

**AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nrº.
002**

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

**EM 08 DE JANEIRO DE 2016
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



Curitiba, 13 de janeiro de 2016

A Secretaria do Estado da Fazenda do Paraná – SEFA

Avenida Vicente Machado, 445 – 10º. Andar
Curitiba - PR

Prezados Senhores,

A fim de garantir a integridade do segundo 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, utilizamos as normas da família NBR ISO/IEC 27000 e alguns fundamentos do COBIT 5.

Com base em nossos testes somos da opinião que a infraestrutura, a segurança física e lógica dos sistemas e banco de dados estão consubstanciados na legislação vigente, bem como verificamos que a execução da geração dos números dos bilhetes 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. E que o 02º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 08 de janeiro de 2016, atende os princípios 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



Relatório dos auditores independentes

Sumário

1	Sobre a premiação da Nota Paraná	6
1.1	Sobre os prêmios	6
1.2	Condições para participar do sorteio	6
1.3	Sistema de distribuição dos bilhetes.....	6
2	Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança	7
3	Processos do Sorteio	8
3.1	Geração de Bilhete	8
3.2	Auditoria do Sorteio	9
3.3	Sorteio.....	10
3.4	Importação do resultado do sorteio.....	11
4	Procedimentos de Auditoria	12
5	Processo de Geração e Dispersão de Bilhete	12
5.1	Geração de Bilhetes	12
5.2	Verificar a Integridade do Arquivo CPF x Bilhete	14
5.3	Verificar a Integridade do Arquivo CPF x Saldo.....	16
5.4	Validação das informações Inseridas no Banco de Dados	19
6	Processo do Sorteio	28
6.1	Custódia do notebook utilizado no sorteio	28
6.2	Inicialização do Notebook	31
6.3	Integridade do Software do Sorteio.....	32
6.4	Inserção de informações no sistema do IPT e execução do sorteio.....	34
6.5	Associar os Bilhetes premiados com os CPF	37
7	Aspectos Gerais.....	40
7.1	Recomendações	40
7.1.1	Notebook	40
7.1.2	Backup das informações.....	41
8	Anexos	43
8.1	Anexo I – Resolução Nº 626/2015	43
8.2	Anexo II – Ata do Primeiro Sorteio	47
8.3	Anexo III – Ata do Segundo Sorteio	49

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 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

Em cada 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.

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.

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.

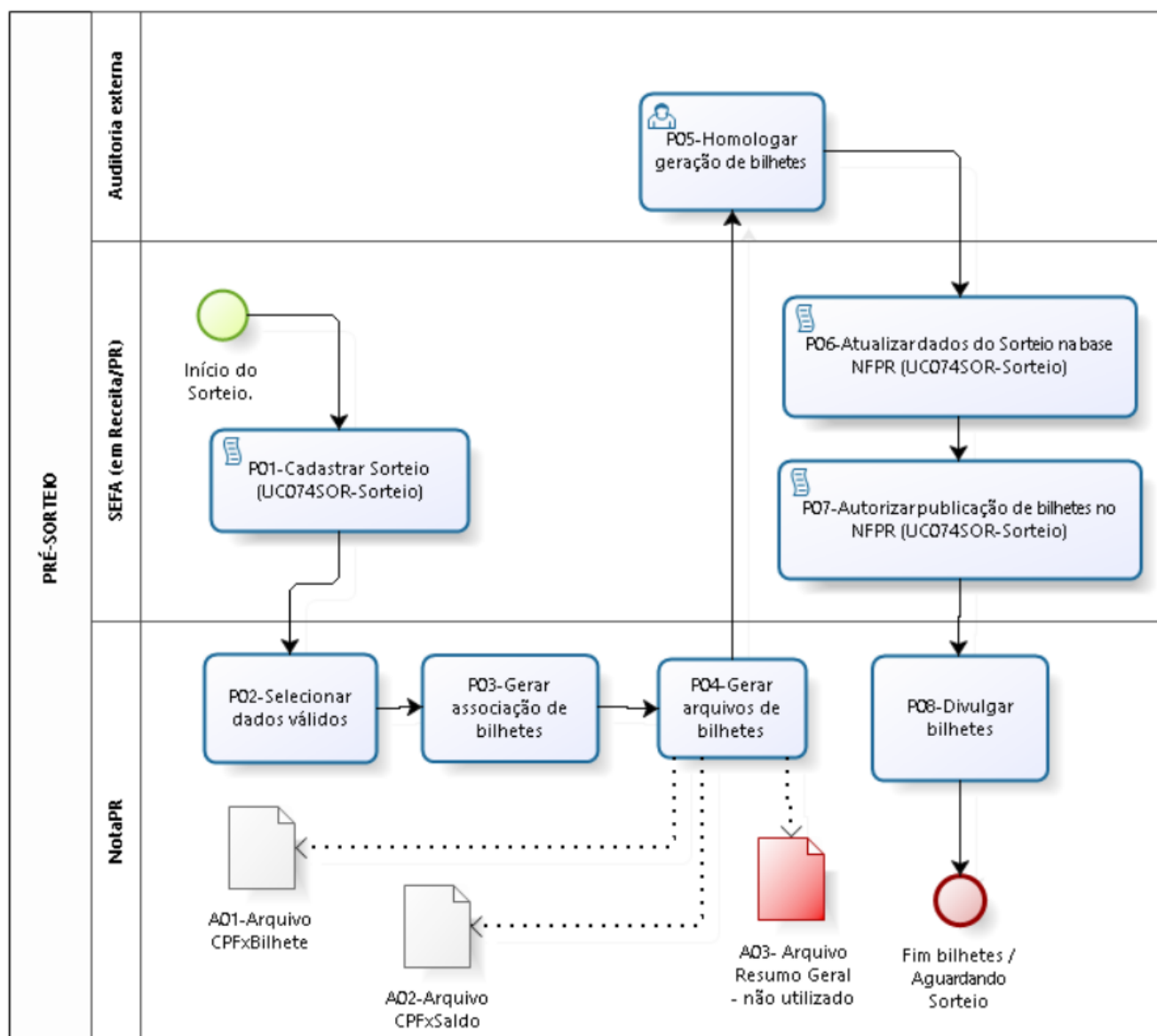
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

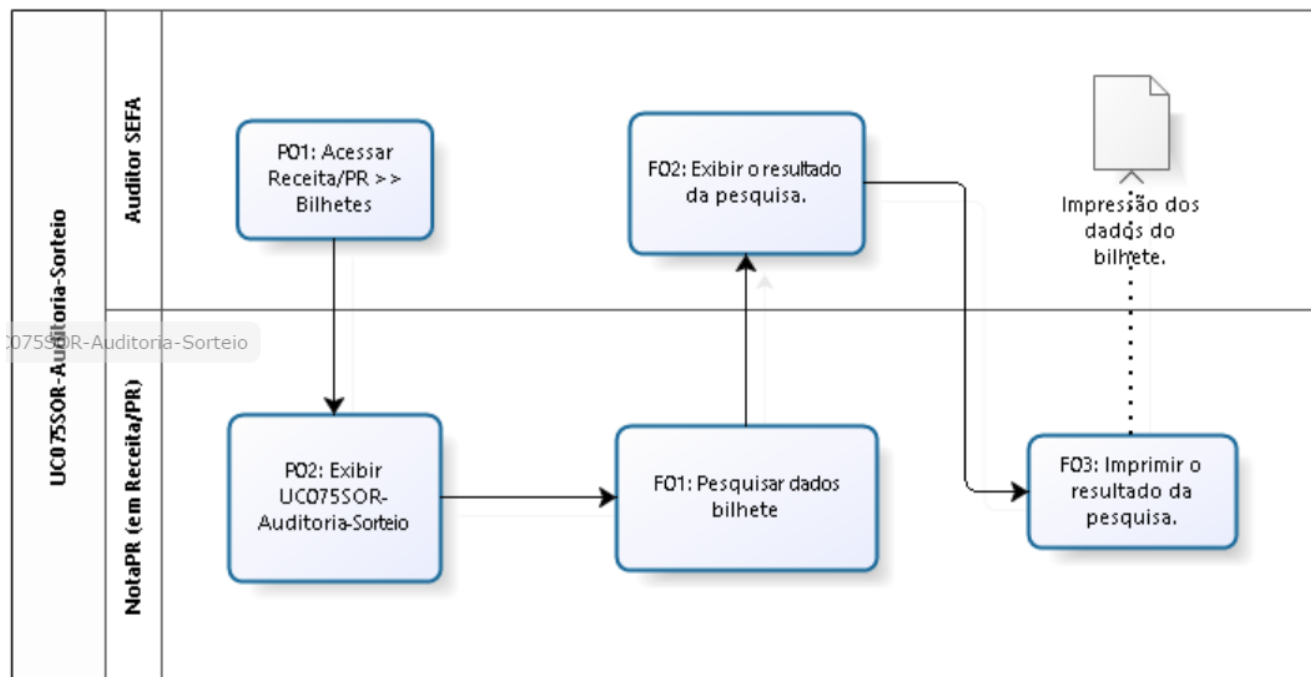
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de “SEMENTE” o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

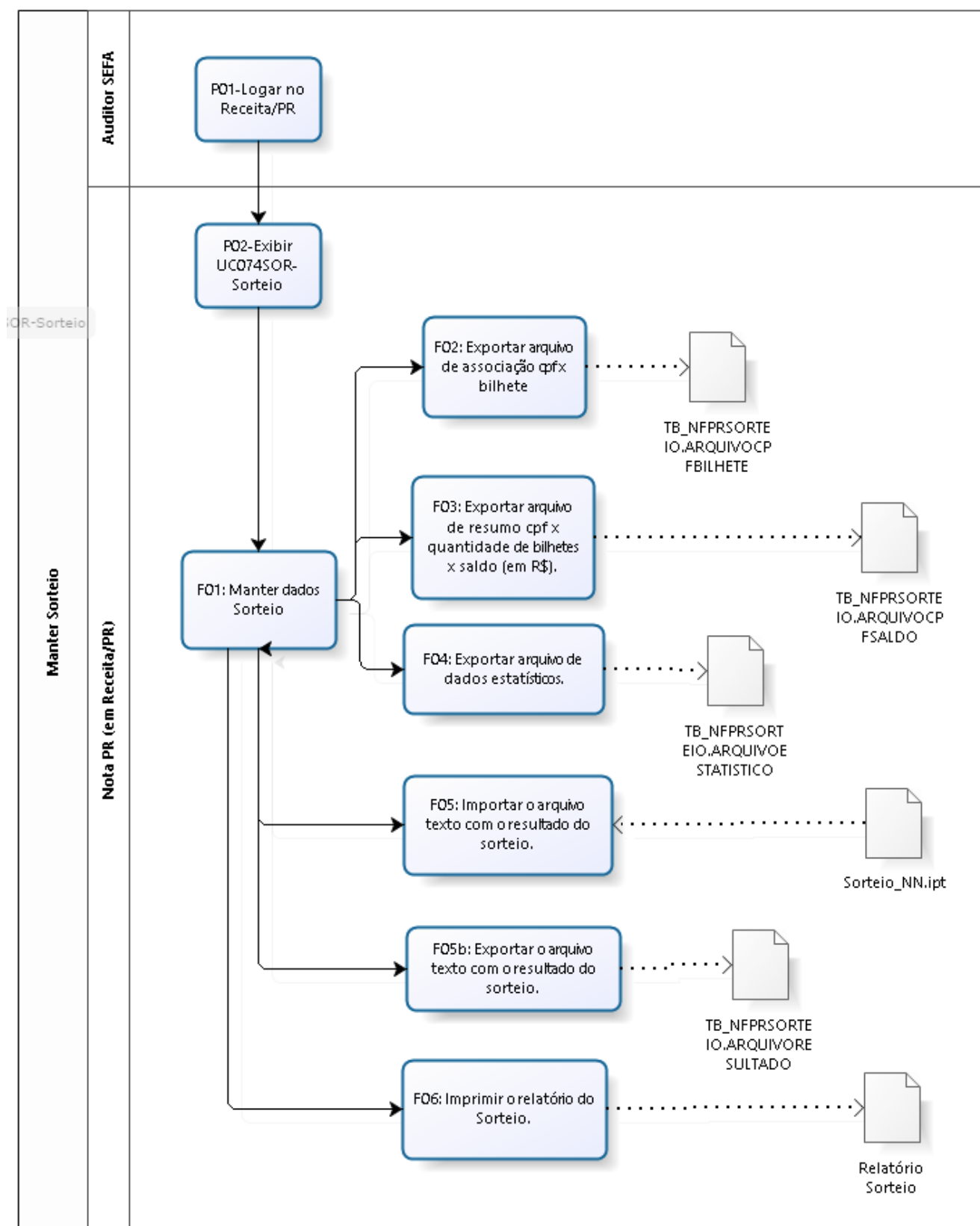
3.1 Geração de Bilhete



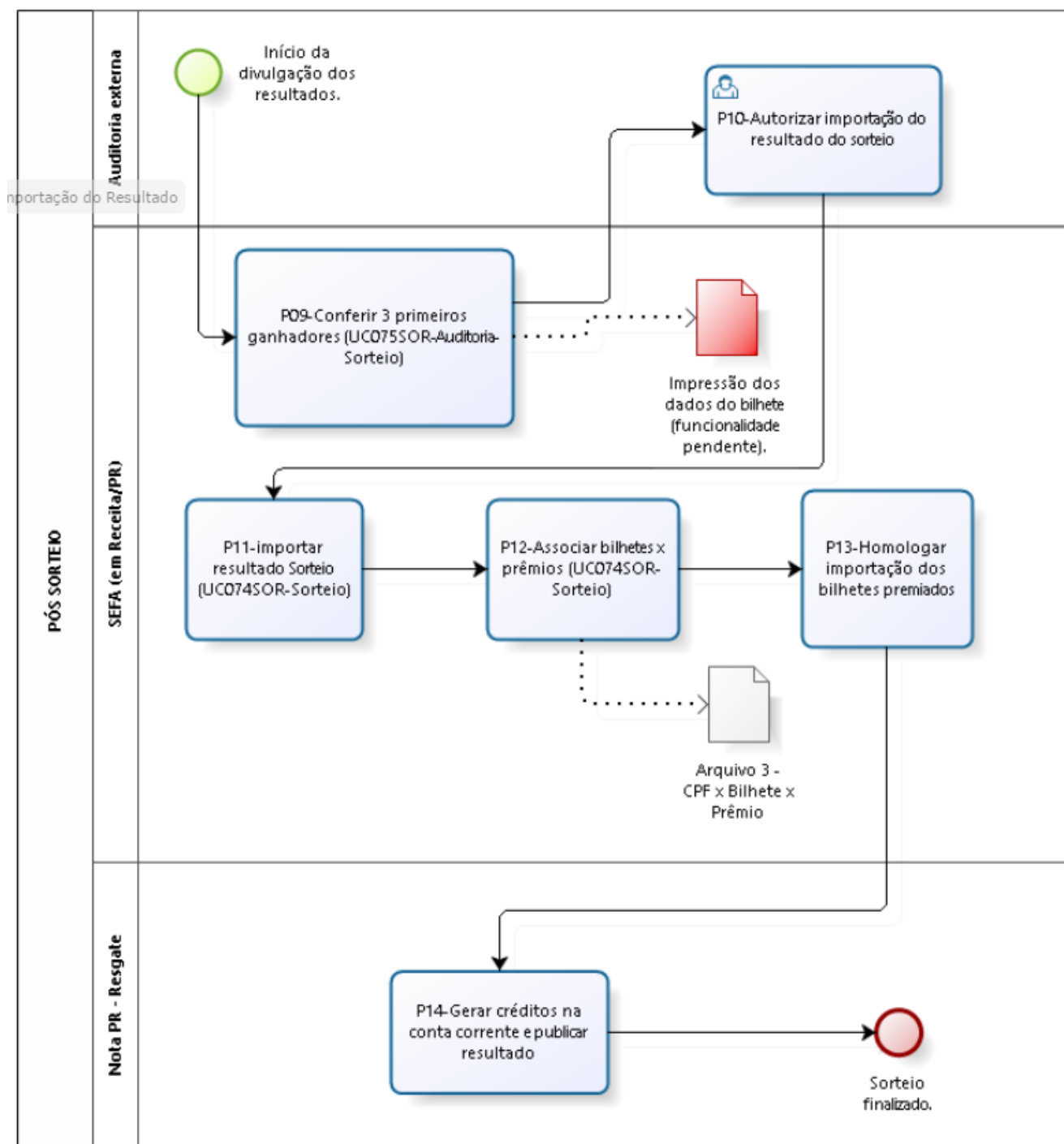
3.2 Auditoria do Sorteio



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

- Certificar que os computadores e softwares não foram violados após a última utilização;
- Certificar 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;
- Certificar que 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, garantir a segurança e integridade do processo.

O período base das notas fiscais é o mês de setembro de 2015.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 22/12/2015. O sistema gerou 10.918.502 de bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 25/12/2015.

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

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Recomendação

Não se aplica.

Evidências:

Início e conclusão do processamento de geração de bilhetes.

Sorteio "Nota Paraná"

Cadastro Inicial

Número Sorteio: 2
Situação: PROCESSO DE GERAÇÃO DE BILHETES INICIADO.
Data Referência: 09/2015
Data da Loteria Federal: 06/01/2016
Data Limite para adesão: 20/12/2015
Data Limite para divulgação dos bilhetes: 05/01/2016
Quantidade prêmios:
Valor bilhete: R\$ 50,00

Publicação dos bilhetes aos contribuintes.

www.notaparana.pr.gov.br x Coordenação da Receita c x ReceitaPR - NPR - Nota P x

receita.notaparana.pr.gov.br/nfprreceita/ExibirSorteio.do?acao=carregarInt

Apps Expresso Livre Receita/PR

Pesquisar... >

Suporte ao Usuário >
Manutenção de Usuários >
Base de Documentos >
Cadastro de contribuintes - Servidor >
Certidões >
Conselho de Contribuintes >
DEIM >
DT-e >
ECF >
AIDF >
EFD >
Extratos e Cálculos >

Sorteio "Nota Paraná"

Cadastro Inicial

Número Sorteio: 2
Situação: BILHETES PUBLICADOS.
Data Referência: 09/2015
Data da Loteria Federal: 06/01/2016
Data Limite para adesão: 20/12/2015
Data Limite para divulgação dos bilhetes: 05/01/2016
Quantidade prêmios: 250000
Valor bilhete: R\$ 50,00

5.2 Verificar a 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_2_CPF_x_Bilhete.txt
- ❖ **Hash:** 6D27A2B1F4AE3F69BC6DC92525DC370E

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.

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Recomendação

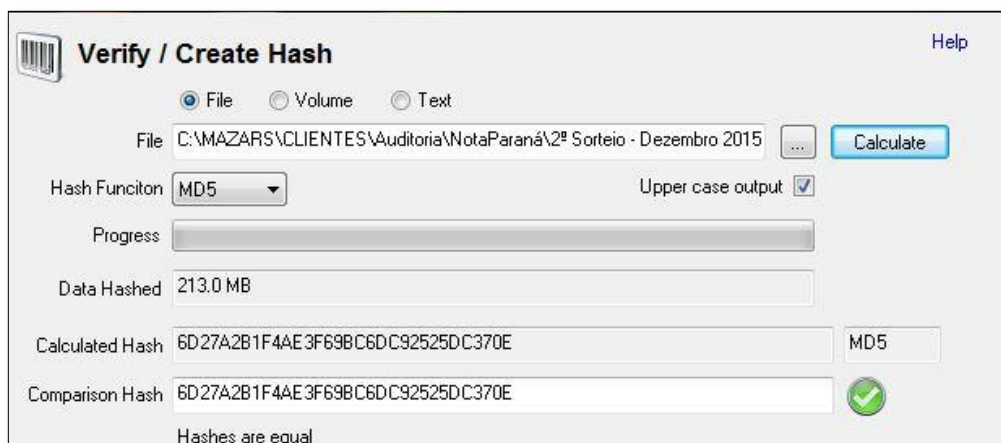
Não se aplica.

Evidências

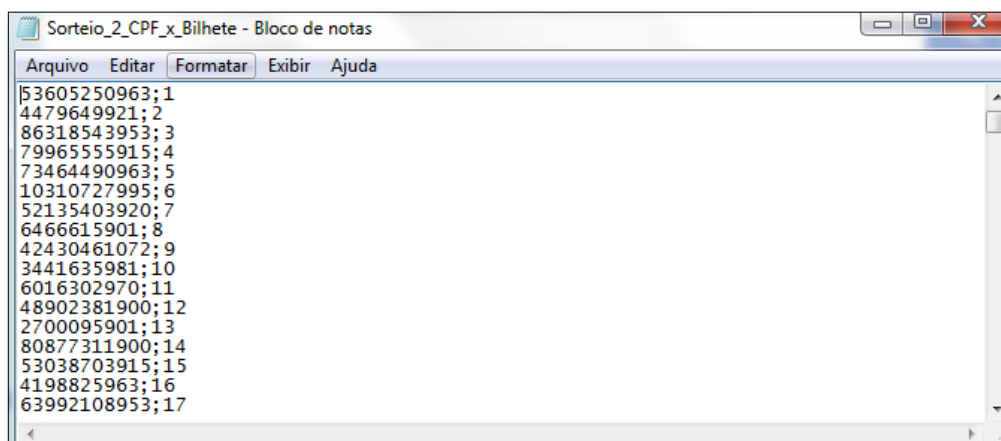
Número de HASH do sistema Receita/PR.



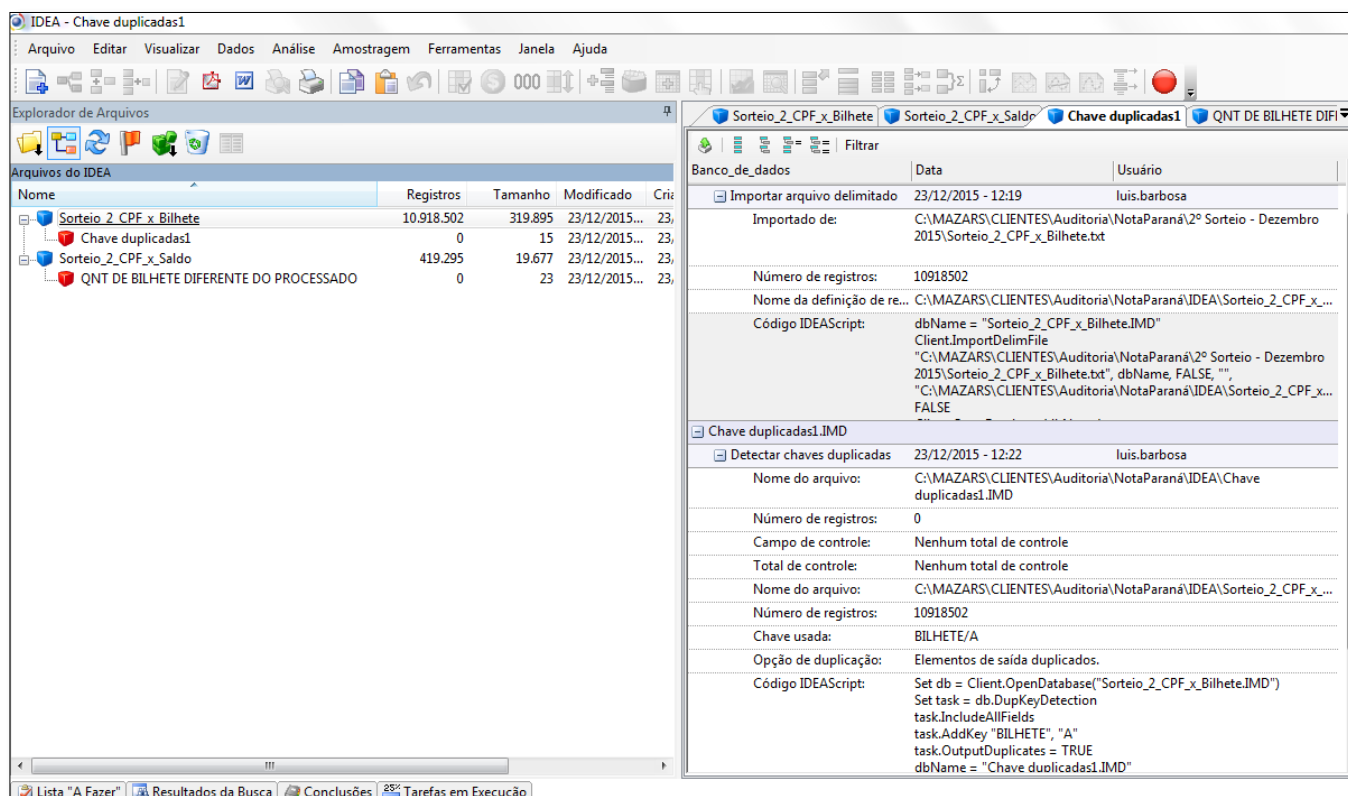
Comparativo de HASH - Mazars



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



Sistema de auditoria de dados IDEA



Script (Instrução) do IDEA

Chave duplicadas1.IMD

Detectar chaves duplicadas 23/12/2015 - 12:22 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\NotaParaná\IDEA\Chave duplicadas1.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\NotaParaná\IDEA\Sorteio_2_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 10918502
Chave usada: BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_2_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "Chave duplicadas1.IMD"
task.PerformTask dbName, ""
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

5.3 Verificar a Integridade do Arquivo CPF x Saldo

Objetivo do Teste

Verificar a quantidade de bilhetes gerado ao contribuinte conforme o saldo acumulado conforme a data base setembro de 2015 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 garantir 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_2_CPF_x_Saldo.txt
- ❖ **Hash:** F89BBD02CF635CF8A8FC245A7897E9B1

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.

Risco Identificado

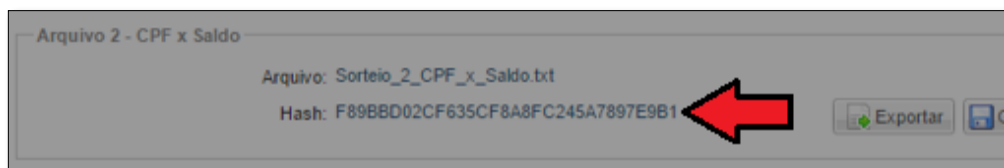
Nenhum risco identificado.

Recomendação

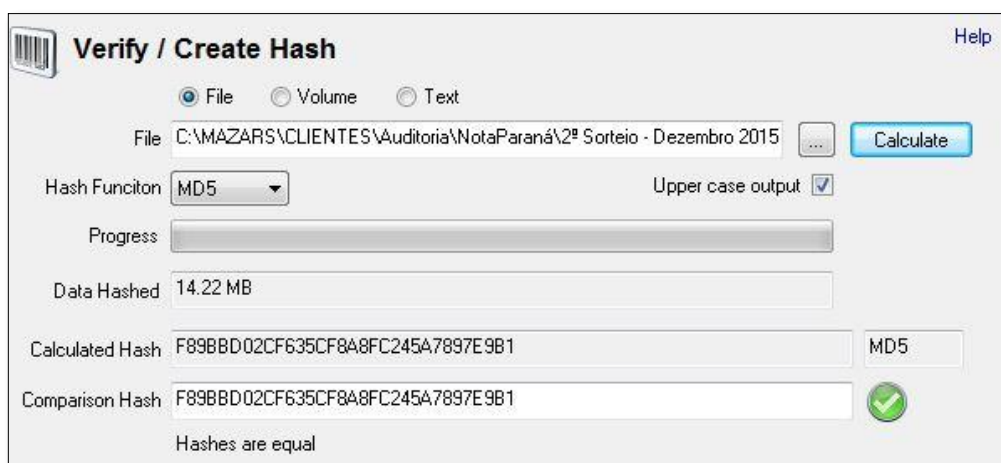
Não se aplica.

Evidências:

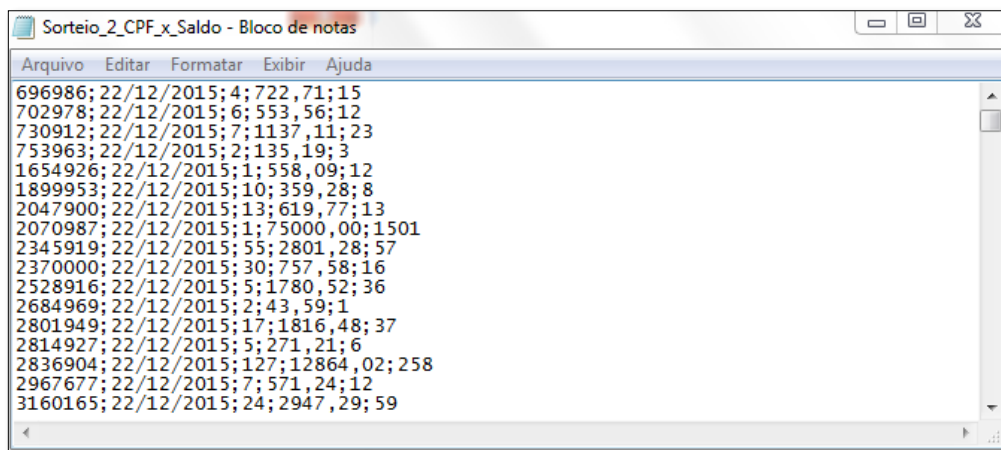
Número de HASH do sistema Receita/PR



Comparativo de HASH – Mazars



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



Sistema de auditoria de dados IDEA

DATA_PROCESSAMENTO	NOTA	VALOR	QNT_BILHETE	V_QNT_BILHETE
1 22/12/2015	4	722,71	15	15
2 22/12/2015	6	553,56	12	12
3 22/12/2015	7	1.137,11	23	23
4 22/12/2015	2	135,19	3	3
5 22/12/2015	1	558,09	12	12
6 22/12/2015	10	359,28	8	8
7 22/12/2015	13	619,77	13	13
8 22/12/2015	1	75.000,00	1501	1501
9 22/12/2015	55	2.801,28	57	57
10 22/12/2015	30	757,58	16	16
11 22/12/2015	5	1.780,52	36	36
12 22/12/2015	2	43,59	1	1
13 22/12/2015	17	1.816,48	37	37
14 22/12/2015	5	271,21	6	6
15 22/12/2015	127	12.864,02	258	258
16 22/12/2015	7	571,24	12	12
17 22/12/2015	24	2.947,29	59	59
18 22/12/2015	10	2.026,60	41	41
19 22/12/2015	45	3.761,48	76	76
20 22/12/2015	6	695,50	14	14
21 22/12/2015	21	1.829,64	37	37
22 22/12/2015	17	2.113,00	43	43
23 22/12/2015	12	1.497,01	30	30
24 22/12/2015	1	31,00	1	1
25 22/12/2015	9	1.672,28	34	34
26 22/12/2015	12	877,89	18	18
27 22/12/2015	7	406,93	9	9
28 22/12/2015	10	1.509,07	31	31
29 22/12/2015	3	84,48	2	2
30 22/12/2015	10	121,13	3	3

Script (Instrução) do IDEA

Sorteio_2_CPF_x_Saldo.IMD

Importar arquivo delimitado 23/12/2015 - 12:21 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\NotaParaná\2º Sorteio - Dezembro 2015\Sorteio_2_CPF_x_Saldo.txt
 Número de registros: 419295
 Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\NotaParaná\IDEA\Sorteio_2_CPF_x_Saldo.RDF
 dbName = "Sorteio_2_CPF_x_Saldo.IMD"
 Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\NotaParaná\2º Sorteio - Dezembro 2015\Sorteio_2_CPF_x_Saldo.txt",
 dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\NotaParaná\IDEA\Sorteio_2_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
 Client.OpenDatabase (dbName)

Adicionar Campos 23/12/2015 - 12:24 luis.barbosa

Campo #1:

Nome do campo: V_QNT_BILHETE_COMPARACAO

Descrição do campo:

Tipo de campo: Numérico virtual

Número de decimais do campo: 0

Equação do campo: @Int(VALOR)/50+1

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_2_CPF_x_Saldo.IMD")

Set task = db.TableManagement

Set table = db.TableDef

Set field = table.NewField

eqn = "@Int(VALOR)/50+1"

field.Name = "V_QNT_BILHETE_COMPARACAO"

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

5.4 Validação 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 20/11 deverão receber bilhetes para o sorteio de dezembro/2015;
- (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;
- (n) Lista CPF que aderiram ao sorteio, porém não receberam bilhetes;

Aspecto Identificado

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

Risco Identificado

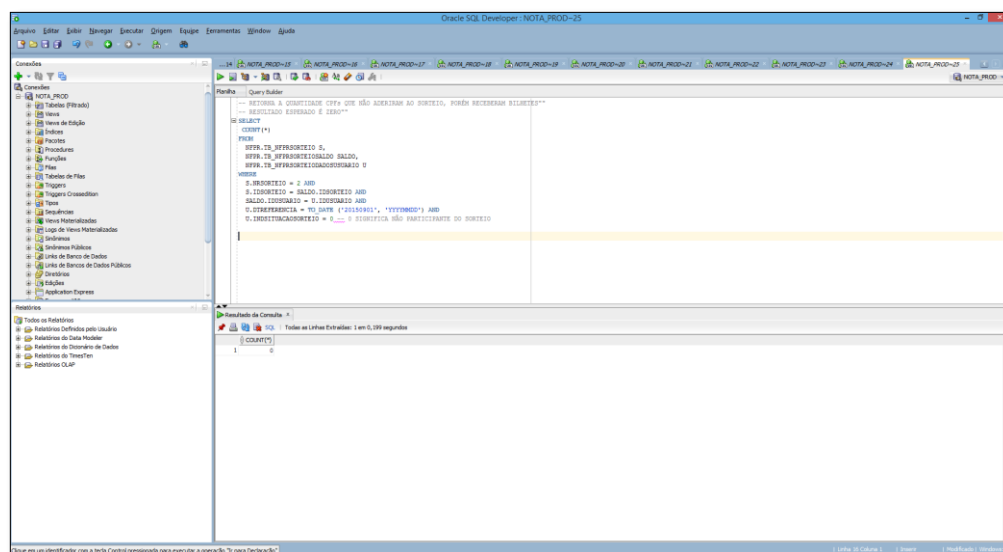
Nenhum risco identificado.

Recomendação

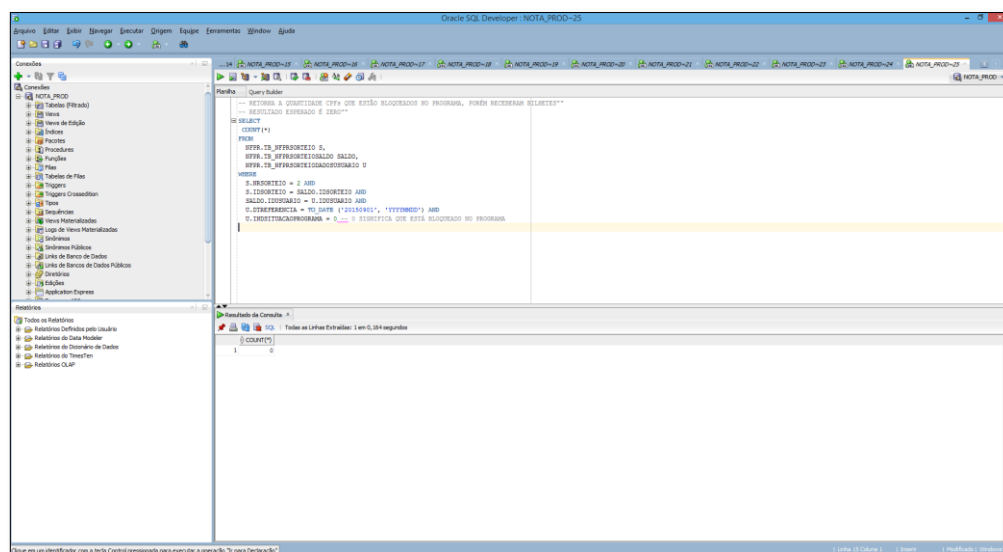
Não se aplica.

Evidências:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/11 deverão receber bilhetes para o sorteio de dezembro/2015;

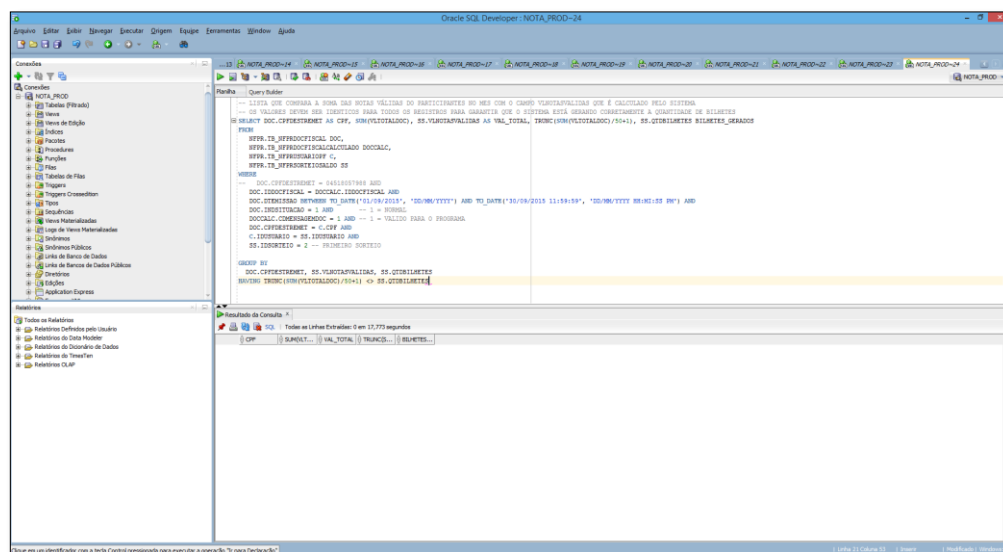


- (b) Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;

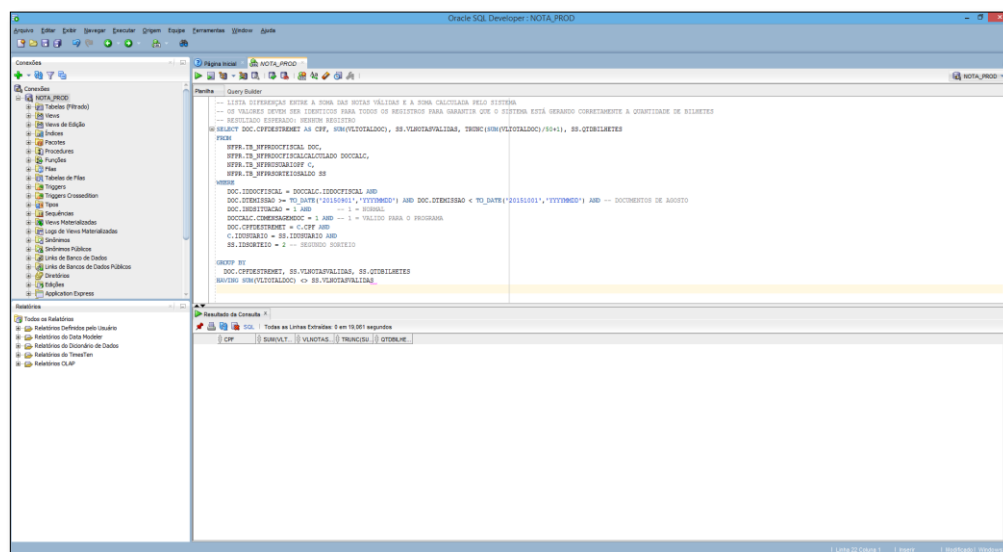


- (c) Todos os cidadãos com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;

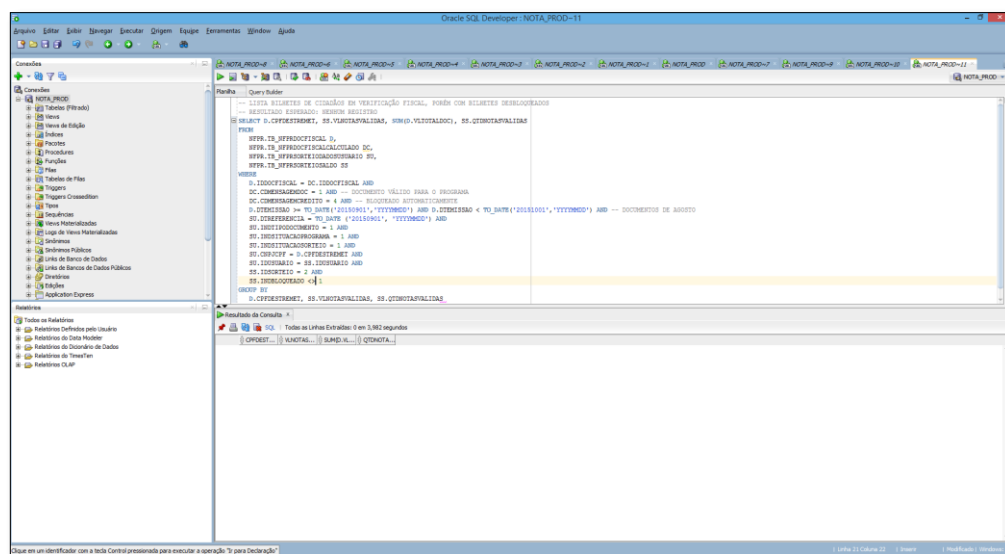
- (d) Cada cidadão participante do sorteio deve ganhar 1 bilhete a cada R\$ 50,00 em compras (documentos fiscais válidos para o programa) no mês de referência + 1;



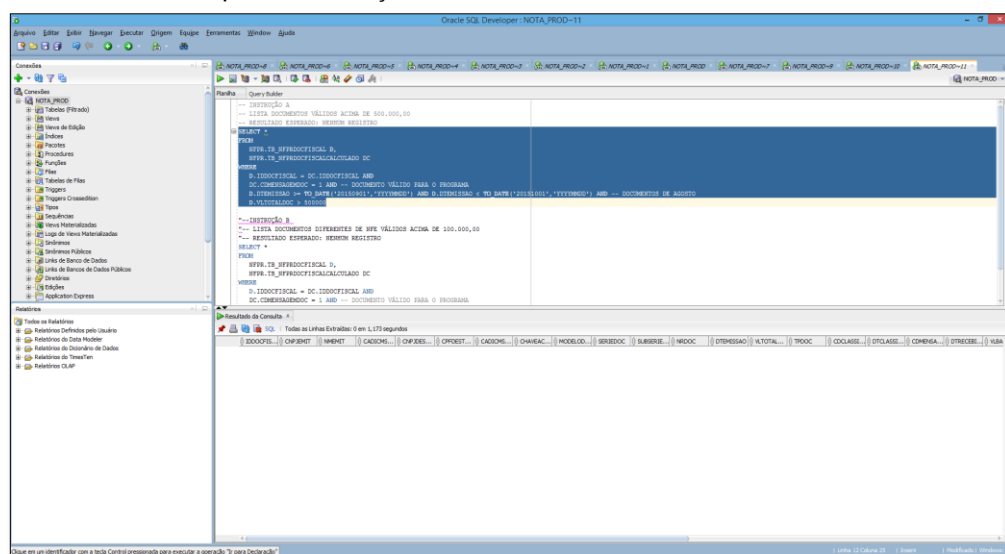
- (e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;

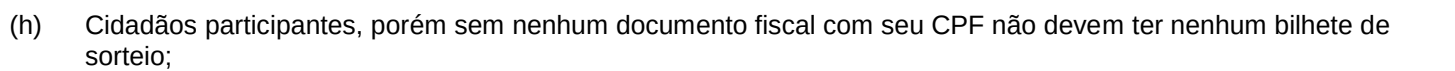


- (f) Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que os prêmios sejam bloqueados preventivamente;

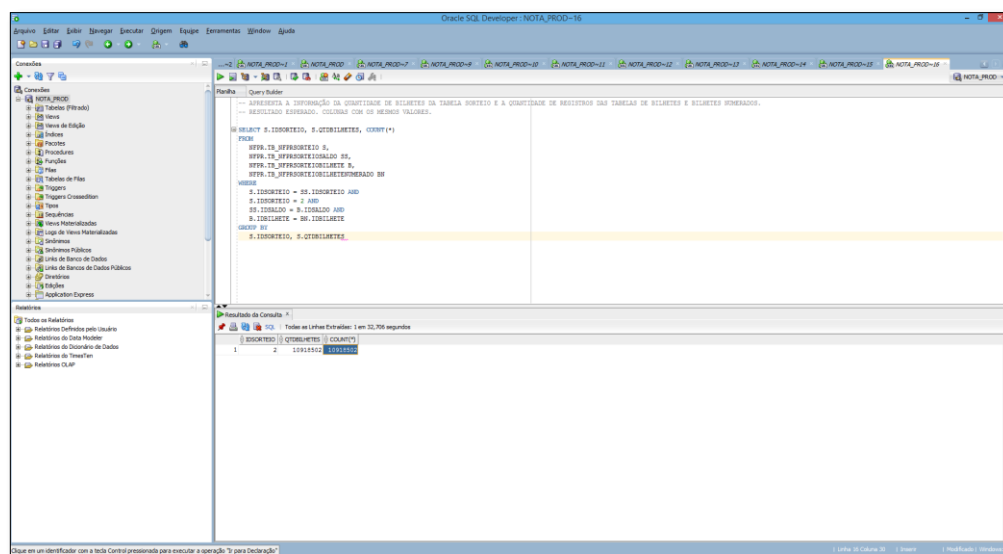


- (g) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1130 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;

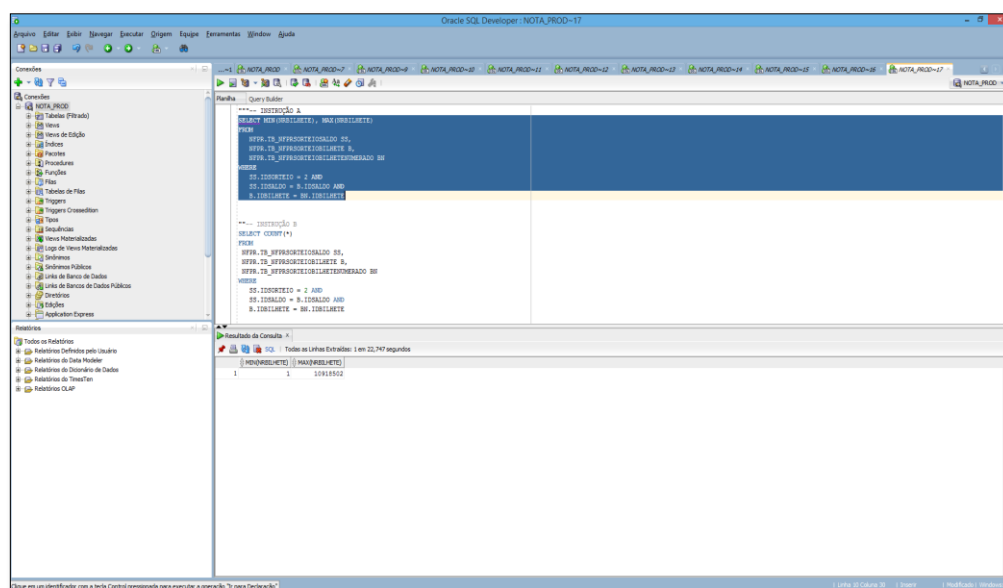


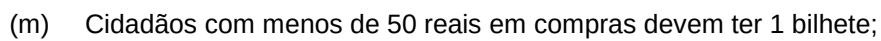
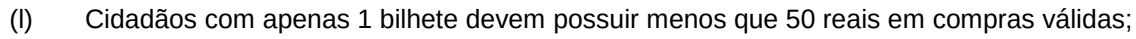


- (i) Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado;

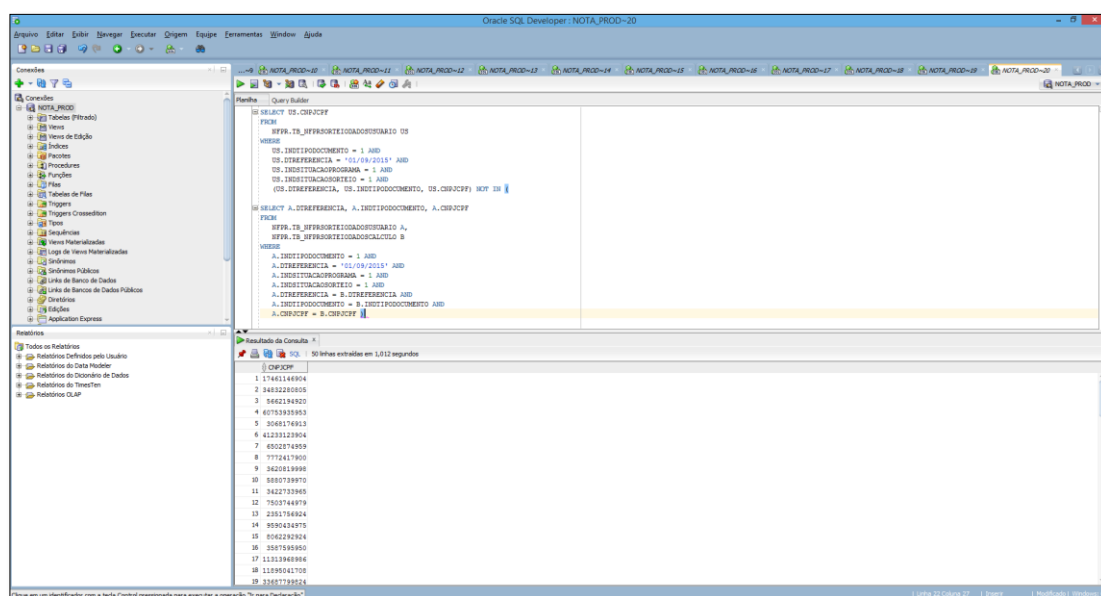


- (j) Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo;





- (n) Lista CPF que aderiram ao sorteio, porém não receberam bilhetes (vide Anexo I – Resolução N° 626/2015 item 8);



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.

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

- ❖ Garantir 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,
- ❖ Certificar 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

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

Aspecto Identificado

No dia 08/01/2016, foi realizado o procedimento de abertura do cofre com o número de patrimônio 100.001.491.392, onde estava armazenado o notebook utilizado para a execução do sorteio dos bilhetes premiados. Conforme a ata do primeiro sorteio, o notebook foi lacrado no dia 08/12/2015 em um envelope de segurança com o N° 5168078 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 segundo sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança N ° 5168076.

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

- ❖ Presidente da Sessão: Marta Jandira Quaglia Gambini
- ❖ Secretário da Sessão: Cláudio Quaresma
- ❖ Auditor Mazars: Luis Fernando Barbosa
- ❖ Auditora Mazars: Nivea Lima de Oliveira
- ❖ Representante do IPT: Antonio Amorim

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Recomendação

Não se aplica.

Evidências:

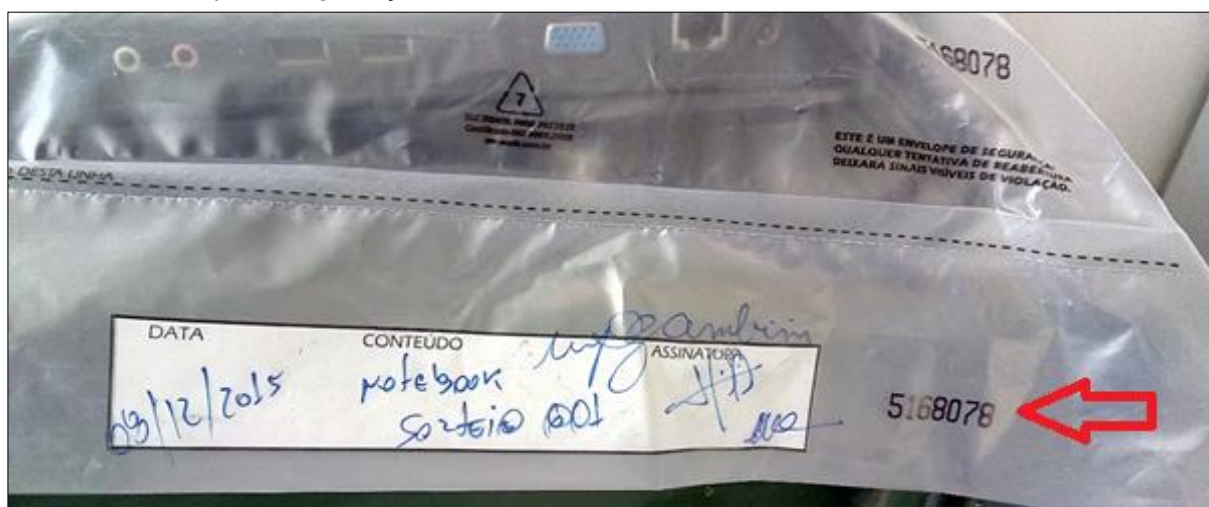
Número de patrimônio do cofre.



Trecho da ata do primeiro sorteio.

As evidências foram gravadas no pendrive "Auditoria", entregue ao auditor.
O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança n° 5168078. O envelope foi assinado por Eser Helmut Amorim (Maciel Auditores SS), Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE) e Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE).
O envelope de segurança foi guardado no cofre.
A auditoria acompanhou este procedimento do cofre.

Número do envelope de segurança.



Após o sorteio, o equipamento foi lacrado com um novo número de segurança: N ° 5168076



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 5168076. (Anexo III)

As evidências foram gravadas no pendrive "Auditoria", entregue ao auditor. O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 5168076. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE), James Vanin de Andrade (CRE), Luis Fernando Barbosa (Mazars Auditores Independentes S/S) e Nivea Lima Oliveira (Mazars Auditores Independentes S/S). O envelope de segurança foi guardado no cofre.

6.2 Inicialização do Notebook

Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do segundo 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 segundo sorteio no programa Nota Paraná foi iniciada às 10:00h do dia 08/01/2016. Acompanhamos a entrega do notebook, fonte de energia e CD com o sistema de sorteio ao representante do IPT, e os procedimentos de inicialização do equipamento.

Risco Identificado

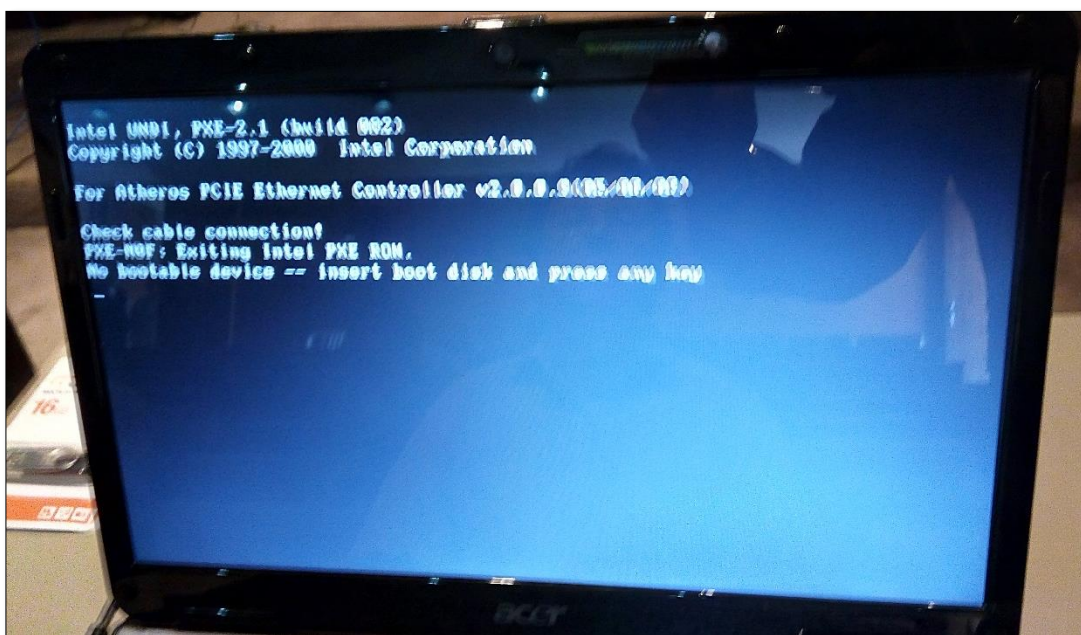
Nenhum risco identificado.

Recomendação

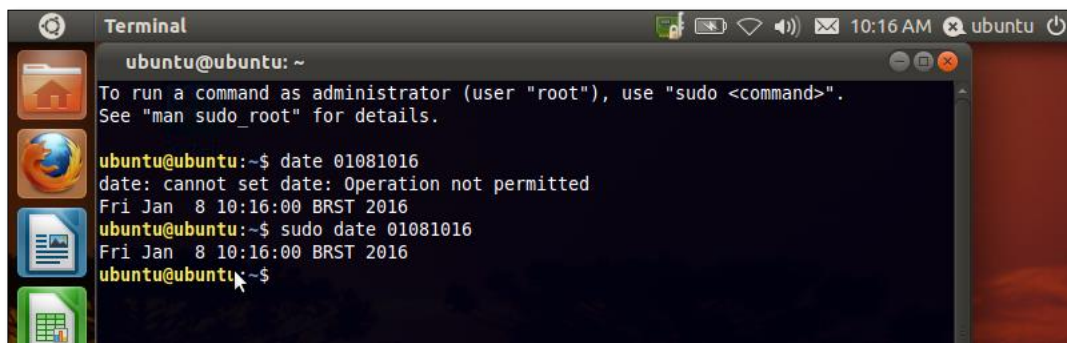
Não se aplica.

Evidências:

Inicialização no notebook.

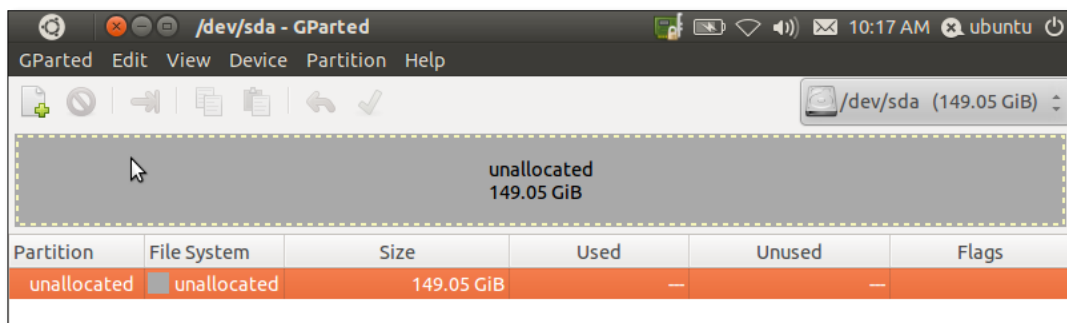


Atualização da data e hora.

A terminal window titled 'Terminal' with a dark background. It shows the user 'ubuntu@ubuntu: ~'. The user enters 'date 01081016', which results in 'date: cannot set date: Operation not permitted'. Then, the user enters 'sudo date 01081016', which successfully updates the date to 'Fri Jan 8 10:16:00 BRST 2016'. The terminal also displays a help message about using 'sudo' to run commands as administrator.

```
ubuntu@ubuntu: ~  
To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>".  
See "man sudo_root" for details.  
  
ubuntu@ubuntu:~$ date 01081016  
date: cannot set date: Operation not permitted  
Fri Jan 8 10:16:00 BRST 2016  
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 01081016  
Fri Jan 8 10:16:00 BRST 2016  
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 garantir 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:** Soteio_Eletronico_Nota_Fiscal_Parana
- ❖ **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

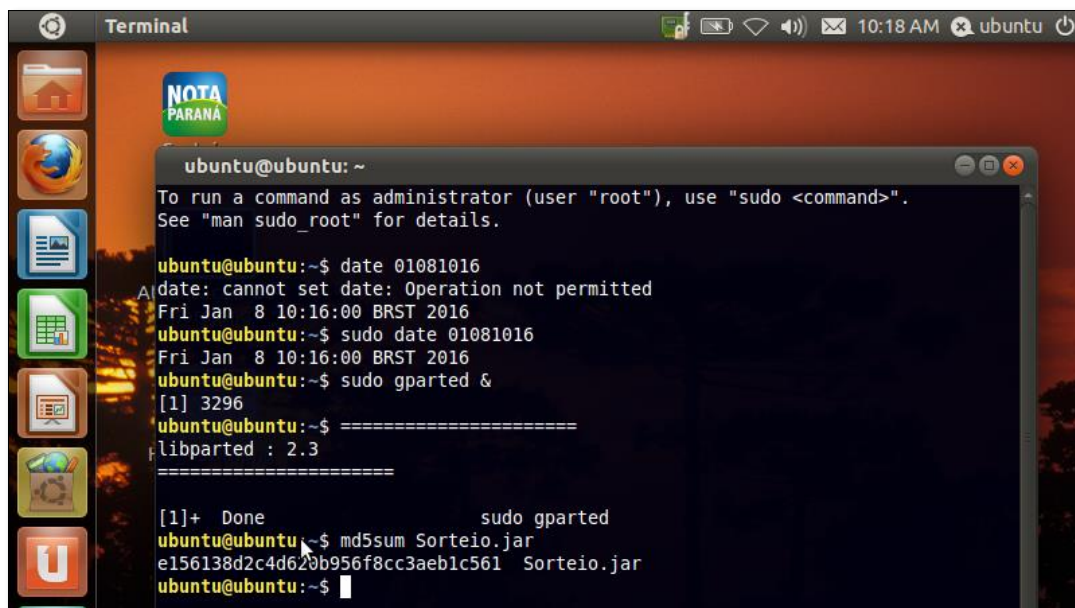
Nenhum risco identificado.

Recomendação

Não se aplica.

Evidências:

HASH do programa do sorteio.

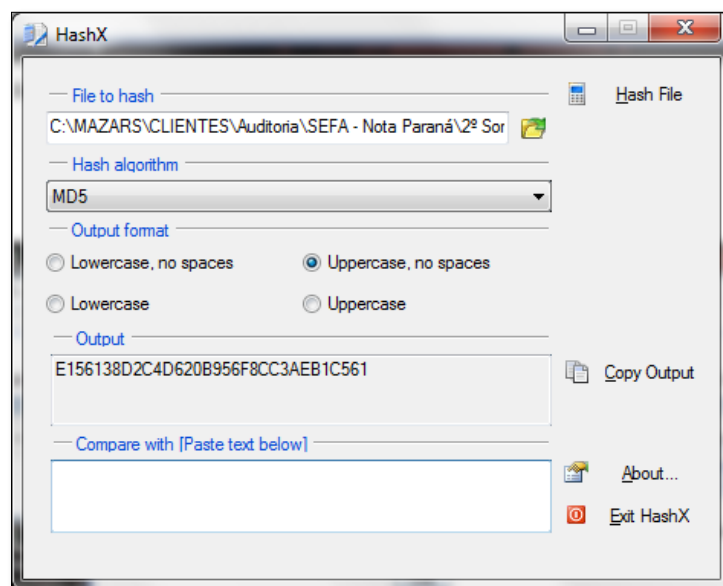


```
Terminal
ubuntu@ubuntu: ~
To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>".
See "man sudo_root" for details.

ubuntu@ubuntu:~$ date 01081016
date: cannot set date: Operation not permitted
Fri Jan  8 10:16:00 BRST 2016
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 01081016
Fri Jan  8 10:16:00 BRST 2016
ubuntu@ubuntu:~$ sudo gparted &
[1] 3296
ubuntu@ubuntu:~$ =====
libparted : 2.3
=====

[1]+  Done                  sudo gparted
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

Garantir que as informações necessárias para execução dos sorteios 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: Luis Fernando Barbosa
- ❖ CPF: 353.355.448-13

Dados do Primeiro Responsável

- ❖ Marta Jandira Quaglia Gambini
- ❖ CPF: 604.926.279-91
- ❖ Número do Sorteio: 2
- ❖ Número de bilhetes: 10.918.502
- ❖ Loteria: 5038
- ❖ Data do Diário Oficial: 29/12/2015
- ❖ Número de Prêmios: 250.000
- ❖ Semente: 4740 4788 5214 8140

Dados do Segundo Responsável

- ❖ Davidson Lessa
- ❖ CPF: 079.634.857-05
- ❖ Número do Sorteio: 2
- ❖ Número de bilhetes: 10.918.502
- ❖ Loteria: 5038
- ❖ Data do Diário Oficial: 29/12/2015
- ❖ Número de Prêmios: 250.000
- ❖ Semente: 4740 4788 5214 8140

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

- ❖ Arquivo: Sorteio_002.ipt
- ❖ HASH: D5A41157783D65E1B85739D59A6CA9E4

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- ❖ 1º Prêmio - Bilhete: 5729851
- ❖ 2º Prêmio - Bilhete: 3399675
- ❖ 3º Prêmio - Bilhete: 4990384

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

Risco Identificado

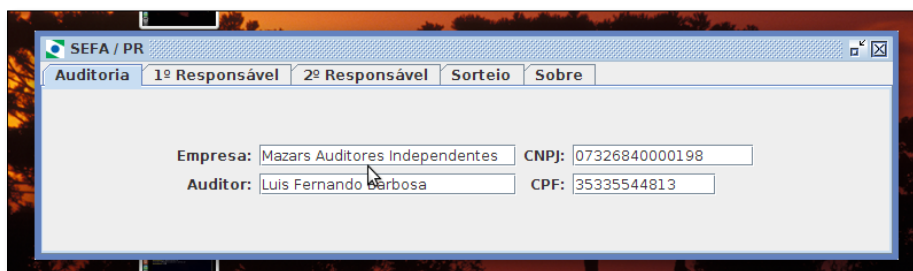
Nenhum risco identificado.

Recomendação

Não se aplica.

Evidência

Dados auditoria.



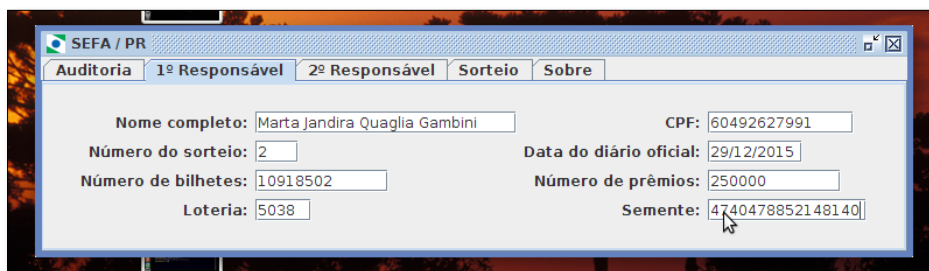
SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Empresa: Mazars Auditores Independentes CNPJ: 07326840000198

Auditor: Luis Fernando Barbosa CPF: 35335544813

Dados primeiro responsável.



SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

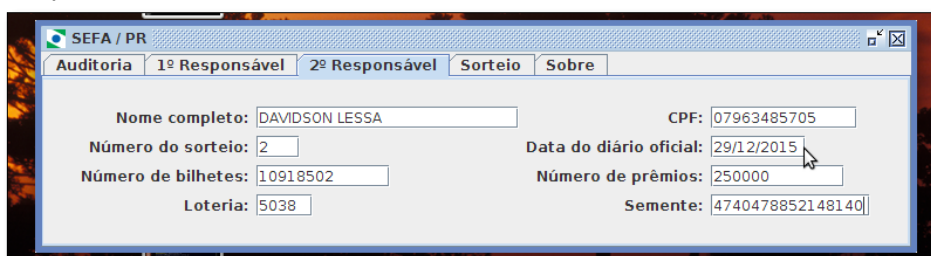
Nome completo: Marta Jandira Quaglia Gambini CPF: 60492627991

Número do sorteio: 2 Data do diário oficial: 29/12/2015

Número de bilhetes: 10918502 Número de prêmios: 250000

Loteria: 5038 Semente: 4740478852148140

Dados segundo responsável.



SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

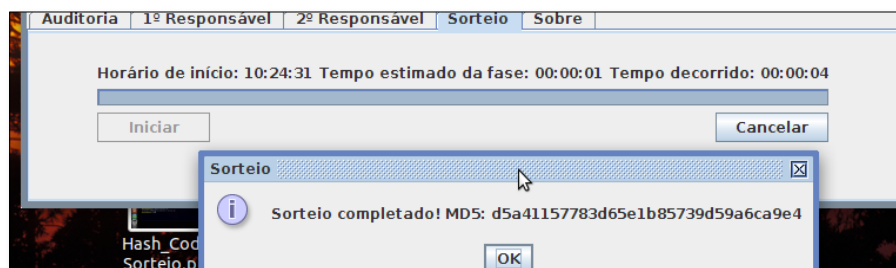
Nome completo: DAVIDSON LESSA CPF: 07963485705

Número do sorteio: 2 Data do diário oficial: 29/12/2015

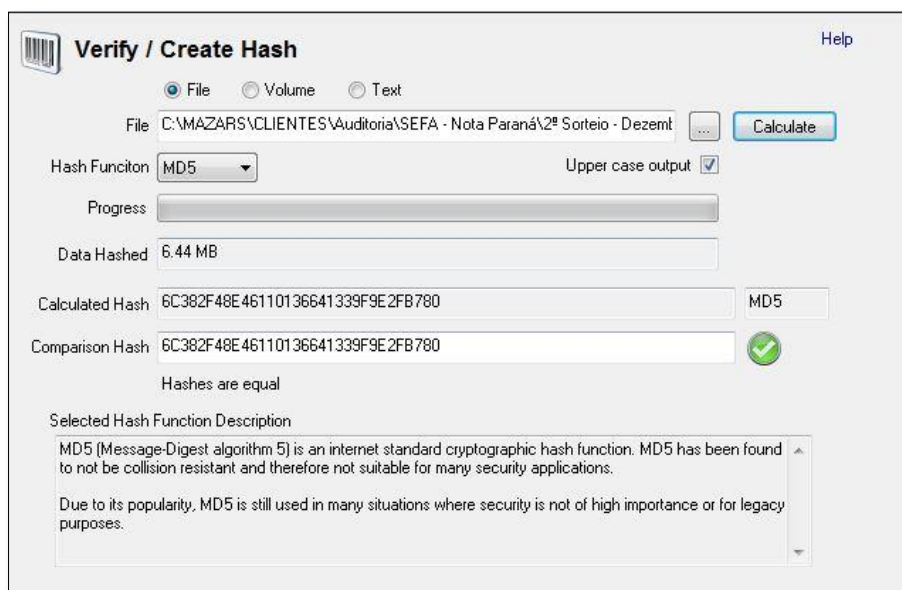
Número de bilhetes: 10918502 Número de prêmios: 250000

Loteria: 5038 Semente: 4740478852148140

Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.

```

1 Data e horário: Sexta-feira, 08/01/2016 - 10:24:23
2 Número do sorteio: 2
3 Número de prêmios: 250000
4 Número de bilhetes: 10918502
5 Loteria: 5038
6 Semente: 4740478852148140
7 Diário oficial: 29/12/2015
8 Empresa de auditoria & CNPJ: Mazars Auditores Independentes / 07.326.840/0001-98
9 Nome do auditor & CPF: Luis Fernando Barbosa / 353.355.448-13
10 Nome do 1º responsável & CPF: Marta Jandira Quaglia Gambini / 604.926.279-91
11 Nome do 2º responsável & CPF: DAVIDSON LESSA / 079.634.857-05
12 Versão da interface: 1
13 Versão do gerador: 20 / 20
14 Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
15 5729852 | 1
16 3399675 | 2
17 4990384 | 3
18 7208478 | 4
19 10515905 | 5
20 1540861 | 6

```

6.5 Associar os Bilhetes premiados com os CPF

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

O arquivo "Sorteio_002.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_2_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
- ❖ HASH: 6C382F48E46110136641339F9E2FB780

Não identificamos inconsistência no processo.

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Recomendação

Não se aplica.

Evidência

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

Nome Auditor: Luis Fernando Barbosa
CPF Auditor: 353.355.448-13
Nome 1.o Responsável: Marta Jandira Quaglia Gambini
CPF 1.o Responsável: 604.926.279-91
Nome 2.o Responsável: DAVIDSON LESSA
CPF 2.o Responsável: 079.634.857-05

Arquivo - Resultado

Arquivo: Sorteio_002.ipt
Hash: D5A41157783D65E1B85739D59A6CA9E4

Exportar

Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.

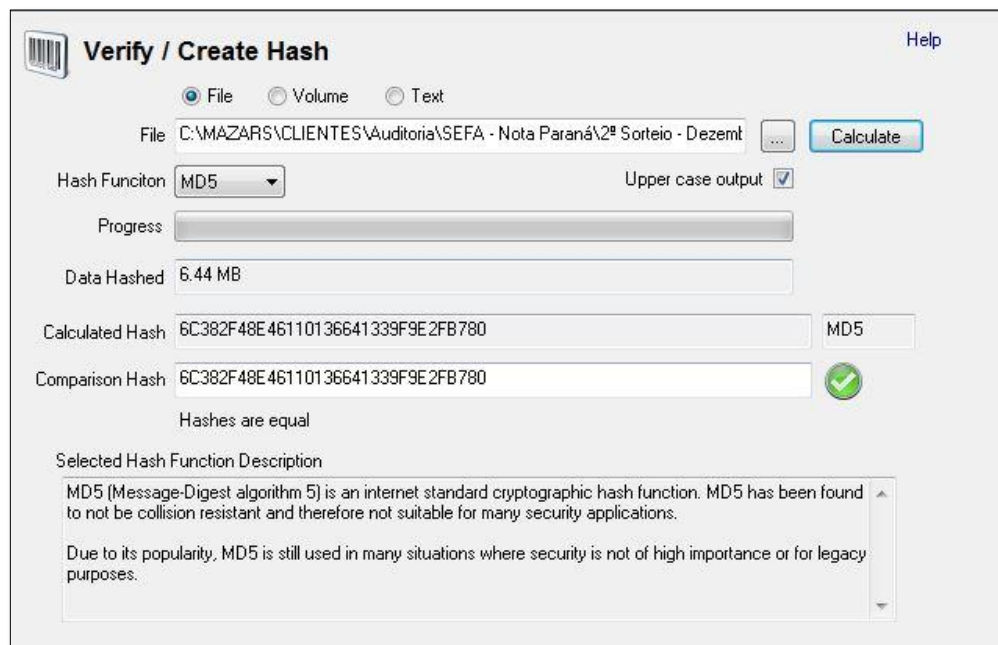
Arquivo 3 - CPF x Bilhete x Prêmio

Arquivo: Sorteio_2_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
Hash: 6C382F48E46110136641339F9E2FB780

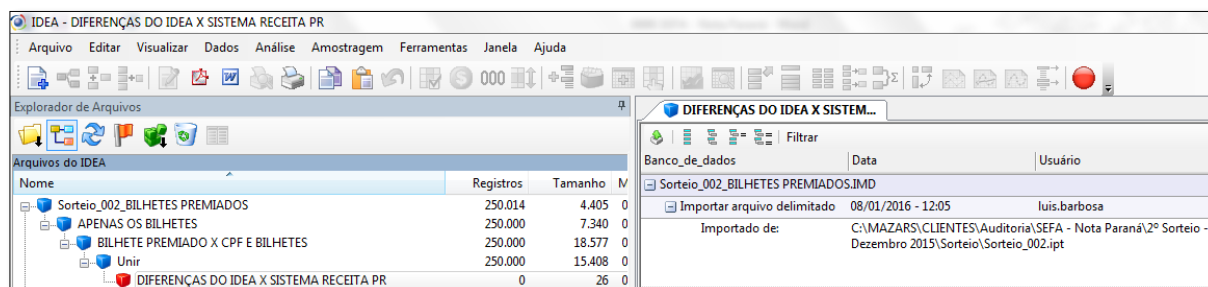
Exportar

Bilhetes gerados: 10918502
Participantes: 419295
Data publicação Diário Oficial:

Comparativo de HASH dos arquivos.



Teste Mazars com o software IDEA



Script do IDEA

Sorteio_002_BILHETES PREMIADOS.IMD

Importar arquivo delimitado 08/01/2016 - 12:05 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\2º Sorteio - Dezembro 2015\Sorteio\Sorteio_002.ipt

Número de registros: 250014

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\IDEA\Sorteio_002.RDF

dbName = "Sorteio_002_BILHETES PREMIADOS.IMD"

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\2º Sorteio - Dezembro 2015\Sorteio\Sorteio_002.ipt", dbName, FALSE, "",

"C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\IDEA\Sorteio_002.RDF", FALSE

Client.OpenDatabase (dbName)

APENAS OS BILHETES.IMD

Extração de registros 08/01/2016 - 12:05 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\IDEA\APENAS OS BILHETES.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\IDEA\Sorteio_002_BILHETES PREMIADOS.IMD

Número de registros: 250014

Indexado por: Nenhum índice

Intervalo de extração: 15 - 250014
Critério de extração: TODOS
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_002_BILHETES PREMIADOS.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "APENAS OS BILHETES.IMD"
task.AddExtraction dbName, "", ""
task.PerformTask 15, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

BILHETE PREMIADO X CPF E BILHETES.IMD

Juntar bancos de dados 08/01/2016 - 12:07 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\IDEA\BILHETE PREMIADO 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\IDEA\APENAS OS BILHETES.IMD
Número de registros: 250000
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\IDEA\Sorteio_2_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 10918502
Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.
Chave usada: BILHETE_PREMIADO/A - BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("APENAS OS BILHETES.IMD")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteio_2_CPF_x_Bilhete.IMD"
task.IncludeAllFields
task.IncludeAllFields
task.AddMatchKey "BILHETE_PREMIADO", "BILHETE", "A"
dbName = "BILHETE PREMIADO 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 08/01/2016 - 12:08 luis.barbosa

Indexado por: PREMIO/A
Set db = Client.OpenDatabase("BILHETE PREMIADO X CPF E BILHETES.IMD")
Set task = db.Index
task.AddKey "PREMIO", "A"
task.Index FALSE
Set task = Nothing
Set db = Nothing

Unir.IMD

Juntar bancos de dados 08/01/2016 - 12:11 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\IDEA\Unir.IMD
Número de registros: 250000
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Registros primários rejeitados.: 0
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\IDEA\BILHETE PREMIADO X CPF E BILHETES.IMD
Número de registros: 250000
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\IDEA\Sorteio_2_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
Número de registros: 250000
Tipo de junção: Somente registros com correspondente nos dois arquivos.
Chave usada: PREMIO/A + CPF/A + BILHETE_PREMIADO/A - PREMIO/A + CPF/A + BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("BILHETE PREMIADO X CPF E BILHETES.IMD")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteio_2_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"
task.IncludeAllPFields
task.IncludeAllSFields
task.AddMatchKey "PREMIO", "PREMIO", "A"
task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"
task.AddMatchKey "BILHETE_PREMIADO", "BILHETE", "A"
dbName = "Unir.IMD"
task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_MATCH_ONLY
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

DIFERENÇAS DO IDEA X SISTEMA RECEITA PR.IMD

Extração de registros 08/01/2016 - 12:13 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\IDEA\DIFERENÇAS DO IDEA X SISTEMA RECEITA PR.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\IDEA\Unir.IMD
Número de registros: 250000
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 250000
Critério de extração: BILHETE_PREMIADO <> BILHETE1 .AND. CPF1 <> CPF .AND. PREMIO <> PREMIO1
Set db = Client.OpenDatabase("Unir.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERENÇAS DO IDEA X SISTEMA RECEITA PR.IMD"
task.AddExtraction dbName, "", "BILHETE_PREMIADO <> BILHETE1 .AND. CPF1 <> CPF .AND. PREMIO <> PREMIO1 "
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

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 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

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 Primeiro Sorteio

	Ata de Sorteio Nota Paraná	
Página 1 de 2		

Autor	Data	Hora início	Hora Fim
Cláudio Quaresma	08/12/15	10h00	11h00
Objetivo			
Sorteio			
Local		Mini Auditório do Palácio das Araucárias. Rua Jaci Loureiro de Campo, s/n	

Convitados		
Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)
James Vanin de Andrade	CRE; Apresentador	
Marta Jandira Quaglia Gambini	CRE; Presidente da Sessão	
Cláudio Marcos de Souza Quaresma	CRE; Secretário da Sessão	
Eser Helmut Amorim	Maciel Auditores SS	
Antonio Amorim	IPT	
Renato Curto	IPT	
José Américo Silva Pinto	CRE	
Davidson Lessa	CRE	
Márcio Luís Trentin	CRE	
Eduardo Moreira de Castro	PGE	

Pauta
- Sorteio Nota Paraná nº 01/2015
Assuntos discutidos
1. Abertura da sessão O presidente da sessão apresentou o envelope lacrado (contendo o notebook IPT utilizado para o sorteio e os pendrives) e o termo de lacração ao auditor independente. 2. Parecer da auditoria O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 5168064 não estava violado. 3. Procedimentos de sorteio O presidente da sessão retirou o notebook e os pendrives do envelope na presença do auditor independente. O presidente da sessão verificou a integridade física dos pendrives e entregou o notebook para o representante do IPT, Renato Curto. O IPT iniciou o notebook. Foi inserido a data/hora do sistema (08/12/2015 e 10:22) e gerado o print da tela evidenciando que o HD do notebook está vazio. Foi inserido o DVD do software do sorteio. 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. Foi aberto o software do sorteio. Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados: • Auditoria – Maciel Auditores SS; CNPJ 13.098.174/0001-80 Eser Helmut Amorim; CPF 120.816.518-66. • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE); CPF 604.926.279-91. Número do sorteio: 1 / Data do Diário Oficial: 03/12/2015 Número de bilhetes: 9.854.623 / Número de prêmios: 250.000. Loteria: 5029 / Semente: 8312909012339131. • 2º responsável – José Américo Silva Pinto (CRE); CPF 450.432.999-91 Número do sorteio: 1 / Data do Diário Oficial: 03/12/2015 Número de bilhetes: 9.854.623 / Número de prêmios: 250.000. Loteria: 5029 / Semente: 8312909012339131.



Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

O Procurador Eduardo Moreira de Castro (PGE) iniciou o sorteio.

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: **f9067ce9e0263bba7a9f17dc24711978** (Arquivo Sorteio_001.md5). 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 pendrives. Uma cópia foi entregue ao auditor.

4. Resultado do sorteio

Foi exibido tela com os primeiros bilhetes premiados.

O pendrive 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\$ 200 000,00 – Bilhete nº **2035276** para o CPF **378.832.408-20**.

2º Prêmio – R\$ 120 000,00 – Bilhete nº **8222235** para o CPF **428.804.249-68**.

3º Prêmio – R\$ 80 000,00 – Bilhete nº **107228** para o CPF **263.826.648-55**.

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_1_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt):

A4FF1291CF076C7C9011D8625B6FC984.

Foi regerado o arquivo de bilhetes gerados e conferido seu código hash

(3d20738b56e93b0d99c413615bdd5878) Conferido com o código publicado no Diário Oficial do Paraná de 5ª feira, 03/Dez/2015 - Edição nº 9589, RESOLUÇÃO SEFA Nº 1.316/2015.

As evidências foram gravadas no pendrive "Auditoria", entregue ao auditor.

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº **5168078**. O envelope foi assinado por Eser Helmut Amorim (Maciel Auditores SS), Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE) e Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE).

O envelope de segurança foi guardado no cofre.

A auditoria acompanhou este procedimento do cofre.

Foram geradas 3 (três) vias desta Ata: SEFA, IPT e empresa de auditoria.

6. Encerramento da sessão

Às 11h00 encerraram-se os trabalhos aberto ao público.

Assinaturas	
Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Assinatura do Secretário da sessão	Cláudio Quaresma
Assinatura do Auditor Independente	Eser Helmut Amorim
Assinatura do Representante do IPT	Antonio Amorim

8.3 Anexo III – Ata do Segundo Sorteio

	Ata de Sorteio Nota Paraná	
Página 1 de 2		

Autor	Data	Hora início	Hora Fim
Cláudio Quaresma	08/01/16	10h00	11h00
Objetivo			
Sorteio nº 2			
Local		Auditório da Secretaria da Fazenda, Av. Vicente Machado, 445/17º andar - Centro	

Convidados		
Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)
James Vanin de Andrade	CRE; Apresentador	
Marta Jandira Quaglia Gambini	CRE; Presidente da Sessão	
Cláudio Marcos de Souza Quaresma	CRE; Secretário da Sessão	
Luis Fernando Barbosa	Mazars Auditores Independentes S/S	
Nivea Lima Oliveira	Mazars Auditores Independentes S/S	
Antonio Amorim	IPT	
Davidson Lessa	CRE	

Pauta
- Sorteio Nota Paraná nº 2
Assuntos discutidos
1. Abertura da sessão O presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata. 2. Parecer da auditoria O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 5168078 não estava violado. 3. Procedimentos de sorteio A presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. A presidente entregou o notebook para o auditor independente que o entregou para o representante do IPT, Antonio Amorim. O representante do IPT iniciou o notebook. Foi inserido a data/hora do sistema (08/01/2016 e 10:16) e gerado o print da tela evidenciando que o HD do notebook está vazio. Foi inserido o DVD do software do sorteio. 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. Foi iniciado o software do sorteio. Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados: • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Luis Fernando Barbosa; CPF 353.355.448-13. • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE); CPF 604.926.279-91. Número do sorteio: 2 / Data do Diário Oficial: 29/12/2015 Número de bilhetes: 10.918.502 / Número de prêmios: 250.000. Loteria: 5038 / Semente: 4740478852148140. • 2º responsável – Davidson Lessa (CRE); CPF 079.634.857-05 Número do sorteio: 2 / Data do Diário Oficial: 29/12/2015 Número de bilhetes: 10.918.502 / Número de prêmios: 250.000. Loteria: 5038 / Semente: 4740478852148140. A Auditora Fiscal Suzane Dobjinski (CRE) iniciou o sorteio.



Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: **d5a41157783d65e1b85739d59a6ca9e4** (Arquivo Sorteio_002.md5). 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 pendrives. Uma cópia foi entregue ao auditor.

4. Resultado do sorteio

Foi exibido tela com os primeiros bilhetes premiados.

O pendrive 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 **5729852** para o CPF **583.684.341-49**.

2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº **3399675** para o CPF **699.539.029-68**.

3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **4990384** para o CPF **067.894.748-11**.

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_2_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt):

6C382F48E46110136641339F9E2FB780.

Foi regerado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_2_CPF_x_Bilhete.txt) e conferido seu código hash (**6D27A2B1F4AE3F69BC6DC92525DC370E**). Conferido com o código publicado no Diário Oficial do Paraná de 3ª feira, 29/Dez/2015 - Edição nº 9605, RESOLUÇÃO SEFA Nº 1.565/2015.

As evidências foram gravadas no pendrive "Auditoria", entregue ao auditor.

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº **5168076**. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE), James Vanin de Andrade (CRE), Luis Fernando Barbosa (Mazars Auditores Independentes S/S) e Nivea Lima Oliveira (Mazars Auditores Independentes S/S).

O envelope de segurança foi guardado no cofre.

A auditoria acompanhou este procedimento do cofre.

Foram geradas 3 (três) vias desta Ata: SEFA, IPT e empresa de auditoria.

6. Encerramento da sessão

Às 11h00 encerraram-se os trabalhos aberto ao público.

Assinaturas	
Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Assinatura do Secretário da sessão	Cláudio Quaresma
Assinatura do Auditor da Mazars	Luis Fernando Barbosa
Assinatura do Representante do IPT	Antonio Amorim
Assinatura da Auditora da Mazars	Nivea Lima de Oliveira