armazenamento de arquivos e programas.

**IPT** – Instituto de Pesquisa Tecnológicas, é um instituto vinculado à Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Ciência, Tecnologia e Inovação do Estado de São Paulo.

**LIVE CD** - "Live CD" é um CD (disco de armazenamento), que contém o sistema operacional (GNU/Linux, BSD ou outro) e que não precisa ser instalada no disco rígido do computador, uma vez que, o sistema operacional é executado diretamente a partir do CD e da memória RAM.

**MD5** - Message-Digest Algorithm 5 é uma função de dispersão criptográfica (ou função hash criptográfica) de 128 bits unidirecional desenvolvido pela RSA Data Security, Inc, utilizado para a verificação de integridade de arquivos.

**PLATAFORMA WEB** - Sistemas desenvolvidos em modo gráfico e que são executados utilizando algum "browse" de navegação na internet, exemplo: Internet Explorer, FireFox, Google Chome.

**PROCEDURE** - Instruções implementadas com linguagem SQL, uma [sub-rotina] ou [função], geralmente são procedimentos manuais idealizados e documentados por analistas de sistemas e programadores que trabalham com banco de dados ou escrevendo o código-fonte de diversos softwares.

**RECEITA/PR** - Sistema de informação utilizado no pela Secretaria do Estado da Fazenda no programa Nota Paraná.

**SEFA** – Secretaria do Estado da Fazenda.

**TXT** – Arquivo de Texto.

**WEB** - Sistema de informações ligadas através de hipermídia que permitem ao usuário acessar uma infinidade de conteúdos através da internet. Para tal é necessária ligação à internet e um navegador (browser) onde são visualizados os conteúdos disponíveis. São exemplos de navegadores: Google Chrome, Safari, Mozilla Firefox, Internet Explorer, Opera, etc.

## 1 Sobre a premiação da Nota Paraná

O Programa de estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná foi instituído pela Lei nº 18.451/2015. No Parágrafo 2º do art. 3º desta lei ficou especificado que a cada valor em compras definido pela Secretaria da Fazenda e registrada em documentos Fiscais Eletrônicos, o adquirente fará jus a um cupom numerado para concorrer ao sorteio de prêmios gratuitamente, na forma disciplinada pela Resolução SEFA n. 626/2015 (Anexo I).

### 1.1 Sobre os prêmios

No sorteio serão distribuídos 250.000 (duzentos e cinquenta mil) prêmios, nos seguintes valores:

- 1 (um) de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais);
- 1 (um) de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais);
- 1 (um) de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais);
- 30 (trinta) de R\$ 1.000,00 (mil reais);
- 200 (duzentos) de R\$ 250,00 (duzentos e cinquenta reais);
- 2.000 (dois mil) de R\$ 50,00 (cinquenta reais);
- 8.233 (oito mil, duzentos e trinta e três) de R\$ 20,00 (vinte reais);
- 239.534 (duzentos e trinta e nove mil, quinhentos e trinta e quatro) de R\$ 10,00 (dez reais).

§ 1º Na hipótese de, em determinado sorteio, a quantidade de bilhetes concorrentes ser inferior à quantidade de prêmios, haverá redução, na mesma proporção, da quantidade de prêmios a ser distribuída, eliminando-se, inicialmente, os de menor valor.

§ 2º Os valores dos prêmios de que trata este artigo são líquidos, já descontado o imposto de renda incidente.

### 1.2 Condições para participar do sorteio

Poderá participar do sorteio o consumidor, pessoa física, que:

- ✓ esteja cadastrado no Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná, "Nota Paraná";
- ✓ tenha manifestado concordância com os termos deste Regulamento, inclusive autorizando a utilização de seu nome, imagem e voz, bem como a indicação do bairro e do município em que reside, para a divulgação da presente promoção, sem quaisquer ônus para a SEFA;
- ✓ faça jus a bilhete (s) eletrônico (s)

### 1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes

A primeira aquisição de mercadoria, bem ou serviço, realizada pelo consumidor, no período de validade de cada sorteio, independentemente de seu valor, gerará um bilhete eletrônico numerado.

No mesmo período, o consumidor fará jus a bilhetes adicionais a cada R\$ 50,00 (cinquenta reais) em Documentos Fiscais Eletrônicos registrados na SEFA, incluído o valor da primeira aquisição, de acordo com as condições estabelecidas na Lei n. 18.451, de 2015, e em sua regulamentação.

Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

Serão somados os valores constantes dos documentos fiscais hábeis devidamente registrados no Sistema da "Nota Paraná" com cálculo de crédito homologado;

O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório a que se refere o item e R\$ 50,00 (cinquenta reais), desprezando-se a parte não inteira dessa divisão.

Somente serão considerados, para efeitos de geração de bilhetes, os documentos fiscais eletrônicos que atendam as condições previstas na Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015, e na sua regulamentação.

Cada bilhete gerado terá validade apenas no sorteio do seu respectivo período.

## **2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança**

Para suportar o processo de premiação da Nota Paraná, a SEFA conta com os sistemas da informação e controles de segurança, abaixo elencados.

### **Portal Nota Paraná ([www.notaparana.pr.gov.br](http://www.notaparana.pr.gov.br))**

Sistema WEB que permite ao cidadão efetuar a manifestação de participar dos sorteios e possibilita acompanhar as notas fiscais (cupons), créditos acumulados e o resultado dos sorteios.

O acesso é realizado com a utilização de "Login e senha de segurança".

### **Receita PR**

Sistema desenvolvido pela empresa CELEPAR, (empresa de Tecnologia do Governo do Estado do Paraná) o qual possui as seguintes funcionalidades:

### **Cadastro do sorteio**

Responsável por informar o período do sorteio, data de referência das notas fiscais (cupons), data da loteria federal, data de limite de adesão ao sorteio e cadastro da quantidade de prêmios a serem sorteados.

### **Distribuição de bilhetes aos consumidores**

Responsável por gerar e distribuir os bilhetes aos consumidores conforme regras descritas na resolução 626/2015 (Anexo I). Os bilhetes são gerados considerando os valores registrados de cada nota fiscal do consumidor.

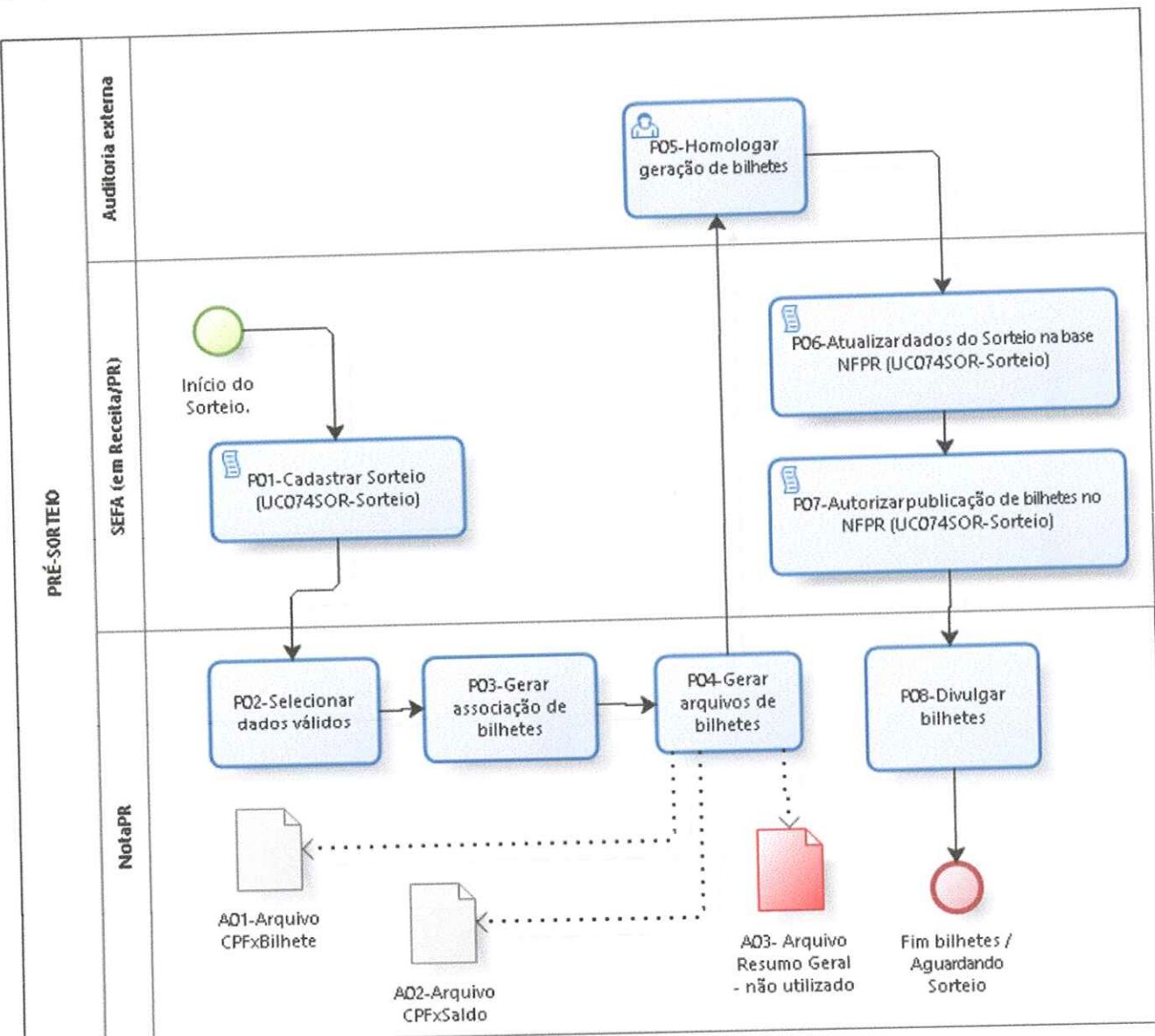
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

### **Sorteio Nota Paraná**

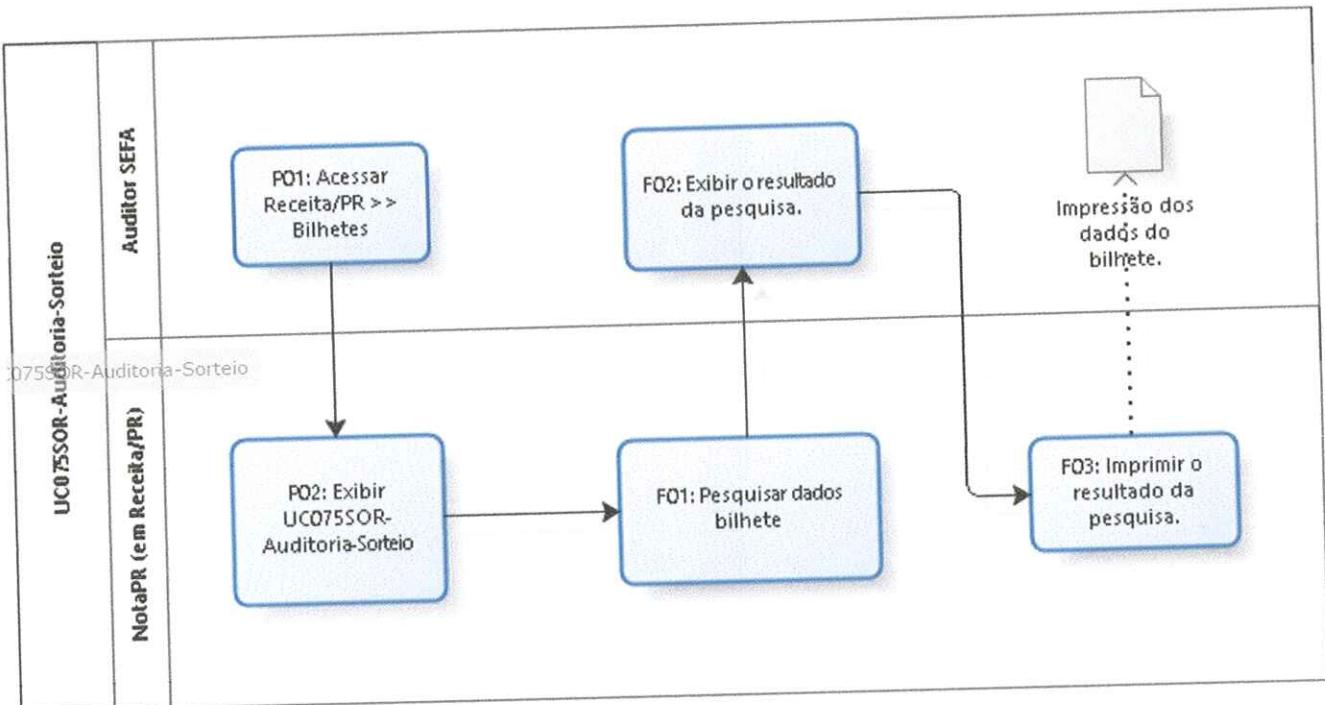
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de "SEMENTE" o qual é digitado no sistema de Sorteio e após isto, são gerados os bilhetes premiados.

### 3 Processos do Sorteio

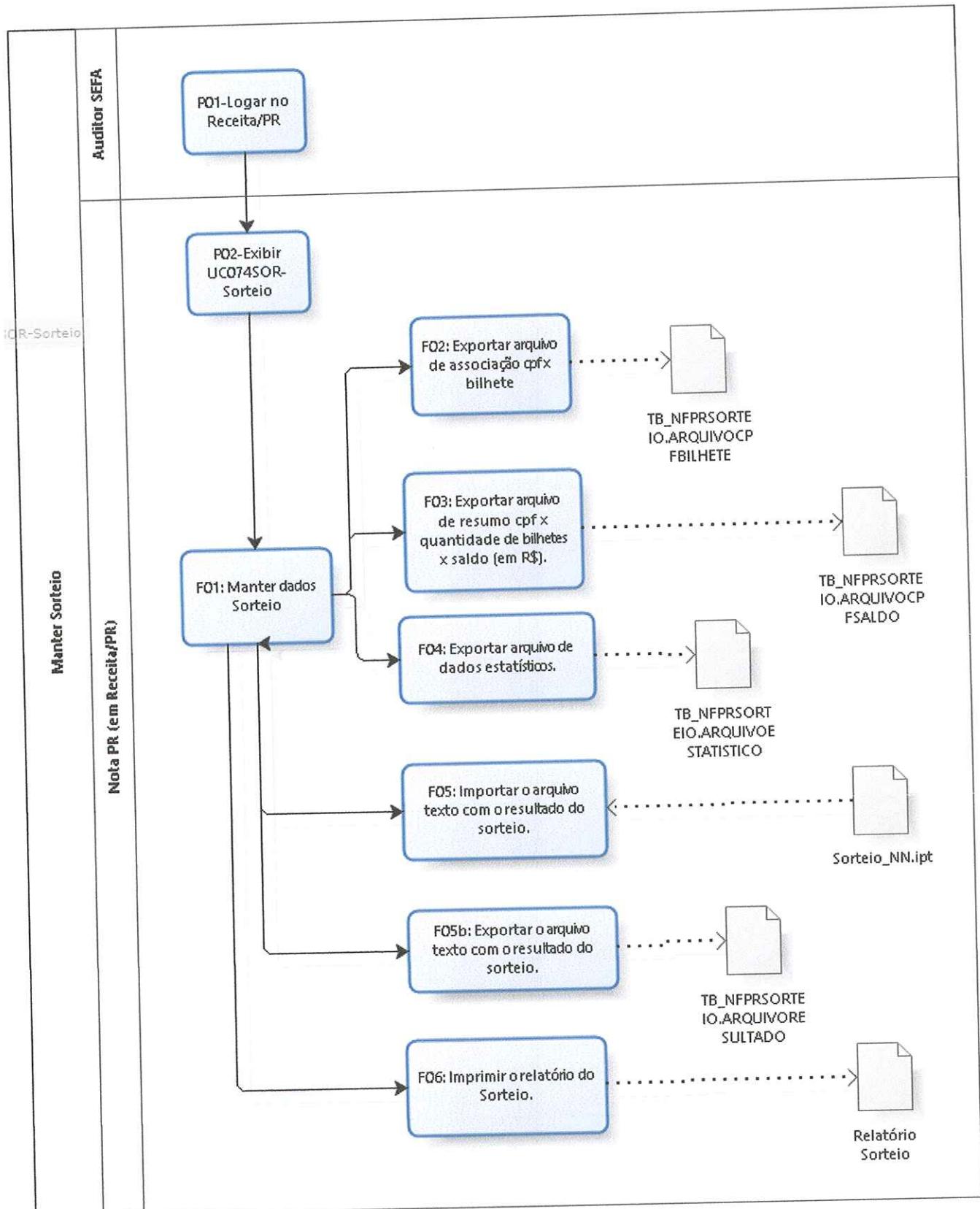
#### 3.1 Geração de Bilhete



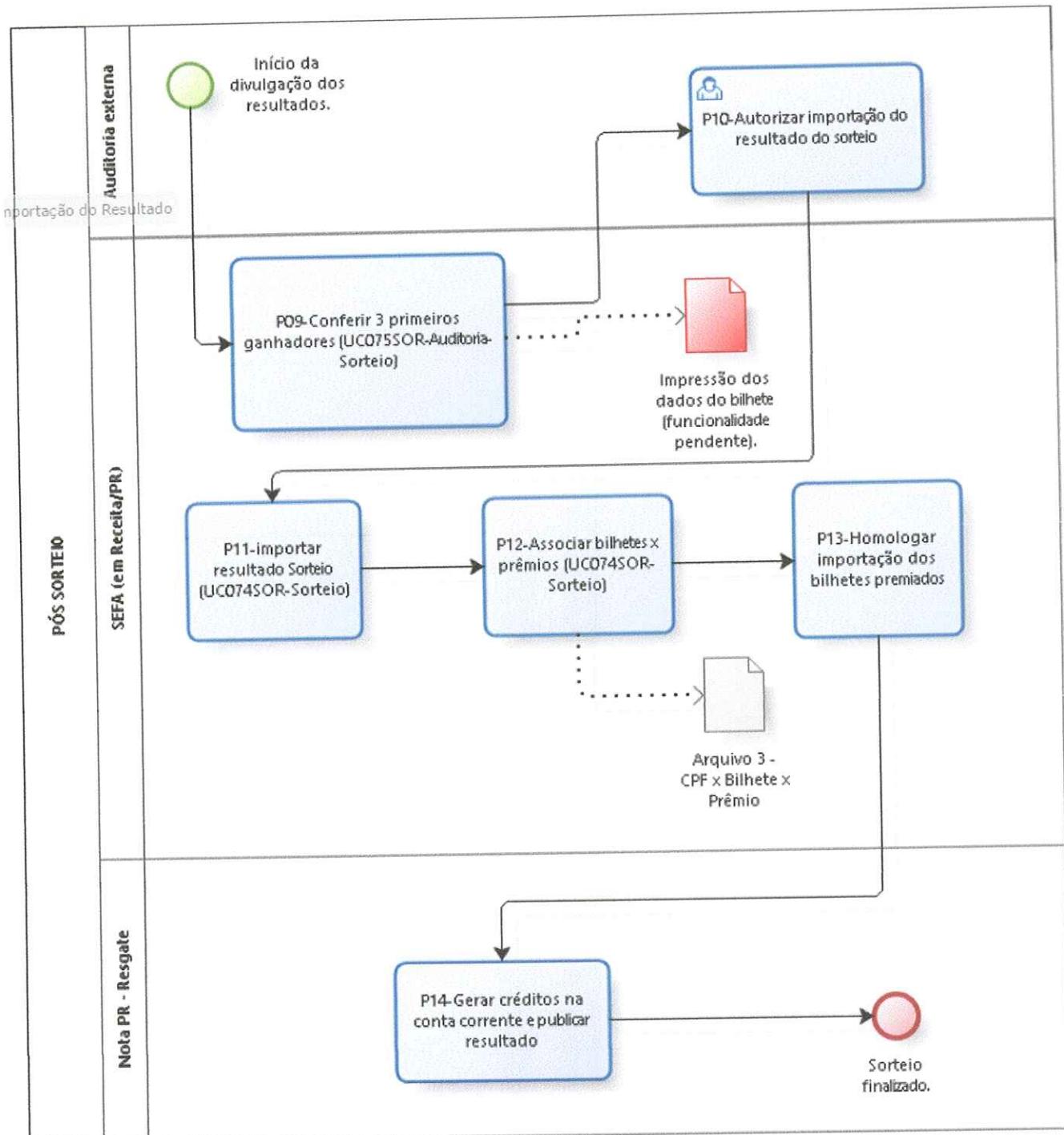
### 3.2 Auditoria do Sorteio



### 3.3 Sorteio



### 3.4 Importação do resultado do sorteio



## **4 Procedimentos de Auditoria**

Os procedimentos de auditoria adotados durante os nossos trabalhos, teve como objetivo obedecer às exigências estabelecidas no Edital: 003/2015 Processo: 13.772.300-0 Nº 608790 e seus anexos.

Na prévia do sorteio:

- Inspeção Prévia do Sistema e Procedimentos;
- Verificação da infraestrutura do sistema (Hardwares);
- Verificação da segurança física e lógica do ambiente de processamento de dados (Softwares);
- Verificação da geração dos números de bilhetes;
- Acompanhamento da execução do processo de sorteios;
- Execução de testes nos controles;
- Verificação da efetividade dos controles e procedimentos;
- Verificação da lacração dos computadores e softwares avaliados.

Na data do sorteio:

- Verificar se os computadores e softwares não foram violados após a última utilização;
- Verificar se a geração dos bilhetes eletrônicos numerados;
- Acompanhar a escolha dos voluntários para digitação dos dados;
- Divulgação e inclusão do número de conhecimento público no sistema;
- Verificar se os números sorteados seguiram os padrões do processamento;
- Validar os números contemplados com os respectivos prêmios.

Apresentamos abaixo o detalhamento dos testes de auditoria realizados.

## **5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete**

### **Descrição Sumária do Processo**

Para a execução do sorteio, é necessário que sejam gerados os números de bilhetes os quais serão distribuídos de forma uniforme a todos os consumidores aptos a participar do sorteio da premiação **Nota Paraná**. Após a distribuição, os bilhetes são publicados no portal Nota Paraná para a consulta dos contribuintes.

**Sistema utilizado:** Receita/PR

#### **5.1 Geração de Bilhetes**

##### **Objetivo do Teste**

Acompanhar o processamento de geração de bilhetes e sua publicação no portal, a fim de, verificar o nível de segurança e integridade do processo.

O período base das notas fiscais é o mês de outubro de 2016.

##### **Aspecto Identificado**

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 25/01/2016. O sistema gerou 32.767.788 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 26/01/2017.

O processamento foi concluído com sucesso, gerando os arquivos "CPF x Bilhetes" e "CPF x Saldo", não apresentando inconformidade.

## Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

## Recomendação

Não se aplica.

## Evidências:

Início e conclusão do processamento de geração de bilhetes e publicação.

**Cadastro Inicial**

Número Sorteio: 15  
Data Referência: 10/2018  
Data da Loteria Federal: 08/02/2017  
Data Limite para adesão: 20/01/2017  
Data Limite para divulgação dos bilhetes: 07/02/2017  
Quantidade prêmios: 250000  
Valor bilhete: R\$ 50,00

**Lista de prêmios**

Ordem	Valor	Quantidade
1	R\$ 50.000,00	1
2	R\$ 30.000,00	1
3	R\$ 20.000,00	1
4 - 33	R\$ 1.000,00	30
34 - 233	R\$ 250,00	200
234 - 2233	R\$ 50,00	2000
2234 - 10466	R\$ 20,00	8233
10467 - 250000	R\$ 10,00	239534

Página 1 de 1 | 1 a 8 de 8 registro(s)

Bilhetes gerados: 32767788  
Participantes: 904687  
Data publicação Diário Oficial:

## 5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete

### Objetivo do Teste

Verificar a integridade das informações do arquivo de distribuição gerado pelo sistema Receita/PR que relaciona o CPF com o bilhete gerado, analisar o número do HASH (algoritmo MD5) gerado pelo sistema e verificar duplicidade de bilhetes.

### Nota

Para a verificação de duplicidade de bilhetes no arquivo, foi utilizado o software da Mazars, "IDEA".

### Aspecto Identificado

Após a finalização do processamento e a geração do arquivo "CPF X Bilhete", o sistema gerou adequadamente o HASH baseado na função MD5. O arquivo gerado foi disponibilizado para a Mazars.  
Utilizando o algoritmo MD5 recalcularmos o número de HASH e obtivemos o resultado abaixo:

- **Nome do Arquivo:** Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete.txt
- **Hash:** 56E68292355DDAB7B4D4165A1C483476

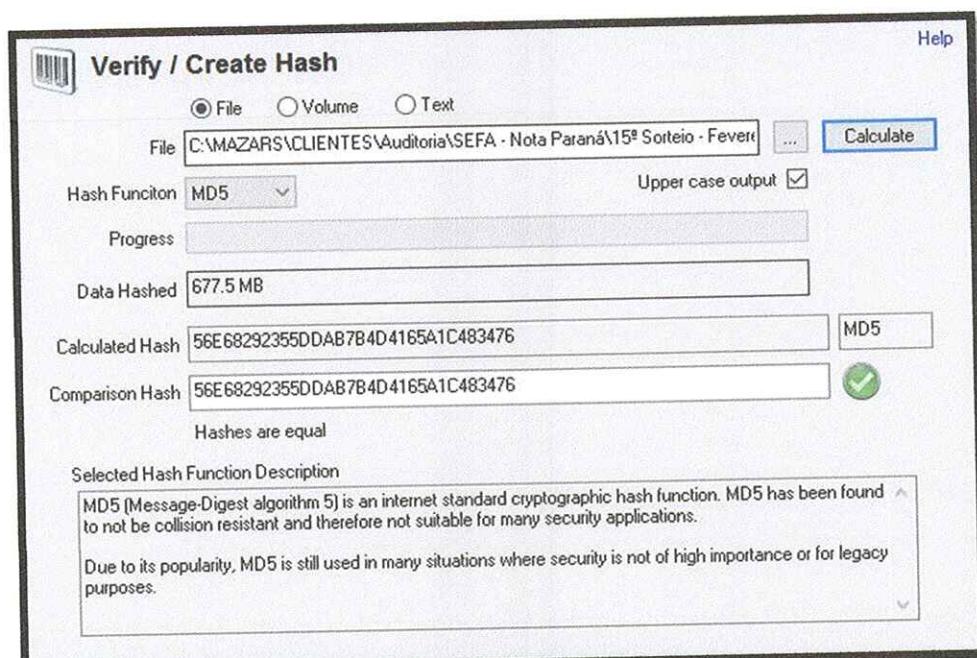
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR, e não identificamos bilhetes duplicados no arquivo.

### Evidências

Número de HASH do sistema Receita/PR.



Comparativo de HASH – Mazars



O arquivo contém o número do bilhete e CPF do consumidor.

	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	70502692553	1
2	69749299191	2
3	47003405920	3
4	6465656990	4
5	1495505960	5
6	59200944	6
7	175454981	7
8	75126474000183	8
9	3613029910	9
10	24308579953	10

## Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot displays the IDEA Auditoria software interface. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) shows a tree view of files and folders related to the 'Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete' project. Key entries include 'Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete' (32,767,788 rows), 'BILHETES DUPLICADOS' (0 rows), 'TOTAL DE BILHETES' (904,687 rows), 'Sorteio\_15\_CPF\_x\_DocumentoFiscal...' (15,607,617 rows), 'Sumário' (904,687 rows), 'ARQUIVO CPF SALDO X DO...' (904,687 rows), 'DIFERENÇA DE QNT DE B...' (0 rows), 'Sorteio\_15\_CPF\_x\_Saldo' (904,687 rows), and 'DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA' (0 rows). The right panel, titled 'BILHETES DUPLICADOS', provides detailed audit information for the 'BILHETES DUPLICADOS.IMD' file. It shows the task configuration: 'Detectar chaves duplicadas' (25/01/2017 - 14:13 by luis.barbosa). The audit results show 0 duplicate records found, no control field, and no total control. The audit script is displayed at the bottom:

```

Número de registros: 32767788
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Código IDEAScript:
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_15_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
task.PerformTask dbName, ""
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

## Script (Instrução) do IDEA

Sorteo\_15\_CPF\_x\_Bilhete.IMD

Importar arquivo delimitado 25/01/2017 - 14:09 luis.barbosa

```
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré
Sorteo\Sorteo_15_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros: 32767788
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio -
Fevereiro\Idea\Sorteo_15_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteo_15_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile("C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré
Sorteo\Sorteo_15_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio -
Fevereiro\Idea\Sorteo_15_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
```

Indexar banco de dados 25/01/2017 - 14:11 luis.barbosa

```
Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_15_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.Index
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.Index FALSE
Set task = Nothing
Set db = Nothing
```

Indexar banco de dados 25/01/2017 - 14:12 luis.barbosa

```
Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_15_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.Index
task.AddKey "CPF", "A"
task.Index FALSE
Set task = Nothing
Set db = Nothing
```

BILHETES DUPLICADOS.IMD

Detectar chaves duplicadas 25/01/2017 - 14:13 luis.barbosa

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteo_15_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 32767788
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_15_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
task.PerformTask dbName, ""
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)
```

## 5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo

### Objetivo do Teste

Verificar a quantidade de bilhetes gerado ao contribuinte conforme o saldo acumulado na data base de outubro 2016 e regras descritas na resolução 626/2015.

### Nota

Para a verificação e cálculo de quantidade de bilhetes no arquivo, foi utilizado o software da Mazars, "IDEA"

### Aspecto Identificado

Após a finalização do processamento, e a fim de verificar e analisar a integridade do arquivo "CPF X Saldo", o sistema realiza o cálculo do número de HASH baseado na função MD5. O arquivo gerado foi disponibilizado para a Mazars.

Utilizando o algoritmo MD5 recalculamos o número de HASH e obtivemos o resultado abaixo:

- **Nome do Arquivo:** Sorteio\_15\_CPF\_x\_Saldo.txt
- **Hash:** 5982651CC24A99A528CD8894687DB802

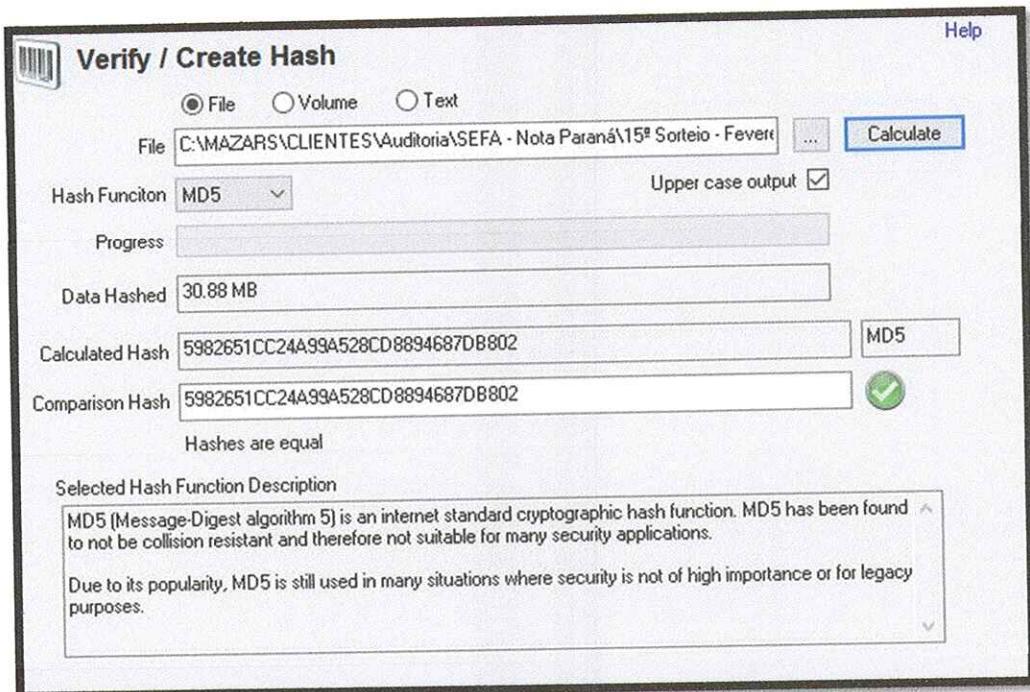
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR e, não identificamos diferença na quantidade do número de bilhetes gerados aos consumidores.

### Evidências:

Número de HASH do sistema Receita/PR



## Comparativo de HASH – Mazars



O arquivo contém o número dos bilhetes gerados por CPF e saldo acumulado de compras.

	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA
1	85596	22/01/2017	27	2.071,97	42	42
2	278041	22/01/2017	20	3.526,10	71	71
3	329991	23/01/2017	15	9.948,87	199	199
4	403717	23/01/2017	42	2.854,74	58	58
5	537837	22/01/2017	5	1.116,48	23	23
6	665916	23/01/2017	29	1.528,81	31	31
7	673935	23/01/2017	1	26,46	1	1
8	677922	22/01/2017	10	1.073,18	22	22
9	694932	23/01/2017	4	883,07	18	18
10	702978	22/01/2017	5	271,80	6	6
11	704911	22/01/2017	4	320,96	7	7
12	730912	22/01/2017	10	1.695,36	34	34
13	731994	23/01/2017	3	155,99	4	4
14	734900	22/01/2017	6	893,05	18	18
15	736953	23/01/2017	26	804,19	17	17
16	746916	21/01/2017	1	64,58	2	2
17	753963	22/01/2017	1	70,00	2	2
18	762954	23/01/2017	5	590,47	12	12
19	773999	22/01/2017	1	62,60	2	2
20	781150	23/01/2017	17	762,62	16	16

## Sistema de auditoria de dados IDEA

Arquivos do IDEA	Registros	Tamanho	Banco de dados	Data	Usuário
Nome					
Sorteo_15_CPF_x_Bilhete	32.767.788	1.344	+ Sorteo_15_CPF_x_Saldo.IMD		
Sorteo_15_CPF_x_DocumentoFiscal...	15.607.617	777	+ DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IMD		
Sorteo_15_CPF_x_Saldo	904.687	84	+ Extração de registros	25/01/2017 - 14:05	luis.barbosa
DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA	0		Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteo - Fevereiro\IDEA\DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IMD	
			Número de registros:	0	
			Campo de controle:	Nenhum total de controle	
			Total de controle:	Nenhum total de controle	
			Extrair de:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteo - Fevereiro\IDEA\Sorteo_15_CPF_x_Saldo.IMD	
			Número de registros:	904687	
			Indexado por:	Nenhum índice	
			Intervalo de extração:	1 - 904687	
			Critério de extração:	QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA	
			Código IDEAScript:	Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_15_CPF_x_Saldo.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IMD" task.AddExtraction dbName, "", "QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA" task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)	

## Script (Instrução) do IDEA

```

Sorteo_15_CPF_x_Saldo.IMD

Importar arquivo delimitado 25/01/2017 - 14:05 luis.barbosa
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteo - Fevereiro\1º Fase - Pré
Sorteo\Sorteo_15_CPF_x_Saldo.txt
Número de registros: 904687
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteo -
Fevereiro\IDEA\Sorteo_15_CPF_x_Saldo.RDF
dbName = "Sorteo_15_CPF_x_Saldo.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteo - Fevereiro\1º Fase - Pré
Sorteo\Sorteo_15_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteo -
Fevereiro\IDEA\Sorteo_15_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

Adicionar Campos 25/01/2017 - 14:05 luis.barbosa
Campo #1:
Nome do campo: V_SALDO_IDEA
Descrição do campo:
Tipo de campo: Numérico virtual
Número de decimais do campo: 0
Equação do campo: @Int(@Int( SALDO_TOTAL )/50+1)
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_15_CPF_x_Saldo.IMD")
Set task = db.TableManagement
Set table = db.TableDef
Set field = table.NewField
eqn = "@Int(@Int( SALDO_TOTAL )/50+1)"
field.Name = "V_SALDO_IDEA"
field.Description = ""

```

```

field.Type = WI_VIRT_NUM
field.Equation = eqn
field.Decimals = 0
task.AppendField field
task.PerformTask
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Set table = Nothing
Set field = Nothing

-----  

DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD  

-----  

Extração de registros 25/01/2017 - 14:05 luis.barbosa  

-----  

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD  

Número de registros: 0  

Campo de controle: Nenhum total de controle  

Total de controle: Nenhum total de controle  

Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteio_15_CPF_x_Saldo.IMD  

Número de registros: 904687  

Indexado por: Nenhum índice  

Intervalo de extração: 1 - 904687  

Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA  

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_15_CPF_x_Saldo.IMD")  

Set task = db.Extraction  

task.IncludeAllFields  

dbName = "DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD"  

task.AddExtraction dbName, "", " QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA "  

task.PerformTask 1, db.Count  

Set task = Nothing  

Set db = Nothing  

Client.OpenDatabase (dbName)

```

## 5.4 Documentos Válidos para o Sorteio

### Objetivo do Teste

Verificar o arquivo que contém todos os documentos válidas para o sorteio e seus valores, e comparar com o arquivo "Sorteio\_15\_CPF\_x\_Saldo.txt" a fim de verificar se os saldos totais dos arquivos são equivalentes.

### Nota

Para a verificação e cálculo de quantidade de bilhetes e saldo dos dois arquivos, foi utilizado o software da Mazars, "IDEA"

### Aspecto Identificado

Processamos o arquivo Sorteio\_15\_CPF\_x\_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamento todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR "CPF x Saldo". Não identificamos diferença entre o saldo dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

## Evidências:

### Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA Audit System interface. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) displays a tree view of files and folders under 'Arquivos do IDEA'. Key items include 'Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete', 'Sorteio\_15\_CPF\_x\_DocumentoFiscal...', 'Sumário' (with a sub-item 'ARQUIVO CPF SALDO X DO...'), and 'Sorteio\_15\_CPF\_x\_Saldo'. The 'Sorteio\_15\_CPF\_x\_Saldo' folder contains a file named 'DIFERENÇA DE QNT DE B...'. On the right, a detailed audit report for 'DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES...' is shown. It includes sections for 'Banco\_de\_dados', 'Data', and 'Usuário'. The 'Nome do arquivo:' field is set to 'C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD'. Below this, various audit parameters are listed: 'Número de registros: 0', 'Campo de controle: Nenhum total de controle', 'Total de controle: Nenhum total de controle', 'Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD', 'Número de registros: 904687', 'Indexado por: Nenhum índice', 'Intervalo de extração: 1 - 904687', 'Critério de extração: V\_TOTAL\_BILHETES <> QNT\_BILHETES', and 'Código IDEAScript:'. The script code is as follows:

```
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD"
task.AddExtraction dbName, "", "V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES"
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)
```

### Script (Instrução) do IDEA

```
Sorteio_15_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD

-----
Importar arquivo delimitado 25/01/2017 - 14:06 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_15_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt
Número de registros: 15607617
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio -
Fevereiro\Idea\Sorteio_15_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF
dbName = "Sorteio_15_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_15_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º
Sorteio - Fevereiro\Idea\Sorteio_15_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

-----
Sumário.IMD

-----
Sumário 25/01/2017 - 14:07 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros: 904687
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio -
Fevereiro\IDEA\Sorteio_15_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
Número de registros: 15607617
Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL
```

```

Campos a sumarizar por: CPF
Estatísticas selecionadas: Soma
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_15_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD")
Set task = db.Summarization
task.AddFieldToSummarize "CPF"
task.AddFieldToTotal "VALOR_TOTAL"
dbName = "Sumário.IMD"
task.OutputDBName = dbName
task.CreatePercentField = FALSE
task.StatisticsToInclude = SM_SUM
task.PerformTask
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

---

Adicionar Campos 25/01/2017 - 14:07 luis.barbosa

---

Campo #1:  
 Nome do campo: V\_TOTAL\_BILHETES  
 Descrição do campo:  
 Tipo de campo: Numérico virtual  
 Número de decimais do campo: 0  
 Equação do campo: @Int( @Int(VALOR\_TOTAL\_SOMA )/50+1)  
 Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMD")  
 Set task = db.TableManagement  
 Set table = db.TableDef  
 Set field = table.NewField  
 eqn = "@Int( @Int(VALOR\_TOTAL\_SOMA )/50+1)"  
 field.Name = "V\_TOTAL\_BILHETES"  
 field.Description = ""  
 field.Type = WI\_VIRT\_NUM  
 field.Equation = eqn  
 field.Decimals = 0  
 task.AppendField field  
 task.PerformTask  
 Set task = Nothing  
 Set db = Nothing  
 Set table = Nothing  
 Set field = Nothing

---

ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD

---

Juntar bancos de dados 25/01/2017 - 14:08 luis.barbosa

---

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD  
 Número de registros: 904687  
 Campo de controle: Nenhum total de controle  
 Total de controle: Nenhum total de controle  
 Registros primários sem correspondente.: 0  
 Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sumário.IMD  
 Número de registros: 904687  
 Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteio\_15\_CPF\_x\_Saldo.IMD  
 Número de registros: 904687  
 Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.  
 Chave usada: CPF/A + VALOR\_TOTAL\_SOMA/A + V\_TOTAL\_BILHETES/A - CPF/A + SALDO\_TOTAL/A + QNT\_BILHETES/A  
 Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMD")  
 Set task = db.JoinDatabase  
 task.FileToJoin "Sorteio\_15\_CPF\_x\_Saldo.IMD"  
 task.IncludeAllPFields  
 task.IncludeAllSFields  
 task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"  
 task.AddMatchKey "VALOR\_TOTAL\_SOMA", "SALDO\_TOTAL", "A"  
 task.AddMatchKey "V\_TOTAL\_BILHETES", "QNT\_BILHETES", "A"  
 dbName = "ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD"

```

task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

-----
DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP

-----
Extração de registros 25/01/2017 - 14:08 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP
Número de registros: 904687
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 904687
Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP"
task.AddExtraction dbName, "", "V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES"
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

## 5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados

### Objetivo do Teste

Acompanhar a execução dos testes previamente definidos pela equipe da SEFA a fim de garantir que as regras do sorteio estão em conformidade no sistema. Os testes foram realizados diretamente no banco de dados utilizando instruções SQL.

Relacionamos abaixo os testes executados:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/01/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de fevereiro/2017;
- (b) Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;
- (c) Todos os cidadãos com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;
- (d) Cada cidadão participante do sorteio deve ganhar 1 bilhete a cada R\$ 50,00 em compras (documentos fiscais válidos para o programa) no mês de referência + 1;
- (e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;
- (f) Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que os prêmios sejam bloqueados preventivamente;
- (g) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1130 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;
- (h) Cidadãos participantes, porém sem nenhum documento fiscal com seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio;

- (i) Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado;
- (j) Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo;
- (k) Não podem existir bilhetes com um mesmo número no mesmo sorteio; (Duplicidade)
- (l) Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 50 reais em compras válidas;
- (m) Cidadãos com menos de 50 reais em compras devem ter 1 bilhete;

#### **Aspecto Identificado**

Acompanhamos a execução dos testes realizados pela SEFA, todos os testes foram concluídos com sucesso, sem apresentar qualquer inconsistência.

#### **Risco Identificado**

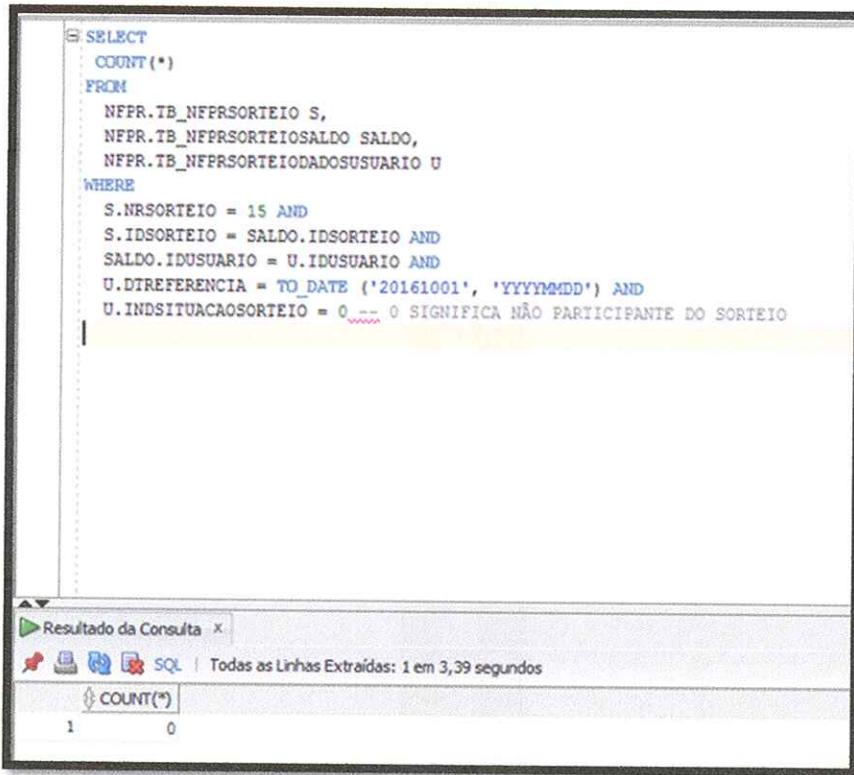
Nenhum risco identificado.

#### **Recomendação**

Não se aplica.

## Evidências:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/10/2016 deverão receber bilhetes para o sorteio de fevereiro/2016;



The screenshot shows a SQL query builder interface with a query window and a results window. The query window contains the following SQL code:

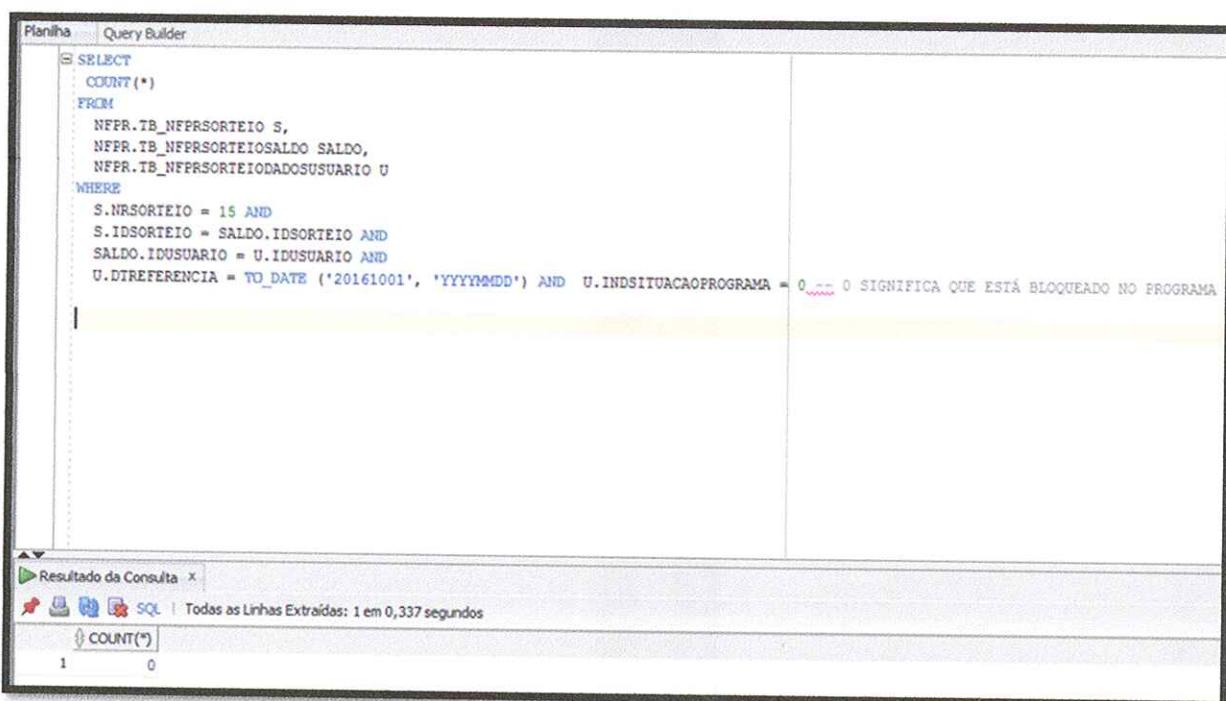
```
SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFFR.TB_NFFRSORTEIO S,
    NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFFR.TB_NFFRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 15 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND
    U.INDSITUACAOSORTEIO = 0 -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
```

The results window shows the output of the query:

COUNT(*)
1 0

The status bar at the bottom of the results window indicates: Resultado da Consulta | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 3,39 segundos.

- (b) Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;



The screenshot shows a SQL query builder interface with a query window and a results window. The query window contains the same SQL code as the previous screenshot, but with a different condition in the WHERE clause:

```
SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFFR.TB_NFFRSORTEIO S,
    NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFFR.TB_NFFRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 15 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND
    U.INDSITUACAOPROGRAMA = 0 -- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA
```

The results window shows the output of the query:

COUNT(*)
1 0

The status bar at the bottom of the results window indicates: Resultado da Consulta | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,337 segundos.

- (c) Todos os cidadãos com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;

Planilha Query Builder

```

SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND
    DC.CDMESSAGEMDOC = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOSENSE = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
    SU.IDUSUARIO
HAVING
    COUNT(*) = 1

```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 571,568 segundos

	COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1	104621

Planilha Query Builder

```

SS.IDSORTEIO = 15 AND
SS.QTDBILHETES >= 1 AND
SS.QTDNOTASVALIDAS = 1 AND
SS.IDUSUARIO IN [REDACTED]
-- USUARIOS COM APENAS UMA NOTA VALIDA
SELECT SU.IDUSUARIO
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND
    DC.CDMESSAGEMDOC = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOSENSE = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
    SU.IDUSUARIO
HAVING
    COUNT(*) = 1

```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 52,312 segundos

	COUNT(*)
1	104621

- (d) Cada cidadão participante do sorteio deve ganhar 1 bilhete a cada R\$ 50,00 em compras (documentos fiscais válidos para o programa) no mês de referência + 1;

```

Planilha | Query Builder
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL DOC,
NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
NFFR.TB_NFFRUSUARIOFF C,
NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS
WHERE
DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/10/2016', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/10/2016 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
DOCCALC.COMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
SS.IDSORTEIO = 15 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) <> SS.QTDBILHETES

```

Resultado da Consulta | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 112,362 segundos

CPF	SUM(VLTOTALDOC)	VAL_TOTAL	TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1)	QTDBILHETES BILHETES_GERADOS
-----	-----------------	-----------	-----------------------------	------------------------------

- (e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;

```

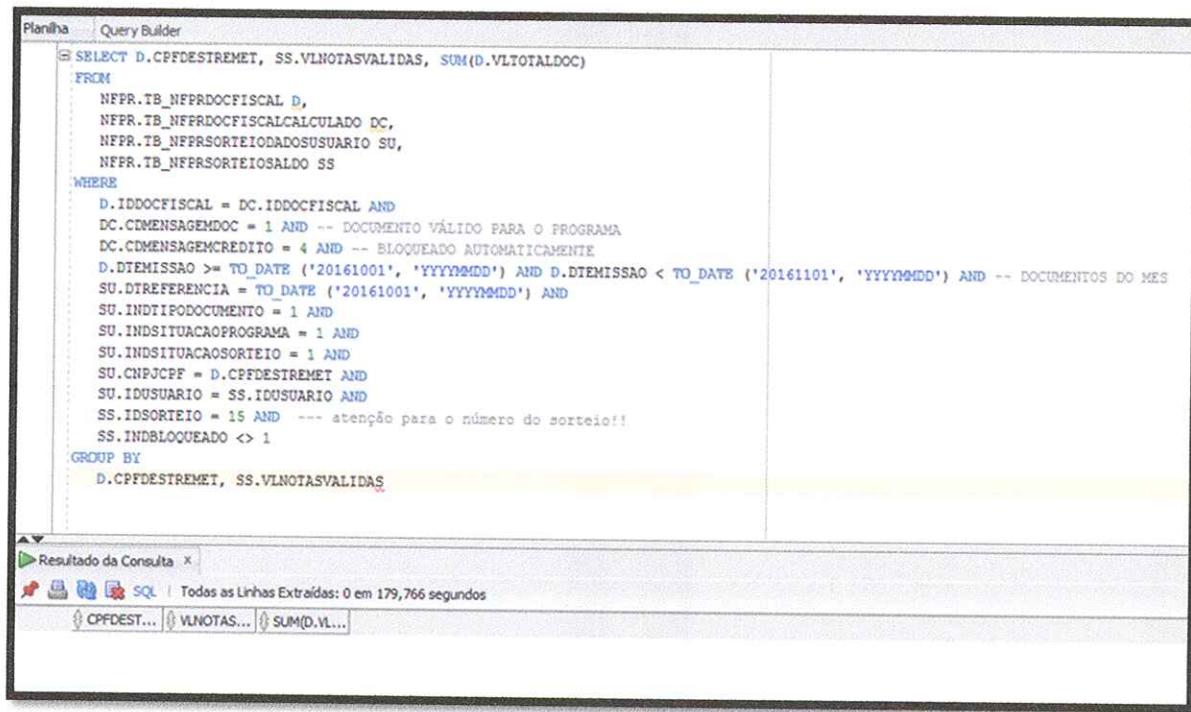
Planilha | Query Builder
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES
FROM
NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL DOC,
NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
NFFR.TB_NFFRUSUARIOFF C,
NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS
WHERE
DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
DOCCALC.COMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
SS.IDSORTEIO = 15 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTASVALIDAS

```

Resultado da Consulta | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 111,626 segundos

CPF	SUM(VLTOTALDOC)	VLNOTASVALIDAS	TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1)	QTDBILHETES
-----	-----------------	----------------	-----------------------------	-------------

- (f) Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que os prêmios sejam bloqueados preventivamente;



```

SELECT D.CPFDESTERMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL D,
    NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFFR.TB_NFFRSORTEIODOADOSUSUARIO SU,
    NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    DC.CDMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
    D.DTEMISSAO > TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDITIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTERMET AND
    SU.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 15 AND ---- atenção para o número do sorteio!!
    SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTERMET, SS.VLNOTASVALIDAS

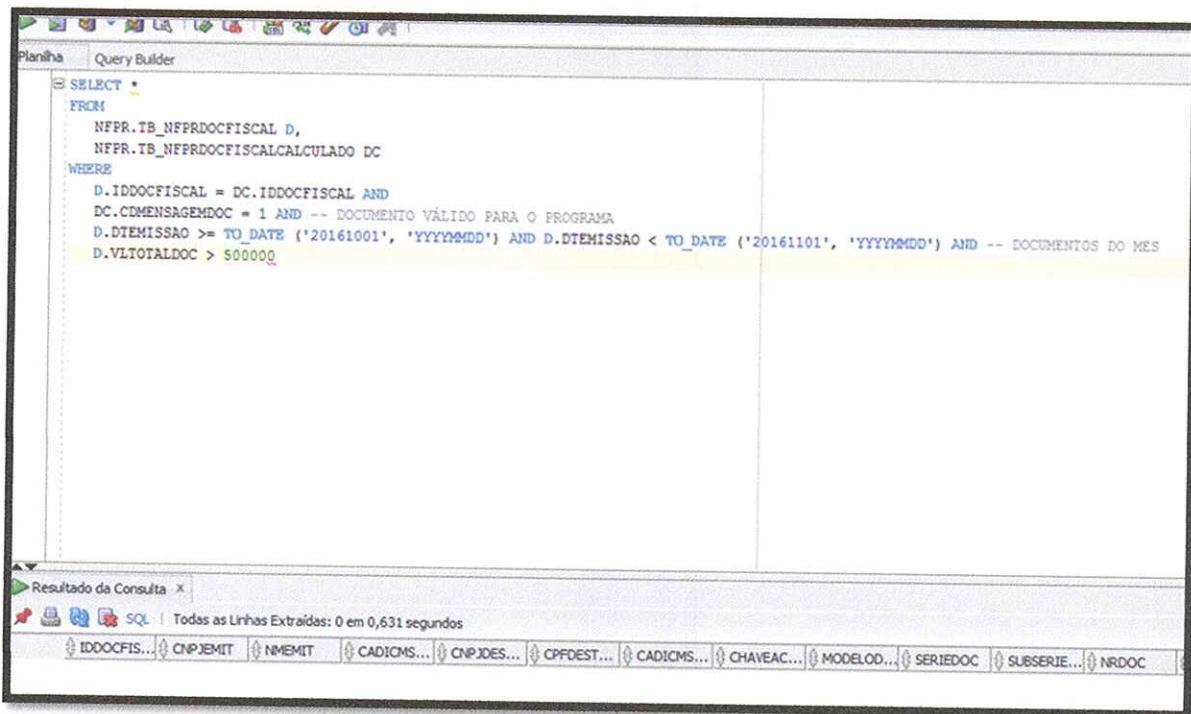
```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 179,766 segundos

CPFDESTERMET VLNOTASVALIDAS SUM(D.VLTOTALDOC)

- (g) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1130 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;



```

SELECT *
FROM
    NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL D,
    NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 500000

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,631 segundos

IDDOCFS... CNPJEMIT NMEMIT CADICMS... CNPJDES... CPFDEST... CADICMS... CHAVEAC... MODELOD... SERIEDOC SUBSERIE... NRDOC

```

SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 100000 AND
    D.TPDOC <> 1 --- DIFERENTE DE NFE

```

Resultado da Consulta ×

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,438 segundos

IDDOCFS...	CNPJEMIT	NMEMIT	CADICMS...	CNPJOES...	CPFDEST...	CADICMS...	CHAVEAC...	MODELOD...	SERIEDOC	SUBSERIE...	NRDOC	...
------------	----------	--------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	----------	-------------	-------	-----

- (h) Cidadãos participantes, porém sem nenhum documento fiscal com seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio;

Planilha Query Builder

```

SELECT US.CNPJCPF
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODEDADOSUSUARIO US
WHERE
    US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    US.DTREFERENCIA = '01/10/2016' AND
    US.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    US.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
    (US.DTREFERENCIA, US.INDTIPODOCUMENTO, US.CNPJCPF) NOT IN (
        SELECT A.DTREFERENCIA, A.INDTIPODOCUMENTO, A.CNPJCPF
        FROM
            NFPR.TB_NFPRSORTEIODEDADOSUSUARIO A,
            NFPR.TB_NFPRSORTEIODEDOSCALCULO B
        WHERE
            A.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
            A.DTREFERENCIA = '01/10/2016' AND
            A.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
            A.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND -- 1 = ADERIU AO REGULAMENTO
            A.DTREFERENCIA = B.DTREFERENCIA AND
            A.INDTIPODOCUMENTO = B.INDTIPODOCUMENTO AND
            A.CNPJCPF = B.CNPJCPF )

```

Resultado da Consulta ×

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 156,316 segundos

COUNT(*)
1 0

- (i) Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado;

The screenshot shows a SQL query in the 'Query Builder' tab:

```
SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*)  
FROM  
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,  
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,  
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,  
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN  
WHERE  
    S.IDSORTEIO = SS.IDSORTEIO AND  
    S.IDSORTEIO = 15 AND  
    SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND  
    B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE  
GROUP BY  
    S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES
```

The results are displayed in the 'Resultado da Consulta' tab:

IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)
1	15	32767788

- (j) Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo;

The screenshot shows a SQL query in the 'Query Builder' tab:

```
SELECT MIN(NRBILHETE), MAX(NRBILHETE)  
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO  
where IDBILHETE in  
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in  
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 15 ));
```

The results are displayed in the 'Resultado da Consulta' tab:

MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	1

The screenshot shows a SQL query builder window with the following code:

```
SELECT COUNT(*) FROM NFFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where IDBILHETE in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteoBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteoSaldo where IDSORTEIO = 15 ));
```

Below the code, the results pane shows:

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 176,994 segundos

	COUNT(*)
1	32767788

- (k) Não podem existir bilhetes com um mesmo número no mesmo sorteio; (Duplicidade)

The screenshot shows a SQL query builder window with the following code:

```
SELECT NRBILHETE, COUNT(*)
FROM NFFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where idBilhete in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteoBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteoSaldo where IDSORTEIO = 15 )
)
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1
```

Below the code, the results pane shows:

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 233,666 segundos

NRBILHETE	COUNT(*)

- (l) Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 50 reais em compras válidas;

The screenshot shows a SQL query builder window with the following code:

```
Planilha | Query Builder
SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 15 AND
    SS.QTDBILHETES = 1 AND
    SS.VLNOTASVALIDAS >= 50
```

Below the code, there is a results section titled "Resultado da Consulta" with the following information:

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,537 segundos

IDSALDO | IDUSUARIO | IDSORTEIO | DTCALCULO | QTDNOTA... | VLNOTAS... | QTDBILHE... | INDBLOQ... | QTDBILHE...

- (m) Cidadãos com menos de 50 reais em compras devem ter 1 bilhete;

The screenshot shows a SQL query builder window with the following code:

```
Planilha | Query Builder
SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPDOC FISCAL D,
    NFPR.TB_NFPDOC FISCAL CALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO DAOSUSUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    D.IDDOC FISCAL = DC.IDDOC FISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20161001', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 15 AND
    SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
    SUM(D.VLTOTALDOC) < 50
```

Below the code, there is a results section titled "Resultado da Consulta" with the following information:

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 134,952 segundos

CPFDEST... | QTDBILHE... | SUM(D.VL...

## **6 Processo do Sorteio**

### **Descrição Sumária do Processo**

Para gerar a relação dos bilhetes sorteados, é utilizado o aplicativo do IPT, que utiliza como "semente" os quatro últimos dígitos dos quatros primeiros prêmios da loteria federal que antecede o sorteio. (Anexo IV)

O processo deve ser acompanhado pela auditoria externa, que envolve as seguintes atividades:

- Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos (Notebook e CD com o sistema do IPT)
- Inicialização do notebook com o sistema do IPT
- Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido. "HD"
- Verificação do Hash do aplicativo do IPT
- Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT,
- Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados
- Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes.

**Sistema utilizado:** Sorteio Nota Paraná

#### **6.1 Custódia do notebook utilizado no sorteio**

##### **Objetivo do Teste**

Verificar que o equipamento está armazenado em um local seguro e em cofre lacrado, acompanhar a retirada do equipamento e verificar a integridade do mesmo.

##### **Resultado dos trabalhos**

No dia 09/02/2017, foi realizado o procedimento de abertura do cofre com o número de patrimônio 100.001.471.404, onde estava armazenado o notebook utilizado para a execução do sorteio dos bilhetes premiados. Conforme a ata do décimo quarto sorteio, o notebook foi lacrado no dia 09/01/2017 em um envelope de segurança com o N º 13368167 e assinado pelos auditores. (Anexo II)

Não identificamos indícios de violação no envelope, assegurando assim a integridade física do equipamento.

Acompanhamos a utilização do notebook em todos os processos do décimo quinto sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança N º 13368168.

Os procedimentos foram registrados em ata e assinado pelos representantes abaixo relacionados. (Anexo III)

- Presidente da Sessão: Marta Jandira Quaglia Gambini
- Secretário da Sessão: Maria Suzana Lipori
- Auditora Mazars: Angélica Jarek Vieira Alves

**Evidências:**

Número de patrimônio do cofre utilizado para custódia do notebook.



Trecho da ata do décimo quarto sorteio referenciando o número do envelope utilizado.

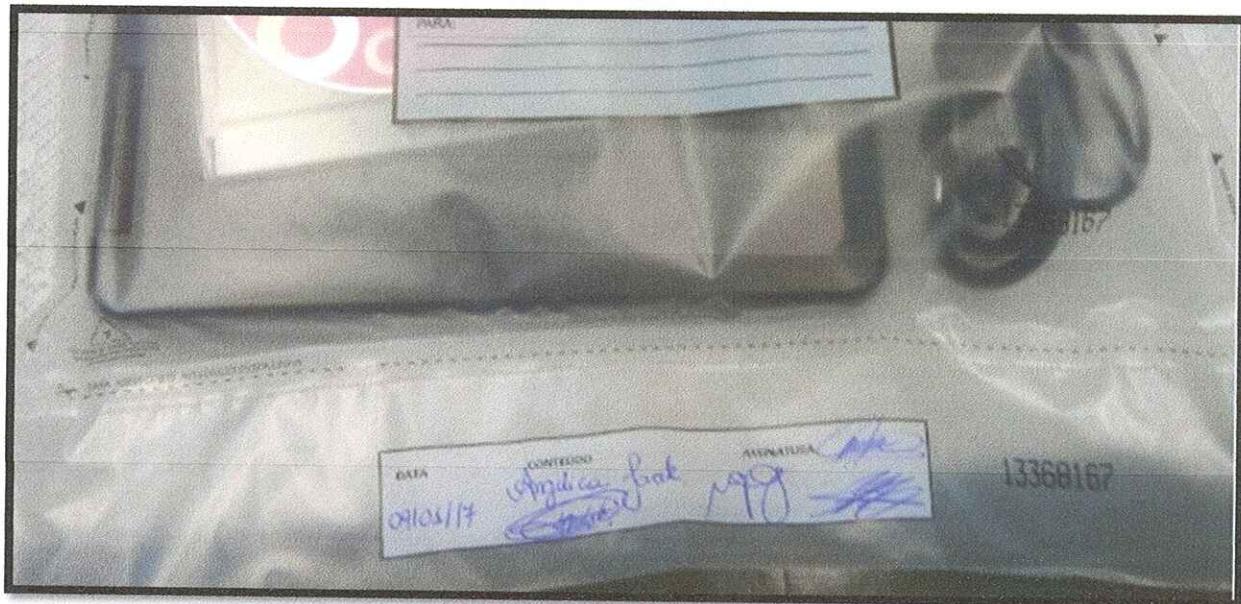
As evidências foram gravadas no pen drive "Auditoria" e entregue ao auditor independente.

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº **13368167**. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE), Angelica Jarek Vieira Alves (Mazars Auditores Independentes S/S) e Fernando Suzarte Schiavon (Celepar).

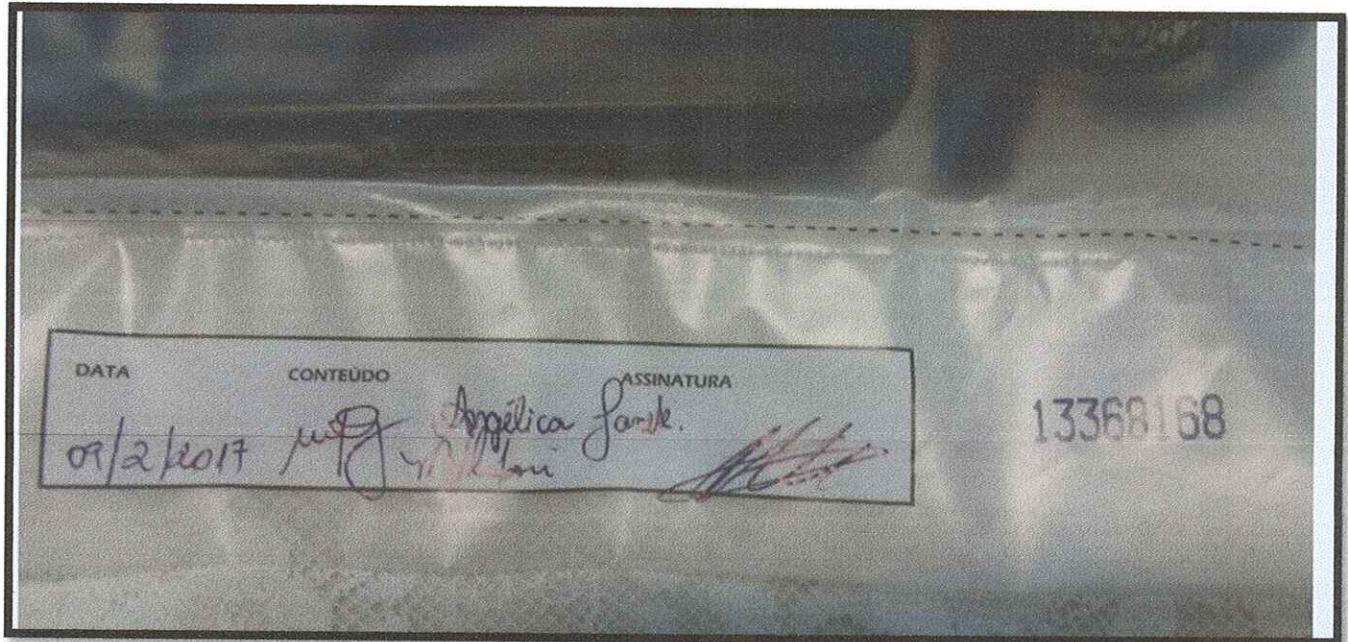
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

Foram geradas 2 (duas) vias desta Ata: SEFA e empresa de auditoria.

Envelope de segurança. N º 13368167 do sorteio anterior.



Após o termo sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° 13368168



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: Nº 13368168 (Anexo III)

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete.txt*) com seu código hash (**56E68292355DDAB7B4D4165A1C483476**). Conferido com o código registrado na Resolução nº **77/2017**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **30.01.2017 - Edição nº 9875**.

As evidências foram gravadas no pen drive “Auditoria” e entregue ao auditor independente.

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº **13368168**. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE), Angelica Jarek Vieira Alves (Mazars Auditores Independentes S/S) e Hélio De Paula Moraes (Celepar).

O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

## 6.2 Inicialização do Notebook

### Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do décimo quinto sorteio do programa Nota Paraná, conexão dos cabos no equipamento, assegurar que nenhum sistema operacional está instalado no equipamento, inicialização do sistema operacional via CD e atualização da data e hora do sistema.

### Aspecto Identificado

A sessão do décimo quinto sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 14:14h do dia 09/02/2017. Acompanhamos a entrega do notebook, fonte de energia e CD com o sistema de sorteio ao responsável técnico do sorteio, e os procedimentos de inicialização do equipamento.

### Risco Identificado

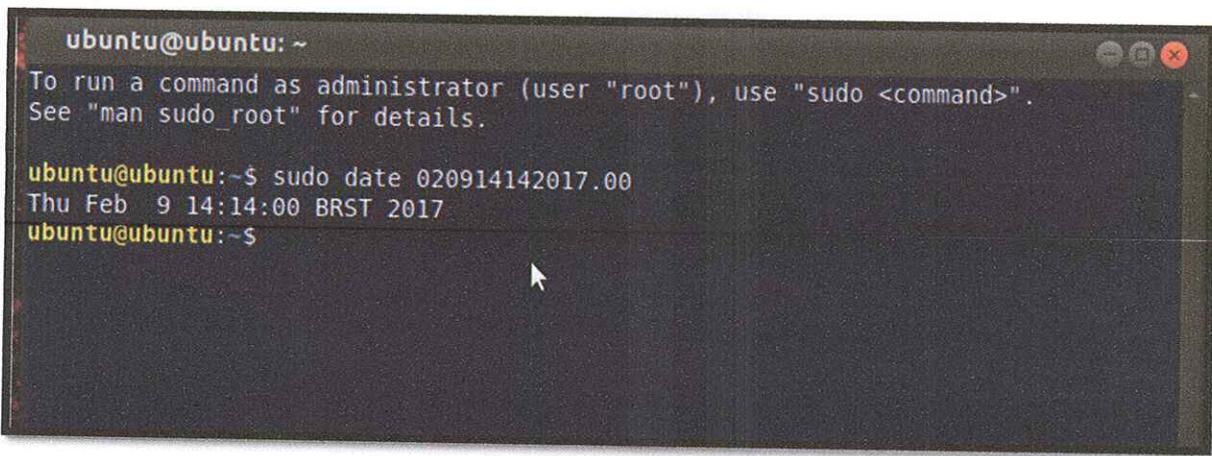
Nenhum risco identificado.

### Recomendação

Não se aplica.

### Evidências:

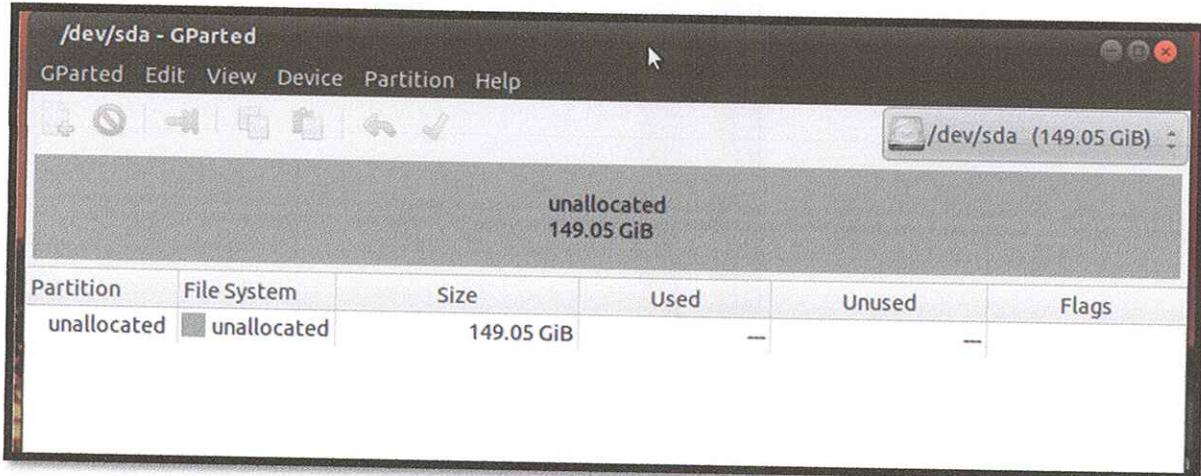
Atualização da data e hora.



```
ubuntu@ubuntu: ~
To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>".
See "man sudo_root" for details.

ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 020914142017.00
Thu Feb  9 14:14:00 BRST 2017
ubuntu@ubuntu:~$
```

Disco Rígido do notebook vazio.



## 6.3 Integridade do Software do Sorteio

### Objetivo do Teste

Verificar o número de Hash do sistema de sorteio a fim de verificar que não houve alteração no “código fonte” do aplicativo.

### Aspecto Identificado

O aplicativo de sorteio foi disponibilizado para a auditoria, assim recalculamos o número de HASH conforme abaixo:

- **Arquivo:** Sorteio.jar
- **HASH:** E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561

O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado do programa utilizado durante o sorteio, não identificamos nenhuma diferença entre os aplicativos.

### Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

### Recomendação

Não se aplica.

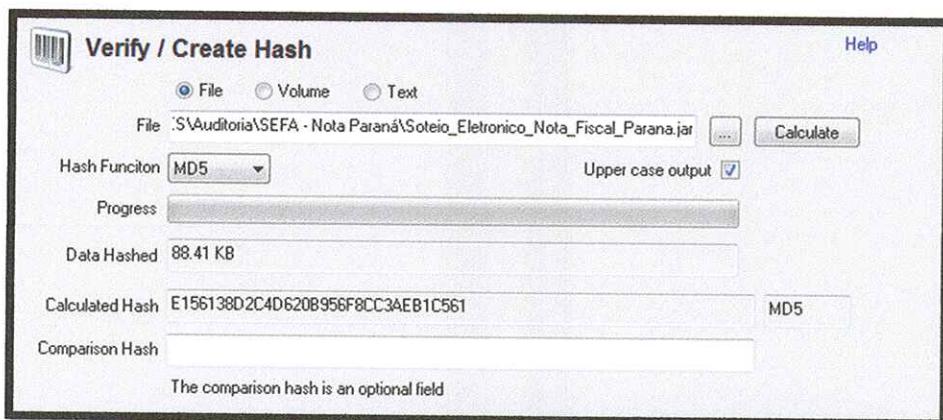
### Evidências:

HASH do programa do sorteio.

```
.dbus/                               Public/
Desktop/                             .pulse/
Documents/                            .pulse-cookie
Downloads/                           readme.txt
.esd_auth                            Sorteio.jar
.gconf/                               Sorteio.md5
.gconfd/                             Sorteio.svg
.gnome2/                            sudo_as_admin_successful
 gtk-bookmarks                         Templates/
.gvfs/                                thumbnails/
.ICEauthority                         Videos/
.local/                               xsession-errors
ubuntu@ubuntu:~$ ls
Desktop   Downloads  Pictures  readme.txt  Sorteio.md5  Templates
Documents  Music     Public    Sorteio.jar  Sorteio.svg  Videos
ubuntu@ubuntu:~$ md5sum Sorteio.jar
e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561  Sorteio.jar
ubuntu@ubuntu:~$
```



HASH gerado pela Mazars.



#### 6.4 Inserção de informações no sistema do IPT e execução do sorteio

##### Objetivo do Teste

Verificar se as informações necessárias para execução do sorteio foram inseridas adequadamente, acompanhar a execução do sorteio e apresentação dos 3 primeiros bilhetes sorteados aos participantes do evento.

##### Aspecto Identificado

Acompanhamos a inserção dos dados no aplicativo do sorteio, os dados digitados foram:

##### Dados da Auditoria

- Empresa: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES
- CNPJ: 07.326.840/0001-98
- Auditor: ANGELICA JAREK VIEIRA ALVES
- CPF: 068.901.079-69

##### Dados do Primeiro Responsável

- MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- CPF: 604.926.279-91
- Número do Sorteio: 15
- Número de bilhetes: 32.767.788
- Loteria: 5152
- Data do Diário Oficial: 30/01/2017
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 7533 0513 5436 2200

##### Dados do Segundo Responsável

- MARIA SUZANA LIPORI
- CPF: 617.711.479-20
- Número do Sorteio: 15
- Número de bilhetes: 32.767.788
- Loteria: 5152
- Data do Diário Oficial: 30/01/2017
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 7533 0513 5436 2200

Após a digitação dos dados, o sorteio foi realizado, gerando um arquivo contendo os números dos bilhetes premiados.

- Arquivo: Sorteio\_015.upt
- HASH: ED5ED0CB4008BEFBC20977B7EC04F621

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 26687066
- 2º Prêmio - Bilhete: 9716034
- 3º Prêmio - Bilhete: 7989994

Todo processo foi acompanhado pela auditoria e registrado em ata. (Anexo III)

#### Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

#### Recomendação

Não se aplica.

#### Evidência

Dados Auditoria.

The screenshot shows the SEFA / PR software interface with the 'Auditoria' tab selected. Below the tabs, there are two sets of input fields. The first set contains 'Empresa: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTE' and 'CNPJ: 07326840000198'. The second set contains 'Auditor: ANGELICA JAREK VIEIRA ALVES' and 'CPF: 06890107969'.

Dados primeiro responsável.

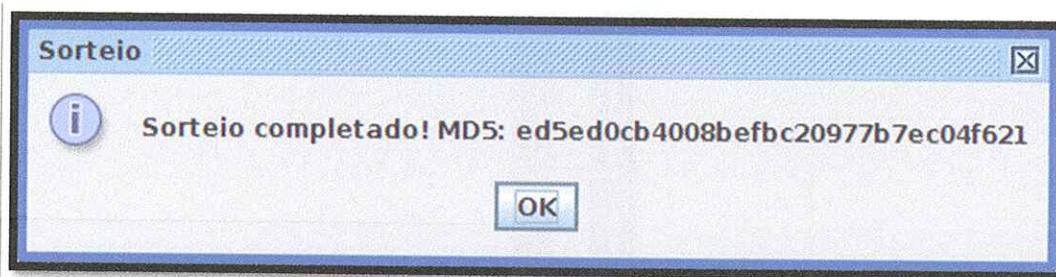
The screenshot shows the SEFA / PR software interface with the 'Sorteio' tab selected. It displays various parameters for the lottery draw: Nome completo: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI; CPF: 60492627991; Número do sorteio: 15; Data do diário oficial: 30/01/2017; Número de bilhetes: 32767788; Número de prêmios: 250000; Loteria: 5152; Semente: 7533051354362200.

Dados segundo responsável.

The screenshot shows a software window titled "SEFA / PR". The menu bar includes "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "Sorteio" tab is active. The form contains the following data:

Nome completo:	MARIA SUZANA LIPORI	CPF:	61771147920
Número do sorteio:	15	Data do diário oficial:	30/01/2017
Número de bilhetes:	32767788	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5152	Semente:	7533051354362200

Número de Hash do resultado do sorteio.

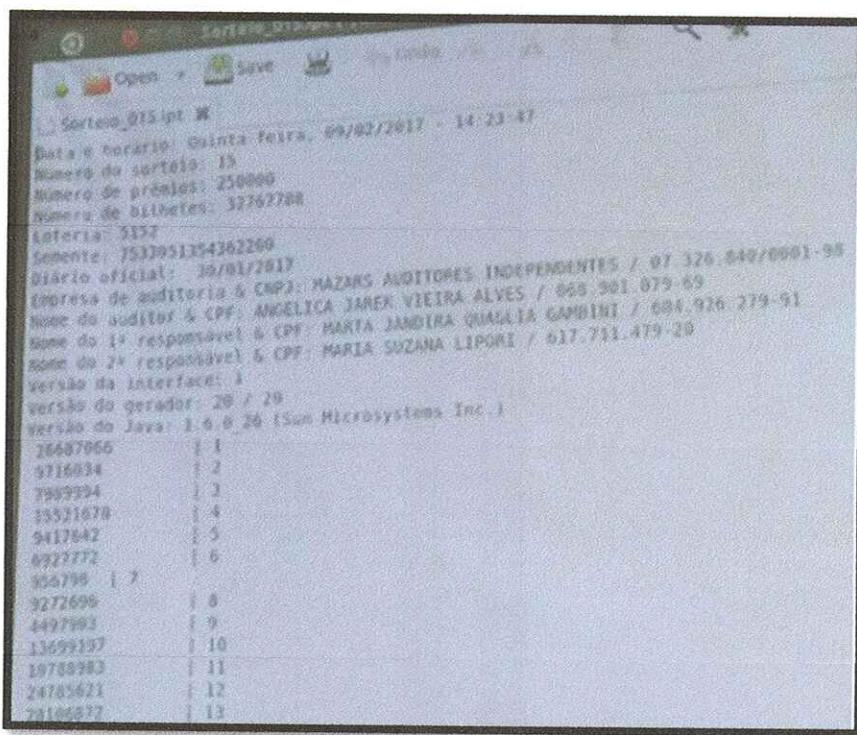


Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.

The screenshot shows a software window titled "Verify / Create Hash". The interface includes the following fields:

- File type selection: Radio buttons for "File" (selected), "Volume", and "Text".
- File path: "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\15º Sorteio - Fevereiro.m3u" with a "...>" button and a "Calculate" button.
- Hash Function: "MD5" dropdown menu.
- Upper case output: Checkmark in the "Upper case output" checkbox.
- Progress bar: A horizontal progress bar.
- Data Hashed: "4.58 MB" displayed in a text field.
- Calculated Hash: "ED5ED0CB4008BEFBC20977B7EC04F621" displayed in a text field with an "MD5" button.
- Comparison Hash: "ED5ED0CB4008BEFBC20977B7EC04F621" displayed in a text field with a green checkmark icon.
- Hashes are equal: A status message indicating the hashes are equal.

Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.



## 6.5 Associar os Bilhetes premiados com os CPF

### Objetivo do Teste

Verificar se a associação dos bilhetes premiados com o CPF dos contribuintes participantes do sorteio.

### Aspecto Identificado

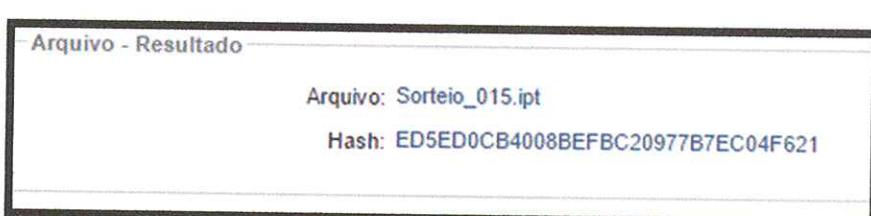
O arquivo "Sorteo\_015.ipt" foi importado para o sistema Receita/PR para associação dos bilhetes premiados com os CPF's dos contribuintes dos participantes. Após o processamento o sistema gerou o arquivo contendo o resultado dos premiados, o qual foi validado pela Mazars.

- Arquivo: Sorteo\_15\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio
- HASH: D4523F8867BED961850A54DEDAC095B7

Não identificamos inconsistência no processo.

### Evidência

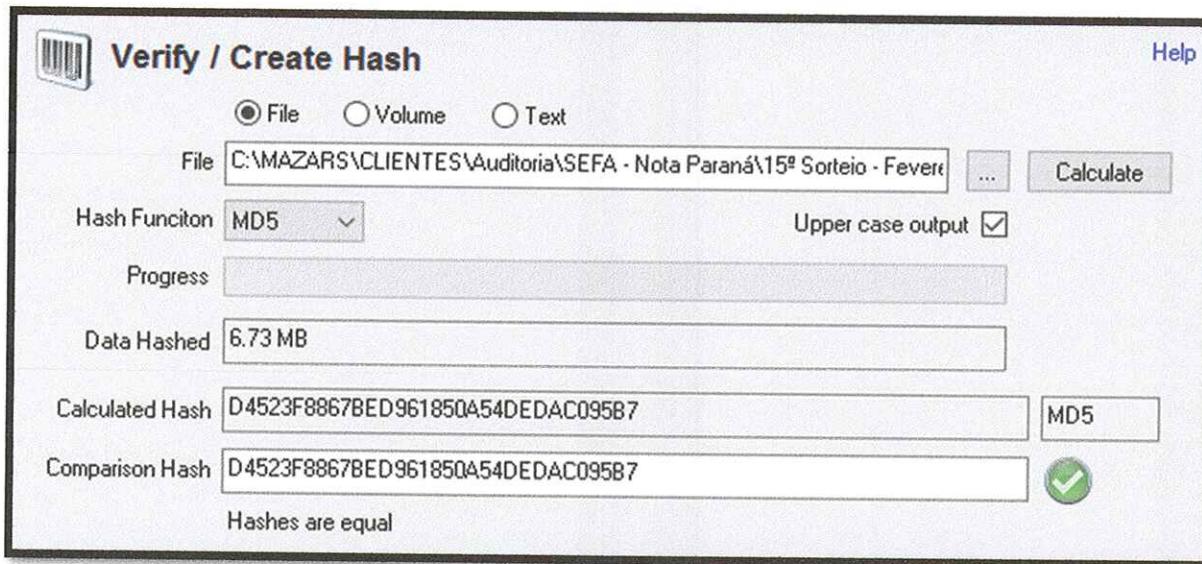
Importação do arquivo com os números sorteados para o sistema Receita/PR.



Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.



Comparativo de HASH dos arquivos de associação dos bilhetes. Hash gerado pela Mazars



Teste Mazars com o software IDEA

The screenshot shows the IDEA software interface. On the left, the "Explorador de Arquivos" (File Explorer) shows several files: "Sorteio\_015", "Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete", "Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio" (highlighted in yellow), "COMPARACAO - CPF BILHETES E P...", "DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA...", "Sorteio\_15\_CPF\_x\_DocumentoFiscalVali...", and "Sorteio\_15\_CPF\_x\_Saldo". The "Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio" file has a size of 32,767,788 bytes. On the right, a detailed view of this file is shown in a table:

Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteio_15_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD		
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD		
DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD		
Extração de registros	09/02/2017 - 16:45	luis.barbosa
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD	

Below the table, there are some status messages:

- Número de registros: 0
- Campo de controle: Nenhum total de controle
- Total de controle: Nenhum total de controle
- Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD

## Script do IDEA

Sorteo\_015.IMD

Importar arquivo delimitado 09/02/2017 - 16:15 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\2º Fase - Sorteo\Sorteo\_015.ipt  
Número de registros: 250014  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteo\_015.RDF  
dbName = "Sorteo\_015.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\2º Fase - Sorteo\Sorteo\_015.ipt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteo\_015.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)

FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD

Extração de registros 09/02/2017 - 16:15 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD  
Número de registros: 250000  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteo\_015.IMD  
Número de registros: 250014  
Indexado por: Nenhum índice  
Intervalo de extração: 1 - 250014  
Critério de extração: PREMIO <> 0  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo\_015.IMD")  
Set task = db.Extraction  
task.IncludeAllFields  
dbName = "FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD"  
task.AddExtraction dbName, "", "PREMIO <> 0"  
task.PerformTask 1, db.Count  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing  
Client.OpenDatabase (dbName)

ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD

Juntar bancos de dados 09/02/2017 - 16:17 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD  
Número de registros: 250000  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Registros primários sem correspondente.: 0  
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD  
Número de registros: 250000  
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\15º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteo\_15\_CPF\_x\_Bilhete.IMD  
Número de registros: 32767788  
Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.  
Chave usada: BILHETE\_PREMIADO/A - NUMERO\_DO\_BILHETE/A  
Set db = Client.OpenDatabase("FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD")  
Set task = db.JoinDatabase  
task.FileToJoin "Sorteo\_15\_CPF\_x\_Bilhete.IMD"  
task.IncludeAllFields  
task.IncludeAllFields  
task.AddMatchKey "BILHETE\_PREMIADO", "NUMERO\_DO\_BILHETE", "A"  
dbName = "ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD"  
task.PerformTask dbName, "", WI\_JOIN\_ALL\_IN\_PRIM  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing  
Client.OpenDatabase (dbName)

Indexar banco de dados 09/02/2017 - 16:17 luis.barbosa

Indexado por: PREMIO/A  
Set db = Client.OpenDatabase("ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD")  
Set task = db.Index  
task.AddKey "PREMIO", "A"

```
task.Index FALSE  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing
```

## 7 Aspectos Gerais

### 7.1 Recomendações

#### 7.1.1 Notebook

Recomendamos que seja considerado no processo um segundo equipamento (Notebook) que servirá de Backup caso o primeiro equipamento apresente algum problema durante o sorteio. O equipamento deve possuir as mesmas configurações e ser mantido sob custódia em local e em um segundo envelope seguro.

##### Risco Associado

Inviabilidade ou cancelamento do sorteio caso o notebook apresente algum problema técnico.

#### 7.1.2 Backup das informações

É realizado backup das informações pela CELEPAR, porém este está armazenado no mesmo local físico, recomendamos a guarda do backup em outro local externo.

##### Risco Associado

No caso de incidente com o Data Center, não existe backup externo, impossibilitando a recuperação das informações.

# ANEXOS

## 8.1 Anexo I – Resolução Nº 626/2015



### RESOLUÇÃO Nº 626/2015

*Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015*

**SUMULA:** Institui sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

**O SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA**, com fundamento no inciso XIV do art. 45 da Lei n. 8.485, de 3 de junho de 1987, e considerando as disposições contidas na Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015, e no Decreto n. 2.069, de 3 de agosto de 2015,

#### RESOLVE:

**Art. 1º** Instituir, nos termos do Regulamento do Sorteio “Nota Paraná”, conforme Anexo Único, sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná, “Nota Paraná”, de que trata a Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015, para pessoa física que tenha adquirido mercadoria, bens ou serviços, e que esteja devidamente identificada no respectivo documento fiscal por meio de sua inscrição no CPF - Cadastro de Pessoas Físicas da RFB - Secretaria da Receita Federal do Brasil.

**Art. 2º** A manifestação de concordância com os termos do Regulamento do Sorteio “Nota Paraná” é um dos requisitos para participar do sorteio e deverá ser realizada pelo consumidor, pessoa física, no portal “Nota Paraná”, no endereço eletrônico [www.notaparana.pr.gov.br](http://www.notaparana.pr.gov.br), mediante utilização de senha de acesso.

**Art. 3º** Em cada sorteio serão distribuídos 250.000 (duzentos e cinquenta mil) prêmios, nos seguintes valores:

- I – 1 (um) de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais);
- II – 1 (um) de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais);
- III – 1 (um) de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais);
- IV – 30 (trinta) de R\$ 1.000,00 (mil reais);
- V – 200 (duzentos) de R\$ 250,00 (duzentos e cinquenta reais);
- VI – 2.000 (dois mil) de R\$ 50,00 (cinquenta reais);
- VII – 8.233 (oito mil, duzentos e trinta e três) de R\$ 20,00 (vinte reais);
- VIII – 239.534 (duzentos e trinta e nove mil, quinhentos e trinta e quatro) de R\$ 10,00 (dez reais).

§ 1º Na hipótese de, em determinado sorteio, a quantidade de bilhetes concorrentes ser inferior à quantidade de prêmios, haverá redução, na mesma proporção, da quantidade de prêmios a ser distribuída, eliminando-se, inicialmente, os de menor valor.

§ 2º Os valores dos prêmios de que trata este artigo são líquidos, já descontado o imposto de renda incidente.



## RESOLUÇÃO Nº 626/2015

*Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015*

*SÚMULA: Institui sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.*

**Art. 4º** Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação, produzindo efeitos a partir de 1º de agosto de 2015.

Secretaria de Estado da Fazenda do Paraná, em 3 de agosto 2015.

**MAURO RICARDO MACHADO COSTA  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA**

### **ANEXO ÚNICO REGULAMENTO DO SORTEIO “NOTA PARANÁ”**

#### **DISPOSIÇÃO PRELIMINAR**

1. O presente Regulamento do Sorteio “Nota Paraná” estabelece as normas para o sorteio de que trata o § 2º do art. 3º da Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015.

#### **DATAS DOS SORTEIOS**

2. A forma, as datas de realização dos sorteios, os períodos de validade, os prazos, o cronograma e outras informações complementares a este Regulamento serão divulgados pela Secretaria de Estado da Fazenda - SEFA por meio de Resolução.

#### **CONDIÇÕES PARA PARTICIPAR DO SORTEIO**

3. Poderá participar do sorteio o consumidor, pessoa física, que:  
3.1. esteja cadastrado no Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná, “Nota Paraná”;  
3.2. tenha manifestado concordância com os termos deste Regulamento, inclusive autorizando a utilização de seu nome, imagem e voz, bem como a indicação do bairro e do município em que reside, para a divulgação da presente promoção, sem quaisquer ônus para a SEFA;  
3.3. faça jus a bilhete(s) eletrônico(s), conforme disposto no item 6.

4. Quando se tratar de prêmio de valor igual ou superior a R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), observado o disposto no subitem 15.4, o ganhador será notificado a comparecer pessoalmente, com o devido documento de identidade e sua entrega será efetuada, exclusivamente, em data e local a serem estabelecidos pela SEFA.



**M A Z A R S**

## RESOLUÇÃO N° 626/2015

*Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015*

**SUMULA:** *Institui sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.*

5. A manifestação de concordância de que trata o subitem 3.2. será efetuada no portal “Nota Paraná”, no endereço eletrônico [www.notaparana.pr.gov.br](http://www.notaparana.pr.gov.br), e será válida para todos os sorteios que se seguirem à data da sua realização, observado o prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2.

5.1. Após a concordância, o consumidor, se não mais desejar participar do sorteio, deverá se manifestar nesse sentido, no portal “Nota Paraná”, no prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2.

### FORMA DE PARTICIPAÇÃO NO SORTEIO

6. A primeira aquisição de mercadoria, bem ou serviço, realizada pelo consumidor, no período de validade de cada sorteio, independentemente de seu valor, gerará um bilhete eletrônico numerado.

7. No mesmo período, o consumidor fará jus a bilhetes adicionais a cada R\$ 50,00 (cinquenta reais) em Documentos Fiscais Eletrônicos registrados na SEFA, incluído o valor da primeira aquisição, de acordo com as condições estabelecidas na Lei n. 18.451, de 2015, e em sua regulamentação.

7.1. Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

7.1.1. Serão somados os valores constantes dos documentos fiscais hábeis devidamente registrados no Sistema da “Nota Paraná” com cálculo de crédito homologado;

7.1.2. O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório a que se refere o item 7.1.1 e R\$ 50,00 (cinquenta reais), desprezando-se a parte não inteira dessa divisão.

8. Somente serão considerados, para efeitos de geração de bilhetes, os documentos fiscais eletrônicos que atendam as condições previstas na Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015, e na sua regulamentação.

9. Cada bilhete gerado terá validade apenas no sorteio do seu respectivo período.

10. O consumidor poderá, previamente à realização do sorteio, no prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2, mediante utilização de senha de acesso, consultar a quantidade de bilhetes e os respectivos números com os quais participará do sorteio, no portal “Nota Paraná”.

### PRÊMIOS

11. Em caso de alterações nos valores e nas quantidades dos prêmios a serem distribuídos em determinado sorteio, relativamente àqueles descritos no art. 3º desta



## RESOLUÇÃO N° 626/2015

*Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015*

**SÚMULA:** *Institui sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.*

Resolução, deverão essas ser divulgadas em até 10 (dez) dias antes da data de cada sorteio, por meio de Resolução da Secretaria de Estado da Fazenda.

### APURAÇÃO DOS CONTEMPLADOS

12. A apuração dos contemplados será realizada de forma eletrônica e, para garantir a segurança do processo, será aplicado, sobre o conjunto de bilhetes concorrentes, algoritmo matemático, que terá por base números sorteados em extração da Loteria Federal, observada disciplina a ser estabelecida pela Resolução a que se refere o item 2.  
12.1. O algoritmo matemático de que trata o item 12 é de responsabilidade de pessoa jurídica especializada e contratada para esse fim, ao qual caberá a publicação do respectivo Termo de Responsabilidade Técnica.

13. Os procedimentos de geração dos bilhetes, de execução do sorteio eletrônico e de apuração dos contemplados serão auditados por empresa de auditoria externa especialmente contratada para esse fim, a qual elaborará parecer sobre a integridade e segurança dos resultados.

14. O resultado do sorteio será divulgado no portal “Nota Paraná”.

15. O crédito relativo ao valor do prêmio:

- 15.1. será disponibilizado para consulta ao contemplado no portal “Nota Paraná”;
- 15.2. deverá ser utilizado na forma e nas condições estabelecidas pela SEFA, nos termos de legislação específica;
- 15.3. será cancelado se não for utilizado no prazo de um ano contado da data da disponibilização do crédito pela SEFA.
- 15.4. terá sua utilização bloqueada no caso de ganhador que esteja inadimplente em relação a obrigações pecuniárias do Estado do Paraná, de natureza tributária ou não-tributária, enquanto perdurar a pendência, observado o prazo do subitem 15.3.

### DISPOSIÇÕES FINAIS

16. Os casos omissos serão dirimidos pela SEFA.

17. Fica estabelecido o foro central da Comarca de Curitiba para a solução de quaisquer questões referentes ao presente Regulamento.

## 8.2 Anexo II – Ata do Décimo Quarto Sorteio



Página 1 de 2

Autor	Data	Hora início	Hora Fim
Paulo da Silva Donato	09/01/2017	09h10	09h46
<b>Objetivo</b>			
Sorteio nº 14			
Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR		

Convidados		
Nome	Empresa/Orgão	Presente (S/N)
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE, Presidente da Sessão	S
Paulo da Silva Donato	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S
Angelica Jarek Vieira Alves	Mazars Auditores Independentes S/S	S
Fernando Suzarte Schiavon	Técnico da Celepar	S

Pauta
- Sorteio Nota Paraná nº 14
Assuntos discutidos
<p><b>1. Abertura da sessão</b>  A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.</p> <p><b>2. Parecer da auditoria</b>  O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368166 não estava violado.</p> <p><b>3. Procedimentos de sorteio</b>  A presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente.  Foi inserido o DVD do software do sorteio. Foi inserida a data/hora do sistema (09/01/2017 e 09:25) e gerado o print da tela evidenciando que o HD do notebook está vazio.  Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Auditoria</b> – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98  Angelica Jarek Vieira Alves; CPF 068.901.079-69.</li> <li>• <b>1º responsável</b> – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91  Número do sorteio: 14 / Data do Diário Oficial: 05/01/2017  Número de bilhetes: 28.510.498 / Número de prêmios: 250.000  Loteria: 5143 / Semente: 5345501574358707.</li> <li>• <b>2º responsável</b> – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68  Número do sorteio: 14 / Data do Diário Oficial: 05/01/2017  Número de bilhetes: 28.510.498 / Número de prêmios: 250.000  Loteria: 5143 / Semente: 5345501574358707.</li> </ul> <p>A assessora da 9ª DRR, Tania Regina Barboza Moreti, deu início ao sorteio.  Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 5FB591BD37FD1021118D88FA384890E0 (arquivo "Sorteio_014.ipt"). Foi gerado o print da tela deste código hash.  Foram geradas cópias do arquivo dos bilhetes premiados (.ipt) e de seu respectivo código hash (.md5) nos pen drives. Uma cópia foi entregue ao auditor independente e outra ao secretário da sessão.</p>

*MJS* *PD*



## Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de

### 4. Resultado do sorteio

Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

O pen drive com a cópia do arquivo dos bilhetes premiados foi inserido num computador. Este arquivo foi copiado para o computador e feito o upload para a rotina de associação com o CPF dos ganhadores.

Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 250.000 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:

1º Prêmio – R\$ 50.000,00 – Bilhete nº 10659969 para o CPF/CNPJ 010.012.239-69

2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 16359904 para o CPF/CNPJ 78.595.311/0001-38

3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 20122576 para o CPF/CNPJ 017.360.659-80

### 5. Anotação do hash do resultado do sorteio e assinatura

Realizada a associação dos bilhetes premiados com o CPF dos ganhadores, foi gerado o seguinte código hash do respectivo arquivo (*Sorteio\_14\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt*):

592785568194EC3F49D64901784DFA94.

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio\_14\_CPF\_x\_Bilhete.txt*) com seu código hash (C72B7F694614A670C9A21355D9EC535F). Conferido com o código registrado na Resolução nº 001/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 05.01.2017 - Edição nº 9858.

As evidências foram gravadas no pen drive "Auditoria" e entregue ao auditor independente.

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368167. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE), Angelica Jarek Vieira Alves (Mazars Auditores Independentes S/S) e Fernando Suzarte Schiavon (Celepar).

O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

Foram geradas 2 (duas) vias desta Ata: SEFA e empresa de auditoria.

### 6. Encerramento da sessão

Às 09h46 encerrou-se a sessão aberta ao público.

Assinaturas	
Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini 
Assinatura do Secretário da sessão	Paulo da Silva Donato 
Assinatura da Auditora da Mazars	Angelica Jarek Vieira Alves 

8.3 Anexo III – Ata do Décimo Quinto Sorteio

<b>NOTA PARANÁ</b>	<b>Ata de Sorteio Nota Paraná</b>	 <b>PARANÁ</b> GOVERNO DO ESTADO	
<i>Página 1 de 2</i>			
Autor	Data	Hora início	Hora Fim
Maria Suzana Lipori	09/02/2017	14h14	14h40
Objetivo	Sorteio nº 15		
Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR		

<b>Convidados</b>		
Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE; Presidente da Sessão	S
Maria Suzana Lipori	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S
Angelica Jarek Vieira Alves	Mazars Auditores Independentes S/S	S
Hélio De Paula Moraes	Técnico da Celepar	S

<b>Pauta</b>		
- Sorteio Nota Paraná nº 15		

<b>Assuntos discutidos</b>		
<p><b>1. Abertura da sessão</b>            A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.</p> <p><b>2. Parecer da auditoria</b>            O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368167 não estava violado.</p> <p><b>3. Procedimentos de sorteio</b>            A presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente.            Foi inserido o DVD do software do sorteio. Foi inserida a data/hora do sistema (09/02/2017 e 14:140) e gerado o print da tela evidenciando que o HD do notebook está vazio.            Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><b>Auditória</b> – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98            Angelica Jarek Vieira Alves; CPF 068.901.079-69.</li> <li><b>1º responsável</b> – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91            Número do sorteio: 15 / Data do Diário Oficial: 30/01/2017            Número de bilhetes: 32767788/ Número de prêmios: 250.000            Loteria: 5152 / Semente: 7533051354362200.</li> <li><b>2º responsável</b> – Maria Suzana Lipori; CPF 617.711.479-20            Número do sorteio: 15 / Data do Diário Oficial: 30/01/2017            Número de bilhetes: 32767788/ Número de prêmios: 250.000            Loteria: 5152 / Semente: 7533051354362200.</li> </ul> <p>O Delegado da 9ªDRR, Hélio Issamu Sato, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: ED5ED0CB4008BEFBC20977B7EC04F621 (arquivo "Sorteio_015.upt"). Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foram geradas cópias do arquivo dos bilhetes premiados (.ipt) e de seu respectivo código hash (.md5) nos pen drives. Uma cópia foi entregue ao auditor independente e outra ao secretário da sessão.</p>		





## Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

### 4. Resultado do sorteio

Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

O pen drive com a cópia do arquivo dos bilhetes premiados foi inserido num computador. Este arquivo foi copiado para o computador e feito o upload para a rotina de associação com o CPF dos ganhadores.

Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 250.000 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:

1º Prêmio – R\$ 50.000,00 – Bilhete nº 26687066 para o CPF/CNPJ 715.114.318-49

2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 9716034 para o CPF/CNPJ 023.628.849-02

3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 7989994 para o CPF/CNPJ 665.894.369-91

### 5. Anotação do hash do resultado do sorteio e assinatura

Realizada a associação dos bilhetes premiados com o CPF dos ganhadores, foi gerado o seguinte código hash do respectivo arquivo (Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt):

D4523F8867BED961850A54DEDAC095B7.

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio\_15\_CPF\_x\_Bilhete.txt) com seu código hash (56E68292355DDB7B4D4165A1C483476). Conferido com o código registrado na Resolução nº 77/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 30.01.2017 - Edição nº 9875.

As evidências foram gravadas no pen drive "Auditoria" e entregue ao auditor independente.

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368168. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE), Angelica Jarek Vieira Alves (Mazars Auditores Independentes S/S) e Hélio De Paula Moraes (Celepar).

O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

Foram geradas 2 (duas) vias desta Ata: SEFA e empresa de auditoria.

### 6. Encerramento da sessão

Às 14h40 encerrou-se a sessão aberta ao público.

Assinaturas	
Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Assinatura do Secretário da sessão	Maria Suzana Lipori
Assinatura da Auditora da Mazars	Angelica Jarek Vieira Alves



MAZARS

**8.5 Anexo V – Resolução Nº 77/2017 – Publicação do Hash dos Bilhetes**



**RESOLUÇÃO SEFA N. 77/2017**

*Publicada no DOE 9875 de 30.1.2017*

**SÚMULA:** Disponibiliza a consulta aos bilhetes eletrônicos gerados ao consumidor para fins de sua participação no sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, com fundamento no inciso XIV do art. 45 da Lei n. 8.485, de 3 de junho de 1987, e considerando as disposições contidas na Lei 18.451, de 6 de abril de 2015, no Decreto 2.069, de 3 de agosto de 2015, e no Regulamento do Sorteio “Nota Paraná” anexo à Resolução SEFA 626, de 3 de agosto de 2015,

**RESOLVE:**

Art. 1.º Ficam disponibilizados no portal “Nota Paraná”, endereço eletrônico “[www.notaparana.pr.gov.br](http://www.notaparana.pr.gov.br)”, os números dos bilhetes eletrônicos gerados para o consumidor para fins de sua participação no sorteio número 015 do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

Art. 2.º Com o objetivo de assegurar a integridade do arquivo eletrônico que contém a relação de todos os números dos bilhetes e seus respectivos titulares foi gerado, para fins de sua identificação e autenticação, a seguinte chave única de codificação digital - “hash code”, obtida com a aplicação do algoritmo MD5 - “Message Digest Algorithm 5”, de domínio público: 56E68292355DDAB7B4D4165A1C483476.

Art. 3.º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Secretaria de Estado da Fazenda, 26 de janeiro de 2017.

GEORGE HERMANN RODOLFO TORMIN  
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA em exercício