

AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ – Nrº 016

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

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

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 09 de março de 2017

A

Secretaria do Estado da Fazenda do Parana – 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 sexto 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 substanciados 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 16º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 09 de março de 2017, atendeu princípios de integridade, segurança e transparência.

Atenciosamente,

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


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

Sumário

1	Sobre a premiação da Nota Paraná	5
1.1	Sobre os prêmios.....	5
1.2	Condições para participar do sorteio	5
1.3	Sistema de distribuição dos bilhetes	5
2	Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança	6
3	Processos do Sorteio	7
3.1	Geração de Bilhete.....	7
3.2	Auditoria do Sorteio.....	8
3.3	Sorteio.....	9
3.4	Importação do resultado do sorteio	10
4	Procedimentos de Auditoria	11
5	Processo de Geração e Dispersão de Bilhete	11
5.1	Geração de Bilhetes.....	11
5.2	Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete.....	13
5.3	Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo.....	16
5.4	Documentos Válidos para o Sorteio	19
5.5	Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados	22
6	Processo do Sorteio	32
6.1	Custódia do notebook utilizado no sorteio	<i>Erro! Indicador não definido.</i>
6.2	Inicialização do Notebook	<i>Erro! Indicador não definido.</i>
6.3	Integridade do Software do Sorteio	<i>Erro! Indicador não definido.</i>
6.4	Inserção de informações no sistema do IPT e execução do sorteio.....	<i>Erro! Indicador não definido.</i>
6.5	Associar os Bilhetes premiados com os CPF.....	<i>Erro! Indicador não definido.</i>
7	Aspectos Gerais	42
7.1	Recomendações.....	42
7.1.1	Notebook	42
7.1.2	Backup das informações	42
8	Anexos	44
8.1	Anexo I – Resolução Nº 626/2015	44
8.2	Anexo II – Ata do Décimo Quinto Sorteio.....	48
8.3	Anexo III – Ata do Décimo Sexto Sorteio.....	50
8.4	Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal.....	52
8.5	Anexo V – Resolução Nº 277/2017 – Publicação do Hash dos Bilhetes	53

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 Pesquisas 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 Chrome.

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 - Secretária 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)

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.

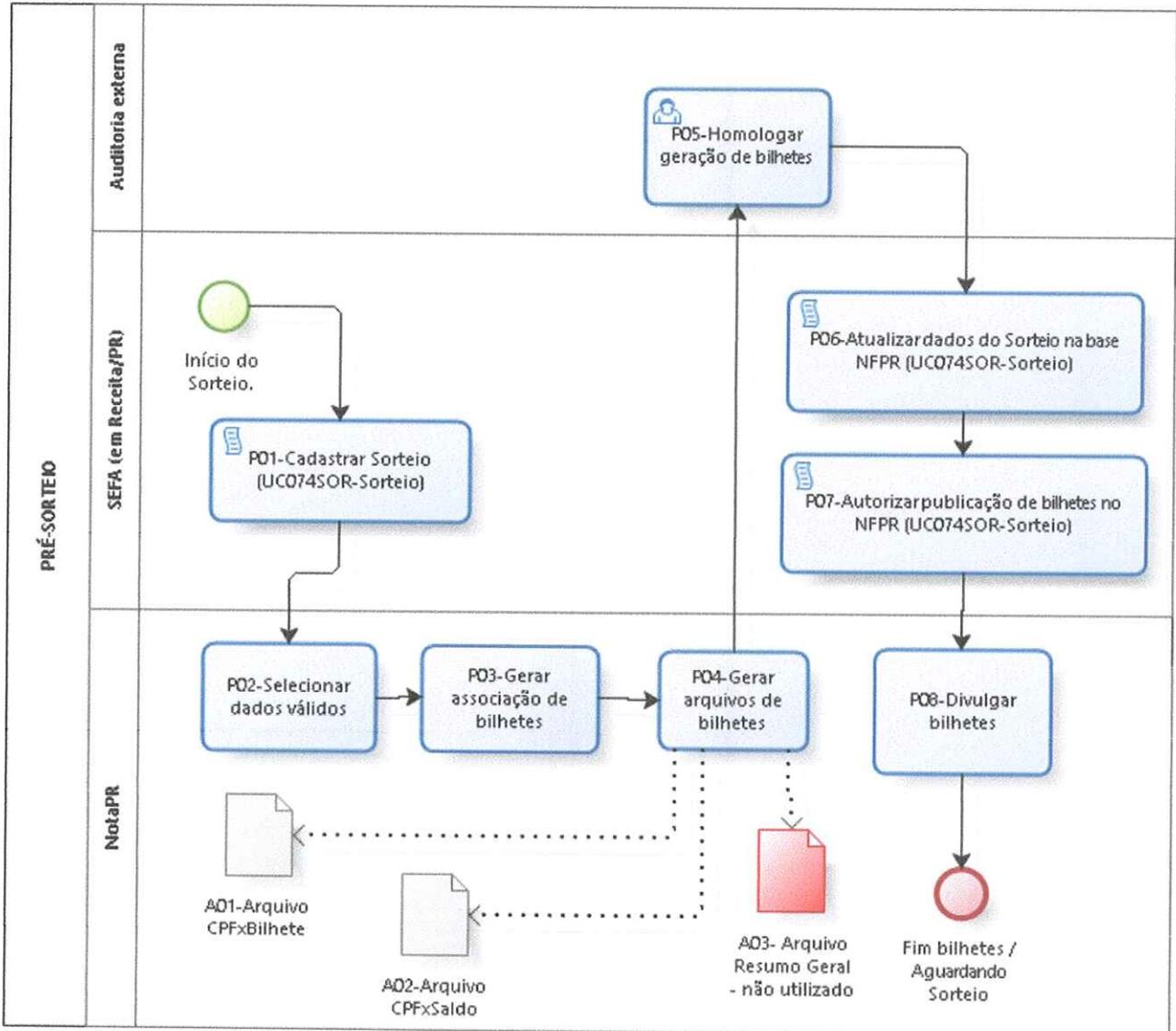
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

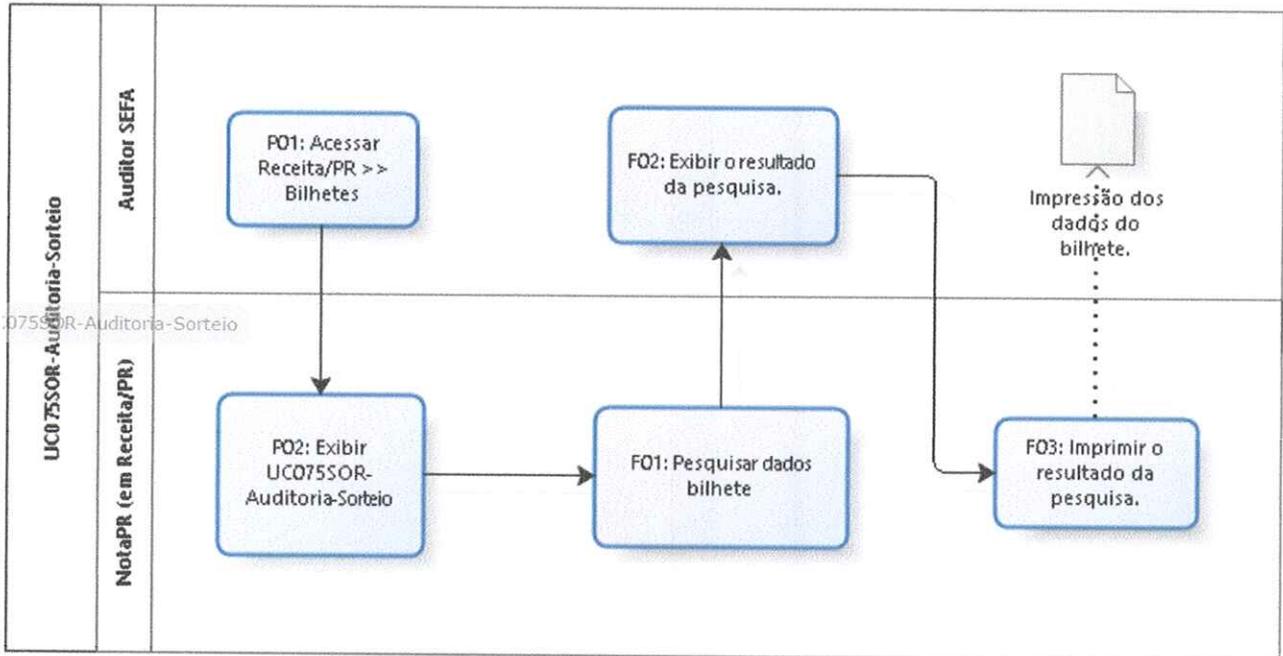
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de “SEMENTE” o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

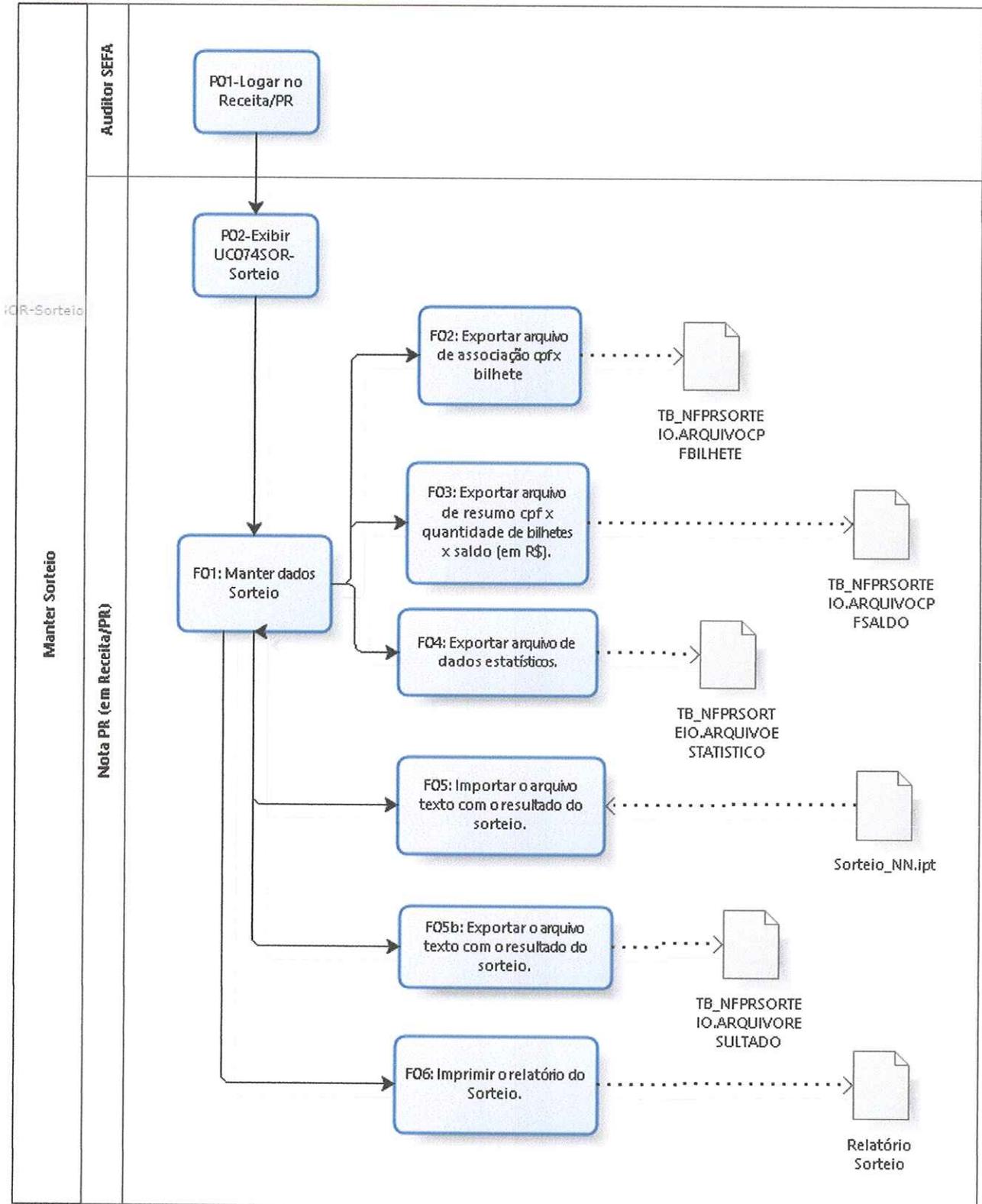
3.1 Geração de Bilhete



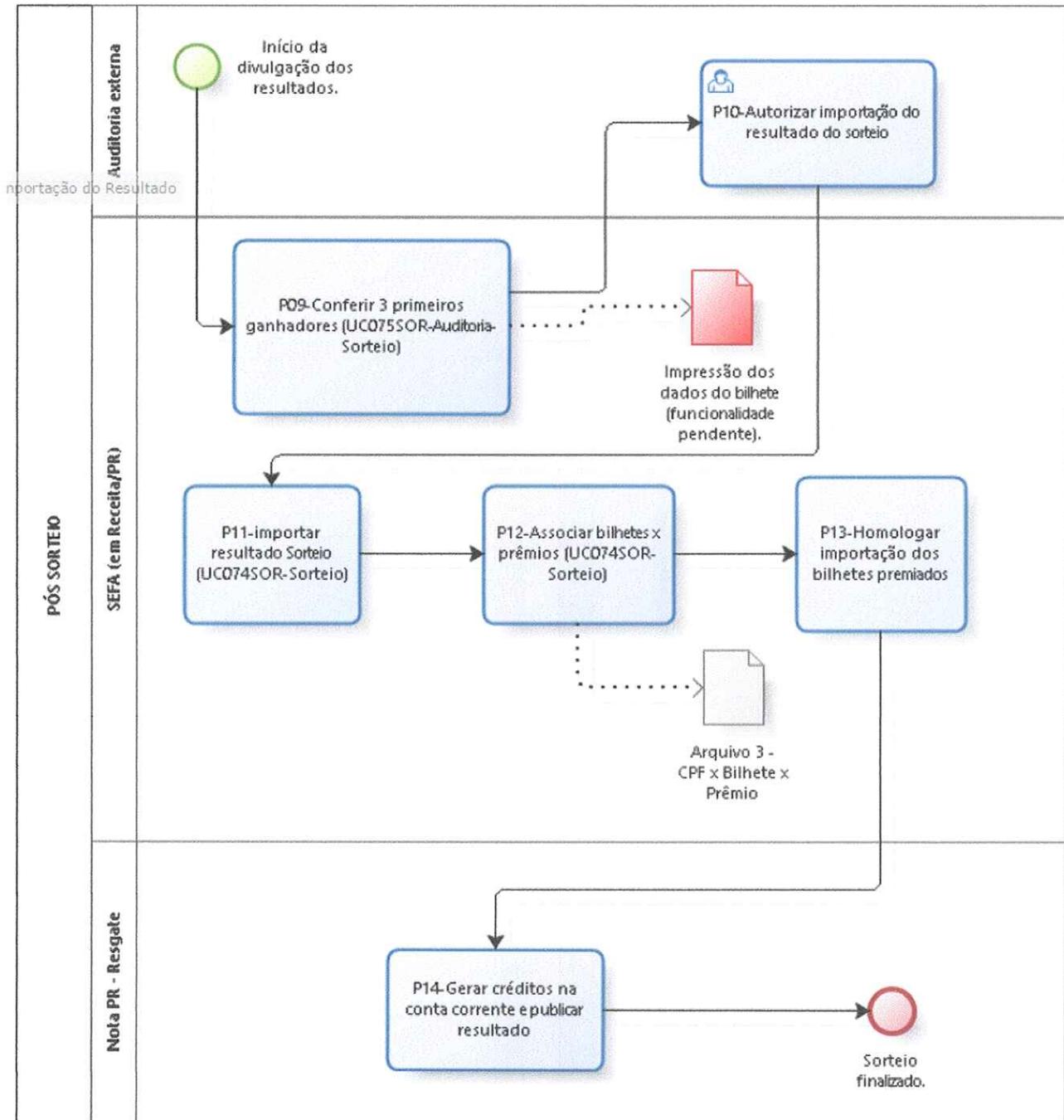
3.2 Auditoria do Sorteio



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 que 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 novembro de 2016.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 01/03/2017. O sistema gerou 36.593.483 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 03/03/2017.

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: 16
Data Referência: 11/2016
Data da Loteria Federal: 08/03/2017
Data Limite para adesão: 20/02/2017
Data Limite para divulgação dos bilhetes: 07/03/2017
Quantidade prêmios: 250000
Valor bilhete: RS 50,00

Lista de prêmios

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

1 a 8 de 8 registro(s)

Bilhetes gerados: 36593483
Participantes: 966957
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 recalculamos o número de HASH e obtivemos o resultado abaixo:

- **Nome do Arquivo:** Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 1D0536EF68884EEFEF4E2D5C54A2FA52

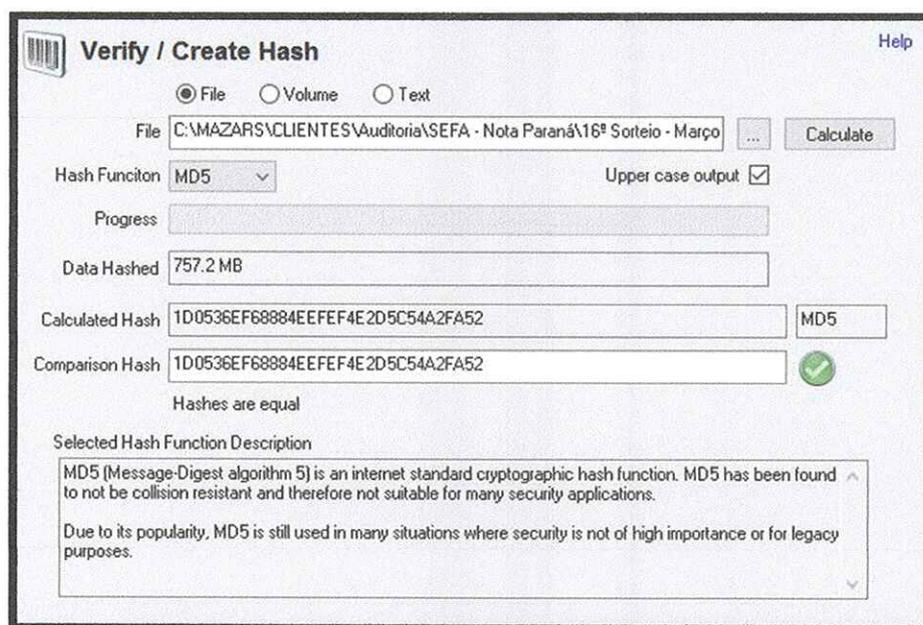
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR, e não identificamos bilhetes duplicados no arquivo.

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	30633702900	1
2	79115762000193	2
3	2692320956	3
4	43715796987	4
5	4569142931	5
6	3077407906	6
7	76693076000101	7
8	13110653000175	8
9	33504847867	9
10	8527253968	10

Sistema de auditoria de dados IDEA

Arquivos do IDEA				Banco_de_dados	Data	Usuário
Nome	Registros	Tamanho	Modificado			
Sorteio_16_CPF_x_Bilhete	36.593.483	1.500.922	02/03/2017	Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.IMD		
BILHETES DUPLICADOS	0	16	02/03/2017	BILHETES DUPLICADOS.IMD		
TOTAL DE BILHETES	966.957	35.900	02/03/2017	Detectar chaves duplicadas	02/03/2017 - 10:58	luis.barbosa
TOTAL DE CPF E BILHETES ...	966.957	70.848	02/03/2017	Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD	
DIFERENÇA DO ARQUI...	0	25	02/03/2017	Número de registros:	0	
REGISTROS NÃO IDEN...	0	25	02/03/2017	Campo de controle:	Nenhum total de controle	
Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFisc...	16.890.976	841.267	02/03/2017	Total de controle:	Nenhum total de controle	
Sorteio_16_CPF_x_Saldo	966.957	90.673	02/03/2017	Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.IMD	
				Número de registros:	36593483	
				Chave usada:	NUMERO_DO_BILHETE/A	
				Opção de duplicação:	Elementos de saída duplicados.	
				Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_16_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)</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.IMD

Importar arquivo delimitado 02/03/2017 - 10:52 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros: 36593483
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março
2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março
2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

Indexar banco de dados 02/03/2017 - 10:54 luis.barbosa

Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_16_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 02/03/2017 - 10:56 luis.barbosa

Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_16_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 02/03/2017 - 10:58 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\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\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 36593483
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_16_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 novembro 2017 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_16_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** 39CA56C7B0197959FA083B8724BF8577

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

Verify / Create Hash
Help

File
 Volume
 Text

File:

Hash Function: Upper case output:

Progress:

Data Hashed:

Calculated Hash:

Comparison Hash:

Hashes are equal

Selected Hash Function Description

MD5 (Message-Digest algorithm 5) is an internet standard cryptographic hash function. MD5 has been found to not be collision resistant and therefore not suitable for many security applications.

 Due to its popularity, MD5 is still used in many situations where security is not of high importance or for legacy purposes.

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	23/02/2017	20	1.578,55	32	32
2	278041	22/02/2017	21	1.984,45	40	40
3	329991	24/02/2017	19	16.381,26	328	328
4	403717	24/02/2017	59	3.464,17	70	70
5	537837	23/02/2017	6	909,72	19	19
6	665916	23/02/2017	24	977,44	20	20
7	673935	23/02/2017	1	179,97	4	4
8	677922	23/02/2017	6	803,24	17	17
9	694932	23/02/2017	5	693,98	14	14
10	696986	22/02/2017	1	34,48	1	1
11	702978	22/02/2017	8	314,15	7	7
12	704911	23/02/2017	4	372,78	8	8
13	730912	23/02/2017	10	1.704,13	35	35
14	731994	23/02/2017	2	283,85	6	6
15	732966	23/02/2017	3	74,79	2	2
16	734900	22/02/2017	15	2.338,90	47	47
17	735981	23/02/2017	2	32.060,75	642	642
18	736953	23/02/2017	26	690,87	14	14
19	762954	23/02/2017	5	239,16	5	5
20	781150	24/02/2017	35	1.211,11	25	25

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA software interface. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) displays a list of files under 'Arquivos do IDEA':

Nome	Registros
Sorteio_16_CPF_x_Bilhete	36.593.483
Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFisc...	16.890.976
Sorteio_16_CPF_x_Saldo	966.957
DIFERENCA BILHETES SEFA X I...	0

The main window displays the 'DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA' project details:

Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteio_16_CPF_x_Saldo.IMD		
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD		
Exatção de registros	02/03/2017 - 10:45	luis.barbosa
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\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\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Saldo.IMD	
Número de registros:	966957	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 966957	
Critério de extração:	QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_16_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)</pre>	

Scritp (Instrução) do IDEA

Sorteio_16_CPF_x_Saldo.IMD

Importar arquivo delimitado 02/03/2017 - 10:45 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_16_CPF_x_Saldo.txt
Número de registros: 966957
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Saldo.RDF
dbName = "Sorteio_16_CPF_x_Saldo.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_16_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

Adicionar Campos 02/03/2017 - 10:45 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("Sorteio_16_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 = WL_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 02/03/2017 - 10:45 luis.barbosa

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\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\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Saldo.IMD  
Número de registros: 966957  
Indexado por: Nenhum índice  
Intervalo de extração: 1 - 966957  
Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_16_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_16_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_16_CPF_x_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamos 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 sado dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA software interface. On the left is the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) showing a tree structure of files under 'Arquivos do IDEA'. The files listed are:

Nome	Registros
Sorteio_16_CPF_x_Bilhete	36.593.483
Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFisc...	16.890.976
Sumário	966.957
ARQUIVO CPF SALDO X D...	966.957
DIFERNEÇA DE QNT D...	0
Sorteio_16_CPF_x_Saldo	966.957

On the right is the 'DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES...' configuration window. It shows a table with columns 'Banco_de_dados', 'Data', and 'Usuário'. Below the table are various configuration fields:

- Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.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\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
- Número de registros: 966957
- Indexado por: Nenhum índice
- Intervalo de extração: 1 - 966957
- Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
- Código IDEAScript:


```
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERNEÇA 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)
```

Scritp (Instrução) do IDEA

```
-----
Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
-----

Importar arquivo delimitado 02/03/2017 - 10:48 luis.barbosa
-----

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt
Número de registros: 16890976
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março
2017\Idea\Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF
dbName = "Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º
Sorteio - Março 2017\Idea\Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

-----

Sumário.IMD
-----

Sumário 02/03/2017 - 10:49 luis.barbosa
-----

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros: 966957
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março
2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
```

Número de registros: 16890976
Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL
Campos a sumarizar por: CPF
Estatísticas seleccionadas: Soma
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_16_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 02/03/2017 - 10:49 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 02/03/2017 - 10:50 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16° Sorteio - Março 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
Número de registros: 966957
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\16° Sorteio - Março 2017\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros: 966957
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16° Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 966957
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_16_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.IMD

-----

Extração de registros 02/03/2017 - 10:50 luis.barbosa

-----

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES
NOS ARQUIVOS.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\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC
VALIDOS.IMD
Número de registros: 966957
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 966957
Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERNEÇA 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)

```

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 20/02/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de março/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 20/02/2016 deverão receber bilhetes para o sorteio de março/2016;

```
SELECT
COUNT (*)
FROM
NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
S.NRSORTEIO = 16 AND
S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND
U.INDSITUACAOsorteio = 0 -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 4,544 segundos

COUNT(*)
0

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

```
SELECT
COUNT (*)
FROM
NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
S.NRSORTEIO = 16 AND
S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND U.INDSITUACAOPROGRAMA = 0 -- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,425 segundos

COUNT(*)
0

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

The screenshot shows a 'Query Builder' window with a SQL query. The query is as follows:

```
SELECT count (count (SU.IDUSUARIO))
FROM
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL D,
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DC,
  NFFR.TB_NFFRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161201', 'YYYYMMDD') AND
  DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
  SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
  SU.DREFERENCIA = TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND
  SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
  SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
  SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
  SU.IDUSUARIO
HAVING
  COUNT (*) = 1.
```

The results pane shows a single row with the value 106944.

1	COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1	106944

The screenshot shows a 'Query Builder' window with a SQL query. The query is as follows:

```
SS.IDUSUARIO IN (
-- USUARIOS COM APENAS UMA NOTA VALIDA
SELECT SU.IDUSUARIO
FROM
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL D,
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DC,
  NFFR.TB_NFFRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161201', 'YYYYMMDD') AND
  DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
  SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
  SU.DREFERENCIA = TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND
  SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
  SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
  SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
  SU.IDUSUARIO
HAVING
  COUNT (*) = 1).
```

The results pane shows a single row with the value 106944.

1	COUNT(*)
1	106944

- (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;

```
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.OTDBILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL DOC,
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
  NFFR.TB_NFFRUSUARIOPF C,
  NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
  DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/11/2016', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('30/11/2016 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
  DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
  DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
  DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
  C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
  SS.IDSORTEIO = 16 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
  DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.OTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) <> SS.OTDBILHETES
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 138,256 segundos

CPF SUM(VLT... VAL_TOTAL TRUNC(S... BILHETES...

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

```
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.OTDBILHETES
FROM
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL DOC,
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
  NFFR.TB_NFFRUSUARIOPF C,
  NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
  DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161201', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
  DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
  DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
  C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
  SS.IDSORTEIO = 16 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
  DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.OTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTASVALIDAS
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 140,187 segundos

CPF SUM(VLT... VLNOTAS... TRUNC(S... QTDBILHE...

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

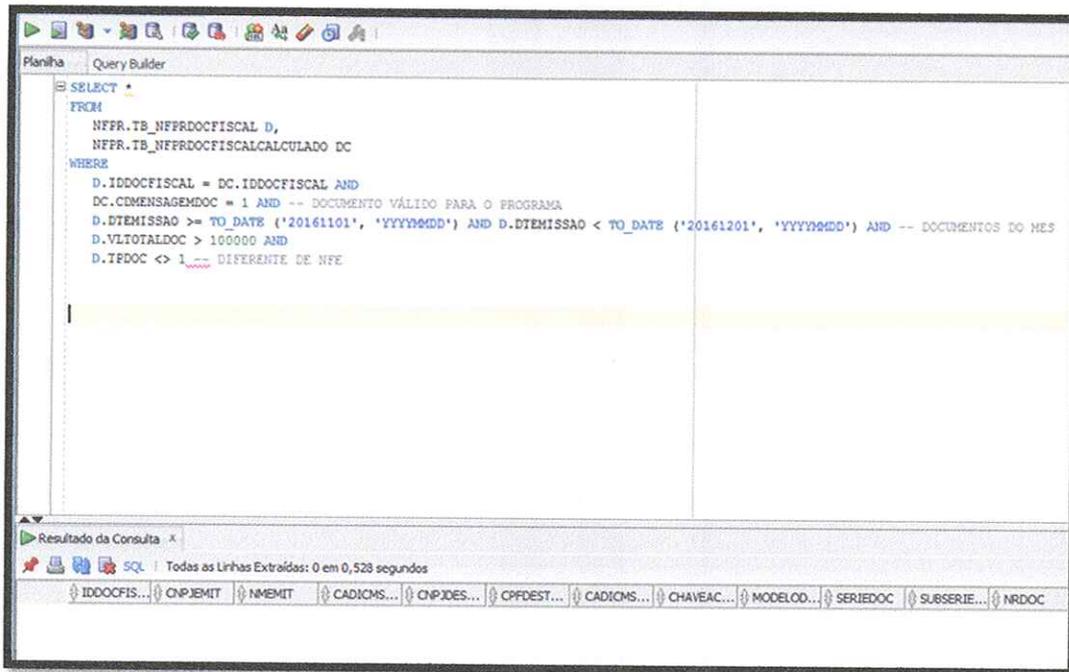
```
SELECT D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL D,
  NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DC,
  NFFR.TB_NFFRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
  NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
  DC.CDMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161201', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  SU.DREFERENCIA = TO_DATE ('20161101', '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 = 16 AND --- atenção para o número do sorteio!!
  SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
  D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS
```

Resultado da Consulta x
SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 428,943 segundos
CPFDEST... VLNOTAS... SUM(D.VL...

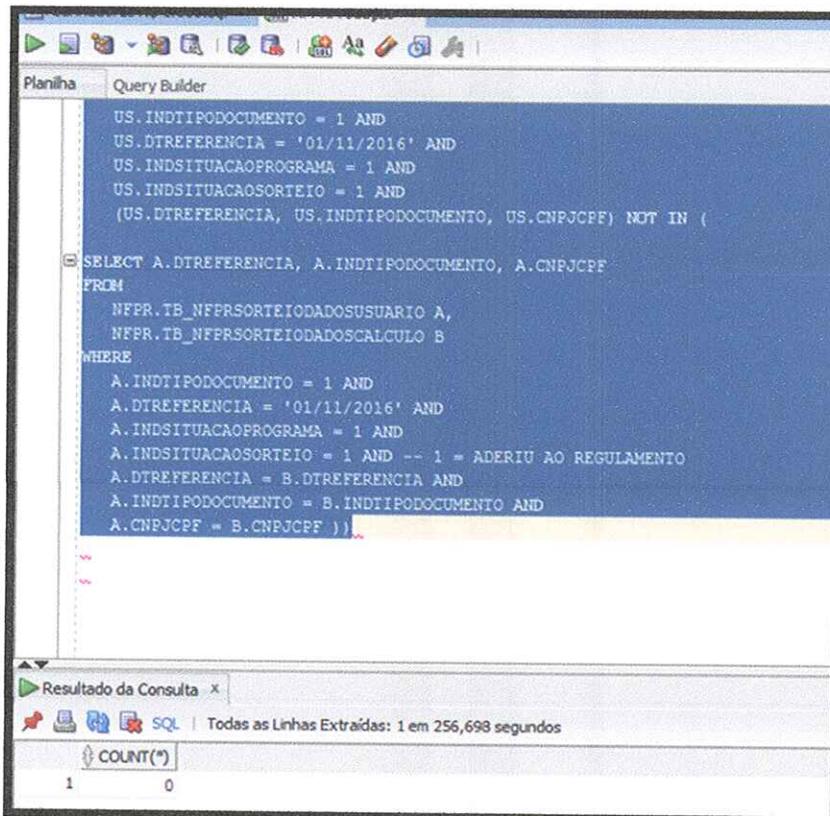
- (g) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1130 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;

```
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 ('20161101', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161201', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  D.VLTOTALDOC > 500000
```

Resultado da Consulta x
SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,641 segundos
IDDOCFIS... CNPJEMIT NMEMIT CADICMS... CNPJDES... CPFDEST... CADICMS... CHAVEAC... MODELOD... SERIEDOC SUBSERIE... NRDOC DTEMIS



- (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;

```
SELECT S.IDSORTEIO, S.OTDBILHETES, 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 = 16 AND
  SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
  B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE
GROUP BY
  S.IDSORTEIO, S.OTDBILHETES
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 568,84 segundos

IDSORTEIO	OTDBILHETES	COUNT(*)
1	16	36593483 36593483

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

```
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 = 16 ));
```

Resultado da Consulta x | Saída do Script x | Resultado da Consulta 1 x | Resultado da Consulta 2 x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 219,494 segundos

MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	1 36593483

Planilha Query Builder

```

SELECT COUNT(*) FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where IDBILHETE in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 16 ));

```

Resultado da Consulta x Saída do Script x Resultado da Consulta 1 x Resultado da Consulta 2 x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 202,429 segundos

COUNT(*)
1 36593483

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

Planilha Query Builder

```

SELECT NRBILHETE, COUNT(*)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where idBilhete in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 16 )
)
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1

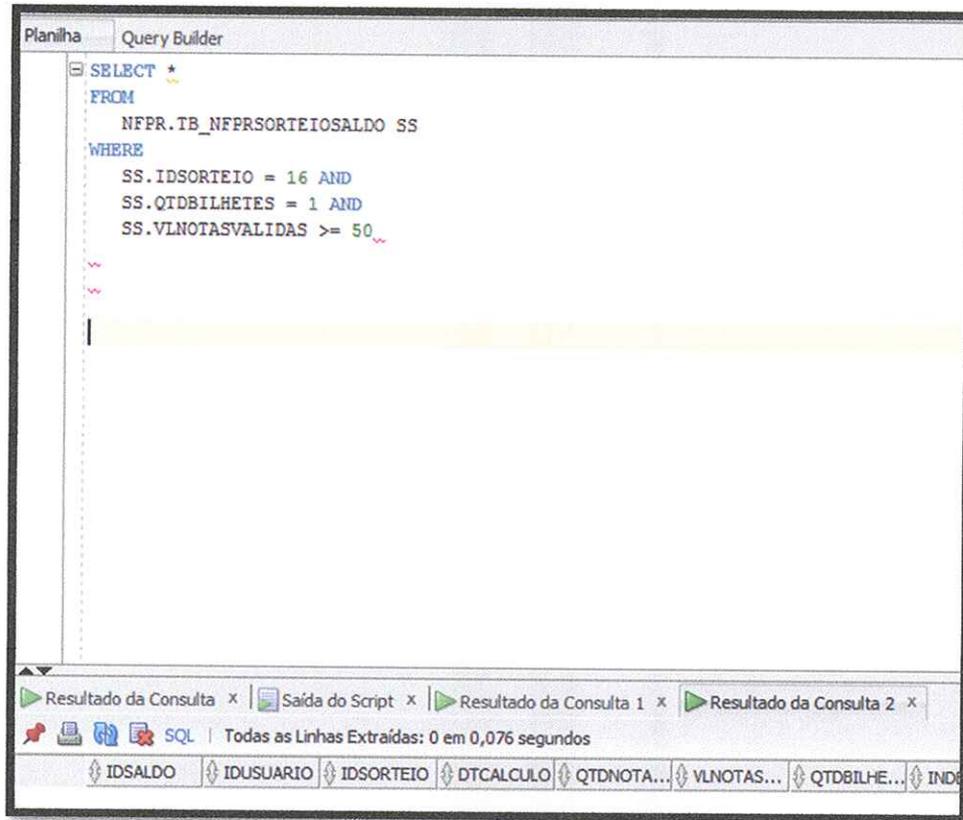
```

Resultado da Consulta x Saída do Script x Resultado da Consulta 1 x Resultado da Consulta 2 x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 265,724 segundos

NRBILHETE	COUNT(*)
-----------	----------

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



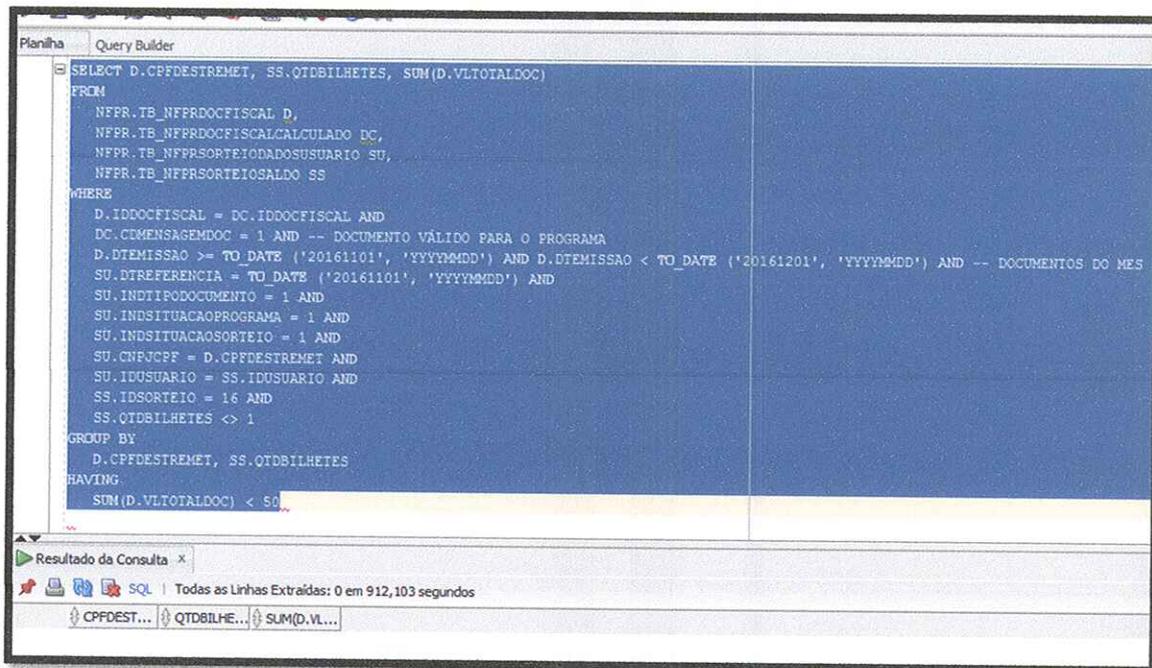
```
SELECT *
FROM
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  SS.IDSORTEIO = 16 AND
  SS.QTDBILHETES = 1 AND
  SS.VLNOTASVALIDAS >= 50
```

Resultado da Consulta x | Saída do Script x | Resultado da Consulta 1 x | Resultado da Consulta 2 x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,076 segundos

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

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



```
SELECT D.CPFDESTREMEI, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  DC.CIMENSAGENDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20161201', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20161101', 'YYYYMMDD') AND
  SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
  SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
  SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
  SU.CNFCPF = D.CPFDESTREMEI AND
  SU.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
  SS.IDSORTEIO = 16 AND
  SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
  D.CPFDESTREMEI, SS.QTDBILHETES
HAVING
  SUM(D.VLTOTALDOC) < 50
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 912,103 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:

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

Sistema utilizado: Sorteio Nota Paraná

A. Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos

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 09/03/2017, 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 quinto sorteio, o notebook foi lacrado no dia 09/02/2017 em um envelope de segurança com o N ° 13368168 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 sexto sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança N ° 13368169.

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 quinto sorteio referenciando o número do envelope utilizado.

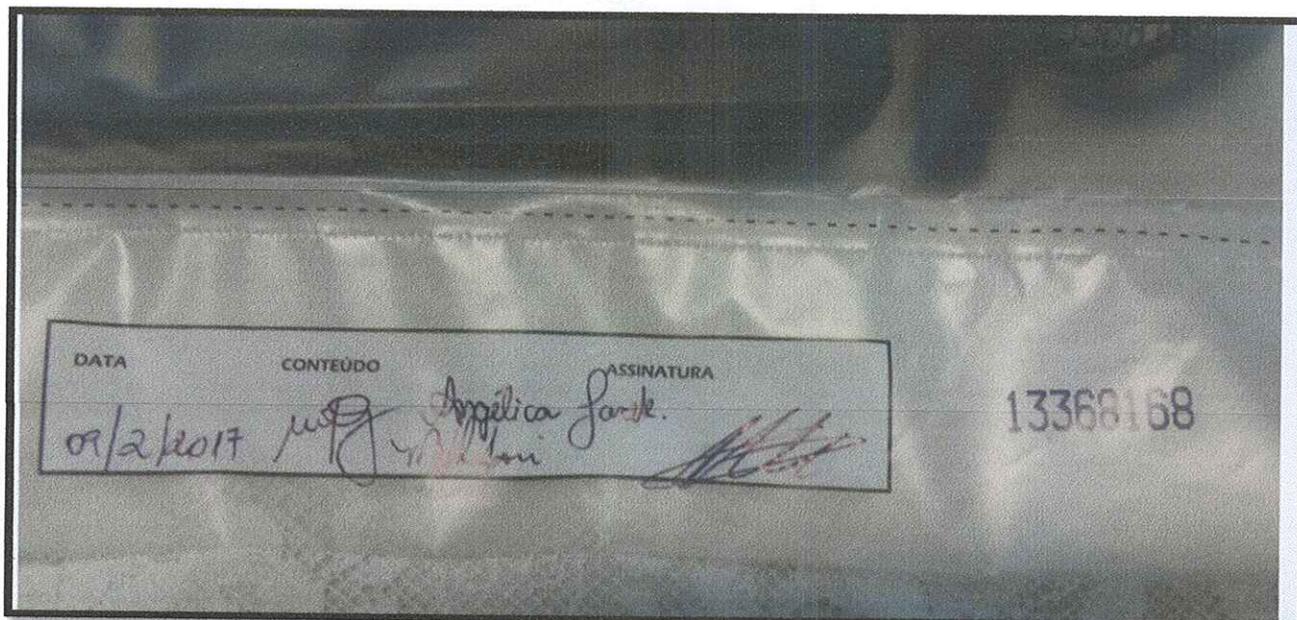
Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_15_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash (**56E68292355DDAB7B4D4165A1C483476**). Conferido com o código registrado na Resolução nº 77/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 30.01.2017 - Edição nº 9875.

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

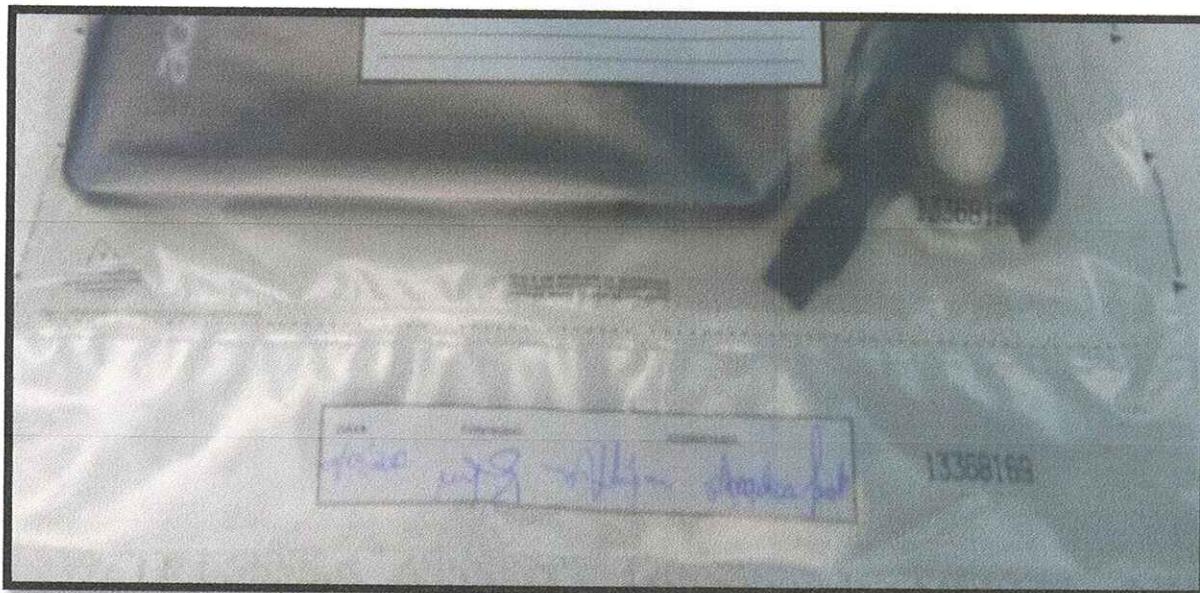
O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº **13368168**. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE), Angelica Jarek Vieira Alves (Mazars Auditores Independentes S/S) e Hélio De Paula Moraes (Celepar).

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

Envelope de segurança. N ° 13368168 do sorteio anterior.



Após o término sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° 13368169



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 13368169 (Anexo III)

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash (1D0536EF68884EEFEF4E2D5C54A2FA52). Conferido com o código registrado na Resolução nº 277/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 06.03.2017 - Edição nº 9898.

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 13368169. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE) e Angelica Jarek Vieira Alves (Mazars Auditores Independentes S/S).

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



B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT

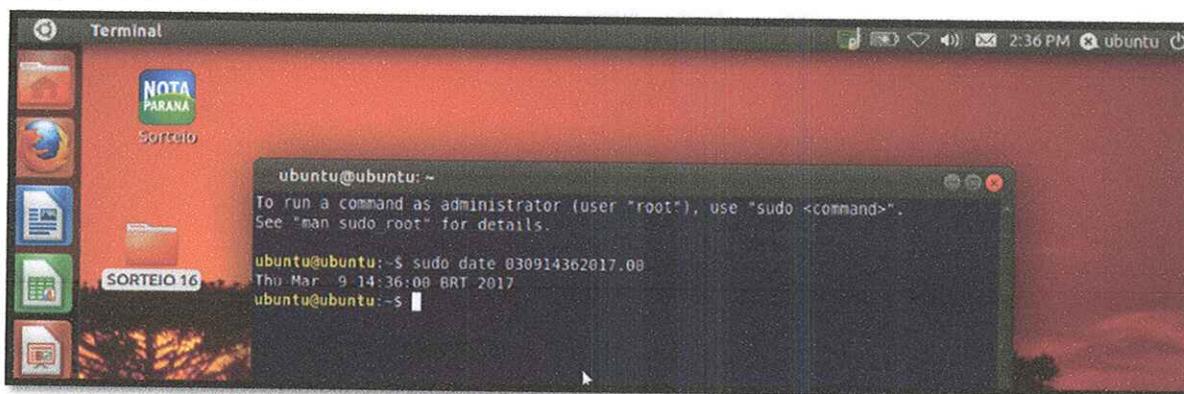
Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do décimo sexto 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 sexto sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 14:00h do dia 09/03/2017. 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.

Atualização da data e hora.



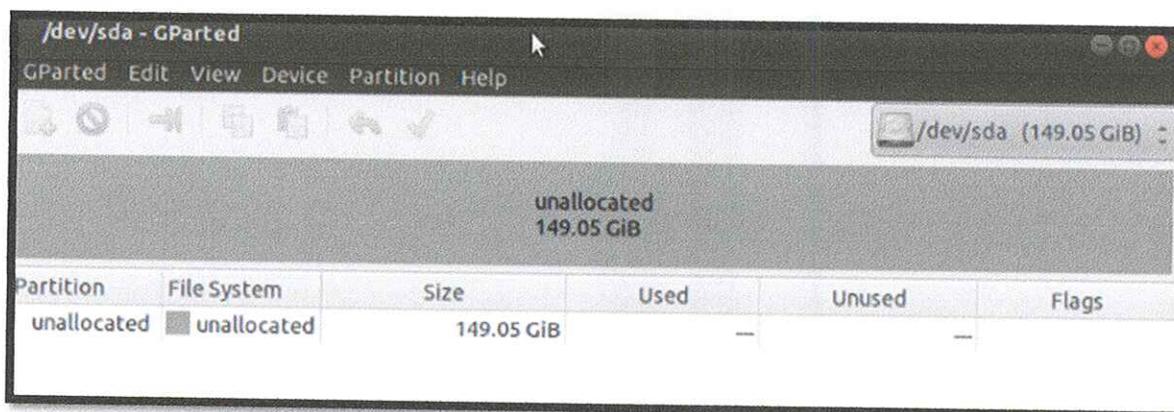
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

Objetivo do Teste

Verificar se o notebook utilizado para o sorteio do Nota Paraná não contém nenhum tipo de informação em seu Disco Rígido (HD).

Aspecto Identificado

Durante a sessão do sorteio da Nota Paraná, o auxiliar técnico demonstrou que o notebook utilizado não contém nenhum tipo de dados ou informação em seu disco rígido.



D. Verificação do Hash do aplicativo do IPT

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.

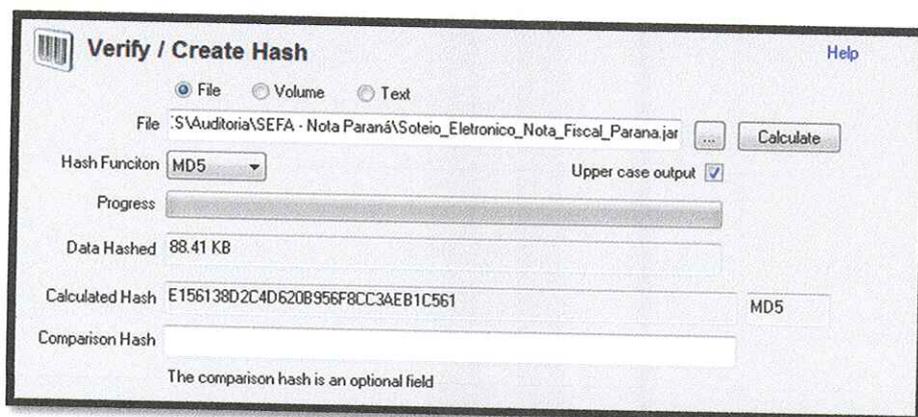
Evidências:

HASH do programa do sorteio.

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

ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 030914362017.00
Thu Mar  9 14:36:00 BRT 2017
ubuntu@ubuntu:~$ sudo gparted
=====
libparted : 2.3
=====
ubuntu@ubuntu:~$ md5sum Sorteio.
Sorteio.jar Sorteio.md5 Sorteio.svg
ubuntu@ubuntu:~$ md5sum Sorteio.jar
e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561 Sorteio.jar
ubuntu@ubuntu:~$
```

HASH gerado pela Mazars.



E. Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT

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

- MARIA SUZANA LIPORI
- CPF: 617.711.479-20
- Número do Sorteio: 16
- Número de bilhetes: 36.593.483
- Loteria: 5160
- Data do Diário Oficial: 06/03/2017
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 9653 6305 1760 4147

Dados do Segundo Responsável

- MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- CPF: 604.926.279-91
- Número do Sorteio: 16
- Número de bilhetes: 36.593.483
- Loteria: 5160
- Data do Diário Oficial: 06/03/2017
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 9653 6305 1760 4147

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

- Arquivo: Sorteio_016.ipt
- HASH: 9B9E7B36073C8FB956C204AD1E0F9879

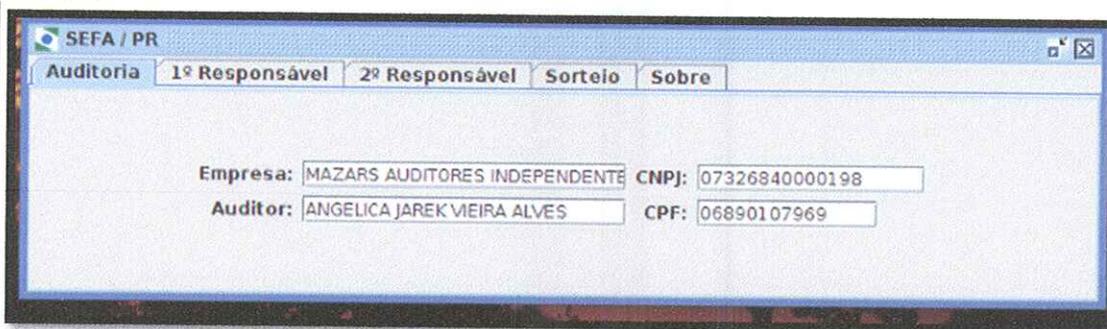
Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 20514271
- 2º Prêmio - Bilhete: 36158719
- 3º Prêmio - Bilhete: 3294957

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

Evidência

Dados Auditoria.



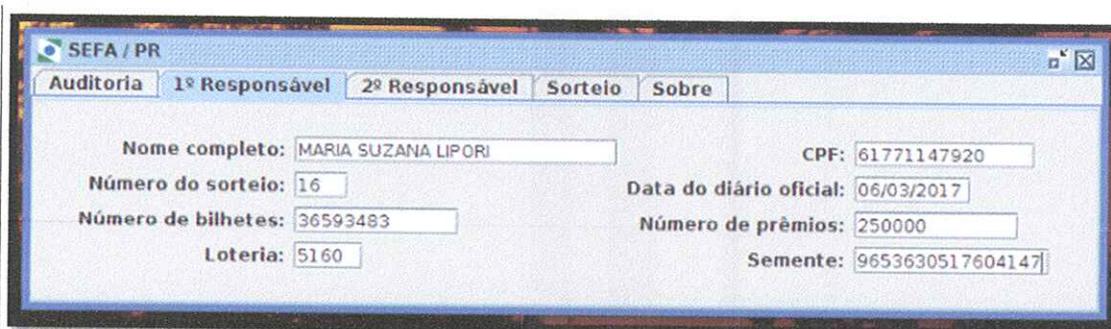
SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Empresa: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTE CNPJ: 07326840000198

Auditor: ANGELICA JAREK VIEIRA ALVES CPF: 06890107969

Dados primeiro responsável.



SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

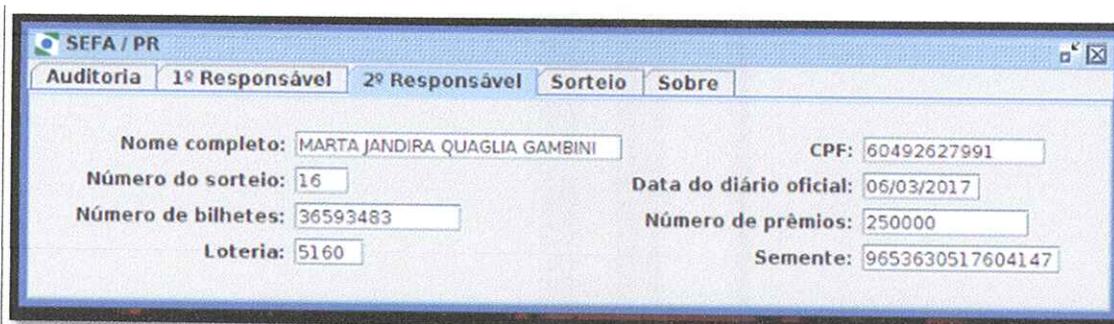
Nome completo: MARIA SUZANA LIPORI CPF: 61771147920

Número do sorteio: 16 Data do diário oficial: 06/03/2017

Número de bilhetes: 36593483 Número de prêmios: 250000

Loteria: 5160 Semente: 9653630517604147

Dados segundo responsável.



SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Nome completo: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI CPF: 60492627991

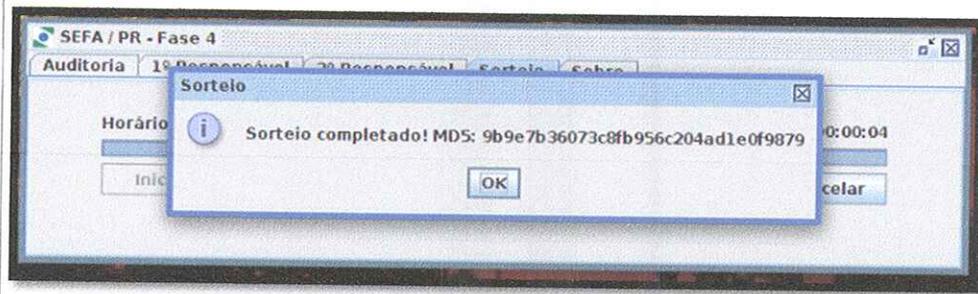
Número do sorteio: 16 Data do diário oficial: 06/03/2017

Número de bilhetes: 36593483 Número de prêmios: 250000

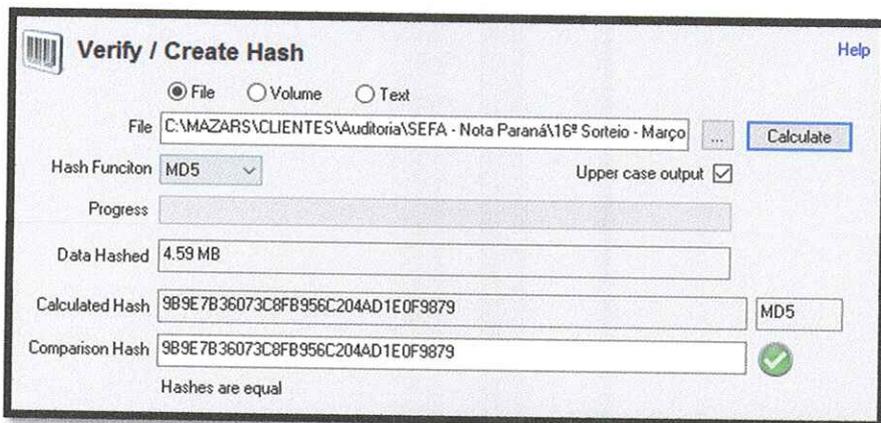
Loteria: 5160 Semente: 9653630517604147

F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

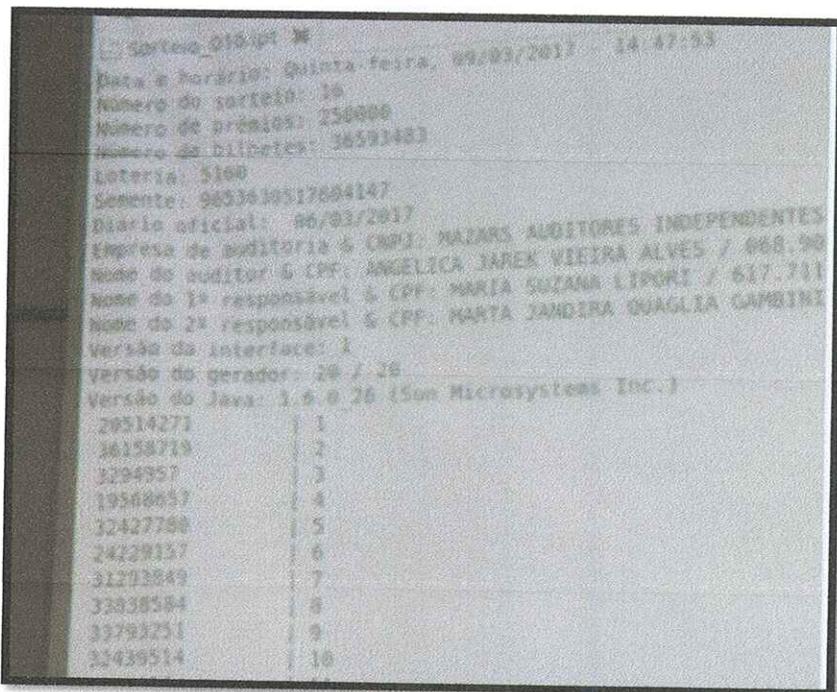
Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.



G. Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes.

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

O arquivo "Sorteio_016.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: Sorteio_16_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: 732DD87D6D3D1F20E25339D2ECE8078A

Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

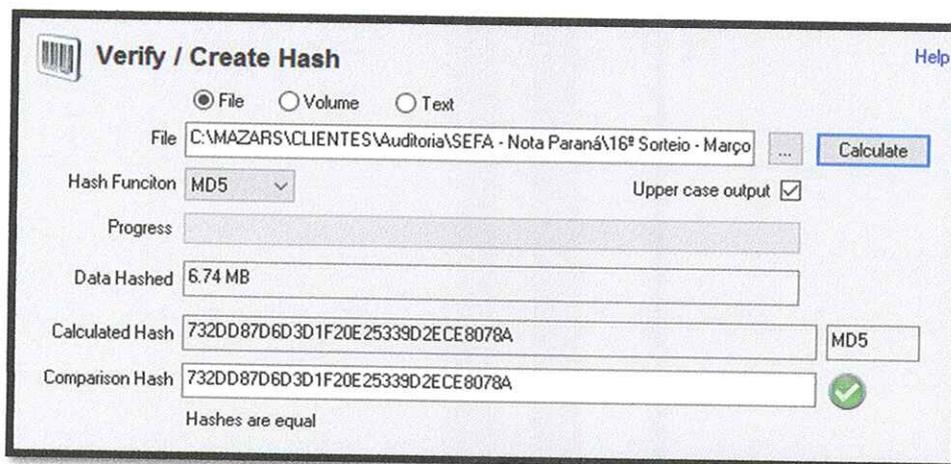
Importação do arquivo com os números sorteados para o sistema Receita/PR.



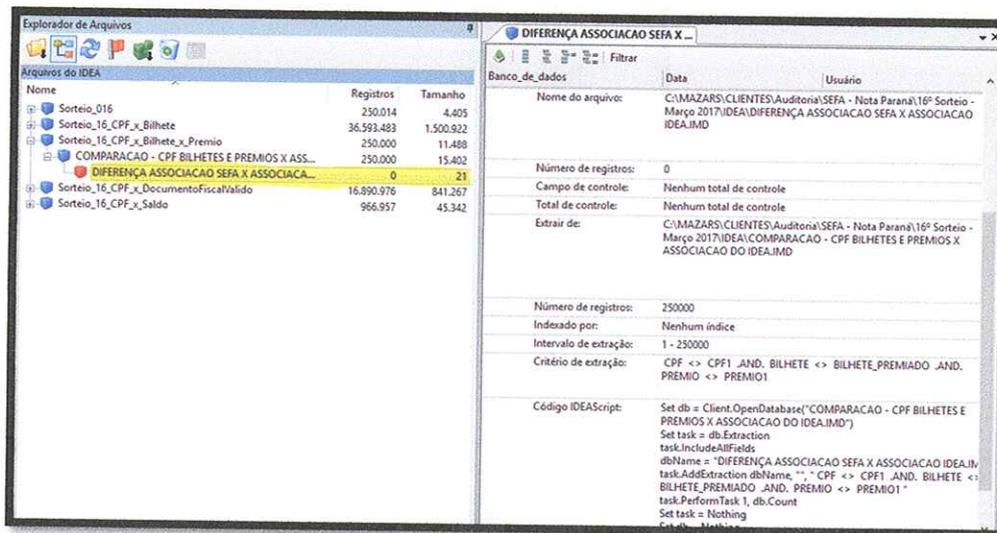
Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.



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



Teste Mazars com o software IDEA



Script do IDEA

 Sorteio_016.IMD

Importar arquivo delimitado 09/03/2017 - 15:45 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\2º Fase - Sorteio\Sorteio_016.ipt

Número de registros: 250014

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_016.RDF

dbName = "Sorteio_016.IMD"

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\2º Fase - Sorteio\Sorteio_016.ipt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_016.RDF", FALSE

Client.OpenDatabase (dbName)

 FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD

Extração de registros 09/03/2017 - 15:45 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16º Sorteio - Março 2017\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\16º Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_016.IMD

Número de registros: 250014

Indexado por: Nenhum índice

Intervalo de extração: 1 - 250014

Critério de extração: PREMIO <> 0

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_016.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 09/03/2017 - 15:47 luis.barbosa

```

-----
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16° Sorteio - Março 2017\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\16° Sorteio - Março 2017\IDEA\FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD
Número de registros: 250000
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\16° Sorteio - Março 2017\IDEA\Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 36593483
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 "Sorteio_16_CPF_x_Bilhete.IMD"
task.IncludeAllPFFields
task.IncludeAllSFields
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 09/03/2017 - 15:47 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
-----

```

```

-----
Indexar banco de dados 09/03/2017 - 15:50 luis.barbosa
-----

```

```

Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD")
Set task = db.Index
task.AddKey "CPF", "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 N° 626/2015



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.

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, 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.



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.

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, 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



RECEITA ESTADUAL



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.

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 Quinto Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>		
<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		
Convidados			
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	
Pauta			
- Sorteio Nota Paraná nº 15			
Assuntos discutidos			
<p>1. Abertura da sessão A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.</p> <p>2. Parecer da auditoria O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368167 não estava violado.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio 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 14:14:00) 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"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Angelica Jarek Vieira Alves; CPF 068.901.079-69. • 1º responsável – 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. • 2º responsável – 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. <p>O Delegado da 9ª DRR, Hélio Issamu Sato, deu início ao sorteio. Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: ED5ED0CB4008BEFBC20977B7EC04F621 (arquivo "Sorteio_015.ipt"). 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 (**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.

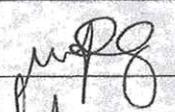
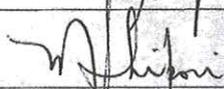
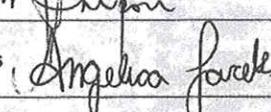
O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº **13368168**. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE), Angelica Jarek Vieira Alves (Mazars Auditores Independentes S/S) e Hélio De Paula Moraes (Celepar).

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

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 

8.3 Anexo III – Ata do Décimo Sexto Sorteio

		Ata de Sorteio Nota Paraná			
Página 1 de 2					
Autor	Maria Suzana Lipori	Data	09/03/2017	Hora início	14h00
		Hora Fim		14h48	
Objetivo					
Sorteio nº 16					
Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR				

Convvidados		
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

Pauta
- Sorteio Nota Paraná nº 16
Assuntos discutidos
<p>1. Abertura da sessão A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.</p> <p>2. Parecer da auditoria O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368168 não estava violado.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio 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 (09/03/2017 e 14:36) 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"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Angelica Jarek Vieira Alves; CPF 068.901.079-69. • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 16 / Data do Diário Oficial: 06/03/2017 Número de bilhetes: 36593483/ Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5160 / Semente: 9653630517604147. • 2º responsável – Maria Suzana Lipori; CPF 617.711.479-20 Número do sorteio: 16 / Data do Diário Oficial: 06/03/2017 • Número de bilhetes: 36593483/ Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5160 / Semente: 9653630517604147. <p>O Presidente da APAE-Maringá, Fernando Meneguetti, deu início ao sorteio. Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 9B9E7B36073C8FB956C204AD1E0F9879 (arquivo "Sorteio_016.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>

Maria Suzana Lipori

Marta Jandira Quaglia Gambini

Fernando Meneguetti