



AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nrº 024

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

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

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 09 de Novembro 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 quarto 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 24º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 09 de Novembro 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	33
A.	Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos	33
B.	Inicialização do notebook com o sistema do IPT	36
C.	Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido	36
D.	Verificação do Hash do aplicativo do IPT	37
E.	Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT	38
F.	Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados	40
G.	Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes	41
7	Aspectos Gerais	45
7.1	Recomendações	45
7.1.1	Notebook	45
7.1.2	Backup das informações	45
8	Anexos	47
8.1	Anexo I – Resolução Nº 626/2015	47
8.2	Anexo II – Ata do Vigésimo Terceiro Sorteio	51
8.3	Anexo III – Ata do Vigésimo Quarto Sorteio	53
8.4	Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal	55
8.5	Anexo V – Resolução Nº 1.544/2017 – Publicação do Hash dos Bilhetes	56

Definições:

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

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

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

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

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

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

MD5 - Message-Digest 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 – Secretária do Estado da Fazenda.

TXT – Arquivo de Texto.

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

1 Sobre a premiação da Nota Paraná

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

1.1 Sobre os prêmios

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

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

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

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

1.2 Condições para participar do sorteio

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

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

1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes

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

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

Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

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

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

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

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

2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança

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

Portal Nota Paraná (www.notaparana.pr.gov.br)

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

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

Receita PR

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

Cadastro do sorteio

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

Distribuição de bilhetes aos consumidores

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

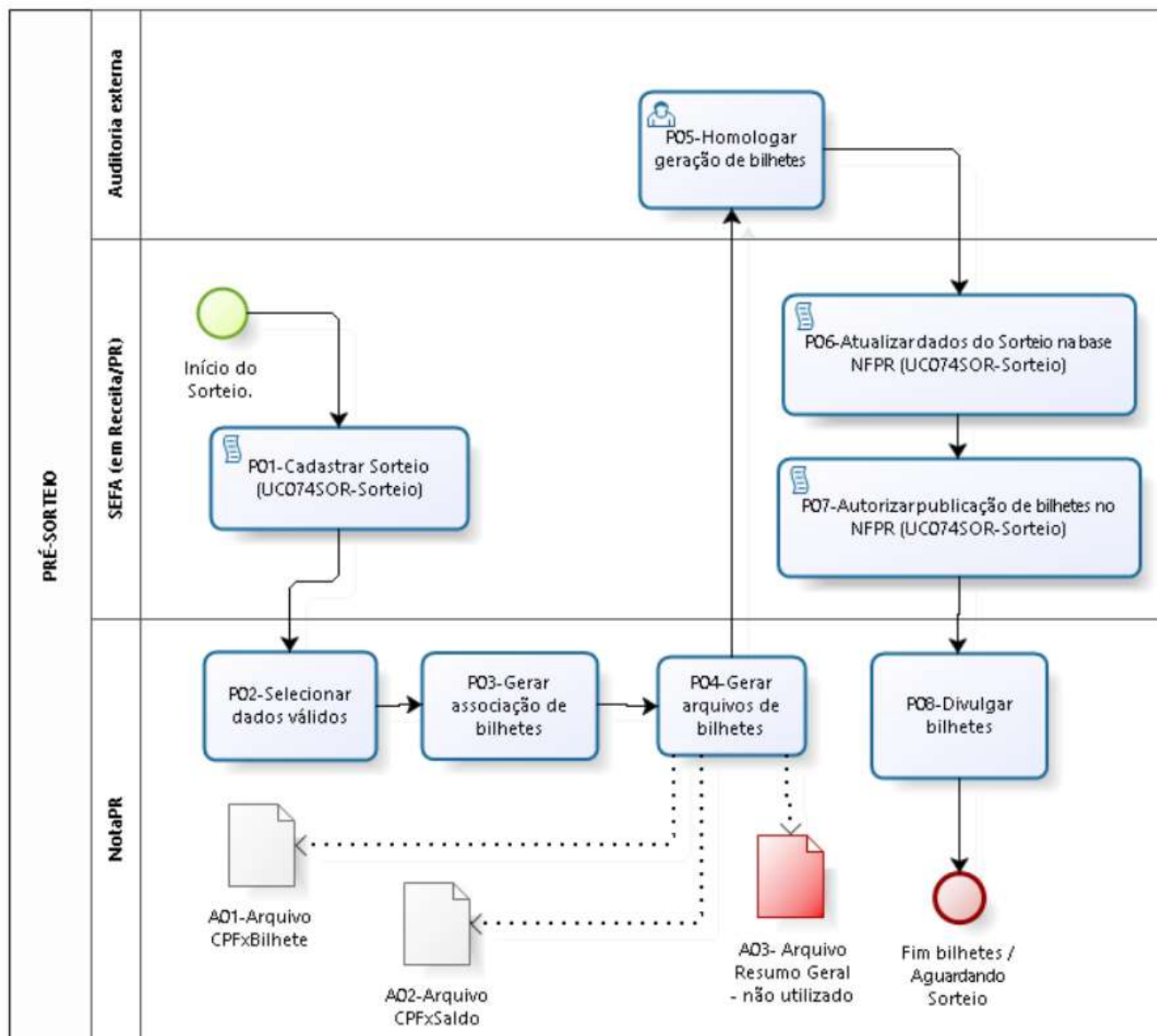
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

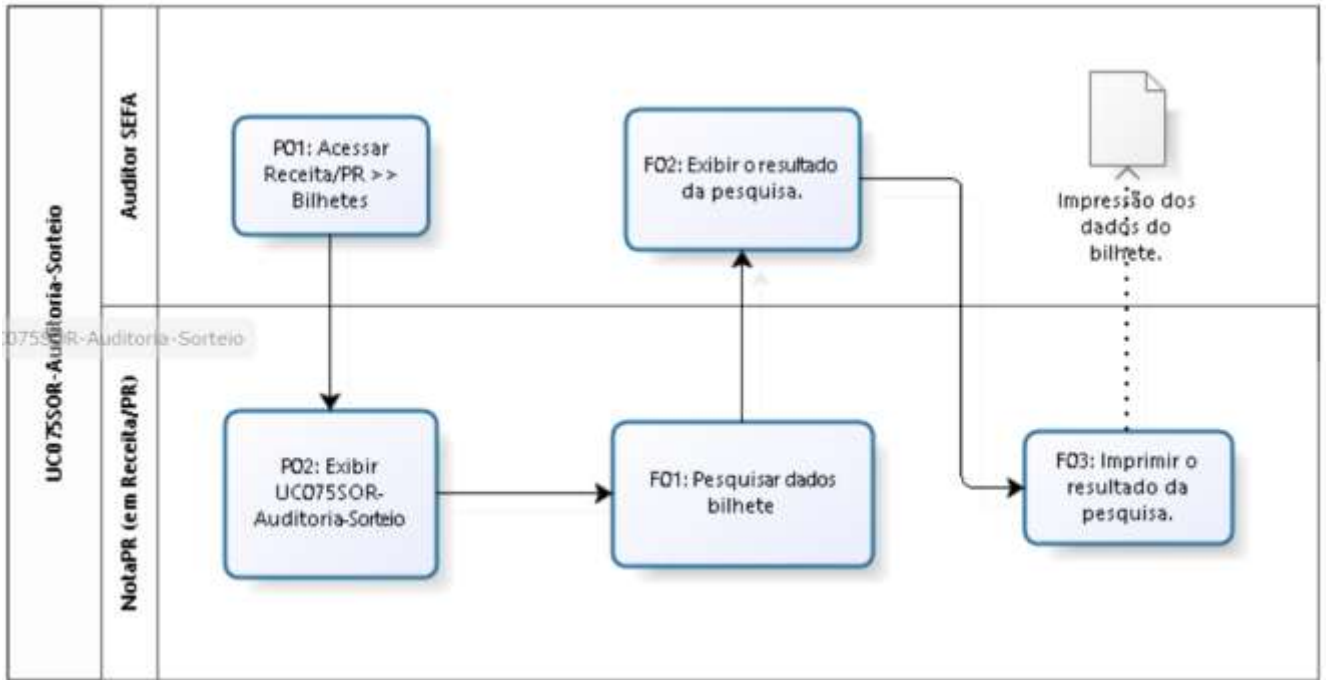
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de “SEMENTE” o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

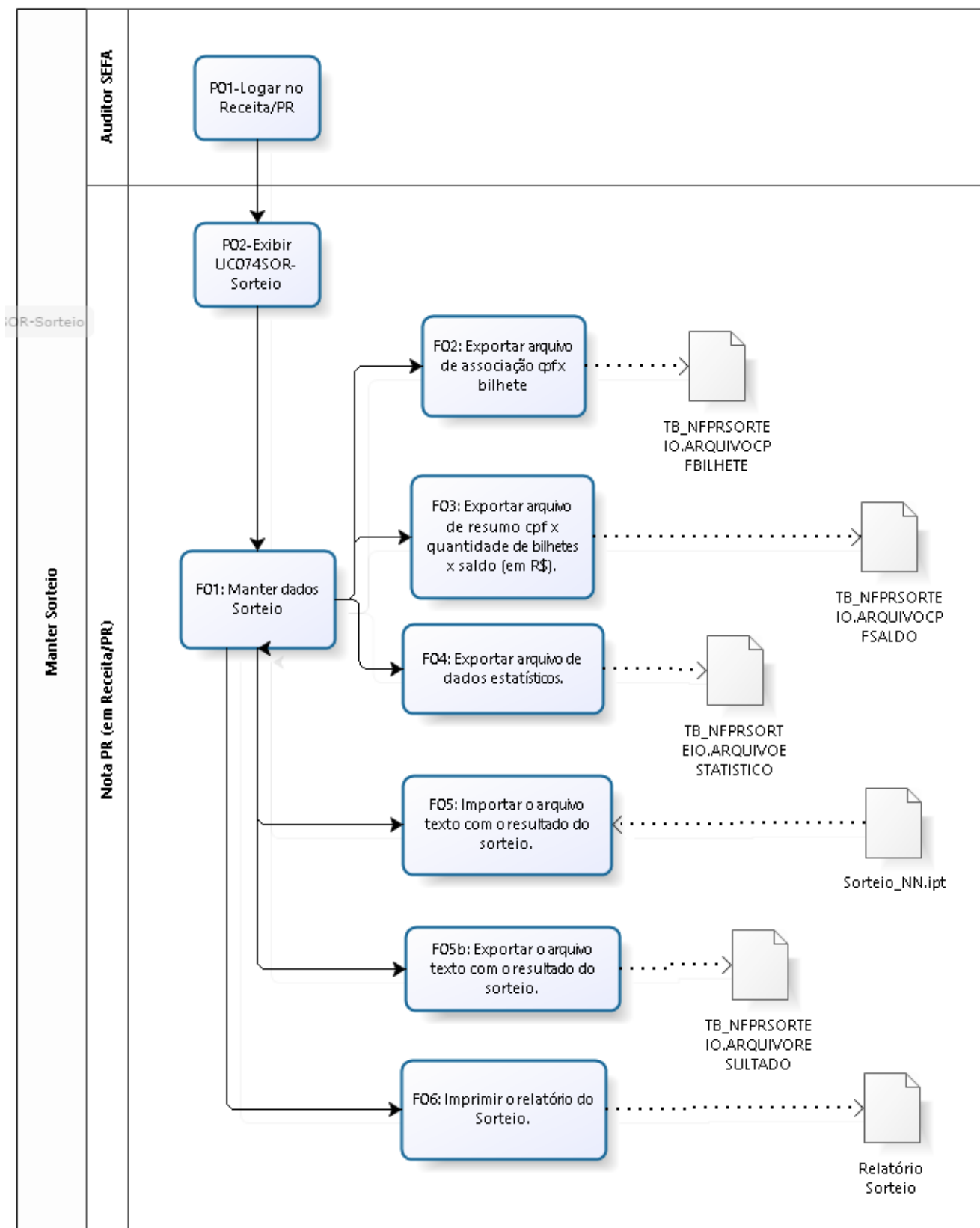
3.1 Geração de Bilhete



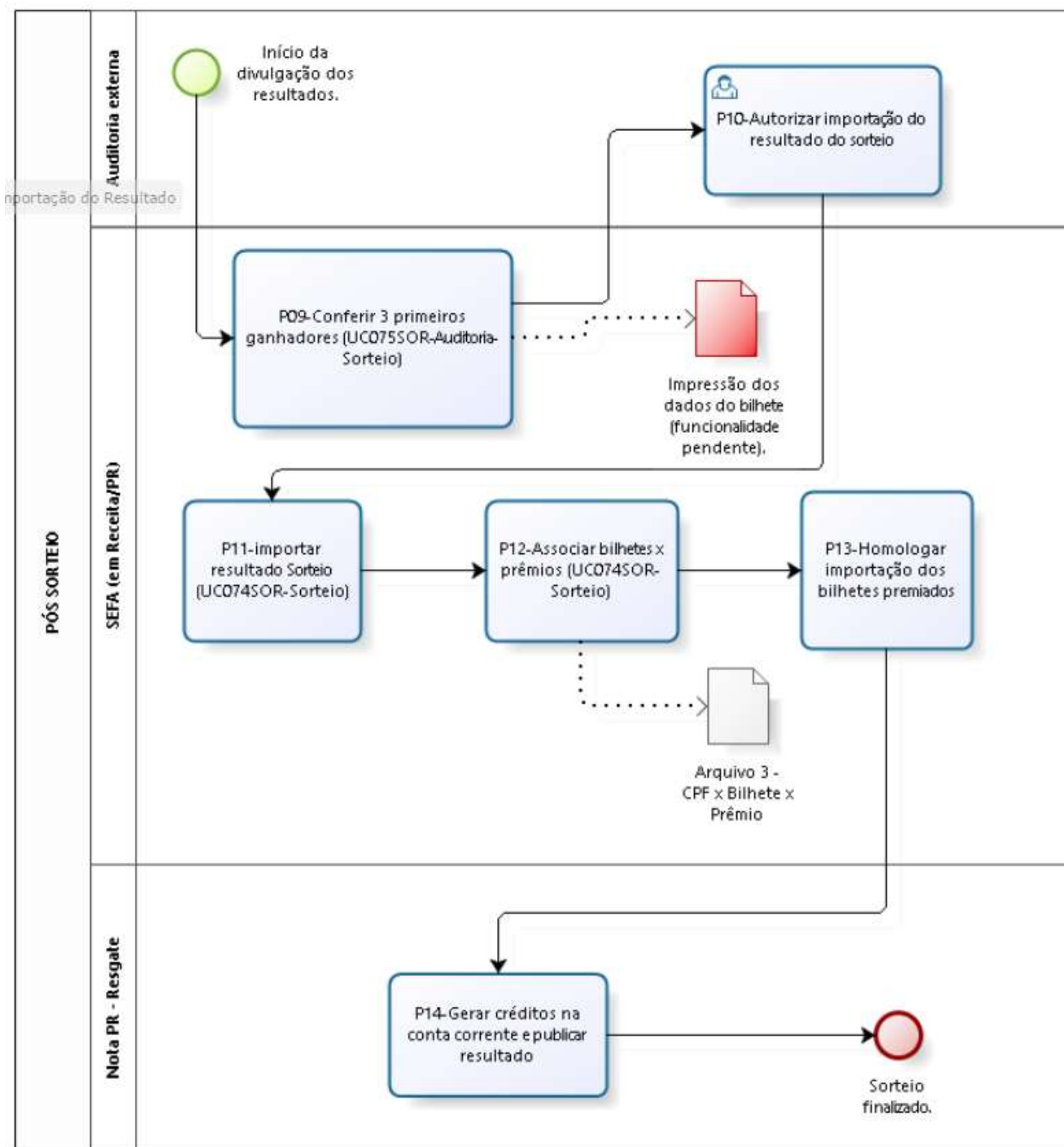
3.2 Auditoria do Sorteio



3.3 Sorteio



3.4 Importação do resultado do sorteio



4 Procedimentos de Auditoria

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

Na prévia do sorteio:

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

Na data do sorteio:

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

Apresentamos abaixo o detalhamento dos testes de auditoria realizados.

5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete

Descrição Sumária do Processo

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

Sistema utilizado: Receita/PR

5.1 Geração de Bilhetes

Objetivo do Teste

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

O período base das notas fiscais é o mês de julho de 2017.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 31/10/2017. O sistema gerou 51.237.913 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 06/11/2017.

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: 24

Data Referência: 07/2017

Data da Loteria Federal: 08/11/2017

Data Limite para adesão: 20/10/2017

Data Limite para divulgação dos bilhetes: 07/11/2017

Quantidade prêmios: 250000

Valor bilhete: R\$ 50,00

Lista de prêmios			
Ordem	Valor	Quantidade	
1	R\$ 50.000,00	1	
2	R\$ 30.000,00	1	
3	R\$ 20.000,00	1	
4 - 33	R\$ 1.000,00	30	
34 - 233	R\$ 250,00	200	
234 - 2233	R\$ 50,00	2000	
2234 - 10466	R\$ 20,00	8233	
10467 - 250000	R\$ 10,00	239534	
< < Página 1 de 1 > 1 a 8 de 8 registro(s)			

Bilhetes gerados: 51237913

Participantes: 1250225

Data publicação Diário Oficial:

5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete

Objetivo do Teste

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

Nota

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

Aspecto Identificado

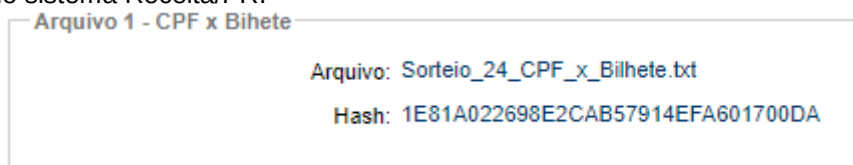
Após a finalização do processamento e a geração do arquivo "CPF X Bilhete", o sistema gerou adequadamente o HASH baseado na função MD5. O arquivo gerado foi disponibilizado para a Mazars. Utilizando o algoritmo MD5 recalculamos o número de HASH e obtivemos o resultado abaixo:

- **Nome do Arquivo:** Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 1E81A022698E2CAB57914EFA601700DA

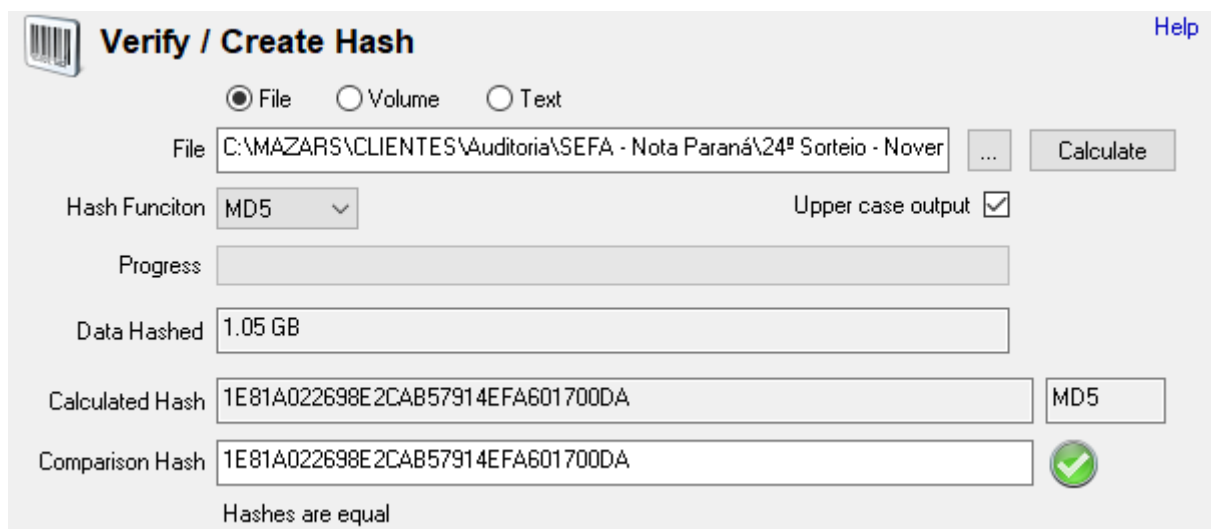
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR, e não identificamos bilhetes duplicados no arquivo.

Evidências

Número de HASH do sistema Receita/PR.



Comparativo de HASH – Mazars



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

Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.IMD		
	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	3642815960	1
2	76562198000169	2
3	1711040991	3
4	11716172837	4
5	19705339000111	5
6	2639499904	6
7	69758026968	7
8	81270548000234	8
9	82228078972	9
10	31887368949	10

Sistema de auditoria de dados IDEA

Explorador de Arquivos

Arquivos do IDEA

Nome	Registros	Tamanho	Modificado
Sorteio_024	250.014	4.405	09/11/2017
Sorteio_24_CPF_x_Bilhete	51.237.913	2.101.573	09/11/2017
BILHETES DUPLICADOS	0	16	31/10/2017
TOTAL DE BILHETES	1.250.225	46.412	31/10/2017
Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000	11.491	09/11/2017
Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalVal...	27.541.423	1.371.710	31/10/2017
Sorteio_24_CPF_x_Saldo	1.250.225	117.230	31/10/2017

Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.IMD

BILHETES DUPLICADOS.IMD

Banco_de_dados: Data: Usuário

Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.IMD

BILHETES DUPLICADOS.IMD

Detectar chaves duplicadas: 31/10/2017 - 13:26 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 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\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.IMD

Número de registros: 51237913

Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A

Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.

Código IDEAScript: Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
task.PerformTask dbName, ""
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

Script (Instrução) do IDEA

Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.IMD

Importar arquivo delimitado 31/10/2017 - 13:17 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.txt
 Número de registros: 51237913
 Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.RDF
 dbName = "Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.IMD"
 Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
 Client.OpenDatabase (dbName)

Indexar banco de dados 31/10/2017 - 13:20 luis.barbosa

Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A
 Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_24_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 31/10/2017 - 13:22 luis.barbosa

Indexado por: CPF/A
 Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_24_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 31/10/2017 - 13:26 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 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\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.IMD
 Número de registros: 51237913
 Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
 Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
 Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_24_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 julho 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.

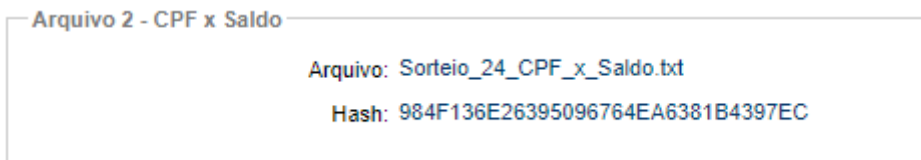
Utilizando o algoritmo MD5 recalculamos o número de HASH e obtivemos o resultado abaixo:

- **Nome do Arquivo:** Sorteio_24_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** 984F136E26395096764EA6381B4397EC

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

Evidências:

Número de HASH do sistema Receita/PR



Comparativo de HASH – Mazars

 **Verify / Create Hash** Help

☒ File
 ☐ Volume
 ☐ Text

File: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Nover ... Calculate

Hash Function: MD5 Upper case output ☒

Progress:

Data Hashed: 42.74 MB

Calculated Hash: 984F136E26395096764EA6381B4397EC MD5

Comparison Hash: 984F136E26395096764EA6381B4397EC 

Hashes are equal

Selected Hash Function Description

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

Sorteio_24_CPF_x_Saldo.IMD						
	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA
1	85596	21/10/2017	38	4.885,30	98	98
2	278041	21/10/2017	13	1.748,21	35	35
3	329991	21/10/2017	28	9.960,84	200	200
4	403717	21/10/2017	67	2.550,69	52	52
5	537837	21/10/2017	3	716,92	15	15
6	656925	21/10/2017	1	141,65	3	3
7	665916	21/10/2017	10	1.405,94	29	29
8	673935	21/10/2017	4	686,10	14	14
9	677922	21/10/2017	7	1.240,50	25	25
10	694932	21/10/2017	19	1.485,12	30	30
11	696986	21/10/2017	1	114,20	3	3
12	702978	21/10/2017	5	245,64	5	5
13	704911	21/10/2017	18	1.358,34	28	28
14	712930	21/10/2017	2	404,79	9	9
15	730912	21/10/2017	10	970,29	20	20
16	731994	21/10/2017	3	366,58	8	8
17	732966	21/10/2017	1	139,90	3	3
18	734900	21/10/2017	6	831,44	17	17
19	735981	21/10/2017	5	570,13	12	12
20	736953	21/10/2017	25	1.095,86	22	22
21	737925	21/10/2017	32	1.272,61	26	26
22	746916	21/10/2017	19	1.746,42	35	35
23	753963	21/10/2017	15	510,88	11	11
24	773999	21/10/2017	1	60,12	2	2

Sistema de auditoria de dados IDEA

Explorador de Arquivos

Arquivos do IDEA

- Sorteio_024
- Sorteio_24_CPF_x_Bilhete
- BILHETES DUPLICADOS
- TOTAL DE BILHETES
- Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalVal...
- Sorteio_24_CPF_x_Saldo
- DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA

Sorteio_24_CPF_x_Saldo.IMD

DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA...

Banco_de_dados	Data	Usuário
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD		
Exatção de registros	31/10/2017 - 13:07	luis.barbosa
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 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\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Saldo.IMD	
Número de registros:	1250225	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1250225	
Crítério de extração:	QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_24_CPF_x_Saldo.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD" task.AddExtraction dbName, "", " QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA " task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)</pre>	

Scritp (Instrução) do IDEA

Sorteio_24_CPF_x_Saldo.IMD

Importar arquivo delimitado 31/10/2017 - 13:06 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\1º Fase - Pré

Sorteio\Sorteio_24_CPF_x_Saldo.txt

Número de registros: 1250225

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Saldo.RDF

dbName = "Sorteio_24_CPF_x_Saldo.IMD"

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\1º Fase - Pré

Sorteio\Sorteio_24_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE

Client.OpenDatabase (dbName)

Adicionar Campos 31/10/2017 - 13:06 luis.barbosa

Campo #1:

Nome do campo: V_SALDO_IDEA

Descrição do campo:

Tipo de campo: Numérico virtual

Número de decimais do campo: 0

Equação do campo: @Int(@Int(SALDO_TOTAL)/50+1)

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_24_CPF_x_Saldo.IMD")

Set task = db.TableManagement

```

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

```

DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD

Extração de registros 31/10/2017 - 13:07 luis.barbosa

```

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 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\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 1250225
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 1250225
Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_24_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_24_CPF_x_Saldo.txt" a fim de verificar se os saldos totais dos arquivos são equivalentes.

Nota

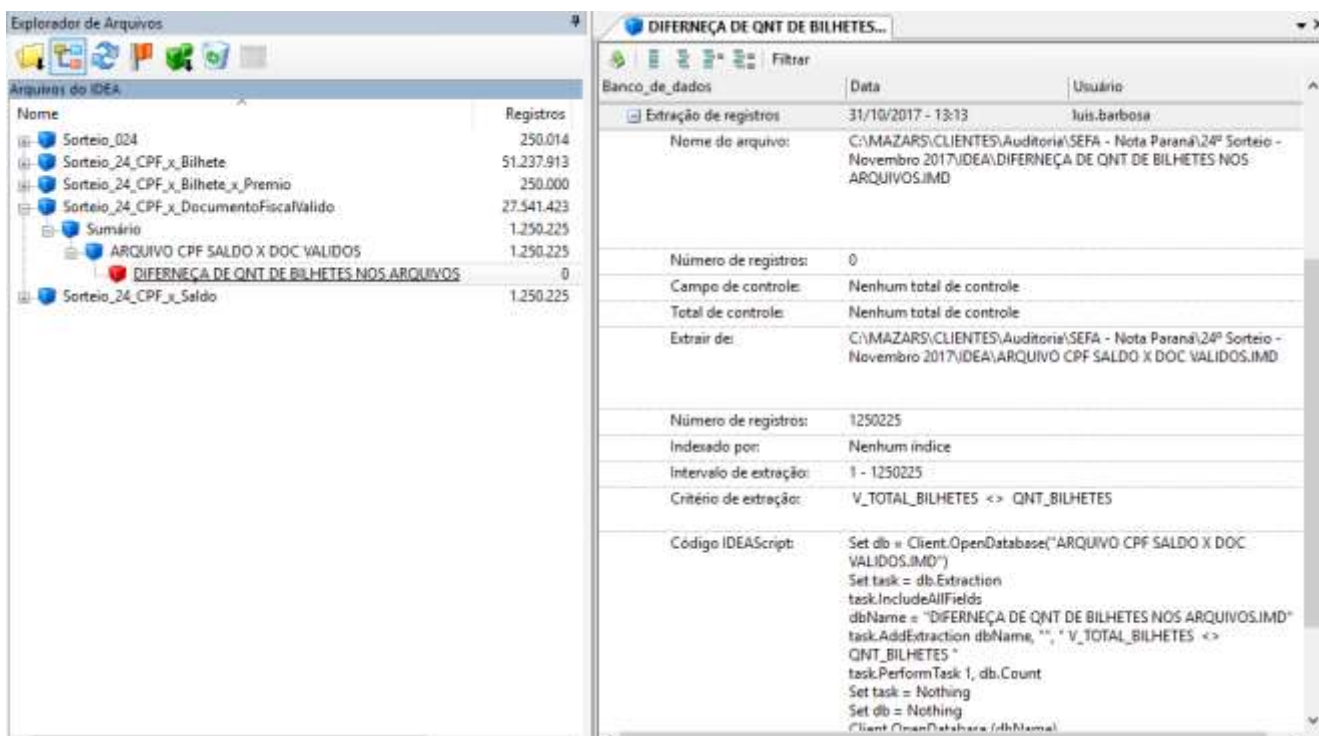
Para a verificação e cálculo de quantidade de bilhetes e saldo dos dois arquivos, foi utilizado o software da Mazars, "IDEA"

Aspecto Identificado

Processamos o arquivo Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamos todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR "CPF x Saldo". Não identificamos diferença entre o sado dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA



Script (Instrução) do IDEA

Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD

Importar arquivo delimitado 31/10/2017 - 13:09 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt

Número de registros: 27541423

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\Idea\Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF

dbName = "Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\1º Fase - Pré

Sorteio\Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\Idea\Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE

Client.OpenDatabase (dbName)

Sumário.IMD

Sumário 31/10/2017 - 13:12 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sumário.IMD

Número de registros: 1250225

Campo de controle: Nenhum total de controle

Total de controle: Nenhum total de controle

Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD

Número de registros: 27541423

Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL

```

Campos a sumarizar por:   CPF
Estatísticas selecionadas: Soma
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_24_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 31/10/2017 - 13:12 luis.barbosa

Campo #1:
 Nome do campo: V_TOTAL_BILHETES
 Descrição do campo:
 Tipo de campo: Numérico virtual
 Número de decimais do campo: 0
 Equação do campo: @Int(@Int(VALOR_TOTAL_SOMA)/50+1)
 Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMD")
 Set task = db.TableManagement
 Set table = db.TableDef
 Set field = table.NewField
 eqn = "@Int(@Int(VALOR_TOTAL_SOMA)/50+1)"
 field.Name = "V_TOTAL_BILHETES"
 field.Description = ""
 field.Type = WI_VIRT_NUM
 field.Equation = eqn
 field.Decimals = 0
 task.AppendField field
 task.PerformTask
 Set task = Nothing
 Set db = Nothing
 Set table = Nothing
 Set field = Nothing

 ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD

 Juntar bancos de dados 31/10/2017 - 13:13 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
 Número de registros: 1250225
 Campo de controle: Nenhum total de controle
 Total de controle: Nenhum total de controle
 Registros primários sem correspondente.: 0
 Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sumário.IMD
 Número de registros: 1250225
 Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Saldo.IMD
 Número de registros: 1250225
 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_24_CPF_x_Saldo.IMD"
 task.IncludeAllPFields
 task.IncludeAllSFields
 task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"
 task.AddMatchKey "VALOR_TOTAL_SOMA", "SALDO_TOTAL", "A"
 task.AddMatchKey "V_TOTAL_BILHETES", "QNT_BILHETES", "A"

```

dbName = "ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD"
task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

-----

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

-----

Extração de registros 31/10/2017 - 13:13 luis.barbosa
-----

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES
NOS ARQUIVOS.IMD
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
Número de registros: 1250225
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 1250225
Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD"
task.AddExtraction dbName, "", " V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES "
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados

Objetivo do Teste

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

Relacionamos abaixo os testes executados:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/10/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de Novembro/2017;
- (b) Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;
- (c) Todos os cidadãos com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;
- (d) Cada cidadão participante do sorteio deve ganhar 1 bilhete a cada R\$ 50,00 em compras (documentos fiscais válidos para o programa) no mês de referência + 1;
- (e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;
- (f) Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que os prêmios sejam bloqueados preventivamente;
- (g) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1130 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;
- (h) Cidadãos participantes, porém sem nenhum documento fiscal com seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio;

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

Aspecto Identificado

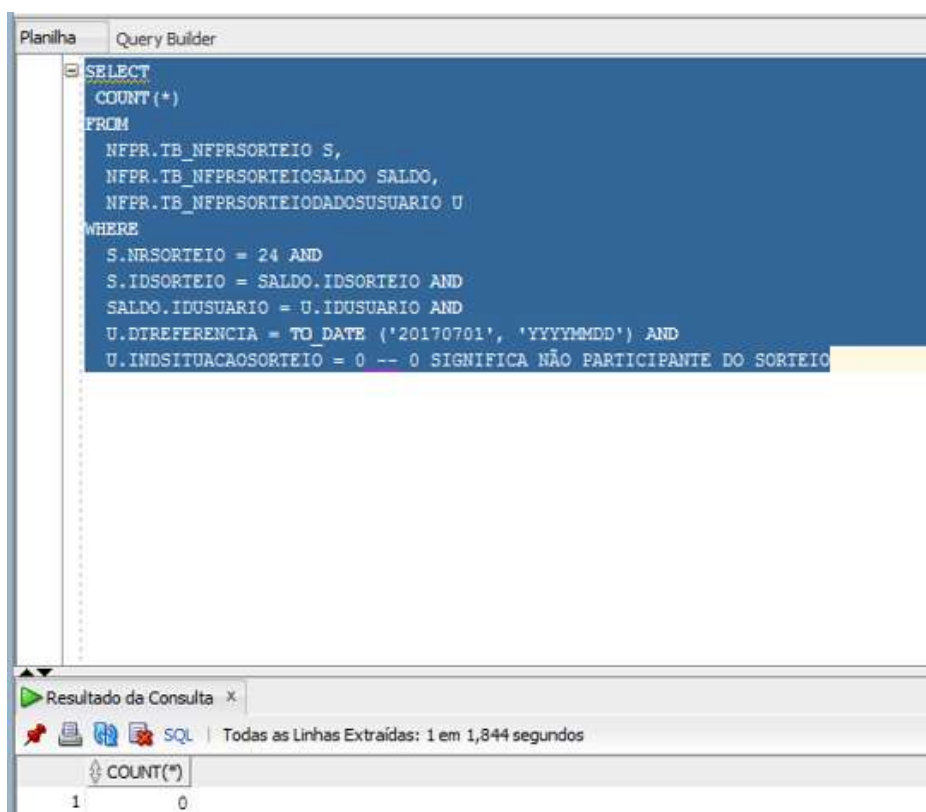
Acompanhamos a execução dos testes realizados pela SEFA, todos os testes foram concluídos com sucesso, sem apresentar qualquer inconsistência.

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Evidências:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/10/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de Novembro/2017;



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

The screenshot shows a SQL Query Builder window with the following query:

```
SELECT
COUNT(*)
FROM
  NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
  S.NRSORTEIO = 24 AND
  S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
  SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
  U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND U.INDSITUACAOPROGRAMA = 0 -- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA
```

The results pane shows a single row with the count: 1.

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

The screenshot shows a SQL Query Builder window with the following query:

```
SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND
  DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
  SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
  SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND
  SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
  SU.INDSITUACAOFORTEIO = 1 AND
  SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
  SU.IDUSUARIO
HAVING
  COUNT(*) = 1
```

The results pane shows a single row with the count: 134196.

Planilha Query Builder

```

SS.IDSORTEIO = 24 AND
SS.OTDBILHETES >= 1 AND
SS.OTDNOTASVALIDAS = 1 AND
SS.IDUSUARIO IN (
-- USUARIOS COM APENAS UMA NOTA VALIDA
SELECT SU.IDUSUARIO
FROM
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND
  DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
  SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
  SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170701', 'YYYYMMDD') AND
  SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
  SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
  SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
  SU.IDUSUARIO
HAVING
  COUNT (*) = 1)

```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 515,264 segundos

1	COUNT(*)
1	134196

- (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.OTDBILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
  NFPR.TB_NFPRUSUARIOPF C,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SS
WHERE
  DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
  DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/07/2017', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/07/2017 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 = 24 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
  DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.OTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) <> SS.OTDBILHETES

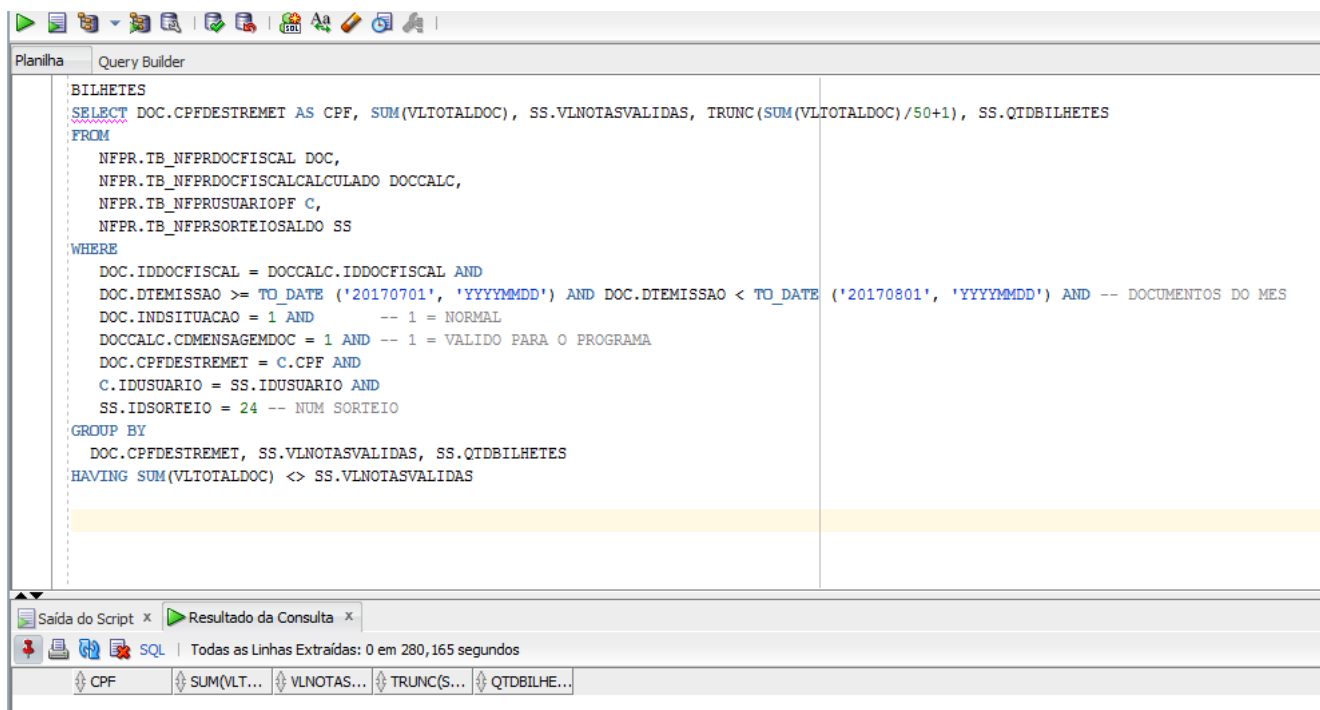
```

Resultado da Consulta x

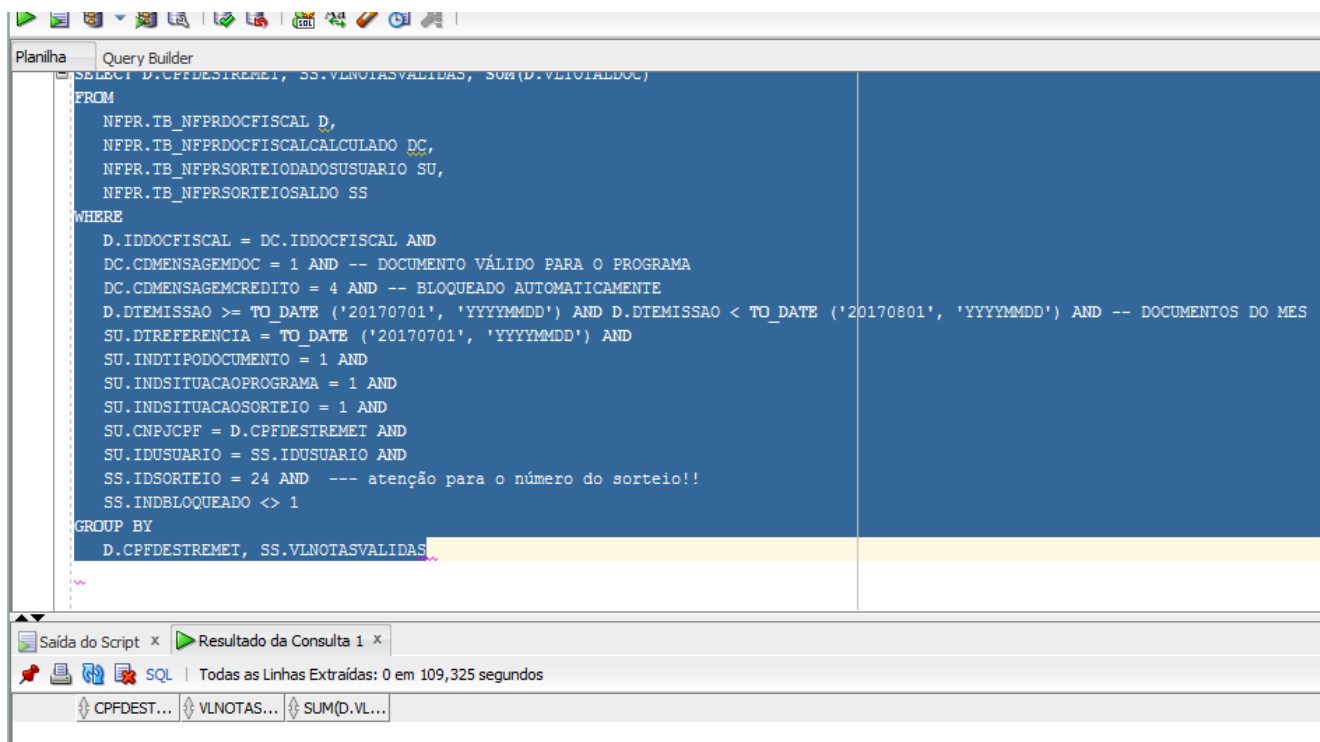
Todas as Linhas Extraídas: 0 em 313,577 segundos

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

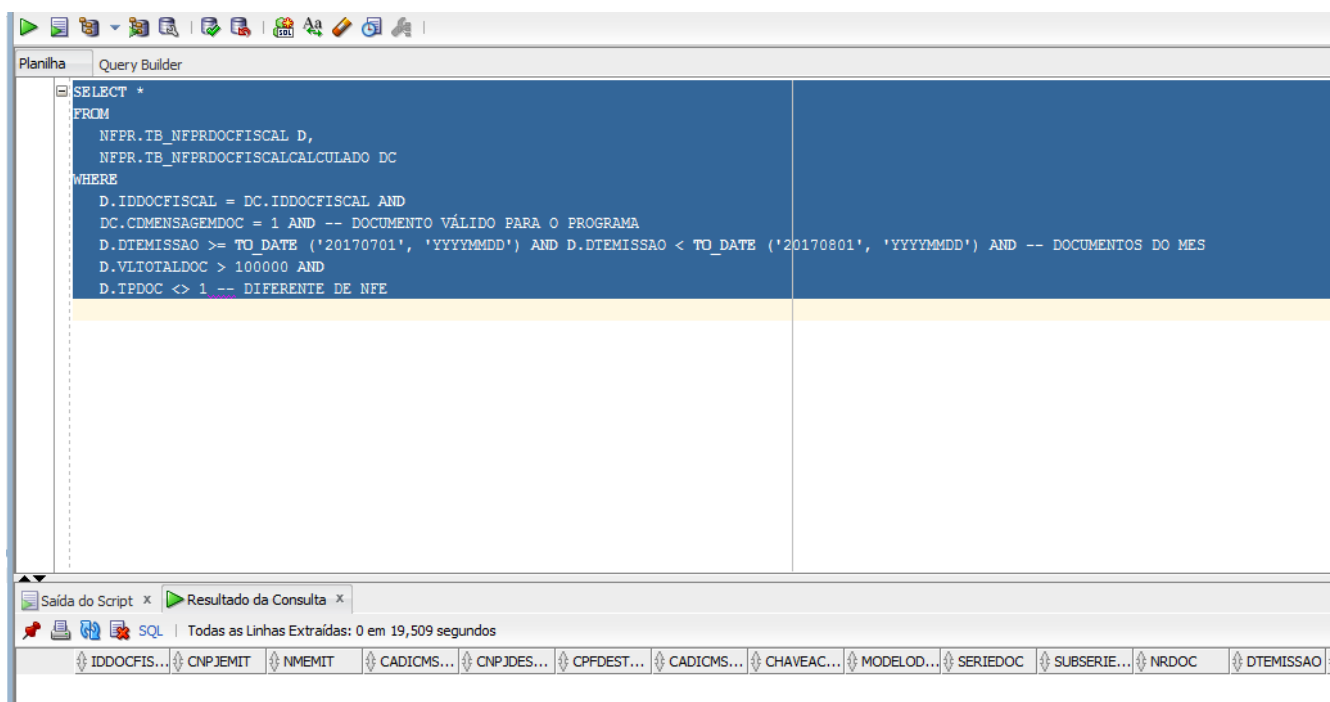
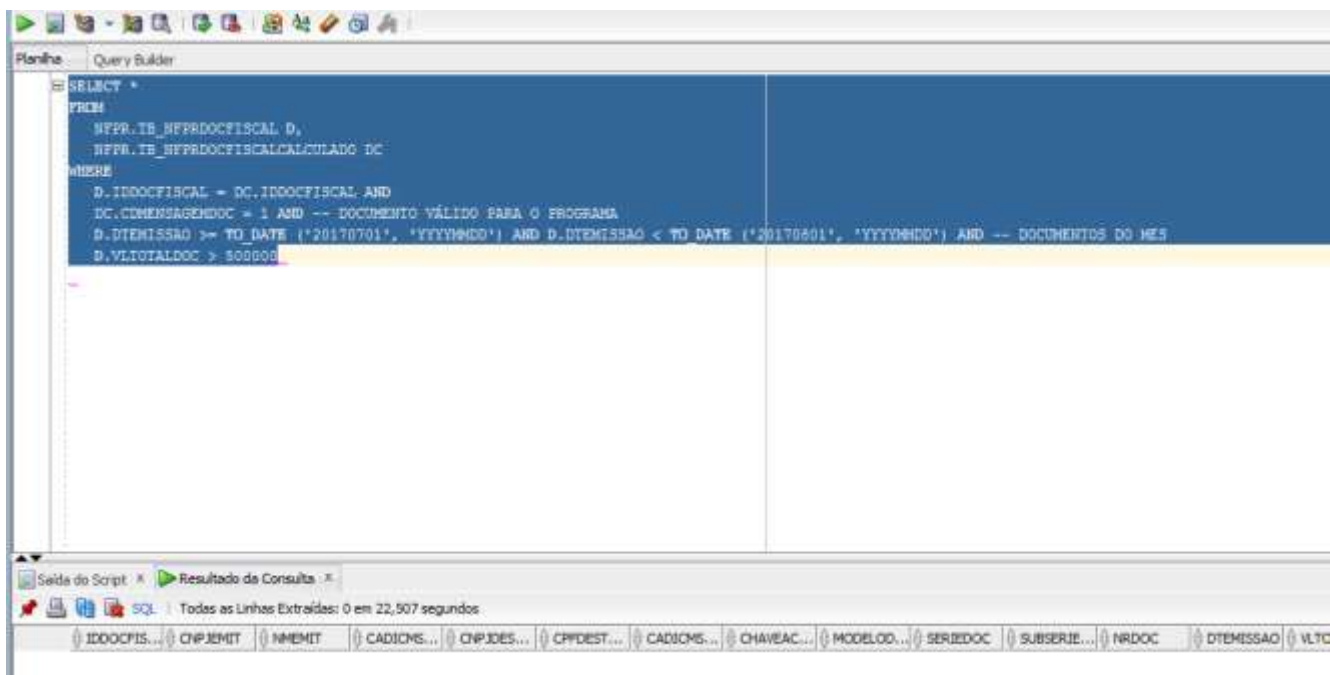
- (e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;



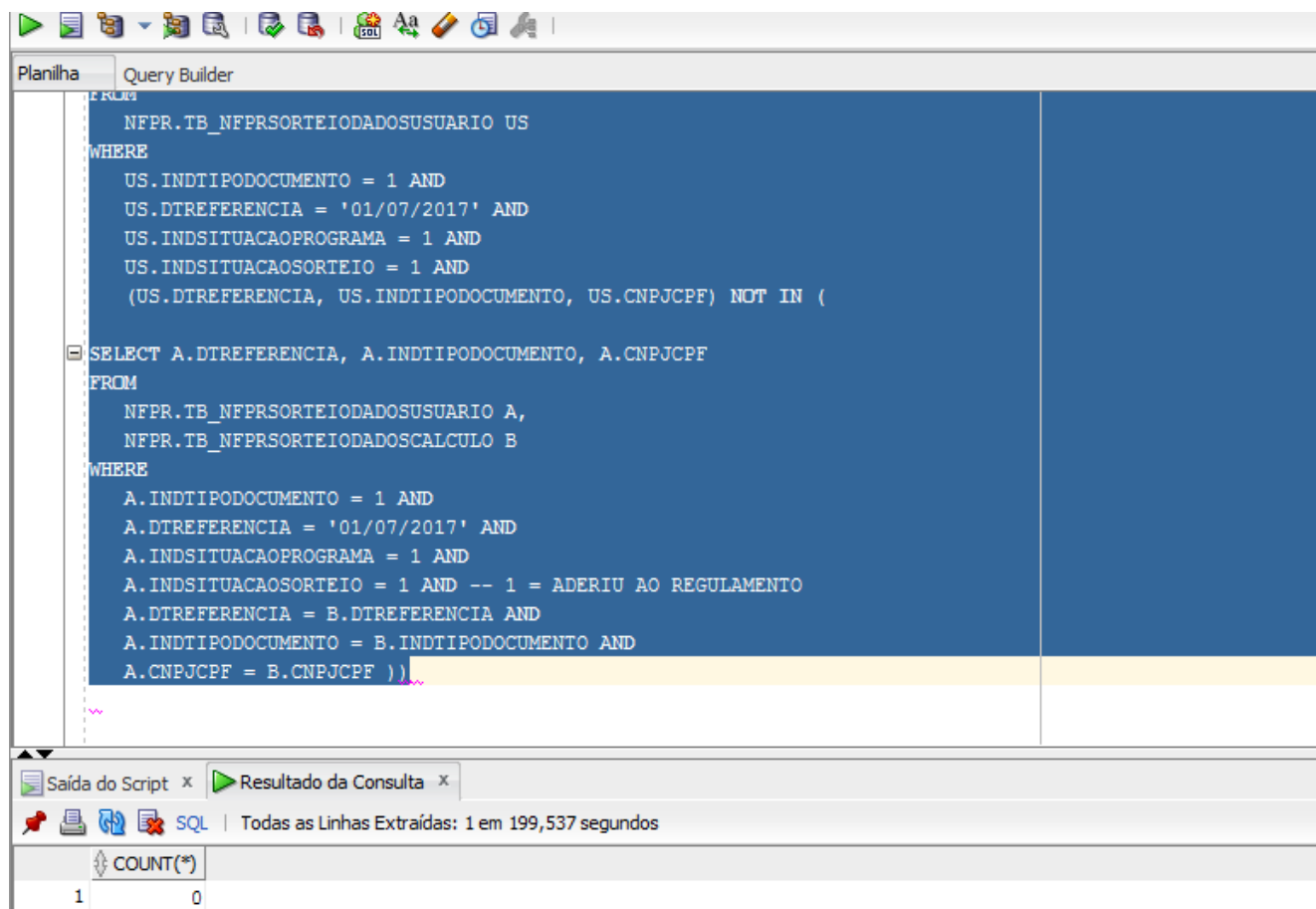
- (f) Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que os prêmios sejam bloqueados preventivamente;



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



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



Planilha Query Builder

```

NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO US
WHERE
US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
US.DTREFERENCIA = '01/07/2017' 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_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO A,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSCALCULO B
WHERE
A.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
A.DTREFERENCIA = '01/07/2017' 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 ))

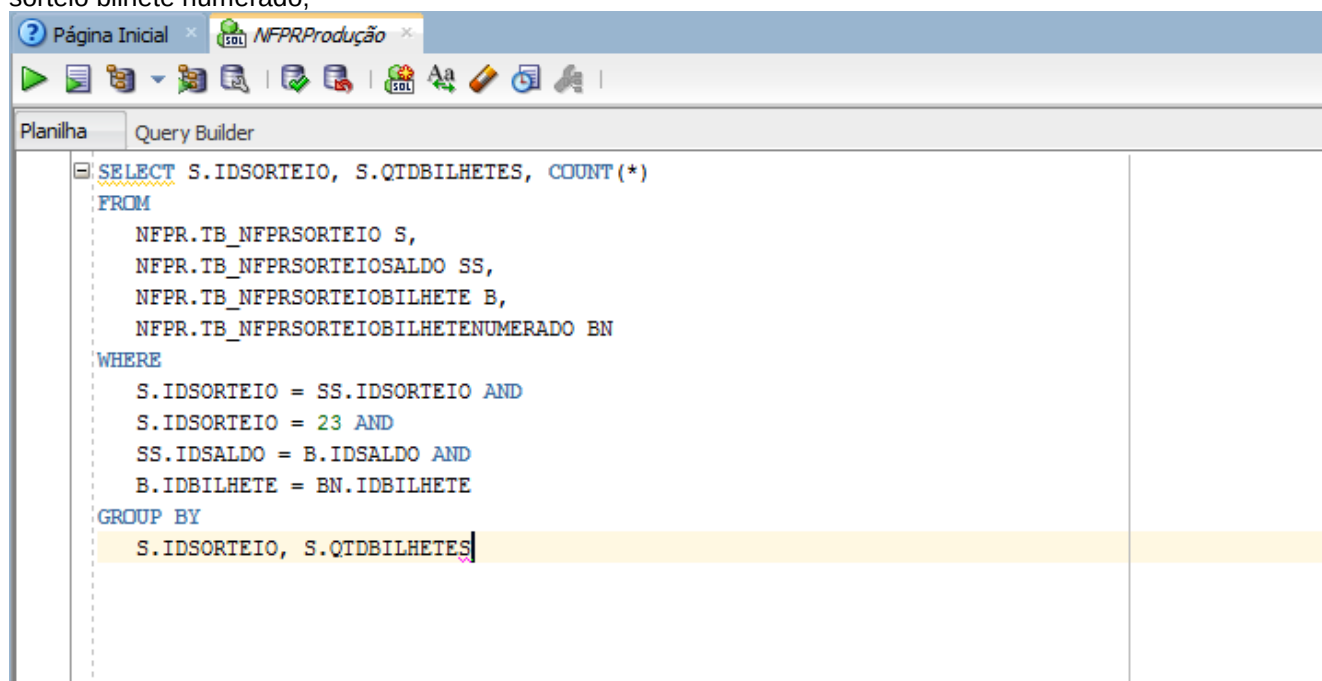
```

Saída do Script x Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 199,537 segundos

1	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;



Página Inicial x NFPRProdução x

Planilha Query Builder

```

SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*)
FROM
NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
S.IDSORTEIO = SS.IDSORTEIO AND
S.IDSORTEIO = 23 AND
SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE
GROUP BY
S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES

```

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

SQL Query 1:

```
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 = 24 ));
```

Resultado da Consulta 1:

	MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	1	51237913

SQL Query 2:

```
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 = 24 ));
```

Resultado da Consulta 2:

	COUNT(*)
1	51237913



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

```

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 = 24 )
)
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1

```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 557,746 segundos

NRBILHETE COUNT(*)

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

```

SELECT *
FROM
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
SS.IDSORTEIO = 24 AND
SS.OTDBILHETES = 1 AND
SS.VLNOTASVALIDAS >= 50

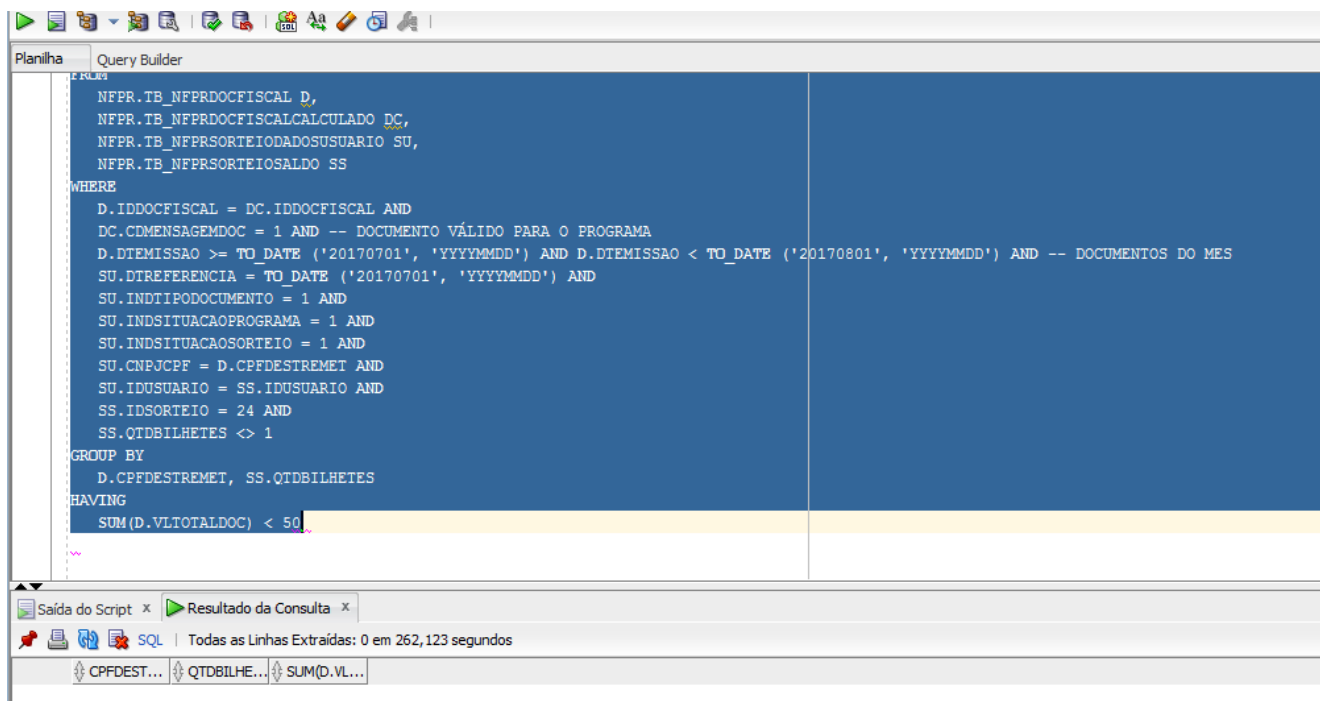
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 4,172 segundos

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

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



6 Processo do Sorteio

Descrição Sumária do Processo

Para gerar a relação dos bilhetes sorteados, é utilizado o aplicativo do IPT, que utiliza como “semente” os quatro últimos dígitos dos quatos 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 09/11/2017, 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 terceiro sorteio, o notebook foi lacrado no dia 09/10/2017 em um envelope de segurança com o N ° 13368258 e assinado pelos auditores. (Anexo II)

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

Acompanhamos a utilização do notebook em todos os processos do vigésimo quarto sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança N ° 13368259.

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 primeiro sorteio referenciando o número do envelope utilizado.

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.

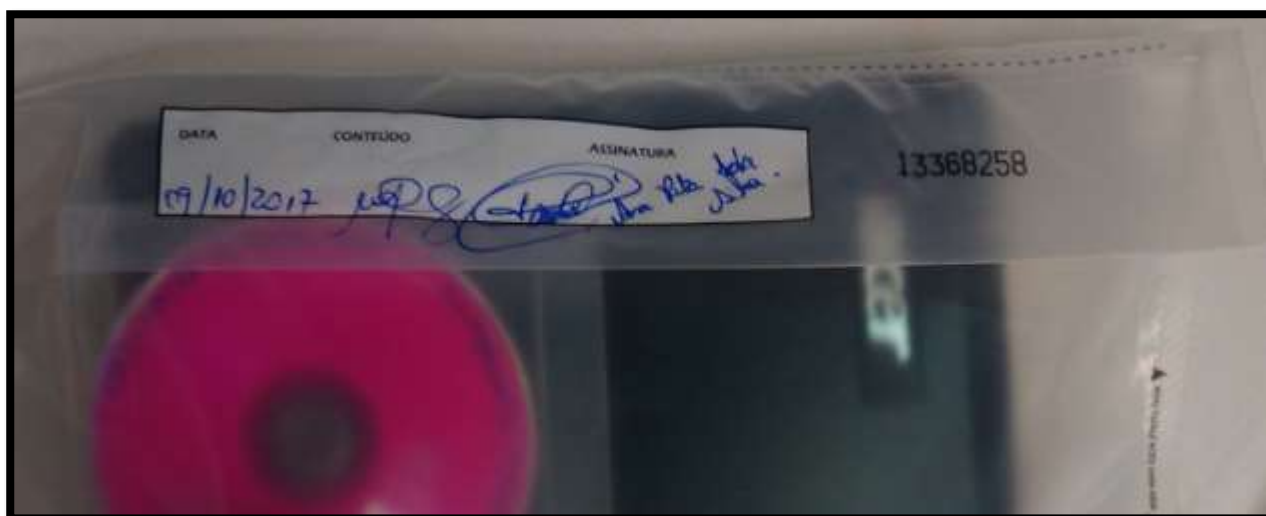
Foi gerada uma cópia do software do sorteio, conferido o hash do aplicativo e lacrada com o original no mesmo envelope de segurança.

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).

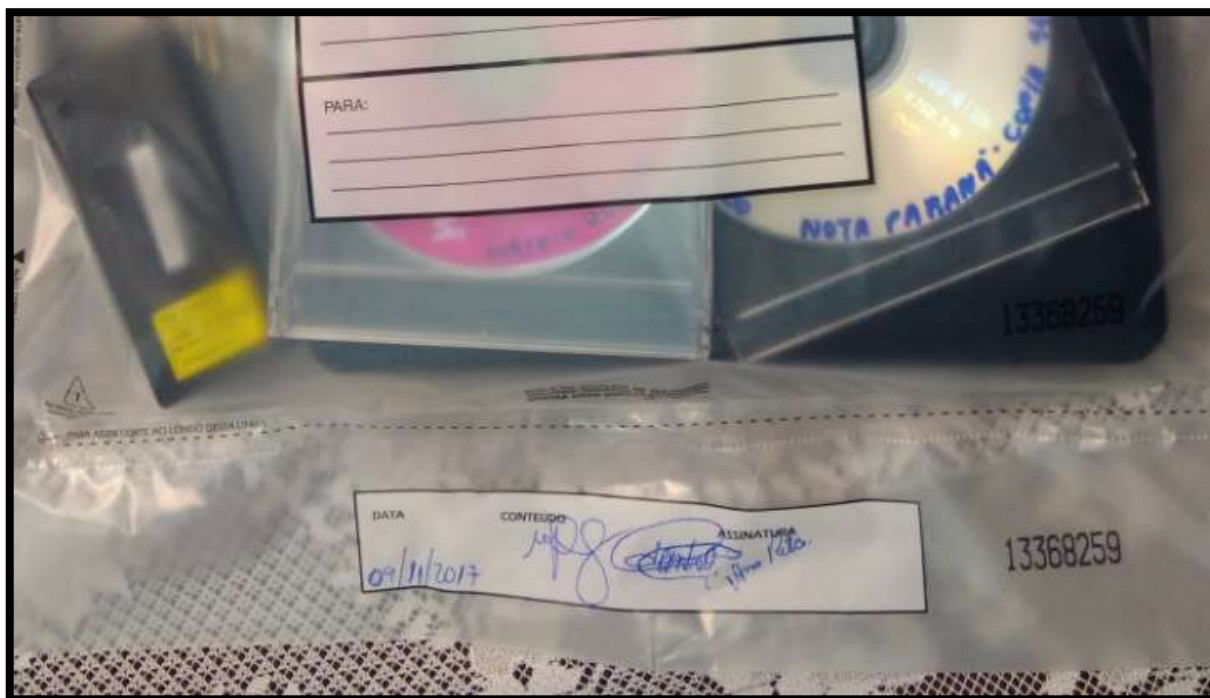
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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

Envelope de segurança. N ° 13368258 do sorteio anterior.



Após o termino sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N ° 13368259



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 13368259 (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 487706A952B3D800B0CE7395E58F4169 do respectivo arquivo (Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt):

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 1E81A022698E2CAB57914EFA601700DA. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1.544/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 06/11/2017 - Edição nº 10061.

A pasta do sorteio 24 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 13368259. 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

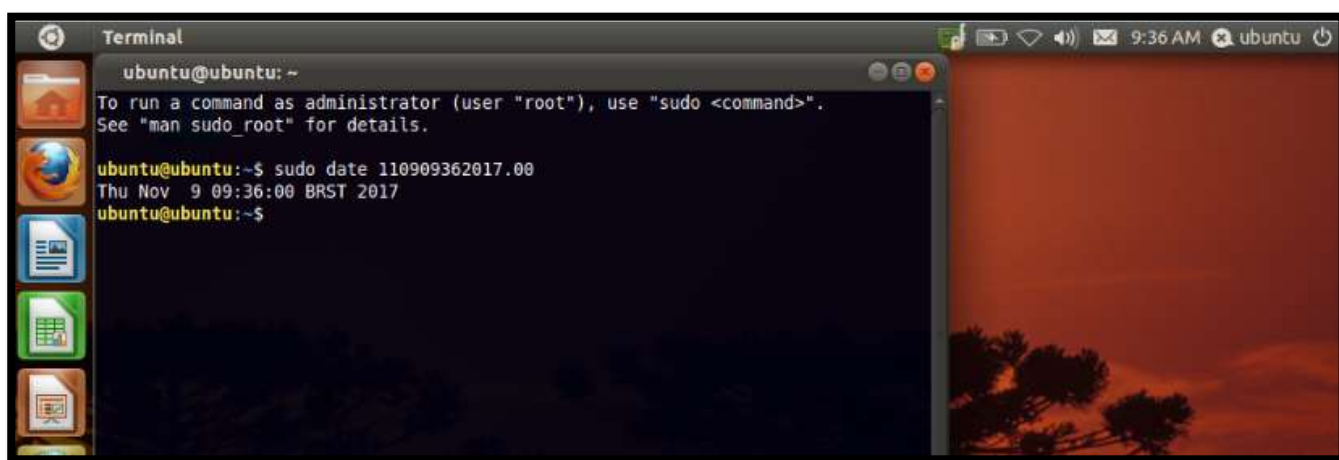
Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

A sessão do vigésimo quarto sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 09:33h do dia 09/11/2017. Acompanhamos a entrega do notebook, fonte de energia e CD com o sistema de sorteio ao responsável técnico do sorteio, e os procedimentos de inicialização do equipamento.

Atualização da data e hora.



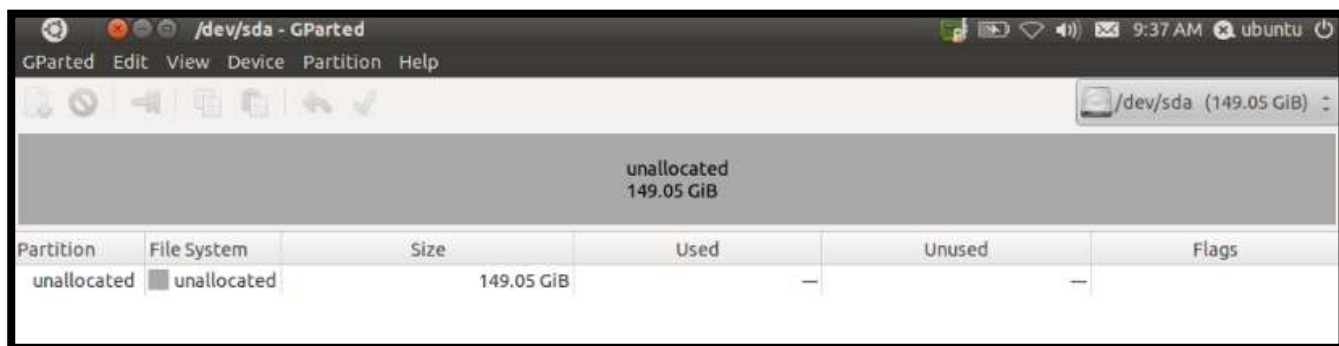
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

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



D. Verificação do Hash do aplicativo do IPT

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

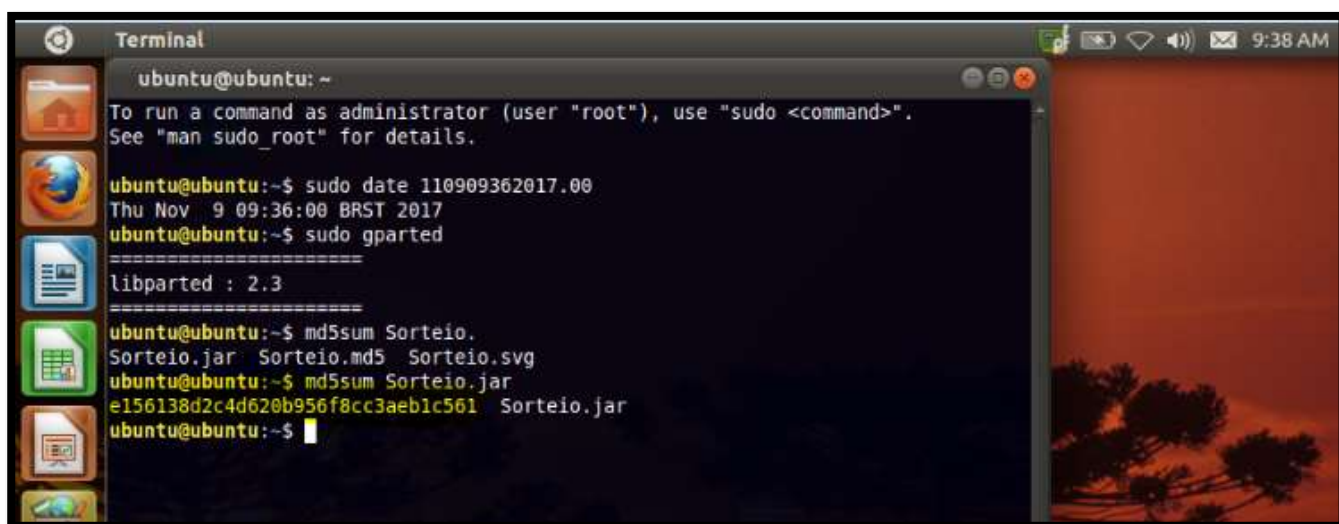
O aplicativo de sorteio foi disponibilizado para a auditoria, assim recalculamos o número de HASH conforme abaixo:

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

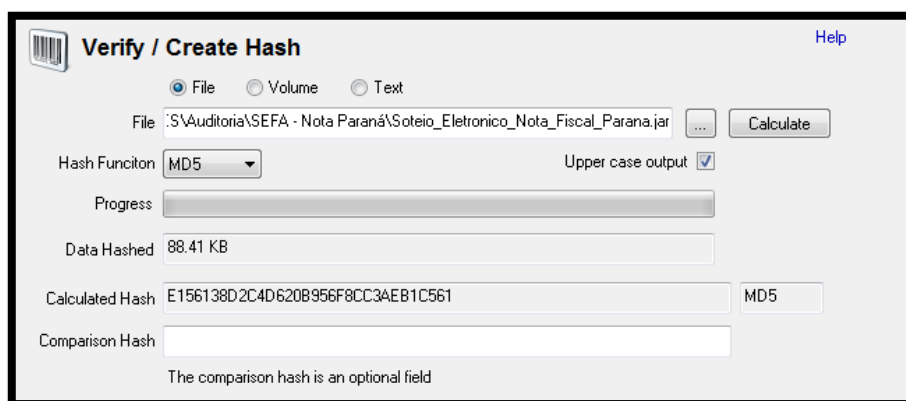
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado do programa utilizado durante o sorteio, não identificamos nenhuma diferença entre os aplicativos.

Evidências:

HASH do programa do sorteio.



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: 24
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 51237913
- Loteria: 5230
- Semente: 0745 5516 8852 3839
- Diário oficial: 06/11/2017

Dados do Segundo Responsável

- PAULO DA SILVA DONATO
- CPF: 466.501.649-68
- Número do sorteio: 24
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 51237913
- Loteria: 5230
- Semente: 0745 5516 8852 3839
- Diário oficial: 06/11/2017

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

- Arquivo: Sorteio_024.ipt
- HASH: BE2A8F82E351EB0B24125276C0533E83

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 1742212
- 2º Prêmio - Bilhete: 2608463
- 3º Prêmio - Bilhete: 48473638

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

Evidência

Dados Auditoria.

SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Empresa: Mazars Auditores Independentes CNPJ: 07326840000198

Auditor: Ana Rita Fernandes da Silva CPF: 07366689939

Dados primeiro responsável.

SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Nome completo: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI CPF: 60492627991

Número do sorteio: 24 Data do diário oficial: 06/11/2017

Número de bilhetes: 51237913 Número de prêmios: 250000

Loteria: 5230 Semente: 0745551688523839

Dados segundo responsável.

SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Nome completo: Paulo da Silva Donato CPF: 46650164968

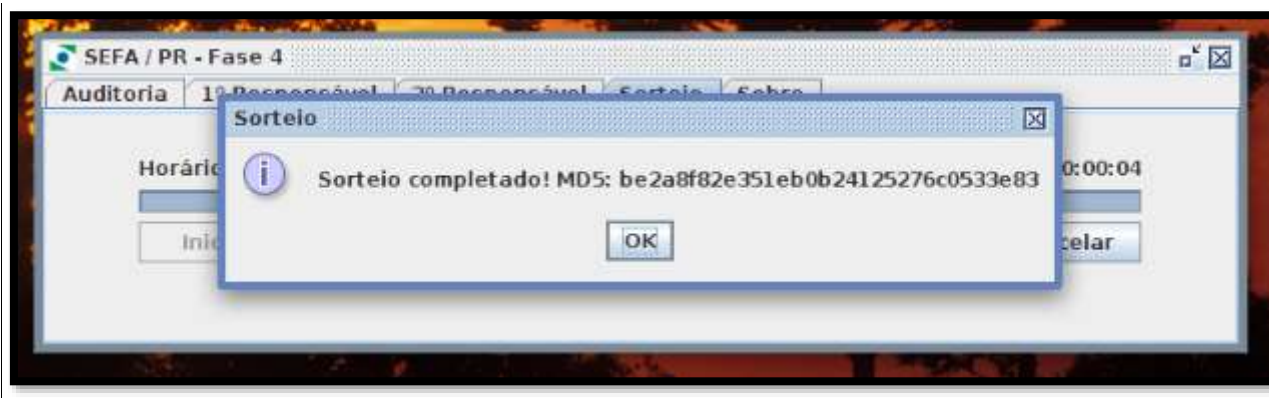
Número do sorteio: 24 Data do diário oficial: 06/11/2017

Número de bilhetes: 51237913 Número de prêmios: 250000

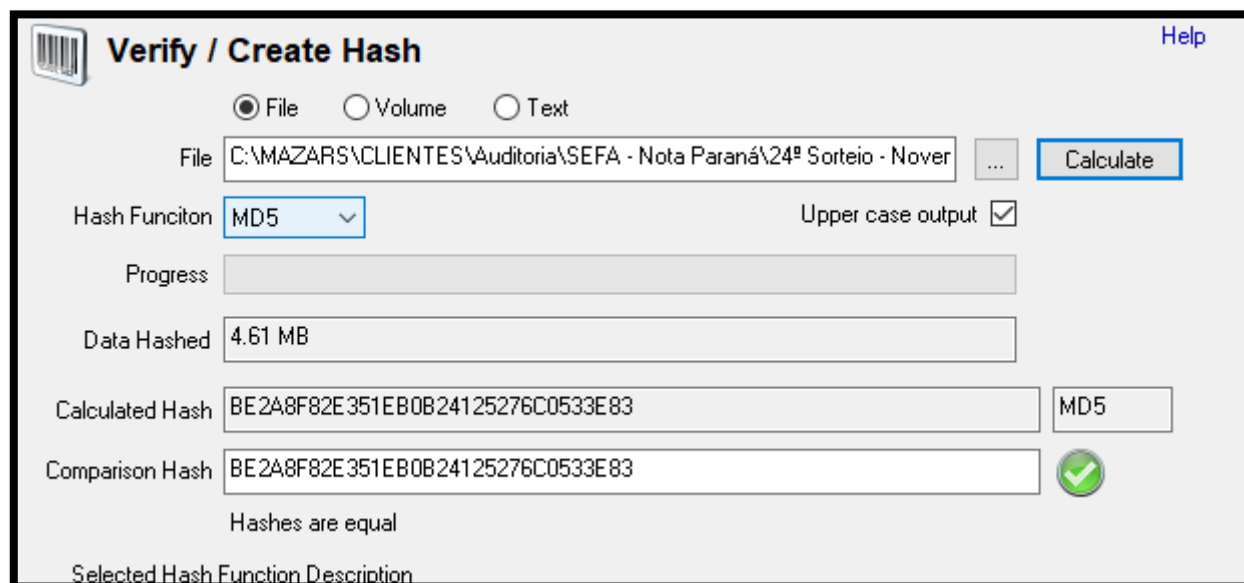
Loteria: 5230 Semente: 0745551688523839

F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

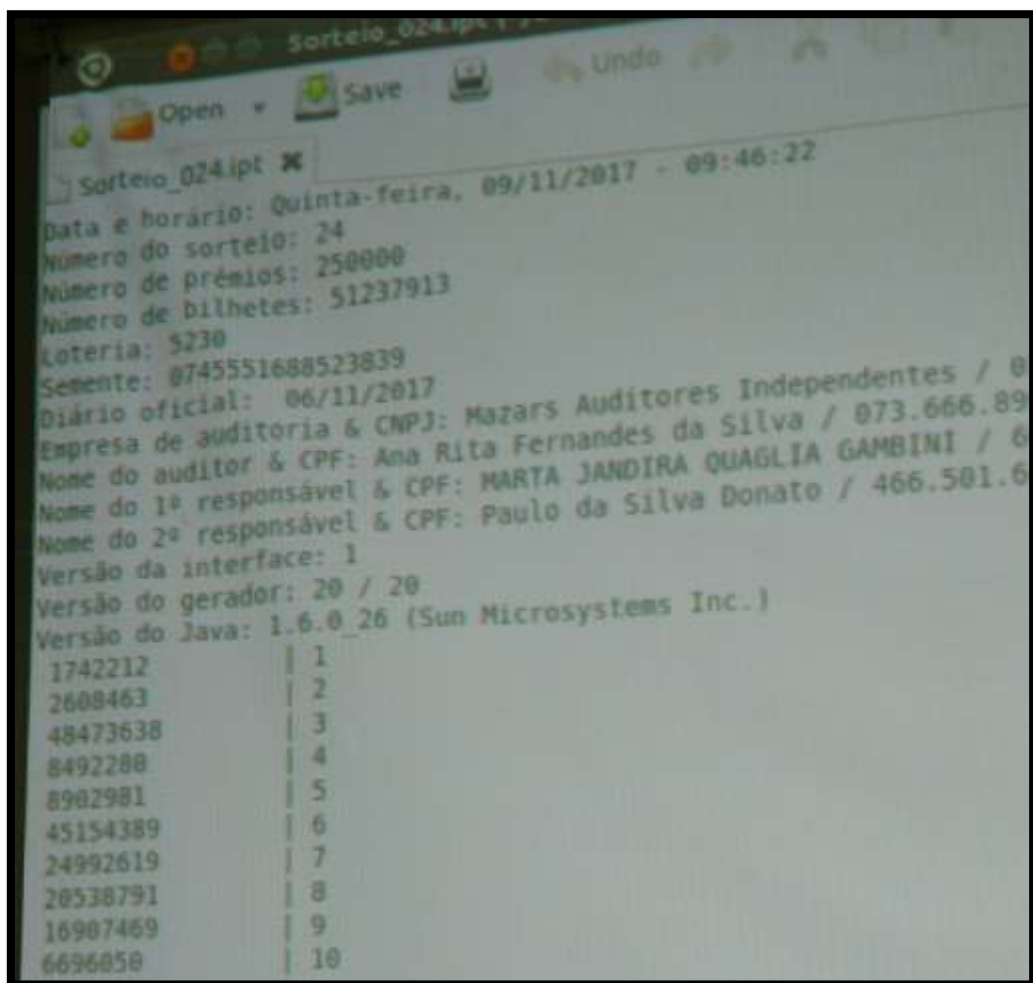
Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.



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

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

O arquivo "Sorteio_024.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_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: 487706A952B3D800B0CE7395E58F4169

Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

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

Arquivo - Resultado

Arquivo: Sorteio_024.ipt

Hash: BE2A8F82E351EB0B24125276C0533E83

Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.

Arquivo 3 - CPF x Bilhete x Prêmio

Arquivo: Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt

Hash: 487706A952B3D800B0CE7395E58F4169

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

 **Verify / Create Hash** [Help](#)

☒ File ☐ Volume ☐ Text

File: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Nover ...

Hash Function: MD5 ☒

Progress:

Data Hashed: 6.81 MB

Calculated Hash: 487706A952B3D800B0CE7395E58F4169 MD5

Comparison Hash: 487706A952B3D800B0CE7395E58F4169 ☒

Hashes are equal

Teste Mazars com o software IDEA

Explorador de Arquivos

Nome	Registros
Sorteio_024	250.014
Sorteio_24_CPF_x_Bilhete	51.237.913
Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIO X ASSOCIAC...	250.000
DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA	0
Sorteio_24_CPF_x_DocumentoFiscalValido	27.541.423
Sorteio_24_CPF_x_Saldo	1.250.225

DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ...

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\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIO 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	
Código IDEAScript:	<pre> 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) </pre>	

Script do IDEA

Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD

Importar arquivo delimitado 09/11/2017 - 11:19 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\2º Fase - Sorteio\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
 Número de registros: 250000
 Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF
 dbName = "Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"
 Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\2º Fase - Sorteio\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE
 Client.OpenDatabase (dbName)

COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIO X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD

Juntar bancos de dados 09/11/2017 - 11:20 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIO 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
 Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
 Número de registros: 250000
 Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 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_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD")
 Set task = db.JoinDatabase
 task.FileToJoin "ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD"
 task.IncludeAllFields
 task.IncludeAllFields
 task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"
 task.AddMatchKey "BILHETE", "BILHETE_PREMIADO", "A"
 dbName = "COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIO 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 09/11/2017 - 11:20 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\24º Sorteio - Novembro 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\24º Sorteio - Novembro 2017\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIO 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 PREMIO 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 Anexos

8.1 Anexo I – Resolução Nº 626/2015



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 Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

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

MAURO RICARDO MACHADO COSTA
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

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

DISPOSIÇÃO PRELIMINAR

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

DATAS DOS SORTEIOS

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

CONDIÇÕES PARA PARTICIPAR DO SORTEIO

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

3.1. esteja cadastrado no Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná, “Nota Paraná”;

3.2. tenha manifestado concordância com os termos deste Regulamento, inclusive autorizando a utilização de seu nome, imagem e voz, bem como a indicação do bairro e do município em que reside, para a divulgação da presente promoção, sem quaisquer ônus para a SEFA;

3.3. faça jus a bilhete(s) eletrônico(s), conforme disposto no item 6.

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

RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

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

FORMA DE PARTICIPAÇÃO NO SORTEIO

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

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

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

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

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

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

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

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

PRÊMIOS

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

RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

APURAÇÃO DOS CONTEMPLADOS

12. A apuração dos contemplados será realizada de forma eletrônica e, para garantir a segurança do processo, será aplicado, sobre o conjunto de bilhetes concorrentes, algoritmo matemático, que terá por base números sorteados em extração da Loteria Federal, observada disciplina a ser estabelecida pela Resolução a que se refere o item 2.

12.1. O algoritmo matemático de que trata o item 12 é de responsabilidade de pessoa jurídica especializada e contratada para esse fim, ao qual caberá a publicação do respectivo Termo de Responsabilidade Técnica.

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

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

15. O crédito relativo ao valor do prêmio:

15.1. será disponibilizado para consulta ao contemplado no portal "Nota Paraná";

15.2. deverá ser utilizado na forma e nas condições estabelecidas pela SEFA, nos termos de legislação específica;

15.3. será cancelado se não for utilizado no prazo de um ano contado da data da disponibilização do crédito pela SEFA.

15.4. terá sua utilização bloqueada no caso de ganhador que esteja inadimplente em relação a obrigações pecuniárias do Estado do Paraná, de natureza tributária ou não-tributária, enquanto perdurar a pendência, observado o prazo do subitem 15.3.

DISPOSIÇÕES FINAIS

16. Os casos omissos serão dirimidos pela SEFA.

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

8.2 Anexo II – Ata do Vigésimo Terceiro Sorteio

		Ata de Sorteio Nota Paraná			
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		
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 da Paula Moraes	Técnico da Celepar	S

Pauta
- Sorteio Nota Paraná nº 23
Assuntos discutidos
1. Abertura da sessão A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata. 2. Verificação da auditoria A auditora independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368182 não estava violado e abriu o envelope. 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. Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: E156138D2C4D6520B956F8CC3AEB1C561. Foi gerado o print da tela deste código hash. Foi iniciado o software do sorteio. Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados: Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Ana Rita Fernandes da Silva; CPF 073.666.899-39. 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. O auditor Fiscal Valdecir Aparecido Bariquelo deu início ao sorteio. Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: D7290C31C6E4CBC38137C090B78B529E (arquivo "Sorteio_023.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.





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 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 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).

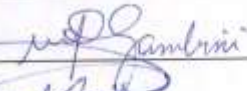
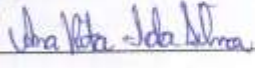
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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 

8.3 Anexo III – Ata do Vigésimo Quarto Sorteio

		Ata de Sorteio Nota Paraná			
Página 1 de 2					
Autor	Data	Hora Início	Hora Fim		
Paulo da Silva Donato	09/11/2017	09h33	10h00		
Objetivo					
Sorteio nº 24					
Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR				
Convidados					
Nome	Empresa/Órgão			Presente (S/N)	
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE: Presidente da Sessão			S	
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					
- Sorteio Nota Paraná nº 24					
Assuntos discutidos					
1. Abertura da sessão A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata. 2. Verificação da auditoria A auditora independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368258 não estava violado e abriu o envelope. 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, 09/11/2017 e 09:36. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela. Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561. Foi gerado o print da tela deste código hash. Foi iniciado o software do sorteio. Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados: Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Ana Rita Fernandes da Silva; CPF 073.666.899-39. 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 24 / Data do Diário Oficial: 06/11/2017 Número de bilhetes: 51.237.913 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5230 / Semente: 0745551688523839. 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68 Número do sorteio: 24 / Data do Diário Oficial: 06/11/2017 Número de bilhetes: 51.237.913 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5230 / Semente: 0745551688523839. O inspetor regional de fiscalização, Marcos Freitas Estela, deu início ao sorteio. Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: BE2A8F82E351EB0B24125276C0533E83 (arquivo "Sorteio_024.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.					







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 1742212 para o CPF/CNPJ 75.411.579/0001-84.

2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 2608463 para o CPF/CNPJ 014.955.499-09.

3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 48473638 para o CPF/CNPJ 80.614.241/0001-60.

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 487706A952B3D800B0CE7395E58F4169 do respectivo arquivo (Sorteio_24_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt):

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_24_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 1E81A022698E2CAB57914EFA601700DA. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1.544/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 06/11/2017 - Edição nº 10061.

A pasta do sorteio 24 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 13368259. 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).

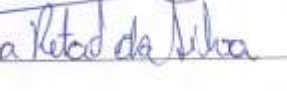
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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

6. Encerramento da sessão

Às 10h00 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

09/11/2017

Lista de Bilhetes Premiados



OBS: Utilizar Formato/Layout de impressão "PAISAGEM".

IMPRIMIR FOLHA

LOTARIA FEDERAL DO BRASIL

350 MIL

MAIS DE 18.300 PRÊMIOS NESTA EXTRAÇÃO

Prêmio maior em 1 série

PRÊMIOS PRINCIPAIS

1º	70745	PRÊMIO R\$ 350.000,00
2º	65516	PRÊMIO R\$ 18.000,00
3º	58852	PRÊMIO R\$ 15.000,00
4º	13839	PRÊMIO R\$ 12.000,00
5º	85355	PRÊMIO R\$ 10.918,00

Loterias

SORTEIO REALIZADO
NO CAMINHÃO DA SORTE EM BRASÍLIA / DF

Plano de Sorteio Nº 608

Extração nº 5230-2

08 DE NOVEMBRO DE 2017 - QUARTA-FEIRA

■ 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\$ 1.000,00 nas Casas Lotéricas e acima deste valor na Agência da Caixa mais perto de você.

PRÓXIMAS EXTRAÇÕES

EXTRAÇÃO Nº	DATA	LOCAL DO SORTEIO (Sujeito a alterações)
5231	11/11/2017	BRASÍLIA/DF
5232	14/11/2017	AMPARO/SP
5233	18/11/2017	AMPARO/SP
5234	22/11/2017	ITALVA/RJ

8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.544/2017 – Publicação do Hash dos Bilhetes



RESOLUÇÃO SEFA N. 1.544/2017

Publicada no DOE 10061 de 6.11.2017

SÚMULA: Disponibiliza a consulta aos bilhetes eletrônicos gerados ao consumidor para fins de sua participação no sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estimulo 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 24 do Programa de Estimulo 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: 1E81A022698E2CAB57914EFA601700DA.

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

Secretaria de Estado da Fazenda, 31 de outubro de 2017.

MAURO RICARDO MACHADO COSTA
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA