

AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nrº. 023

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

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

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 11 de Setembro de 2017

A

Secretaria do Estado da Fazenda do Paraná – SEFA

Avenida Vicente Machado, 445 – 10º. Andar

Curitiba - PR

Prezados Senhores,

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

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

Ademais, o 23º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 09 de Outubro de 2017, atendeu princípios de integridade, segurança e transparência.

Atenciosamente,

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

Éverton Araken Paetzold
Sócio / Auditoria
Contador CRC 047.959/O-9

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
A. Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos	32
B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT.....	35
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido.....	35
D. Verificação do Hash do aplicativo do IPT.....	36
E. Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT.....	37
F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados	39
G. Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes.	40
7 Aspectos Gerais.....	44
7.1 Recomendações.....	44
7.1.1 Notebook	44
7.1.2 Backup das informações	44
8 Anexos	46
8.1 Anexo I – Resolução Nº 626/2015	46
8.2 Anexo II – Ata do Vigésimo Segundo Sorteio.....	50
8.3 Anexo III – Ata do Vigésimo Terceiro Sorteio	52
8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal.....	54
8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.339/2017 – Publicação do Hash dos Bilhetes	55

Definições:

ALGORITIMO - 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 Algoritmo 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 – Secretaria do Estado da Fazenda.

TXT – Arquivo de Texto.

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

1 Sobre a premiação da Nota Paraná

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

1.1 Sobre os prêmios

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

- 1 (um) de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais);
- 1 (um) de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais);
- 1 (um) de R\$ 80.000,00 (oitenta 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.

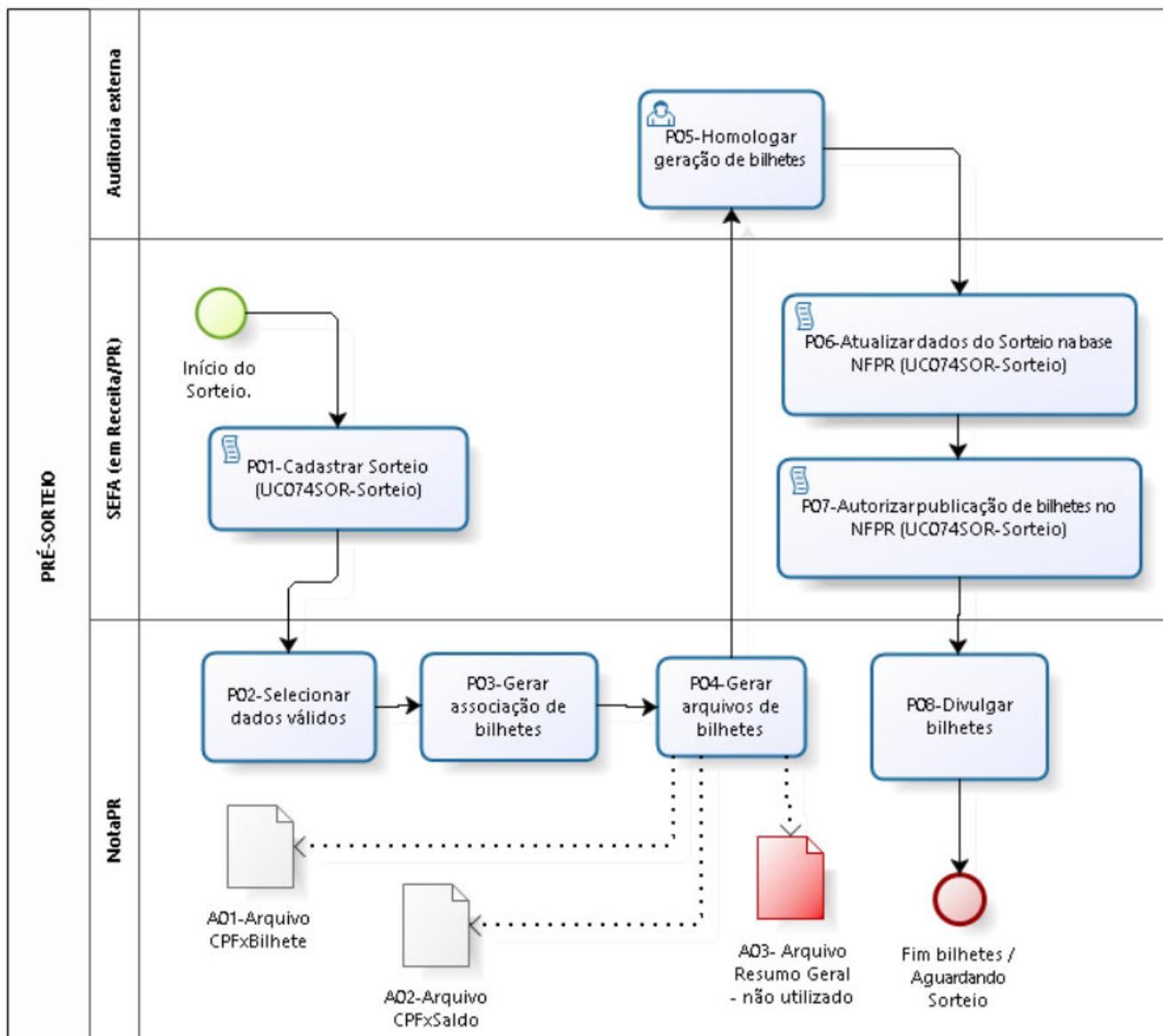
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

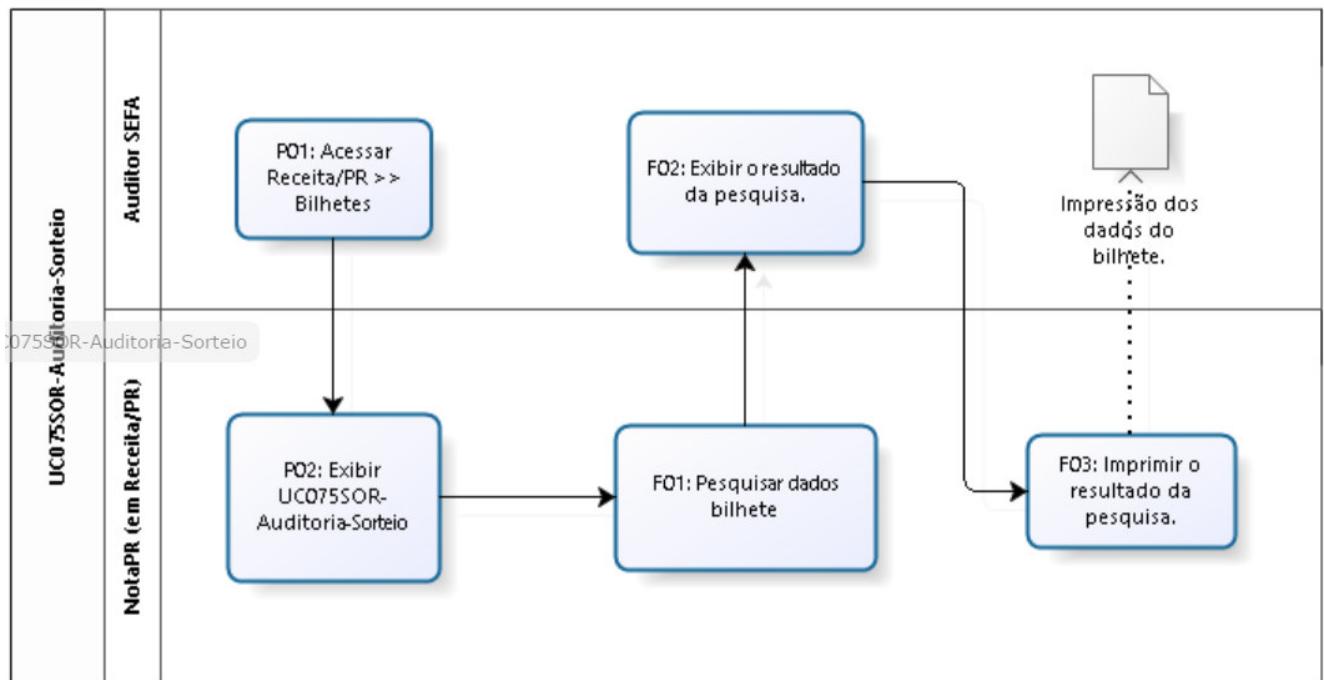
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de “SEMENTE” o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

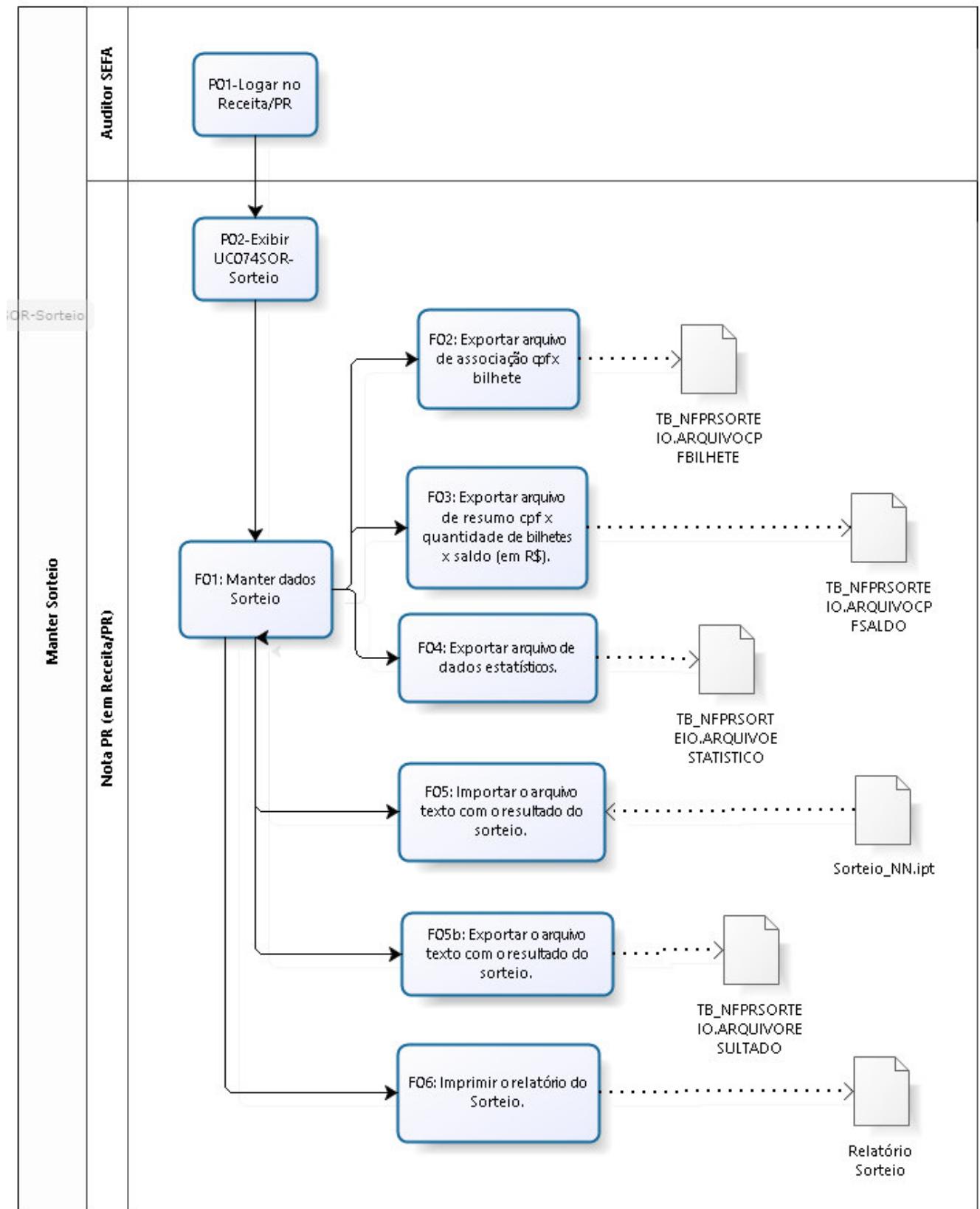
3.1 Geração de Bilhete



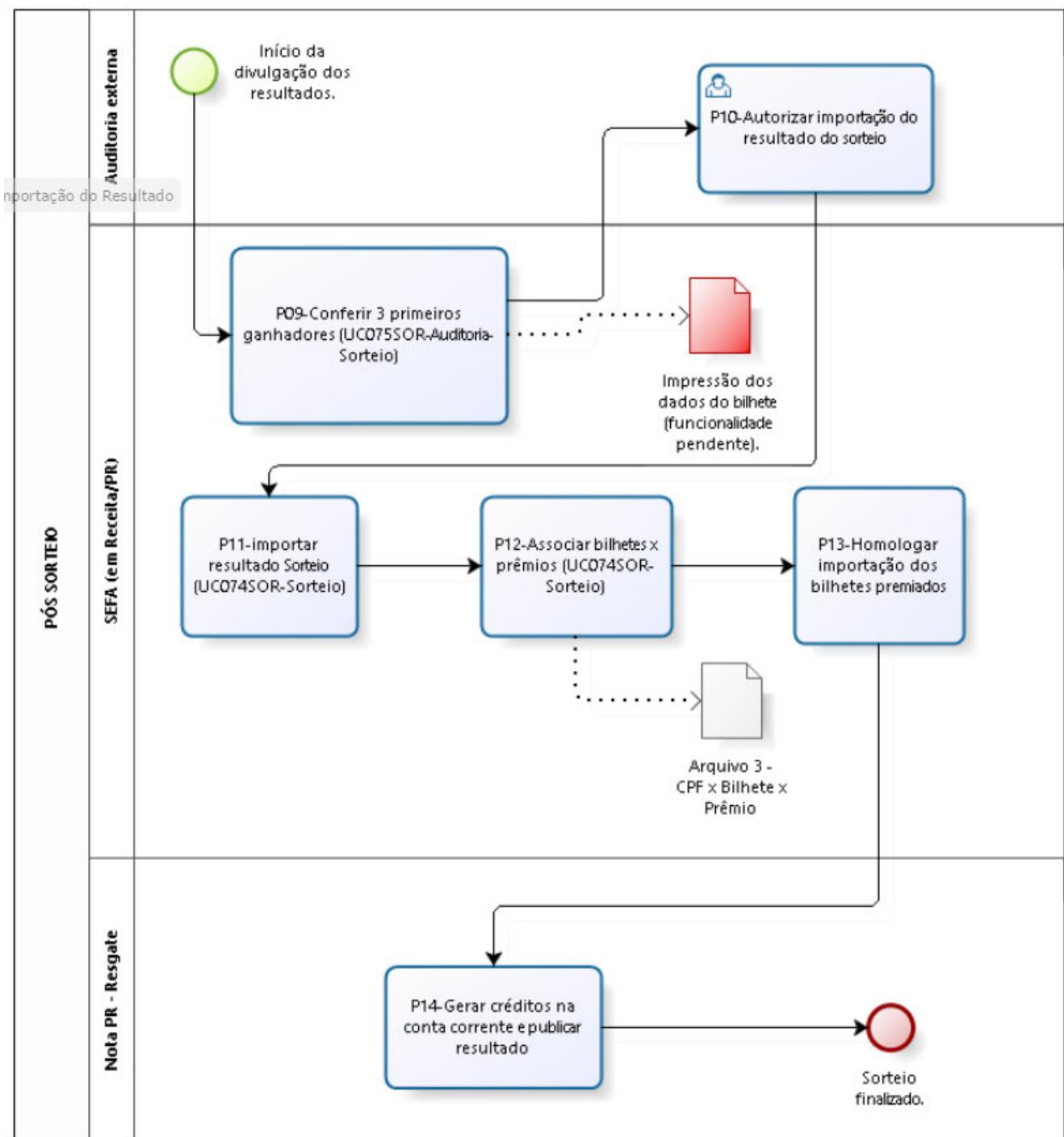
3.2 Auditoria do Sorteio



3.3 Sorteio



3.4 Importação do resultado do sorteio



4

Procedimentos de Auditoria

Os procedimentos de auditoria adotados durante os nossos trabalhos, tiveram 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 junho de 2017.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 21/09/2017. O sistema gerou 48.050.256 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 28/09/2017 .

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: 23

Data Referência: 06/2017

Data da Loterial Federal: 07/10/2017

Data Limite para adesão: 20/09/2017

Data Limite para divulgação dos bilhetes:
06/10/2017

Quantidade prêmios: 250000

Valor bilhete: R\$ 50,00

Lista de prêmios

Ordem	Valor	Quantidade
1	R\$ 200.000,00	1
2	R\$ 120.000,00	1
3	R\$ 80.000,00	1
4 - 33	R\$ 1.000,00	30
34 - 233	R\$ 250,00	200
234 - 2233	R\$ 50,00	2000
2234 - 10466	R\$ 20,00	8233
10467 - 250000	R\$ 10,00	239534

|< < | Página | 1 de 1 | > >|

1 a 8 de 8 registro(s)

Bilhetes gerados: 48050256

Participantes: 1215851

Data publicação Diário Oficial:

5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete

Objetivo do Teste

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

Nota

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

Aspecto Identificado

Após a finalização do processamento e a geração do arquivo "CPF X Bilhete", o sistema gerou adequadamente o HASH baseado na função MD5. O arquivo gerado foi disponibilizado para a Mazars.

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

- **Nome do Arquivo:** Sorteio_23_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 41F4825B974C7E8FB8F6C6D07405705A2EDDC5D

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.

Arquivo 1 - CPF x Bilhete

Arquivo: Sorteio_23_CPF_x_Bilhete.txt
Hash: 41F4825B974C7E8FB8F6C6D07405705A

Comparativo de HASH – Mazars

Verify / Create Hash

File Volume Text

File: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outub... Calculate

Hash Function: MD5 Upper case output

Progress:

[progress bar]

Data Hashed: 1008 MB

Calculated Hash: 41F4825B974C7E8FB8F6C6D07405705A

Comparison Hash: 41F4825B974C7E8FB8F6C6D07405705A

Hashes are equal

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

	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	91825350949	1
2	80860273000145	2
3	67386180934	3
4	70637504968	4
5	829259929	5
6	53573510906	6
7	59841427915	7
8	80909781000170	8
9	78613841000161	9
10	4172575978	10

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot displays two windows from the IDEA Audit System. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) shows a tree view of files under 'Arquivos do IDEA'. It includes files like 'Sorteio_023', 'Sorteio_23_CPF_x_Bilhete' (which contains a folder 'BILHETES DUPLICADOS' with 0 items), 'TOTAL DE BILHETES' (1.215.851), 'Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio' (250.000), 'Sorteio_23_CPF_x_DocumentoFiscalValido' (25.454.252), and 'Sorteio_23_CPF_x_Saldo' (1.215.851). On the right, the 'BILHETES DUPLICADOS.IMD' audit report window shows details about a duplicate detection task. The task was run by 'luis.barbosa' on '22/09/2017 - 09:12'. It found 0 duplicate records. The report includes the script used for detection:

```
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_23_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)
```

Scritp (Instrução) do IDEA

Sorteo_23_CPF_x_Bilhete.IMD

Importar arquivo delimitado 22/09/2017 - 09:05 luis.barbosa

```
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\1º Fase - Pré
Sorteo\Sorteo_23_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros: 48050256
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro
2017\IDEA\Sorteo_23_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteo_23_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\1º Fase - Pré
Sorteo\Sorteo_23_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro
2017\IDEA\Sorteo_23_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
```

Indexar banco de dados 22/09/2017 - 09:08 luis.barbosa

```
Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_23_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 22/09/2017 - 09:10 luis.barbosa

```
Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_23_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 22/09/2017 - 09:12 luis.barbosa

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 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\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sorteo_23_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 48050256
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opcão de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_23_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 junho de 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_23_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** 5FBA874D32B9698DC0CDFBE7DA6115CC

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

Arquivo 2 - CPF x Saldo
Arquivo: Sorteio_23_CPF_x_Saldo.txt
Hash: 5FBA874D32B9698DC0CDFBE7DA6115CC

Comparativo de HASH – Mazars

Verify / Create Hash

Help

File Volume Text

File: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outub...

Hash Function: MD5 Upper case output

Progress:

Data Hashed: 41.51 MB

Calculated Hash: 5FBA874D32B9698DC0CDFBE7DA6115CC

Comparison Hash: 5FBA874D32B9698DC0CDFBE7DA6115CC 

Hashes are equal

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	21/09/2017	20	1.386,03	28	28
2	278041	21/09/2017	16	1.899,02	38	38
3	329991	21/09/2017	14	15.084,21	302	302
4	403717	21/09/2017	59	1.892,52	38	38
5	537837	21/09/2017	1	27,00	1	1
6	656925	21/09/2017	1	53,97	2	2
7	665916	21/09/2017	10	1.210,61	25	25
8	673935	21/09/2017	6	411,23	9	9
9	677922	21/09/2017	8	1.037,71	21	21
10	694932	21/09/2017	19	1.361,80	28	28
11	702978	21/09/2017	7	268,60	6	6
12	704911	21/09/2017	7	897,79	18	18
13	712930	21/09/2017	2	175,77	4	4
14	730912	21/09/2017	9	1.654,27	34	34
15	731994	21/09/2017	4	2.002,60	41	41
16	734900	21/09/2017	2	387,48	8	8
17	735981	21/09/2017	1	41,55	1	1
18	736953	21/09/2017	8	350,36	8	8
19	737925	21/09/2017	35	2.535,90	51	51
20	746916	21/09/2017	20	2.244,13	45	45

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA Audit System interface. On the left, there's a sidebar titled 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) showing a tree view of files under 'Arquivos do IDEA'. One node is expanded, showing sub-items like 'Sorteo_023', 'Sorteo_23_CPF_x_Bilhete', etc. On the right, a main window titled 'DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA...' displays a table with columns 'Banco_de_dados', 'Data', and 'Usuário'. A single row is selected, showing details about the extraction of 'DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IMD' on 22/09/2017 at 08:55 by user 'luis.barbosa'. The table includes rows for 'Nome do arquivo', 'Número de registros', 'Campo de controle', 'Total de controle', 'Extrair de:', and 'Código IDEAScript'. The 'Código IDEAScript' section contains VBA code for database manipulation.

Banco_de_dados	Data	Usuário
DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IMD	22/09/2017 - 08:55	luis.barbosa
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 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\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sorteo_23_CPF_x_Saldo.IMD	
Número de registros:	1215851	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1215851	
Critério de extração:	QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA	
Código IDEAScript:	<pre> Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_23_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>	

Script (Instrução) do IDEA

```

-----
Sorteo_23_CPF_x_Saldo.IMD
-----

-----
Importar arquivo delimitado 22/09/2017 - 08:55 luis.barbosa
-----

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteo_23_CPF_x_Saldo.txt
Número de registros: 1215851
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro
2017\IDEA\Sorteo_23_CPF_x_Saldo.RDF
dbName = "Sorteo_23_CPF_x_Saldo.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteo_23_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro
2017\IDEA\Sorteo_23_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

-----
Adicionar Campos 22/09/2017 - 08:55 luis.barbosa
-----

Campo #1:
Nome do campo: V_SALDO_IDEA
Descrição do campo:
Tipo de campo: Numérico virtual
Número de decimais do campo: 0
Equação do campo: @Int(@Int(SALDO_TOTAL)/50+1)
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_23_CPF_x_Saldo.IMD")
Set task = db.TableManagement
Set table = db.TableDef

```

```

Set field = table.NewField
eqn = "@Int(@Int( SALDO_TOTAL )/50+1)"
field.Name = "V_SALDO_IDEA"
field.Description = ""
field.Type = WI_VIRT_NUM
field.Equation = eqn
field.Decimals = 0
task.AppendField field
task.PerformTask
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Set table = Nothing
Set field = Nothing

-----
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD
-----

Extracão de registros 22/09/2017 - 08:55 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 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\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sorteio_23_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 1215851
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extracão: 1 - 1215851
Critério de extracão: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_23_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_23_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_23_CPF_x_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamento todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR "CPF x Saldo". Não identificamos diferença entre o saldo dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA Audit System interface. On the left, there is a file explorer titled "Explorador de Arquivos" showing a tree view of files under "Arquivos do IDEA". One node is expanded, showing "Sorteio_023" with a count of 250.014. On the right, a detailed audit report is displayed with a title "DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES...". The report includes a table with columns "Banco_de_dados", "Data", and "Usuário". It also contains several text fields and a code block.

Banco_de_dados	Data	Usuário
Extração de registros	22/09/2017 - 09:03	luis.barbosa
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD	

Text fields from the report:

- 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\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
- Número de registros: 1215851
- Indexado por: Nenhum índice
- Intervalo de extração: 1 - 1215851
- 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 = "DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD"
task.AddExtraction dbName, "", "V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES"
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

Script (Instrução) do IDEA

```

Sorteio_23_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
-----
-----[redacted]-----

Importar arquivo delimitado 22/09/2017 - 08:57 luis.barbosa
-----
-----[redacted]-----

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_23_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt
Número de registros: 25454252
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\Idea\Sorteio_23_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF
dbName = "Sorteio_23_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_23_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\Idea\Sorteio_23_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

-----
-----[redacted]-----

Sumário.IMD
-----
-----[redacted]-----

Sumário 22/09/2017 - 09:00 luis.barbosa
-----
-----[redacted]-----

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros: 1215851
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sorteio_23_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD

```

Número de registros: 25454252
 Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL
 Campos a sumarizar por: CPF
 Estatísticas selecionadas: Soma
 Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_23_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 22/09/2017 - 09:00 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

 Junta bancos de dados 22/09/2017 - 09:03 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
 Número de registros: 1215851
 Campo de controle: Nenhum total de controle
 Total de controle: Nenhum total de controle
 Registros primários sem correspondente.: 0
 Junta arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sumário.IMD
 Número de registros: 1215851
 Junta arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sorteio_23_CPF_x_Saldo.IMD
 Número de registros: 1215851
 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_23_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.IMP"
    task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

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

Extração de registros 22/09/2017 - 09:03 luis.barbosa
-----
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\DIFERNEÇA DE QNT DE
BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC
VALIDOS.IMP
Número de registros: 1215851
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 1215851
Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP"
task.AddExtraction dbName, "", " V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES "
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados

Objetivo do Teste

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

Relacionamos abaixo os testes executados:

- Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/09/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de Outubro/2017;
- Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;
- Todos os cidadãos com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;
- 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;
- Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;
- Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que os prêmios sejam bloqueados preventivamente;
- 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, os quais, foram concluídos sem apresentar qualquer inconsistência.

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Evidências:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/09/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de Outubro/2017;

The screenshot shows the Oracle SQL Developer interface. On the left, there's a tree view of database objects under 'NFPRProdução'. In the center, the 'Query Builder' window displays the following SQL query:

```

SELECT
  COUNT(*)
FROM
  NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
  S.NRSORTEIO = 23 AND
  S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
  SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
  U.DIREFERENCIA = TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND
  U.INDSITUACAOSORTEIO = 0 -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
  
```

Below the query builder, the 'Resultado da Consulta' (Query Result) window shows the output:

COUNT(*)
1 0

The status bar at the bottom of the results window indicates: 'Todas as Linhas Extraídas: 1 em 2,359 segundos' (All rows extracted: 1 in 2,359 seconds).

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

```

Planilha Query Builder
SELECT COUNT(*)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
     NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
     NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE S.NRSORTEIO = 23 AND
      S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
      SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
      U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND U.INDSITUACAOPROGRAMA = 0 --- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA
  
```

Resultado da Consulta

COUNT(*)
1 0

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

```

Planilha Query Builder
SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL D,
     NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL CALCULADO DC,
     NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE D.IDDOC FISCAL = DC.IDDOC FISCAL AND
      D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND
      DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
      SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
      SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND
      SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
      SU.INDSITUACAO SORTEIO = 1 AND
      SU.INDSITUACAO PROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY SU.IDUSUARIO
HAVING COUNT(*) = 1
  
```

Resultado da Consulta

COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1 135149

Planilha | Query Builder

```

SELECT count(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 23 AND
    SS.QTDBILHETES >= 1 AND
    SS.QTDNOTASVALIDAS = 1 AND
    SS.IDUSUARIO IN (
        -- USUARIOS COM APENAS UMA NOTA VALIDA
    SELECT SU.IDUSUARIO
    FROM
        NFPR.TB_NFPDOCFISCAL D,
        NFPR.TB_NFPDOCFISCALCALCULADO DC,
        NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
    WHERE
        D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
        D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND
        DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
        SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
        SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND
        SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
        SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
        SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
    GROUP BY
        SU.IDUSUARIO
    HAVING
        COUNT(*) = 1
)

```

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 36,33 segundos

COUNT(*)
1 135149

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

Planilha | Query Builder

```

SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
    NFPR.TB_NFPDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPUSUARIOF C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/06/2017', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('30/06/2017 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 = 23 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) <> SS.QTDBILHETES

```

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 283,394 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;

The screenshot shows a SQL query in a 'Query Builder' window. The query selects CPF, sum(VLTOTALDOC), VLNOTASVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), and QTDBILHETES. It joins tables NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL (DOC), NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO (DOCCALC), NFPR.TB_NFPRUSUARIO (C), and NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO (SS). The WHERE clause filters for specific date ranges, document types, and user IDs. The GROUP BY clause includes CPF, VLNOTASVALIDAS, and QTDBILHETES. A HAVING clause ensures the sum of VLTOTALDOC does not equal VLNOTASVALIDAS.

```

SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRUSUARIO C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170701', '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 = 23 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTASVALIDAS

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 261,91 segundos

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

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

The screenshot shows a SQL query in a 'Query Builder' window. The query selects CPFDESTREMET, VLNOTASVALIDAS, and SUM(D.VLTOTALDOC). It joins tables NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL (D), NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO (DC), NFPR.TB_NFPRSORTEIODOUSUARIO (SU), and NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO (SS). The WHERE clause filters for specific dates, document types, and user IDs, including a condition for automatic blocking. The GROUP BY clause includes CPFDESTREMET and VLNOTASVALIDAS.

```

SELECT D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODOUSUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO 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 ('20170601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170601', '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 = 23 AND -- atenção para o número do sorteio!!
    SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 105,329 segundos

CPFDESTREMET	VLNOTASVALIDAS	SUM(D.VLTOTALDOC)
--------------	----------------	-------------------

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

Planilha Query Builder

```

SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 500000

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 20,028 segundos

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

Planilha Query Builder

```

SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 100000 AND
    D.TPDOC <> 1 --- DIFERENTE DE NFE

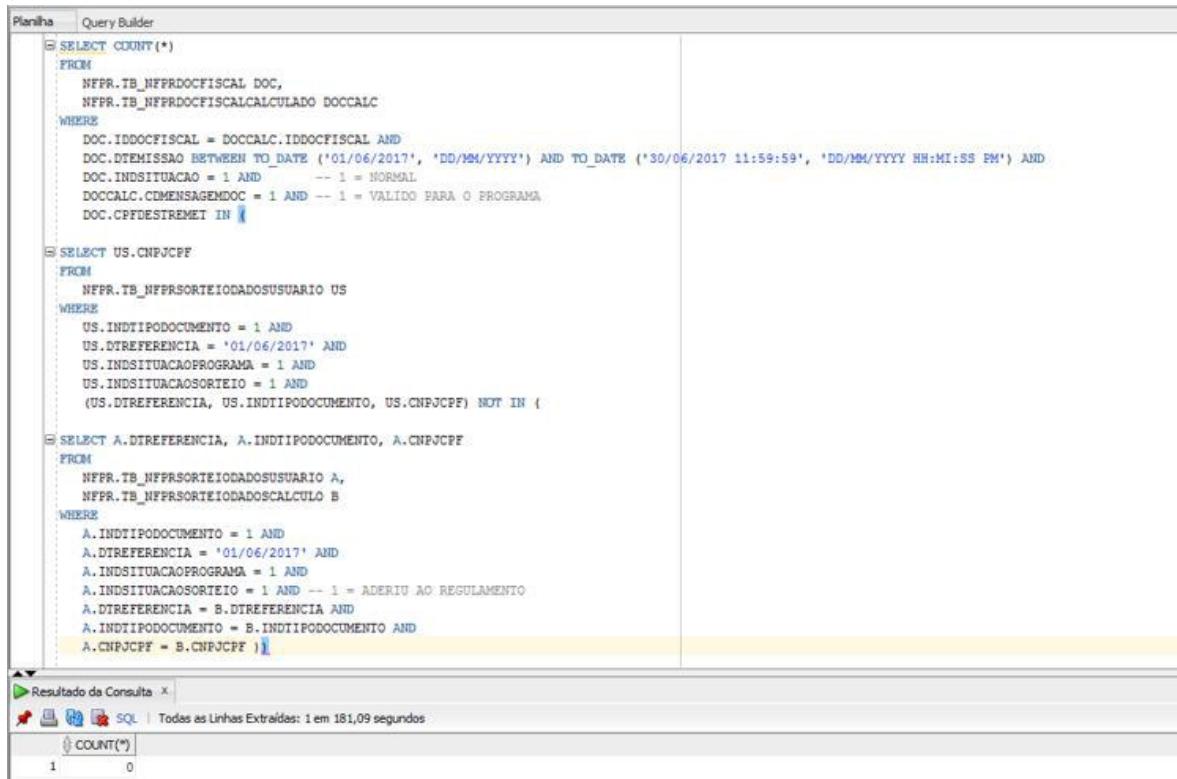
```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 15,912 segundos

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

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



```

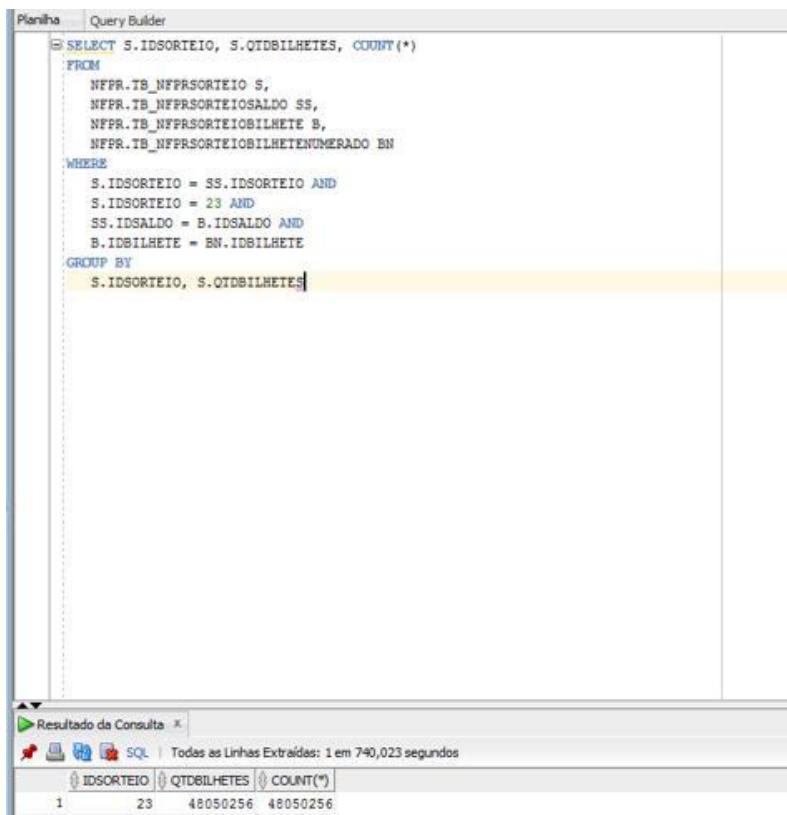
Planilha Query Builder
SELECT COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFFRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/06/2017', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('30/06/2017 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCCALC.COMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET IN (
        SELECT US.CNPJCPF
        FROM
            NFPR.TB_NFFRSORTEIODOUSUARIO US
        WHERE
            US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
            US.DTREFERENCIA = '01/06/2017' AND
            US.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
            US.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
            (US.DTREFERENCIA, US.INDTIPODOCUMENTO, US.CNPJCPF) NOT IN (
                SELECT A.DTREFERENCIA, A.INDTIPODOCUMENTO, A.CNPJCPF
                FROM
                    NFPR.TB_NFFRSORTEIODOUSUARIO A,
                    NFPR.TB_NFFRSORTEIODOCALCULO B
                WHERE
                    A.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
                    A.DTREFERENCIA = '01/06/2017' AND
                    A.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
                    A.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND -- 1 = ADERIU AO REGULAMENTO
                    A.DTREFERENCIA = B.DTREFERENCIA AND
                    A.INDTIPODOCUMENTO = B.INDTIPODOCUMENTO AND
                    A.CNPJCPF = B.CNPJCPF )
    )

```

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 181,09 segundos

	COUNT(*)
1	0

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



```

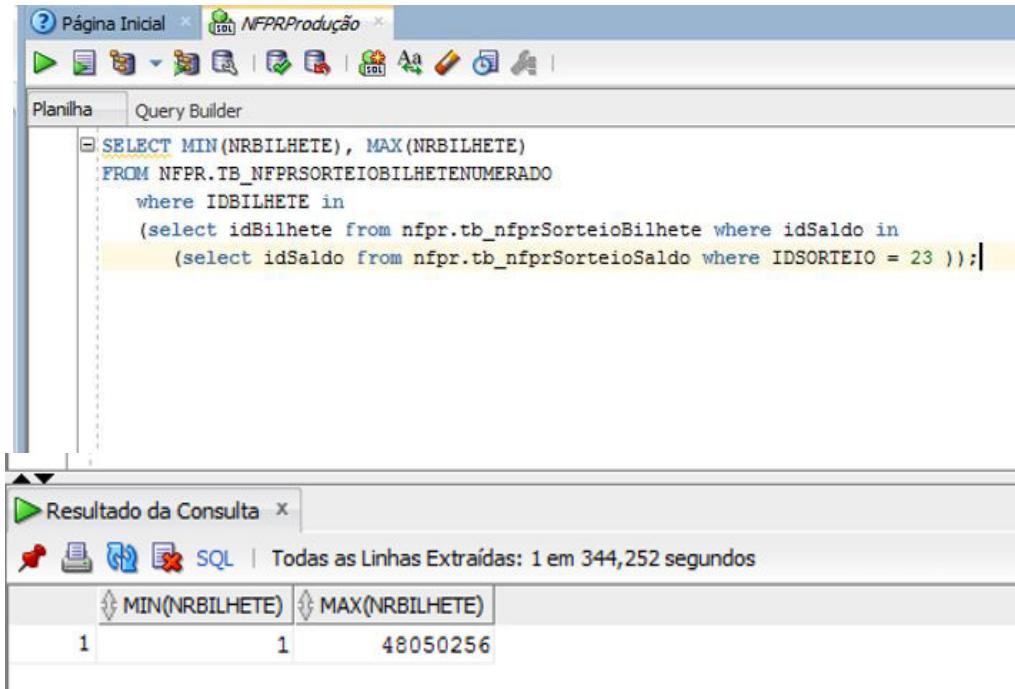
Planilha Query Builder
SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFFRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS,
    NFPR.TB_NFFRSORTEIOBILHETE B,
    NFPR.TB_NFFRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
    S.IDSORTEIO = SS.IDSORTEIO AND
    S.IDSORTEIO = 23 AND
    SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
    B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE
GROUP BY
    S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES

```

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 740,023 segundos

IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)
1	23	48050256 48050256

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



Página Inicial × NFPRProdução ×

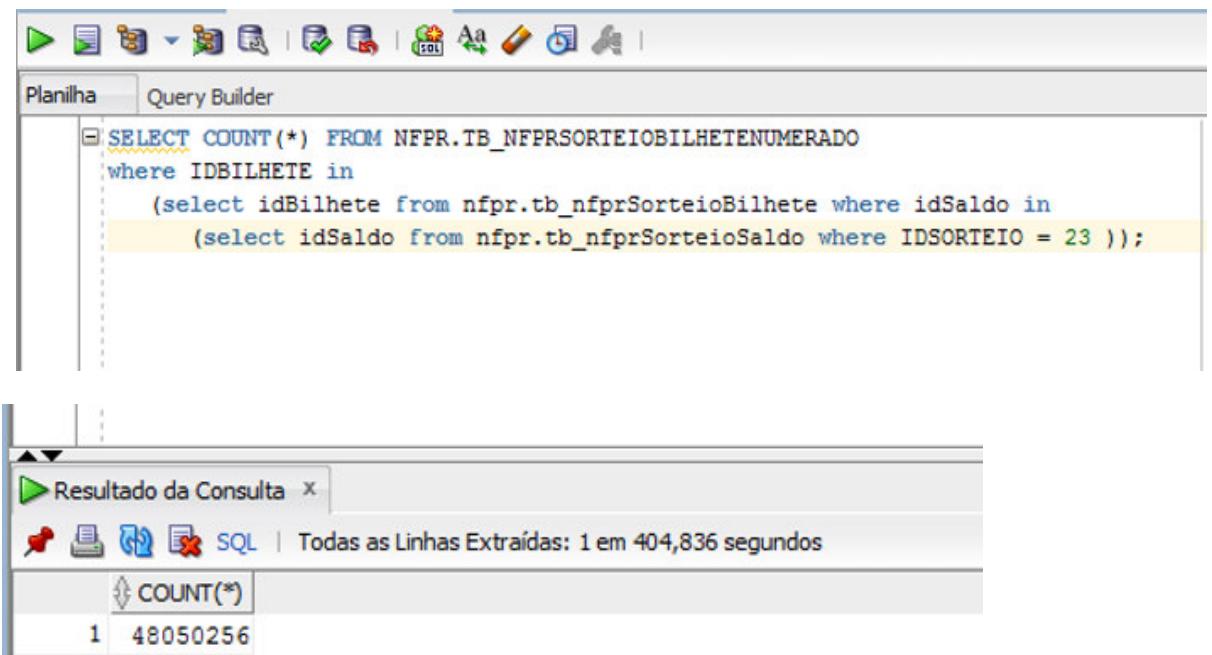
Planilha Query Builder

```
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 = 23 ));
```

Resultado da Consulta ×

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 344,252 segundos

MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)	
1	1	48050256



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 = 23 ));
```

Resultado da Consulta ×

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 404,836 segundos

COUNT(*)	
1	48050256

- (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 = 23 )
)
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1

```

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 495,088 segundos

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

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

```

Planilha | Query Builder
SELECT *
FROM
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
SS.IDSORTEIO = 23 AND
SS.QTDBILHETES = 1 AND
SS.VLNOTASVALIDAS >= 50

```

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 3,072 segundos

IDBALDO	IDUSUARIO	IDSORTEIO	DTCALCULO	QTDNOTA...	VLNOTAS...	QTDBILHE...	INDE
---------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	-------------	------

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

The screenshot shows a SQL query builder interface with two main panes. The top pane displays the SQL code, and the bottom pane shows the results of the query execution.

SQL Query:

```
SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODOADOSUSUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.COMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170601', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    SU.INDSITUACAOSSORTEIO = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 23 AND
    SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
    SUM(D.VLTOTALDOC) < 50
```

Execution Results:

Resultado da Consulta | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 243,583 segundos

CPFDESTREMET	QTDBILHETES	SUM(D.VL...

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 09/10/2017, 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 vigésimo segundo sorteio, o notebook foi lacrado no dia 11/09/2017 em um envelope de segurança com o N° 13368182 e assinado pelos auditores. (Anexo II)

Não identificamos indícios de violação no envelope.

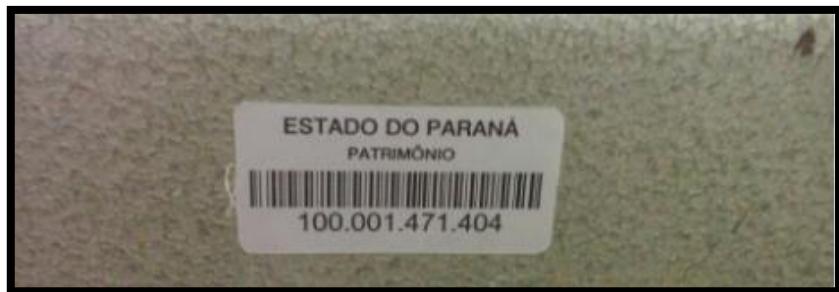
Acompanhamos a utilização do notebook em todos os processos do vigésimo terceiro sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança N° 13368258.

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

- Presidente da Sessão: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- Secretário da Sessão: PAULO DA SILVA DONATO
- Auditora Mazars: ANA RITA FERNANDES DA SILVA

Evidências:

Número de patrimônio do cofre utilizado para custódia do notebook.



Trecho da ata do vigésimo segundo sorteio referenciando o número do envelope utilizado.

A pasta do sorteio 22 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para a auditora independente.

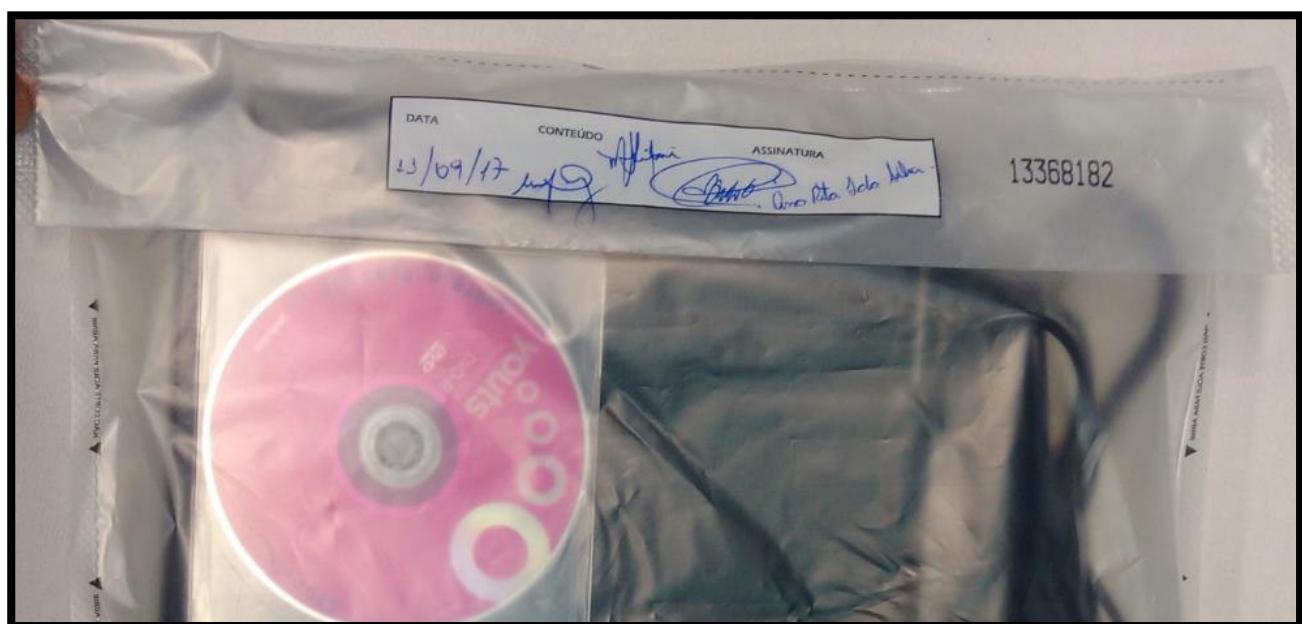
Foi gerada uma cópia do software do sorteio, conferido o hash do aplicativo e lacrada com o original no mesmo envelope de segurança.

O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 13368182. O envelope foi assinado por Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE) e Ana Rita Fernandes da Silva (Mazars Auditores Independentes S/S).

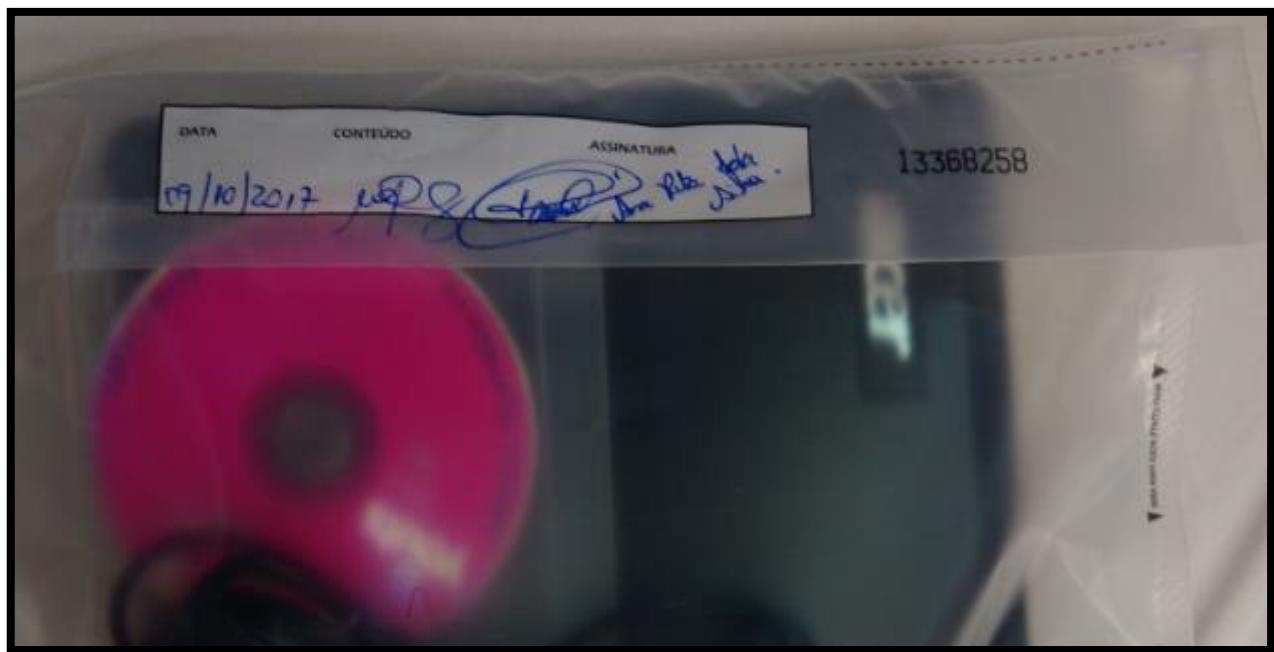
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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

Envelope de segurança. N º 13368182 do sorteio anterior.



Após o término sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° 13368258



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 13368182 (Anexo III)

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 D94D7F8AFAC4DD0A20C5529F42F0EED9 do respectivo arquivo (Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt):

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_23_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 41F4825B974C7E8FB8F6C6D07405705A. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1.339/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 28/09/2017 - Edição nº 10038.

A pasta do sorteio 23 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para a auditora independente.

Foi gerada uma cópia do software do sorteio, conferido o hash do aplicativo e lacrada com o original no mesmo envelope de segurança.

O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 13368258. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE) e Ana Rita Fernandes da Silva (Mazars Auditores Independentes S/S).

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.



B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT

Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do vigésimo terceiro sorteio do programa Nota Paraná, conexão dos cabos no equipamento, garantir 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 vigésimo terceiro sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 09:39h do dia 09/10/2017. 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.

A screenshot of a terminal window titled "Terminal". The window shows a black background with white text. It displays the following commands and output:

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

ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 10090939201700
date: invalid date `10090939201700'
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 100909392017.00
Mon Oct  9 09:39:00 BRT 2017
ubuntu@ubuntu:~$
```

The terminal window has a dark theme with orange window borders. Icons for Home, Firefox, and Files are visible on the left side of the screen.

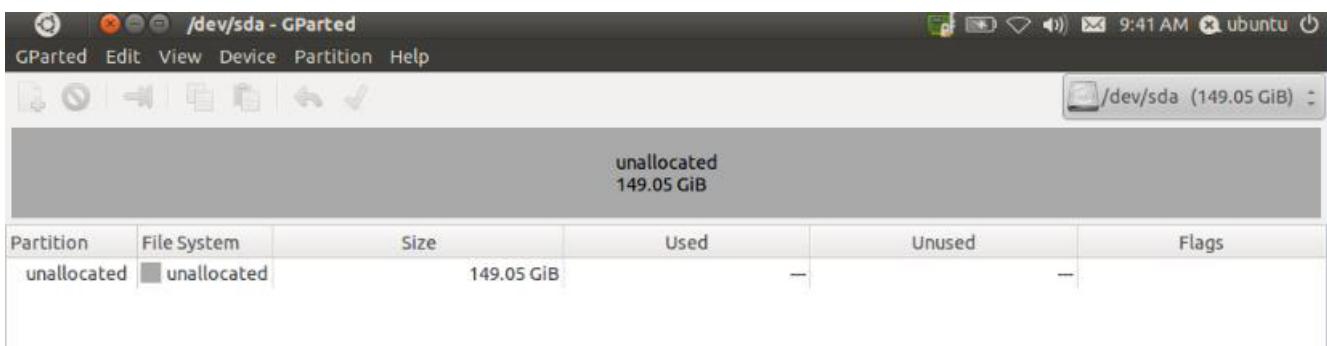
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

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.



Partition	File System	Size	Used	Unused	Flags
unallocated	unallocated	149.05 GiB	-	-	

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.

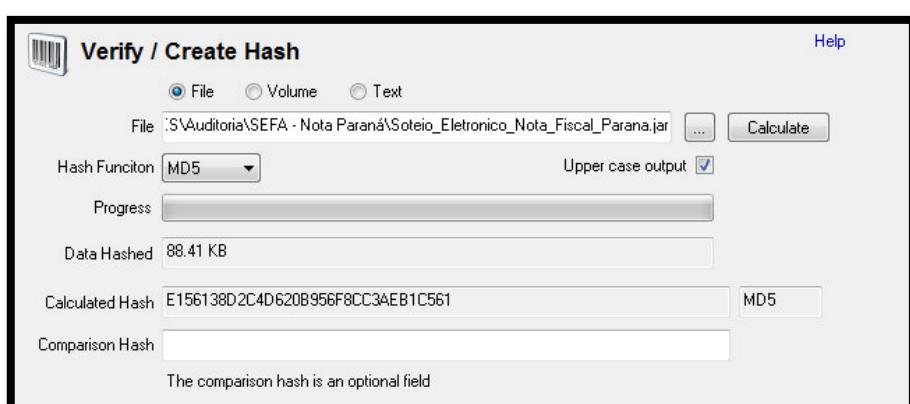
Evidências:

HASH do programa do sorteio.

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

ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 10090939201700
date: invalid date `10090939201700'
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 100909392017.00
Mon Oct  9 09:39:00 BRT 2017
ubuntu@ubuntu:~$ sudo gparted
=====
libparted : 2.3
=====
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: ANA RITA FERNANDES DA SILVA
- CPF: 073.666.899-39

Dados do Primeiro Responsável

- MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- CPF: 604.926.279-91
- Número do Sorteio: 23
- Número de bilhetes: 48050256
- Loteria: 5221
- Data do Diário Oficial: 28/09/2017
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 7984 2304 7107 9978

Dados do Segundo Responsável

- PAULO DA SILVA DONATO
- CPF: 466.501.649-68
- Número do Sorteio: 23
- Número de bilhetes: 48050256
- Loteria: 5221
- Data do Diário Oficial: 28/09/2017
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 7984 2304 7107 9978

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

- Arquivo: Sorteio_023.upt
- HASH: D7290C31C6E4CBC38137C090B78B529E

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 7851299
- 2º Prêmio - Bilhete: 13474814
- 3º Prêmio - Bilhete: 848181

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

Evidência

Dados Auditoria.

The screenshot shows the 'SEFA / PR' software window with the 'Auditoria' tab selected. Below it, the '1º Responsável' tab is active. The form contains the following data:

Empresa:	MAZARS AUDITORES INDEPENDENTE	CNPJ:	07326840000198
Auditor:	ANA RITA FERNANDES DA SILVA	CPF:	07366689939

Dados primeiro responsável.

The screenshot shows the 'SEFA / PR' software window with the 'Auditoria' tab selected. Below it, the '1º Responsável' tab is active. The form contains the following data:

Nome completo:	Marta Jandira Quaglia Gambini	CPF:	60492627991
Número do sorteio:	23	Data do diário oficial:	28/09/2017
Número de bilhetes:	48050256	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5221	Semente:	7984230471079978

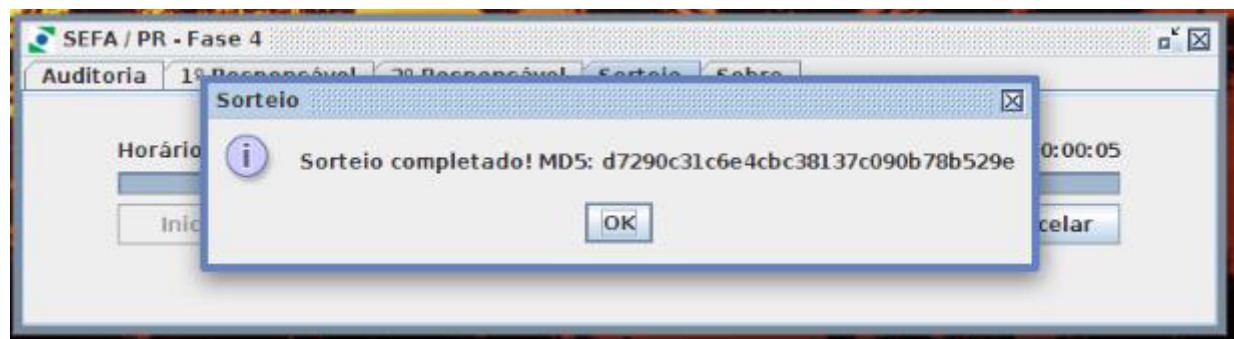
Dados segundo responsável.

The screenshot shows the 'SEFA / PR' software window with the 'Auditoria' tab selected. Below it, the '2º Responsável' tab is active. The form contains the following data:

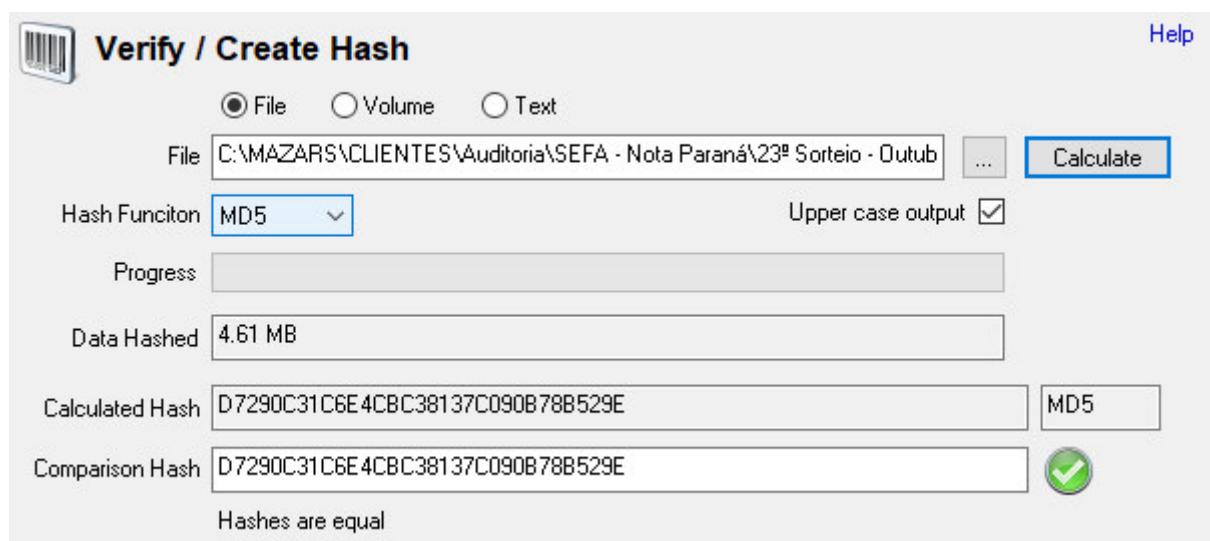
Nome completo:	PAULO DA SILVA DONATO	CPF:	46650164968
Número do sorteio:	23	Data do diário oficial:	28/09/2017
Número de bilhetes:	48050256	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5221	Semente:	7984230471079978

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.

```
Sorteio_023.ipt (~/Desktop/sorteio_23).gedit
data e horário: Segunda-feira, 09/10/2017 - 09:58:57
Número do sorteio: 23
Número de prêmios: 250000
Número de bilhetes: 48050256
Loteria: 5221
Semente: 7984230471079978
Diário oficial: 28/09/2017
Empresa de auditoria & CNPJ: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES / 07.326.840/0001-98
Nome do auditor & CPF: ANA RITA FERNANDES DA SILVA / 073.666.899-39
Nome do 1º responsável & CPF: Marta Jandira Quaglia Gambini / 604.926.279-91
Nome do 2º responsável & CPF: PAULO DA SILVA DONATO / 466.301.649-68
Versão da interface: 1
Versão do gerador: 20 / 20
Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
7851299 | 1
13474814 | 2
84811 | 3
1461969 | 4
4415906 | 5
4415907 | 6
341365874 | 7
34135826 | 8
13008263 | 9
13547699 | 10
9854681 | 11
25365637 | 12
42230223 | 13
44233573 | 14
15758249 | 15
47712502 | 16
3608448 | 17
```

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_023.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_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: D94D7F8AFAC4DD0A20C5529F42F0EED9

Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

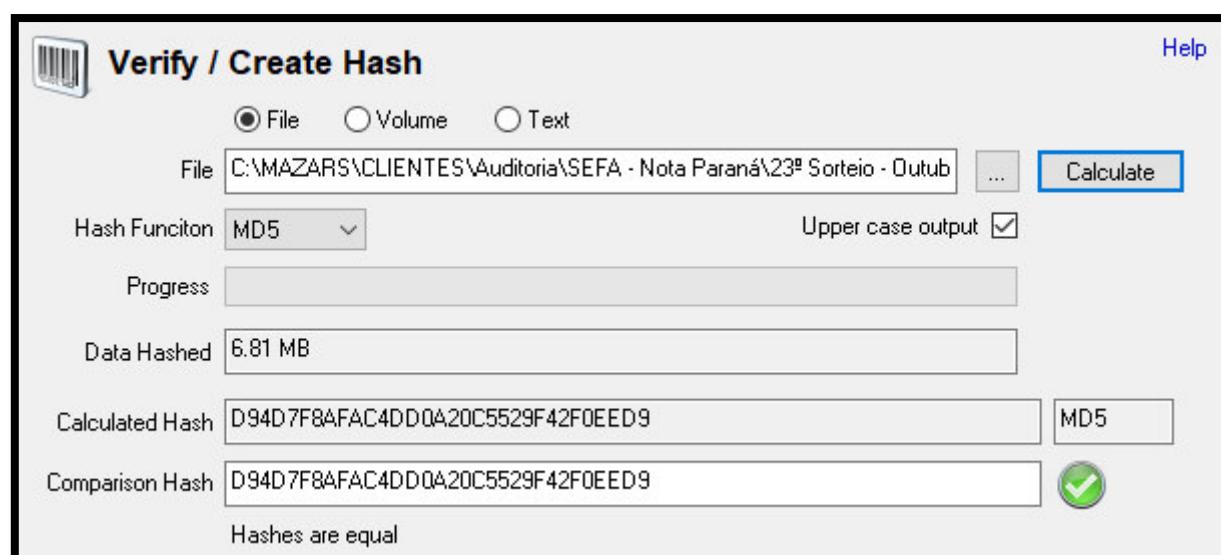
Importação do arquivo com os números sorteados para o sistema Receita/PR.



Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.



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



Teste Mazars com o software IDEA

The screenshot shows the IDEA software interface. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) displays a tree view of files and folders. One folder, 'DIFERENCA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA', is highlighted in yellow and contains a single file named '0'. The main window, titled 'Banco_de_dados', contains the following information:

Banco_de_dados	Data	Usuário
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\23º Sorteio Outubro 2017\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD		
Número de registros: 250000		
Indexado por: Nenhum índice		
Intervalo de extração: 1 - 250000		
Critério de extração: CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1		
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA" task.AddExtraction dbName, "" " CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1 " task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)</pre>	

Script do IDEA

```
-----  
Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD  
-----  
  
Importar arquivo delimitado 09/10/2017 - 14:02 luis.barbosa  
-----  
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\2º Fase - Sorteio\Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt  
Número de registros: 250000  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF  
dbName = "Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"  
Client.ImportDelimFile("C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\2º Fase - Sorteio\Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD  
-----  
  
Junta bancos de dados 09/10/2017 - 14:03 luis.barbosa  
-----  
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X  
ASSOCIACAO DO IDEA.IMD  
Número de registros: 250000  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Registros primários sem correspondente.: 0  
Junta arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD  
Número de registros: 250000  
Junta arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E  
BILHETES.IMD  
Número de registros: 250000  
Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.  
Chave usada: CPF/A + BILHETE/A - CPF/A + BILHETE_PREMIADO/A  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD")  
Set task = db.JoinDatabase  
task.FileToJoin "ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD"  
task.IncludeAllPFields  
task.IncludeAllSFields  
task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"  
task.AddMatchKey "BILHETE", "BILHETE_PREMIADO", "A"  
dbName = "COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD"  
task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA.IMD  
-----  
  
Extração de registros 09/10/2017 - 14:03 luis.barbosa  
-----  
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO  
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\23º Sorteio - Outubro 2017\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO  
IDEA.IMD  
Número de registros: 250000  
Indexado por: Nenhum índice  
Intervalo de extração: 1 - 250000  
Critério de extração: CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1  
Set db = Client.OpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD")  
Set task = db.Extraction  
task.IncludeAllFields  
dbName = "DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA.IMD"  
task.AddExtraction dbName, "", " CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .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

8.1 Anexo I – Resolução Nº 626/2015



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.*

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 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.*

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



PARANÁ

GOVERNO DO ESTADO

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.

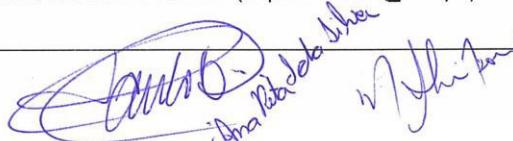
DISPOSIÇÕES FINAIS

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 Vigésimo Segundo Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 PARANÁ <small>GOVERNO DO ESTADO</small>																
Página 1 de 2																		
Autor	Data	Hora início	Hora Fim															
Paulo da Silva Donato	11/09/2017	09h40	10h10															
Objetivo Sorteio nº 22																		
Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR																	
Convidados <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #cccccc;">Nome</th> <th style="background-color: #cccccc;">Empresa/Órgão</th> <th style="background-color: #cccccc;">Presente (S/N)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Paulo da Silva Donato</td> <td>SEFA/CRE; Presidente da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Maria Suzana Liporí</td> <td>SEFA/CRE; Secretário da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Ana Rita Fernandes da Silva</td> <td>Mazars Auditores Independentes S/S</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Hélio de Paula Moraes</td> <td>Técnico da Celepar</td> <td>S</td> </tr> </tbody> </table>				Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)	Paulo da Silva Donato	SEFA/CRE; Presidente da Sessão	S	Maria Suzana Liporí	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S	Ana Rita Fernandes da Silva	Mazars Auditores Independentes S/S	S	Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S
Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)																
Paulo da Silva Donato	SEFA/CRE; Presidente da Sessão	S																
Maria Suzana Liporí	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S																
Ana Rita Fernandes da Silva	Mazars Auditores Independentes S/S	S																
Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S																
Pauta - Sorteio Nota Paraná nº 22																		
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. Verificação da auditoria A auditora independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368180 não estava violado e abriu o envelope.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio A presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença da auditora independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 11/09/2017 e 09:40. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>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"> • <u>Auditoria</u> – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Ana Rita Fernandes da Silva; CPF 073.666.899-39. <ul style="list-style-type: none"> • <u>1º responsável</u> – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68 Número do sorteio: 22 / Data do Diário Oficial: 04/09/2017 Número de bilhetes: 47.186.661 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5212 / Semente: 5962312358774367. • <u>2º responsável</u> – Maria Suzana Liporí; CPF 617.711.479-20 Número do sorteio: 22 / Data do Diário Oficial: 04/09/2017 Número de bilhetes: 47.186.661 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5212 / Semente: 5962312358774367. <p>O inspetor regional de fiscalização Marcos Freitas Estela, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: DA8518A9DA0A59F94E019B2912F05270 (arquivo "Sorteio_022.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>																		





Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

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.

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 9348228 para o CPF/CNPJ 788.104.859-04.
- 2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 634614 para o CPF/CNPJ 76.722.180/0001-87.
- 3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 12995513 para o CPF/CNPJ 061.811.459-90.

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 E2967589B36069F0DFF832E683BB552C do respectivo arquivo (Sorteio_22_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt):

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_22_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 223E6A753E1565E9BD45041E22EDDC5D. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1.274/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 04/09/2017 - Edição nº 10022.

A pasta do sorteio 22 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para a auditoria independente.

Foi gerada uma cópia do software do sorteio, conferido o hash do aplicativo e lacrada com o original no mesmo envelope de segurança.

O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 13368182. O envelope foi assinado por Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE) e Ana Rita Fernandes da Silva (Mazars Auditores Independentes S/S).

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

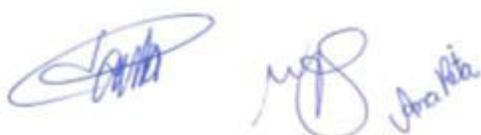
Às 10h10 encerrou-se a sessão aberta ao público.

Assinaturas

Assinatura do Presidente da sessão	Paulo da Silva Donato
Assinatura do Secretário da sessão	Maria Suzana Lipori
Assinatura da Auditora da Mazars	Ana Rita Fernandes da Silva

8.3 Anexo III – Ata do Vigésimo Terceiro Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 PARANÁ <small>ESTADO DA PARANÁ</small>																
Página 1 de 2																		
Autor	Data	Hora início	Hora Fim															
Paulo da Silva Donato	09/10/2017	09h39	10h05															
Objetivo Sorteio nº 23																		
Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR																	
Convidados <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Nome</th> <th>Empresa/Órgão</th> <th>Presente (S/N)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Marta Jandira Quaglia Gambini</td> <td>SEFA/CRE: Presidente da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Paulo da Silva Donato</td> <td>SEFA/CRE: Secretário da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Ana Rita Fernandes da Silva</td> <td>Mazars Auditores Independentes S/S</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Hélio de Paula Moraes</td> <td>Técnico da Celepar</td> <td>S</td> </tr> </tbody> </table>				Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)	Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE: Presidente da Sessão	S	Paulo da Silva Donato	SEFA/CRE: Secretário da Sessão	S	Ana Rita Fernandes da Silva	Mazars Auditores Independentes S/S	S	Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S
Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)																
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE: Presidente da Sessão	S																
Paulo da Silva Donato	SEFA/CRE: Secretário da Sessão	S																
Ana Rita Fernandes da Silva	Mazars Auditores Independentes S/S	S																
Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S																
Pauta <ul style="list-style-type: none"> - Sorteio Nota Paraná nº 23 																		
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. Verificação da auditoria A auditora independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368182 não estava violado e abriu o envelope.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio A presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença da auditora independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 09/10/2017 e 09:39. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>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 Ana Rita Fernandes da Silva; CPF 073.666.899-39 <ul style="list-style-type: none"> • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 23 / Data do Diário Oficial: 28/09/2017 Número de bilhetes: 48.050.256 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5221 / Semente: 7984230471079978 • 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68 Número do sorteio: 23 / Data do Diário Oficial: 28/09/2017 Número de bilhetes: 48.050.256 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5221 / Semente: 7984230471079978 <p>O auditor Fiscal Valdecir Aparecido Bariqueiro deu inicio ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: D7290C31C6E4CBC38137C090B78B529E (arquivo "Sorteio_023.upt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>																		





Ata de Sorteio

Nota Paraná



Página 2 de 2

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.

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\$ 200.000,00 – Bilhete nº 7851299 para o CPF/CNPJ 75.905.786/0001-95.

2º Prêmio – R\$ 120.000,00 – Bilhete nº 13474814 para o CPF/CNPJ 066.249.669-80.

3º Prêmio – R\$ 80.000,00 – Bilhete nº 848181 para o CPF/CNPJ 041.250.049-35.

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 D94D7F8AFAC4DD0A20C5529F42F0EED9 do respectivo arquivo (*Sorteio_23_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*):

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_23_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash 41F4825B974C7E8FB8F6C6D07405705A. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1.339/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 28/09/2017 - Edição nº 10038.

A pasta do sorteio 23 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para a auditora independente.

Foi gerada uma cópia do software do sorteio, conferido o hash do aplicativo e lacrada com o original no mesmo envelope de segurança.

O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 13368258. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE) e Ana Rita Fernandes da Silva (Mazars Auditores Independentes S/S).

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 10h05 encerrou-se a sessão aberta ao público.

Assinaturas

Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Assinatura do Secretário da sessão	Paulo da Silva Donato
Assinatura da Auditora da Mazars	Ana Rita Fernandes da Silva

8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal

09/10/2017

Prêmios Principais



PRÊMIOS PRINCIPAIS

1º PRÊMIO	77984	R\$ 350.000,00
2º PRÊMIO	32304	R\$ 18.030,00
3º PRÊMIO	77107	R\$ 15.000,00
4º PRÊMIO	19978	R\$ 12.350,00
PRÊMIO	21649	R\$ 10.073,00



SORTEIO REALIZADO
NO Caminhão da Sorte EM ITAPIRANGA / SC

Plano de Sorteio Nº 609

Extração nº 5221-3

07 DE OUTUBRO DE 2017 - SÁBADO

- O pagamento dos prêmios será efetuado até 90 dias a partir da data do sorteio.
- Os resultados consideram todos os casos de acumulação de prêmios. O bilhete deverá ser pago pelo prêmio de valor mais elevado.
- Você pode receber seus prêmios de até R\$ 1.903,98 nas Casas Lotéricas e acima desse valor na Agência da Caixa mais perto de você.

PÓRIMAS EXTRAÇÕES

EXTRAÇÃO Nº	DATA	LOCAL DO SORTEIO (Sujeito a alterações)
5222	11/10/2017	CHAPECÓ/SC
5223	14/10/2017	CHAPECÓ/SC
5224	18/10/2017	ASSIS
5225	21/10/2017	CHATEAUBRIAND/PR
		ASSIS
		CHATEAUBRIAND/PR

8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.339/2017 – Publicação do Hash dos Bilhetes

RECEITA ESTADUAL



RESOLUÇÃO SEFA N. 1.339/2017

Publicada no DOE 10038 de 28.9.2017

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

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

RESOLVE:

Art. 1.º Ficam disponibilizados no portal Nota Paraná, endereço eletrônico www.notaparana.pr.gov.br, os números dos bilhetes eletrônicos gerados para o consumidor para fins de sua participação no sorteio número 23 do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

Art. 2.º Com o objetivo de assegurar a integridade do arquivo eletrônico que contém a relação de todos os números dos bilhetes e seus respectivos titulares foi gerado, para fins de sua identificação e autenticação, a seguinte chave única de codificação digital - “hash code”, obtida com a aplicação do algoritmo MD5 - “Message Digest Algorithm 5”, de domínio público: 41F4825B974C7E8FB8F6C6D07405705A.

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

Secretaria de Estado da Fazenda, 22 de setembro de 2017.

MAURO RICARDO MACHADO COSTA,
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA.