

AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ – Nrº. 025

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

**EM 07 DE DEZEMBRO DE 2017
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 07 de Dezembro de 2017

A

Secretaria do Estado da Fazenda do Paraná – SEFA

Avenida Vicente Machado, 445 – 10º. Andar

Curitiba - PR

Prezados Senhores,

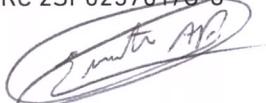
Em consonância com o contrato de prestação de serviços nro,008/2015 – CRE Protocolo no. 13.772.300-0 de 28 de dezembro de 2015, executamos os trabalhos como descrito no escopo do mesmo, que foram estruturados com o objetivo de garantir a integridade do vigésimo quinto sorteio do programa Nota Fiscal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

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

Ademais, o 25º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 07 de Dezembro de 2017, considerando o resultado e o escopo dos procedimentos de auditoria aplicados, atendeu princípios de integridade, segurança e transparência.

Atenciosamente,

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



Éverton Araken Paetzold
Sócio / Auditoria
Contador CRC PR 047.959/0-9

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 Quarto Sorteio.....	50
8.3 Anexo III – Ata do Vigésimo Quinto Sorteio	52
8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal.....	54
8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.682/2017 – 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\$ 1.000.000,00 (um milhão de 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.

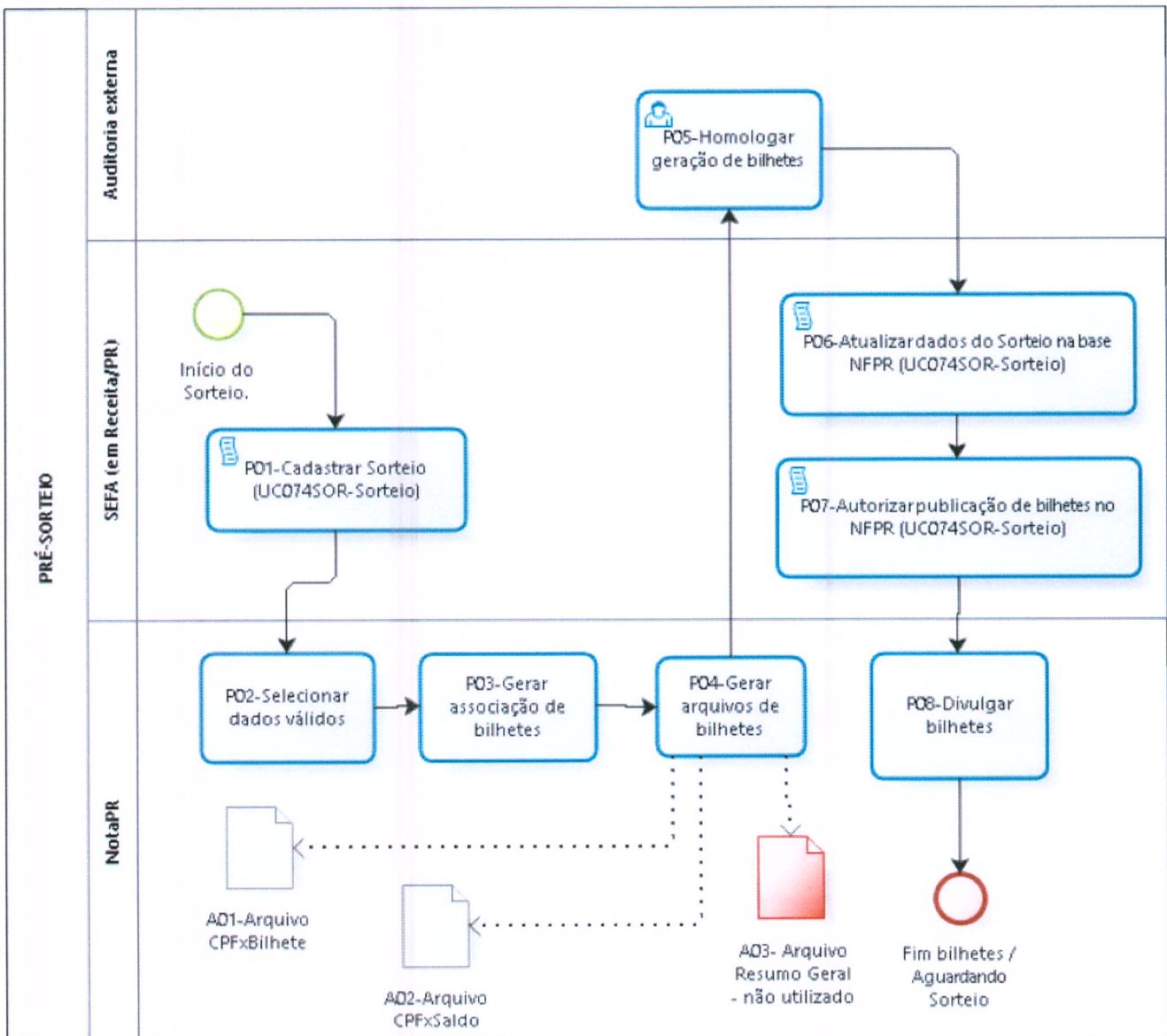
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

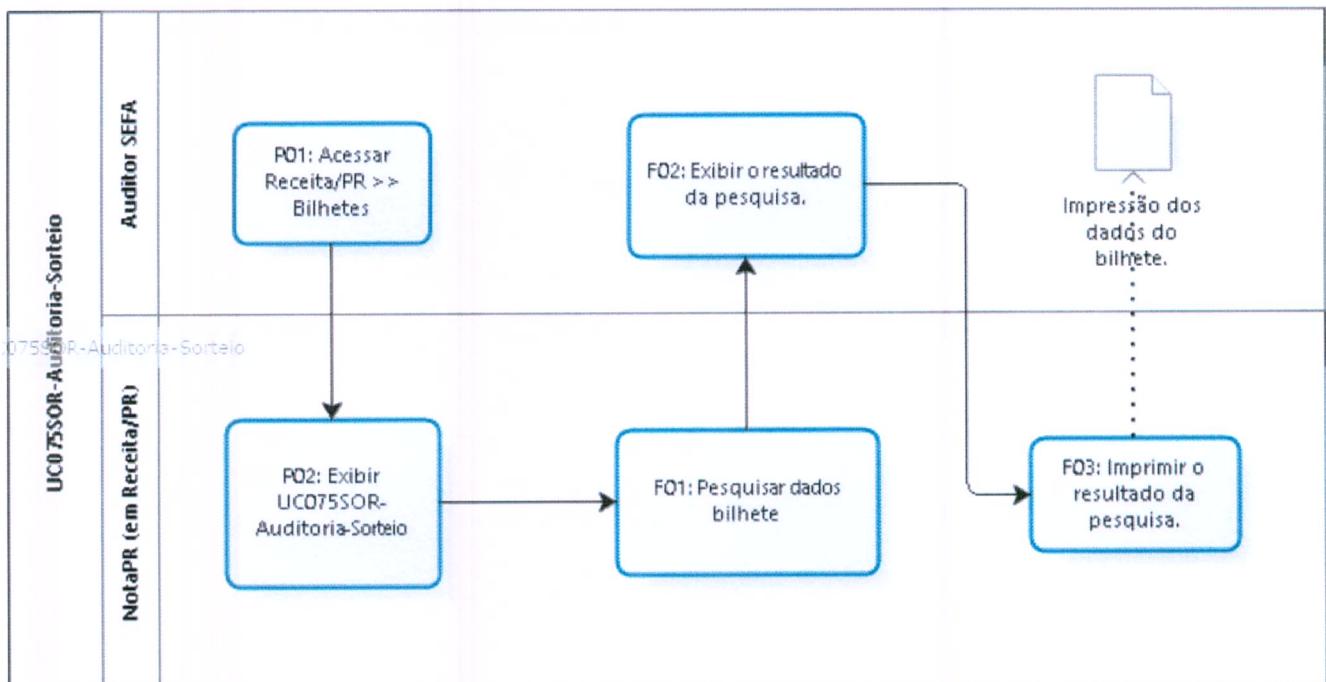
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de “SEMENTE” o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

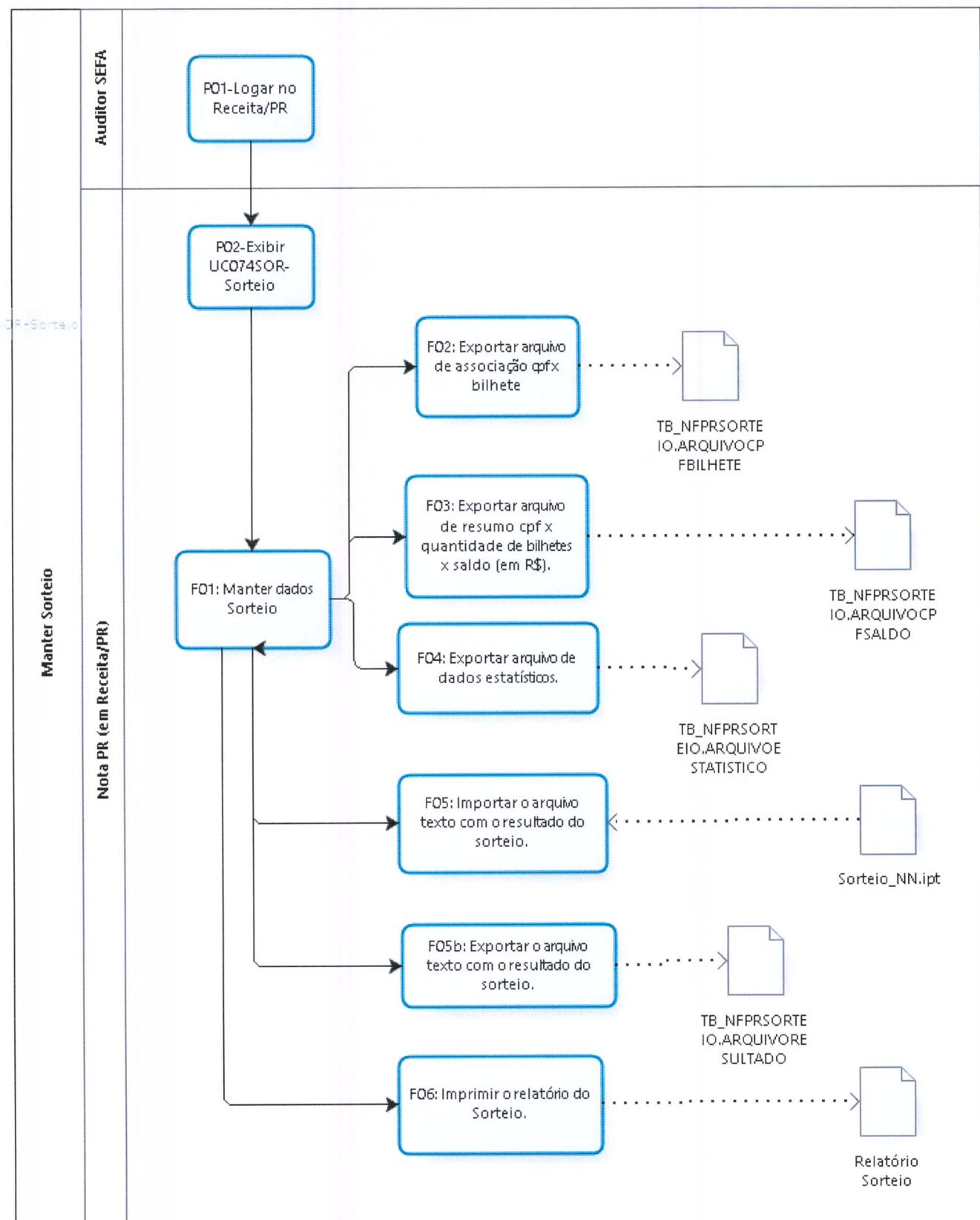
3.1 Geração de Bilhete



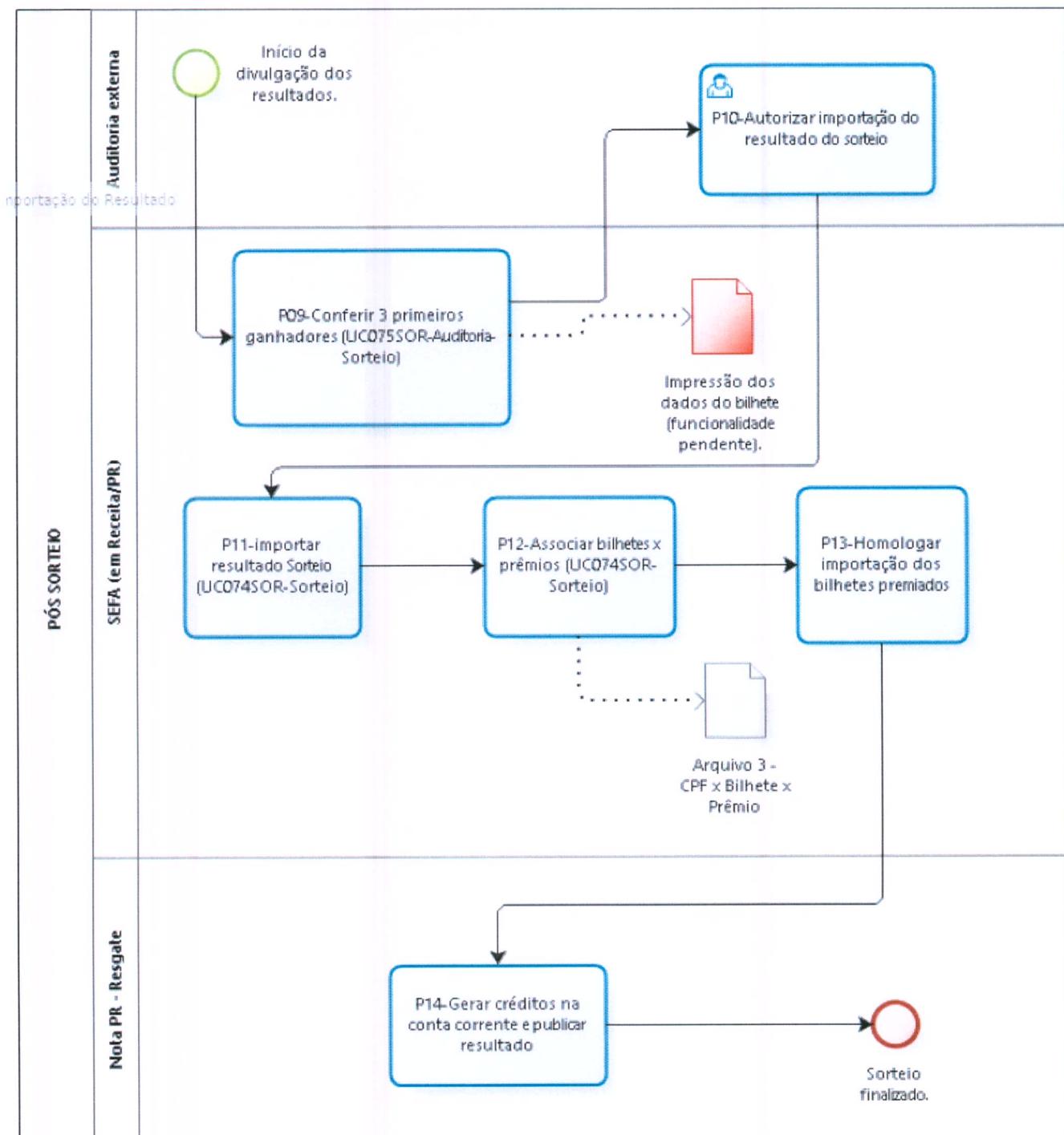
3.2 Auditoria do Sorteio



3.3 Sorteio



3.4 Importação do resultado do sorteio



4 Procedimentos de Auditoria

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

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 27/11/2017. O sistema gerou 53.655.748 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 30/11/2017.

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: 25

Data Referência: 08/2017

Data da Loteraria Federal: 06/12/2017

Data Limite para adesão: 20/11/2017

Data Limite para divulgação dos bilhetes: 05/12/2017

Quantidade prêmios: 250000

Valor bilhete: R\$ 50,00

Lista de prêmios

Ordem	Valor	Quantidade
1	R\$ 1.000.000,00	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: 53655748

Participantes: 1300245

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_25_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 69CB0A0B9AAB0C0D58ED2F59F4E94FEF

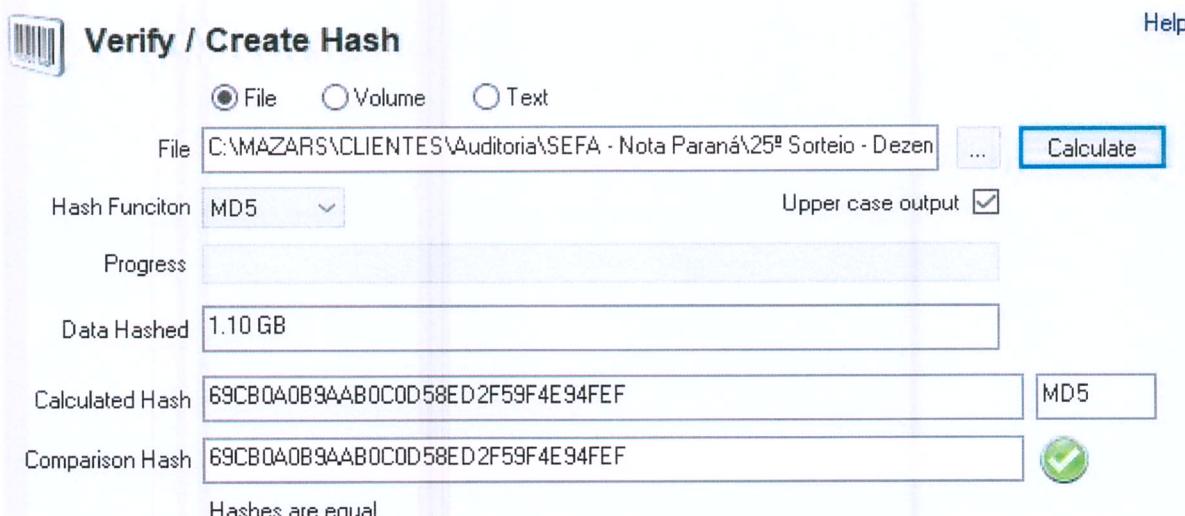
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR, e não identificamos bilhetes duplicados no arquivo.

Evidências

Número de HASH do sistema Receita/PR.

Arquivo 1 - CPF x Bihete
Arquivo: Sorteio_25_CPF_x_Bilhete.txt.zip
Hash: 69CB0A0B9AAB0C0D58ED2F59F4E94FEF

Comparativo de HASH – Mazars



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

	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	80860273000145	1
2	12291500000109	2
3	829259929	3
4	32815859904	4
5	59841427915	5
6	80909781000170	6
7	78613841000161	7
8	4172575978	8
9	2530358990	9
10	2928336958	10

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot displays the IDEA Audit System interface. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) shows a tree view of files and folders under 'Arquivos do IDEA'. Key entries include 'Sorteio_025', 'Sorteio_25_CPF_x_Bilhete' (with a sub-node 'BILHETES DUPLICADOS'), 'TOTAL DE BILHETES', 'Sorteio_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio', 'Sorteio_25_CPF_x_DocumentoFiscalV...', and 'Sorteio_25_CPF_x_Saldo'. The 'Sorteio_25_CPF_x_Bilhete' folder has 53,655,748 records and a size of 2,200.74 MB. The 'BILHETES DUPLICADOS' folder under it has 0 records and a size of 0 MB. The 'TOTAL DE BILHETES' folder has 1,300,245 records and a size of 48.21 MB.

On the right, a detailed audit report for 'BILHETES DUPLICADOS.IMD' is shown. It includes:

- Banco_de_dados:** Banco_de_dados
- Data:** 07/12/2017 - 07:34
- Usuário:** luis.barbosa
- Detectar chaves duplicadas:** Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 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\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete.IMD
- Detalhes da auditoria:**
 - Número de registros:** 53655748
 - Chave usada:** NUMERO_DO_BILHETE/A
 - Opção de duplicação:** Elementos de saída duplicados.
 - Código IDEA Script:**

```
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_25_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_25_CPF_x_Bilhete.IMD

Importar arquivo delimitado 24/11/2017 - 10:20 luis.barbosa

```
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros: 53655748
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro
2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteio_25_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro
2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
```

Indexar banco de dados 24/11/2017 - 10:23 luis.barbosa

```
Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_25_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 24/11/2017 - 10:26 luis.barbosa

```
Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_25_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 07/12/2017 - 07:34 luis.barbosa

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 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\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 53655748
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_25_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 agosto 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_25_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** 721104050DC3BBF41518AB3989A0EC30

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_25_CPF_x_Saldo.txt](#)
Hash: [721104050DC3BBF41518AB3989A0EC30](#)

Comparativo de HASH – Mazars

The screenshot shows the 'Verify / Create Hash' application window. At the top, there are three radio button options: 'File' (selected), 'Volume', and 'Text'. Below this is a 'File' input field containing the path 'C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezen'. To the right of the file path are 'Calculate' and '...' buttons. Underneath the file path, a dropdown menu labeled 'Hash Function' is set to 'MD5', and a checked checkbox labeled 'Upper case output' is present. A progress bar is shown below these settings. In the center, a text input field labeled 'Data Hashed' contains '44.43 MB'. To its right is another text input field labeled 'Calculated Hash' containing '721104050DC3BBF41518AB3989A0EC30', with a 'MD5' button next to it. Below these is a 'Comparison Hash' input field containing '721104050DC3BBF41518AB3989A0EC30', which has a green checkmark icon to its right. A message 'Hashes are equal' is displayed at the bottom.

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	21/11/2017	19	2.637,05	53	53
2	278041	21/11/2017	14	1.693,56	34	34
3	329991	21/11/2017	14	15.887,63	318	318
4	403717	21/11/2017	86	8.356,49	168	168
5	537837	21/11/2017	2	618,00	13	13
6	656925	21/11/2017	1	123,29	3	3
7	665916	21/11/2017	7	698,15	14	14
8	673935	21/11/2017	4	159,20	4	4
9	677922	21/11/2017	8	897,01	18	18
10	681954	21/11/2017	1	656,00	14	14
11	694932	21/11/2017	26	2.181,85	44	44
12	696986	21/11/2017	9	1.945,05	39	39
13	702978	21/11/2017	7	511,18	11	11
14	704911	21/11/2017	21	1.583,35	32	32
15	712930	21/11/2017	1	69,50	2	2
16	720950	21/11/2017	1	59,99	2	2
17	730912	21/11/2017	8	1.776,18	36	36
18	731994	21/11/2017	2	219,33	5	5
19	732966	21/11/2017	2	389,09	8	8
20	734900	21/11/2017	2	522,97	11	11
21	735981	21/11/2017	9	1.133,92	23	23
22	736953	21/11/2017	27	840,85	17	17
23	737925	21/11/2017	26	1.276,21	26	26
24	746916	21/11/2017	9	1.060,87	22	22
25	755963	21/11/2017	19	1.186,76	24	24

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA Audit System interface. On the left, there's a file tree titled "Arquivos do IDEA" containing various log files related to a lottery draw. On the right, a detailed audit log is displayed with the title "DIFERENCA BILHETES SEFA X IDE...". The log includes fields for "Banco_de_dados", "Data", "Usuário", "Nome do arquivo:", "Número de registros:", "Campo de controle:", "Total de controle:", "Extrair de:", "Número de registros:", "Indexado por:", "Intervalo de extração:", "Critério de extração:", and "Código IDEAScript". The "Código IDEAScript" field contains VBA code for extracting data from an IMD file.

Banco_de_dados	Data	Usuário
Extracão de registros	24/11/2017 - 10:07	luis.barbosa
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 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\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Saldo.IMD	
Número de registros:	1300245	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1300245	
Critério de extração:	QNT_BILHETES <> V_BALDO_IDEA	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_25_CPF_x_Saldo.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD" task.AddExtraction dbName, "", " QNT_BILHETES <> V_BALDO_IDEA " task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```
-----  
Sorteio_25_CPF_x_Saldo.IMD  
-----  
  
Importar arquivo delimitado 24/11/2017 - 10:06 luis.barbosa  
  
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_25_CPF_x_Saldo.txt  
Número de registros: 1300245  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Saldo.RDF  
dbName = "Sorteio_25_CPF_x_Saldo.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_25_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
Adicionar Campos 24/11/2017 - 10:06 luis.barbosa  
-----  
Campo #1:  
Nome do campo: V_BALDO_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_25_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 24/11/2017 - 10:07 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 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\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 1300245
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extracão: 1 - 1300245
Critério de extracão: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_25_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_25_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_25_CPF_x_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamento todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR "CPF x Saldo". Não identificamos diferença entre o saldo dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA Audit System interface. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) displays a tree view of files and folders under 'Arquivos do IDEA'. Key entries include 'Sorteo_025', 'Sorteo_25_CPF_x_Bilhete', 'BILHETES DUPLICADOS' (with 0 items), 'TOTAL DE BILHETES' (1.300.245), 'Sorteo_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio' (250.000), 'Sorteo_25_CPF_x_DocumentoFiscalValido' (28.606.899), 'Sumário' (1.300.245), 'ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS' (1.300.245), 'DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS' (0), and 'Sorteo_25_CPF_x_Saldo' (1.300.245). On the right, a detailed audit report titled 'DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES...' is shown. It includes a table with columns 'Banco_de_dados', 'Data', and 'Usuário'. The table lists the following data:

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\25º Sorteo - Dezembro 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP	
Número de registros:	1300245	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1300245	
Critério de extração:	V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENÇA 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)</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```

Sorteo_25_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMP

-----
Importar arquivo delimitado 24/11/2017 - 10:09 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteo - Dezembro 2017\1º Fase - Pré Sorteo\Sorteo_25_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt
Número de registros: 28606899
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteo - Dezembro 2017\idea\Sorteo_25_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF
dbName = "Sorteo_25_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMP"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteo - Dezembro 2017\1º Fase - Pré Sorteo\Sorteo_25_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteo - Dezembro 2017\idea\Sorteo_25_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

-----
Sumário.IMP

-----
Sumário 24/11/2017 - 10:12 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteo - Dezembro 2017\IDEA\Sumário.IMP
Número de registros: 1300245
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteo - Dezembro 2017\IDEA\Sorteo_25_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMP
Número de registros: 28606899

```

```

Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL
Campos a sumarizar por: CPF
Estatísticas selecionadas: Soma
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_25_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 24/11/2017 - 10:12 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

-----  

Junta bancos de dados 24/11/2017 - 10:16 luis.barbosa

-----  

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
Número de registros: 1300245
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\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros: 1300245
Junta arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 1300245
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_25_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 24/11/2017 - 10:17 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 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\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC
VALIDOS.IMP
Número de registros: 1300245
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 1300245
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 20/11/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de dezembro/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, 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 20/11/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de dezembro/2017;

The screenshot shows the Oracle SQL Developer interface. The top window is titled "Planilha" (Worksheet) and contains a SQL query:

```

SELECT
  COUNT(*)
FROM
  NFFR.TB_NFPRSORTEIO S,
  NFFR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
  NFFR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
  S.NRSORTEIO = 25 AND
  S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
  SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
  U.DIREFERENCIA = TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND
  U.INDSIUACAOSORTEIO = 0 -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
  
```

The bottom window is titled "Resultado da Consulta" (Query Result) and displays the following output:

COUNT(*)
1
0

Below the table, it says "Todas as Linhas Extraídas: 1 em 1,5 segundos" (All rows extracted: 1 in 1.5 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.IDSORTEIO = 25 AND
S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
U.DIREFERENCIA = TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND U.INDSITUACAOPROGRAMA = 0 -- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA

```

Resultado da Consulta

COUNT(*)
1 0

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,11 segundos

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

```

Planilha   Query Builder
SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
SU.DIREFERENCIA = TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND
SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
SU.IDUSUARIO
HAVING
COUNT(*) = 1

```

Resultado da Consulta

COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1 136836

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 439,055 segundos

```

SELECT count(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 25 AND
    SS.QTDBILHETES >= 1 AND
    SS.QTDNOTASVALIDAS = 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.DIEMISSAO >= TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND D.DIEMISSAO < TO_DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND
        DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
        SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
        SU.DIREFERENCIA = TO_DATE ('20170801', '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

SQL Todas as Linhas Extraídas: 1 em 310,203 segundos

COUNT(*)
1 136836

- (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_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRSUARIOPF C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DIEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/08/2017', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/08/2017 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 = 25 -- NUM_SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) >> SS.QTDBILHETES

```

► Resultado da Consulta X

SQL Todas as Linhas Extraídas: 0 em 265,659 segundos

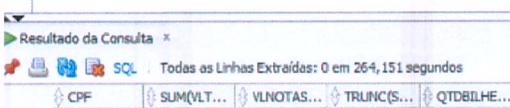
CPF	SUM(VLT...)	VAL_TOTAL	TRUNC(S...)	BILHETES...
-----	-------------	-----------	-------------	-------------

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

```


SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNNOTASVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES
FROM
NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL DOC,
NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DOC CALC,
NFFR.TB_NFFRSUSUARIOFF C,
NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS
WHERE
DOC.IDDOCFISCAL = DOC.CALC.IDDOCFISCAL AND
DOC.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND DOC.DITEMISSAO < TO_DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
DOC.IDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
DOC.CALC.CDMESSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
SS.IDSORTEIO = 25 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNNOTASVALIDAS


```



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

```


Planilha Query Builder
SELECT D.CPFDESTREMET, SS.VLNNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
NFFR.TB_NFFRDOCFISCAL D,
NFFR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DC,
NFFR.TB_NFFRSORTEIODOUSUARIO SU,
NFFR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS
WHERE
D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
DC.CDMESSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VALIDO PARA O PROGRAMA
DC.CDMESSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
D.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
SU.DIREFERENCIA = TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND
SU.IDTIPODOCUMENTO = 1 AND
SU.IDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
SU.IDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
SU.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
SS.IDSORTEIO = 25 AND --- atenção para o numero do sorteio!
SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
D.CPFDESTREMET, SS.VLNNOTASVALIDAS


```

- (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;

The screenshot shows two separate sessions in Oracle SQL Developer.

Session 1:

```

Planilha Query Builder
SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.COMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 50000
  
```

Session 2:

```

Planilha Query Builder
SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.COMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 100000 AND
    D.IDDOC <> 1 -- DIFERENTE DE NFE
  
```

Resultados da Consulta:

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 22,811 segundos

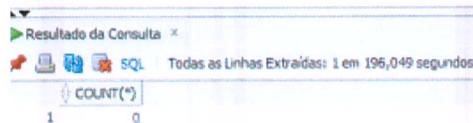
IDDOCFIS...	CNPJEMIT	NMEMIT	CADICMS...	CNPJDES...	CPFDEST...	CADICMS...	CHAVEAC...	MODELCD...	SERIEDOC	SUBSERIE...	NRDOC	DTEMIS...	VTO

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

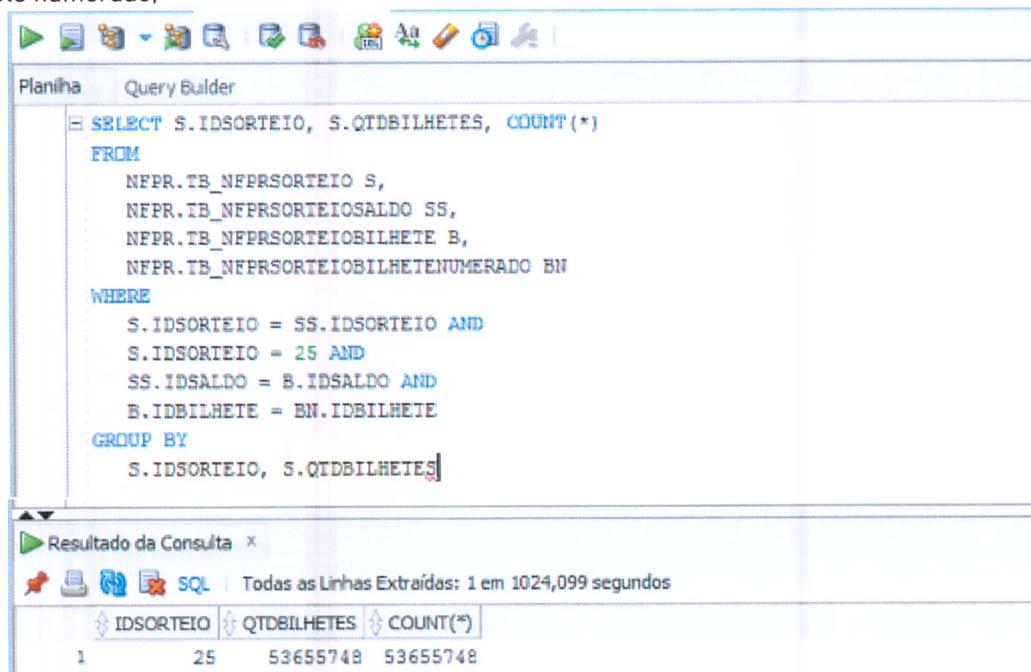
```


SELECT COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/08/2017', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/08/2017 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCCALC.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFRESTRICAO IN (
        SELECT US.CNPJCPF
        FROM
            NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO US
        WHERE
            US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
            US.DIREFERENCIA = '01/08/2017' AND
            US.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
            US.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
            (US.DIREFERENCIA, 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.DIREFERENCIA = '01/08/2017' AND
                    A.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
                    A.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND -- 1 = ADESTRU AO REGULAMENTO
                    A.DIREFERENCIA = B.DTREFERENCIA AND
                    A.INDTIPODOCUMENTO = B.INDTIPODOCUMENTO AND
                    A.CNPJCPF = B.CNPJCPF )
            )
    )


```



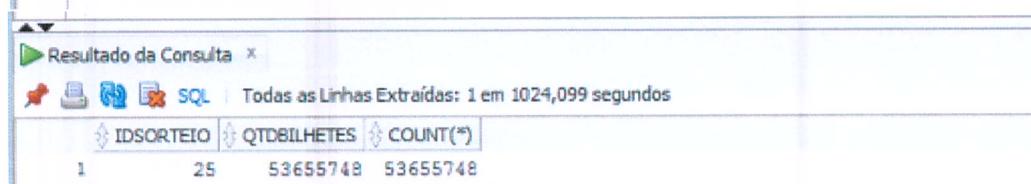
- (i) Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado;



```


SELECT S.IDSORTEIO, S.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 = 25 AND
    SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
    B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE
GROUP BY
    S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES


```



IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)
1	25	53655748

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

The image shows two separate instances of a SQL Query Builder application. Both instances have a toolbar at the top with various icons for file operations, search, and help.

Top Instance:

- Query:**

```
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 = 25 ));
```
- Resultado da Consulta:** Shows the minimum and maximum ticket numbers.

MIN (NRBILHETE)	MAX (NRBILHETE)
1	53655748

Bottom Instance:

- Query:**

```
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 = 25 ));
```
- Resultado da Consulta:** Shows the total count of tickets.

COUNT(*)
1 53655748

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

The screenshot shows the Microsoft Access Query Builder interface. The query is:

```
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 = 25 ))
)
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1
```

The results pane shows the message: "Todas as Linhas Extraídas: 0 em 503,811 segundos".

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

The screenshot shows the Microsoft Access Query Builder interface. The query is:

```
SELECT *
FROM
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
SS.IDSORTEIO = 25 AND
SS.QTDBILHETES = 1 AND
SS.VLNOTASVALIDAS >= 50
```

The results pane shows the message: "Todas as Linhas Extraídas: 0 em 3,312 segundos".

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

Planilha Query Builder

```
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.DMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20170801', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170801', '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 = 25 AND
    SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
    SUM(D.VLTOTALDOC) < 50
```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 361,562 segundos

CPFDESTREMET QTDBILHETES SUM(D.VL...)

6 Processo do Sorteio

Descrição Sumária do Processo

Para gerar a relação dos bilhetes sorteados, é utilizado o aplicativo do IPT, que utiliza como "semente" os quatro últimos dígitos dos quatro 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 07/12/2017, 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 quarto sorteio, o notebook foi lacrado no dia 09/11/2017 em um envelope de segurança com o N ° 13368259 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 quinto sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança N ° 13368260.

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 quarto sorteio referenciando o número do envelope utilizado.

A pasta do sorteio 24 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para a auditora independente.

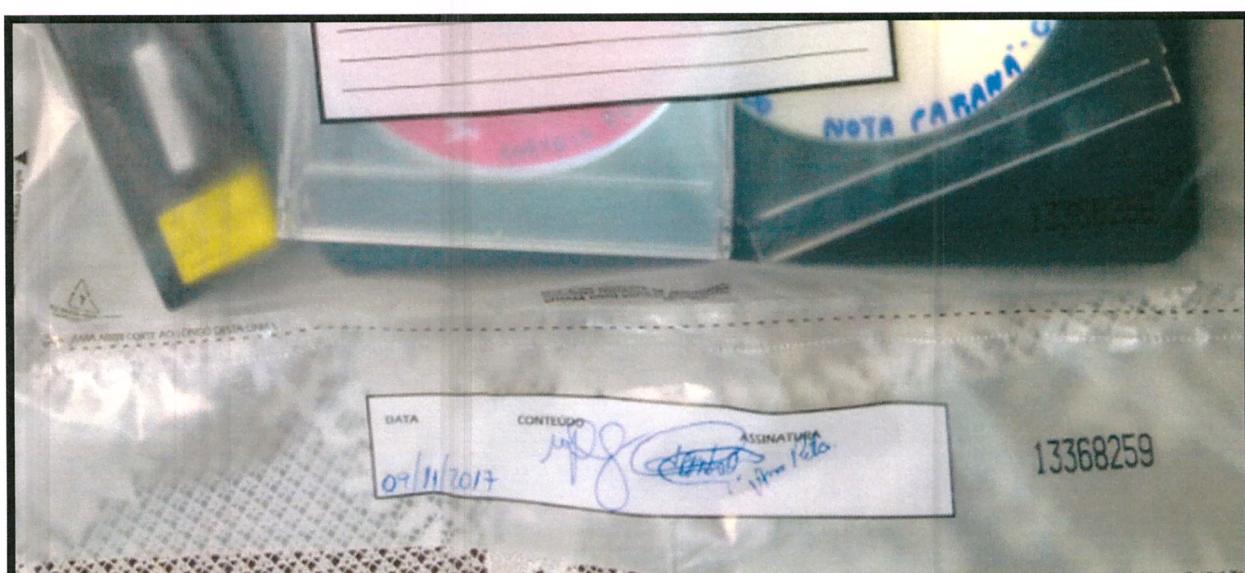
Foi gerada uma cópia do software do sorteio, conferido o hash do aplicativo e lacrada com o original no mesmo envelope de segurança.

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).

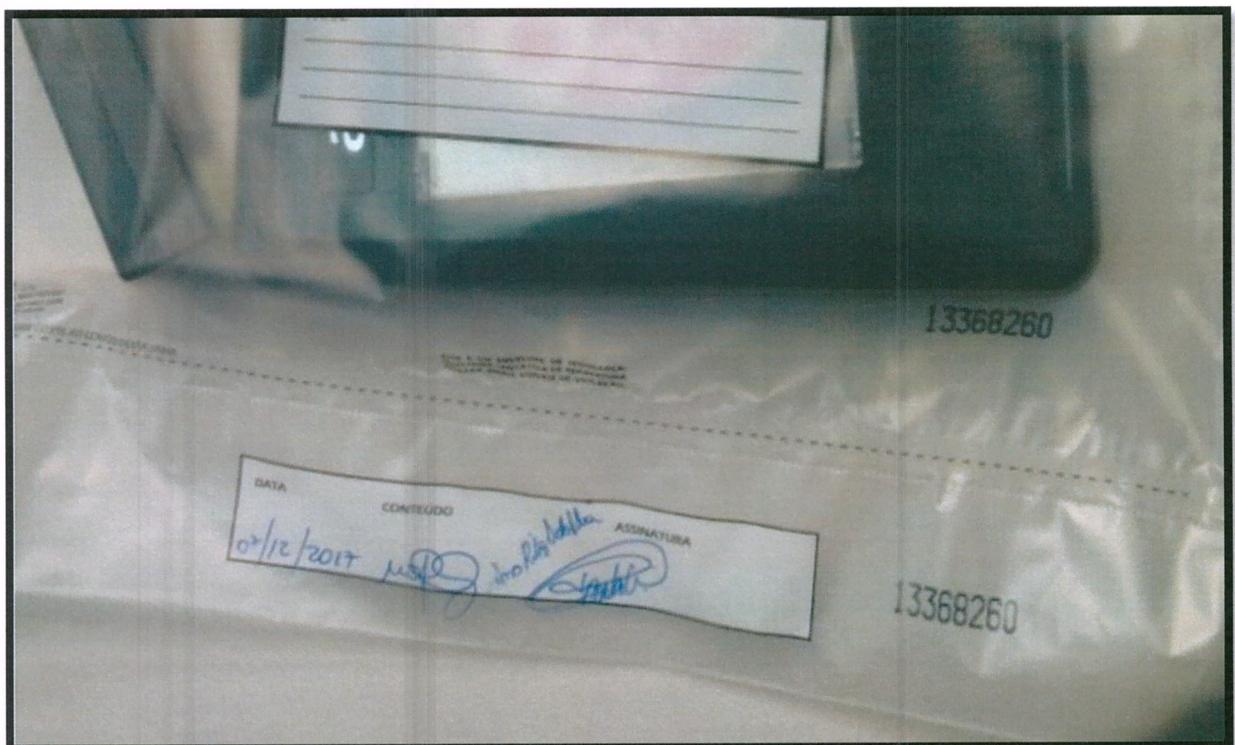
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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

Envelope de segurança. N º 13368259 do sorteio anterior.



Após o término sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° 13368260



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 13368260 (Anexo III)

O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 13368260. 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 10h07 encerrou-se a sessão aberta ao público.

B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT

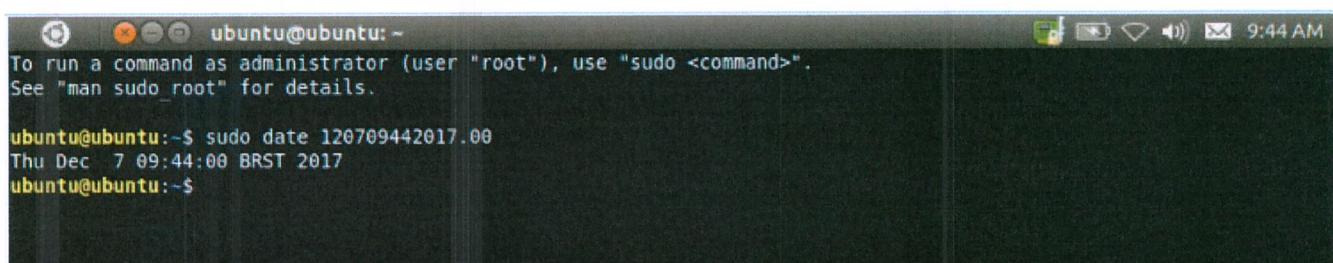
Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

A sessão do vigésimo quinto sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 09:33h do dia 07/12/2017. 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.



```
ubuntu@ubuntu:~$ To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>". See "man sudo_root" for details.  
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 120709442017.00  
Thu Dec  7 09:44:00 BRST 2017  
ubuntu@ubuntu:~$
```

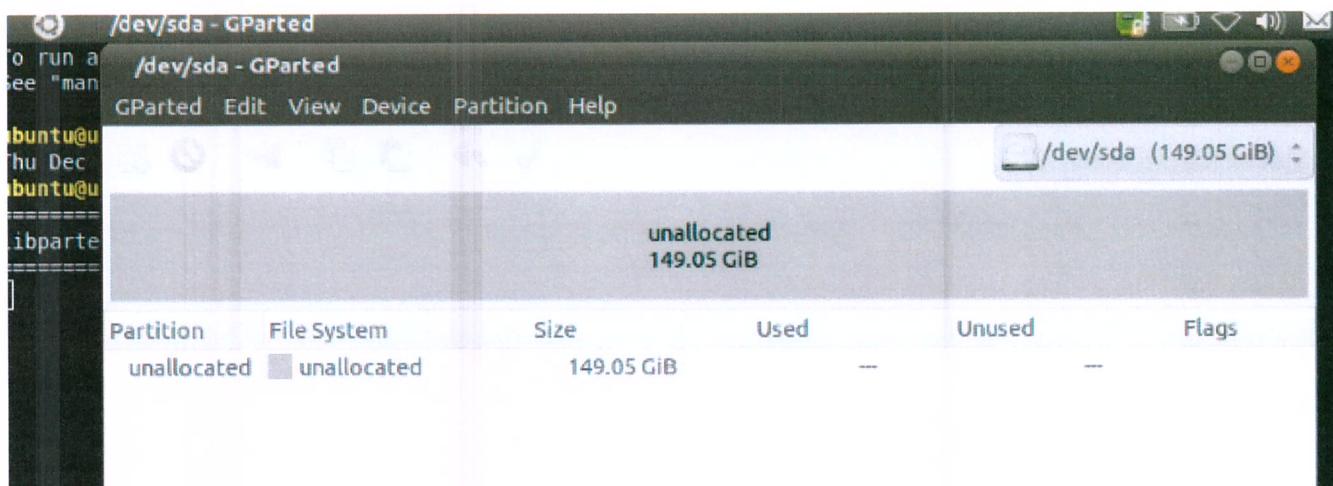
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

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



D. Verificação do Hash do aplicativo do IPT

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

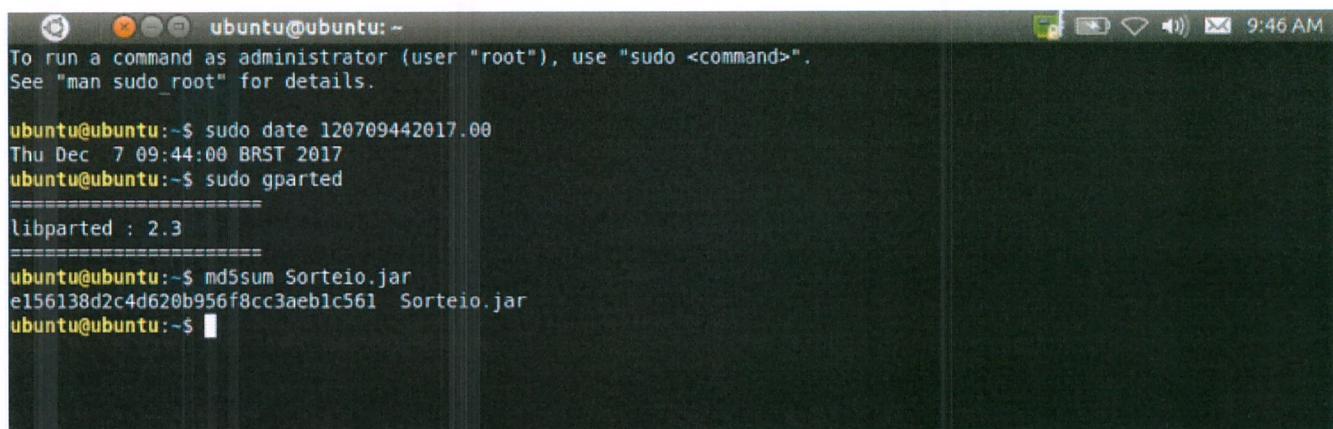
O aplicativo de sorteio foi disponibilizado para a auditoria, assim recalculamos o número de HASH conforme abaixo:

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

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

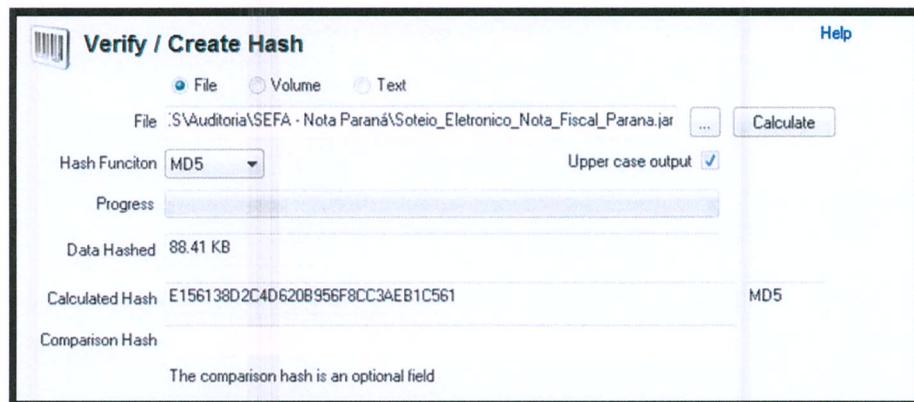
Evidências:

HASH do programa do sorteio.



```
ubuntu@ubuntu:~$ To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>".  
See "man sudo_root" for details.  
  
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 120709442017.00  
Thu Dec  7 09:44:00 BRST 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: 25
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 53655748
- Loteria: 5238
- Semente: 5302 1890 7473 6934
- Diário oficial: 30/11/2017

Dados do Segundo Responsável

- PAULO DA SILVA DONATO
- CPF: 466.501.649-68
- Número do sorteio: 25
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 53655748
- Loteria: 5238
- Semente: 5302 1890 7473 6934
- Diário oficial: 30/11/2017

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

- Arquivo: Sorteio_025.upt
- HASH: 264C75D10918E2201B8090B1654FA36B

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 45282034
- 2º Prêmio - Bilhete: 51503448
- 3º Prêmio - Bilhete: 52939490

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

Evidência

Dados Auditoria.

The screenshot shows a Windows application window titled "SEFA / PR". The menu bar includes "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "1º Responsável" tab is selected. Below the tabs, there are two sets of input fields: "Empresa: Mazars Auditores Independentes" and "CNPJ: 07326840000198"; "Auditor: Ana Rita Fernandes da Silva" and "CPF: 07366689939".

Dados primeiro responsável.

The screenshot shows a Windows application window titled "SEFA / PR". The menu bar includes "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "1º Responsável" tab is selected. Below the tabs, there are several input fields: "Nome completo: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI" and "CPF: 60492627991"; "Número do sorteio: 25" and "Data do diário oficial: 30/11/2017"; "Número de bilhetes: 53655748" and "Número de prêmios: 250000"; "Loteria: 5238" and "Semente: 5302189074736934".

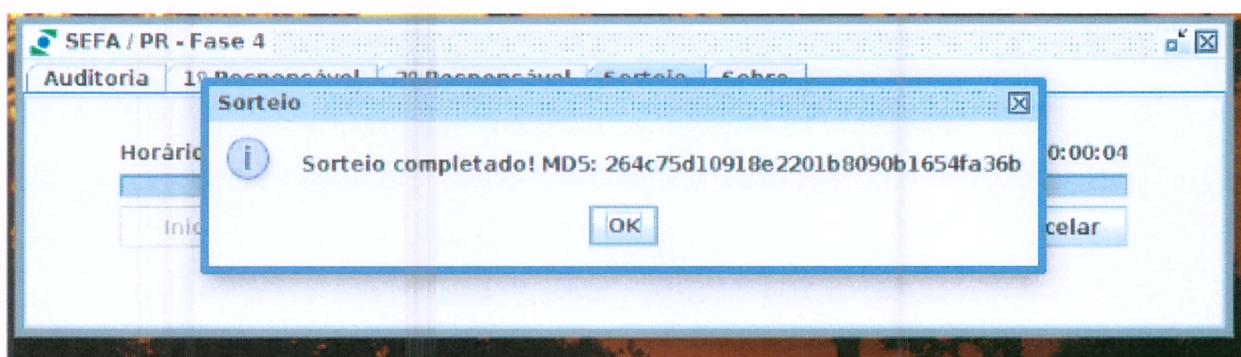
Dados segundo responsável.

The screenshot shows the SEFA / PR software interface. The top menu bar includes 'SEFA / PR', 'Auditoria', '1º Responsável' (selected), '2º Responsável', 'Sorteio', and 'Sobre'. The main area displays the following data:

Nome completo:	PAULO DA SILVA DONATO	CPF:	46650164968
Número do sorteio:	25	Data do diário oficial:	30/11/2017
Número de bilhetes:	53655748	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5238	Semente:	5302189074736934

F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

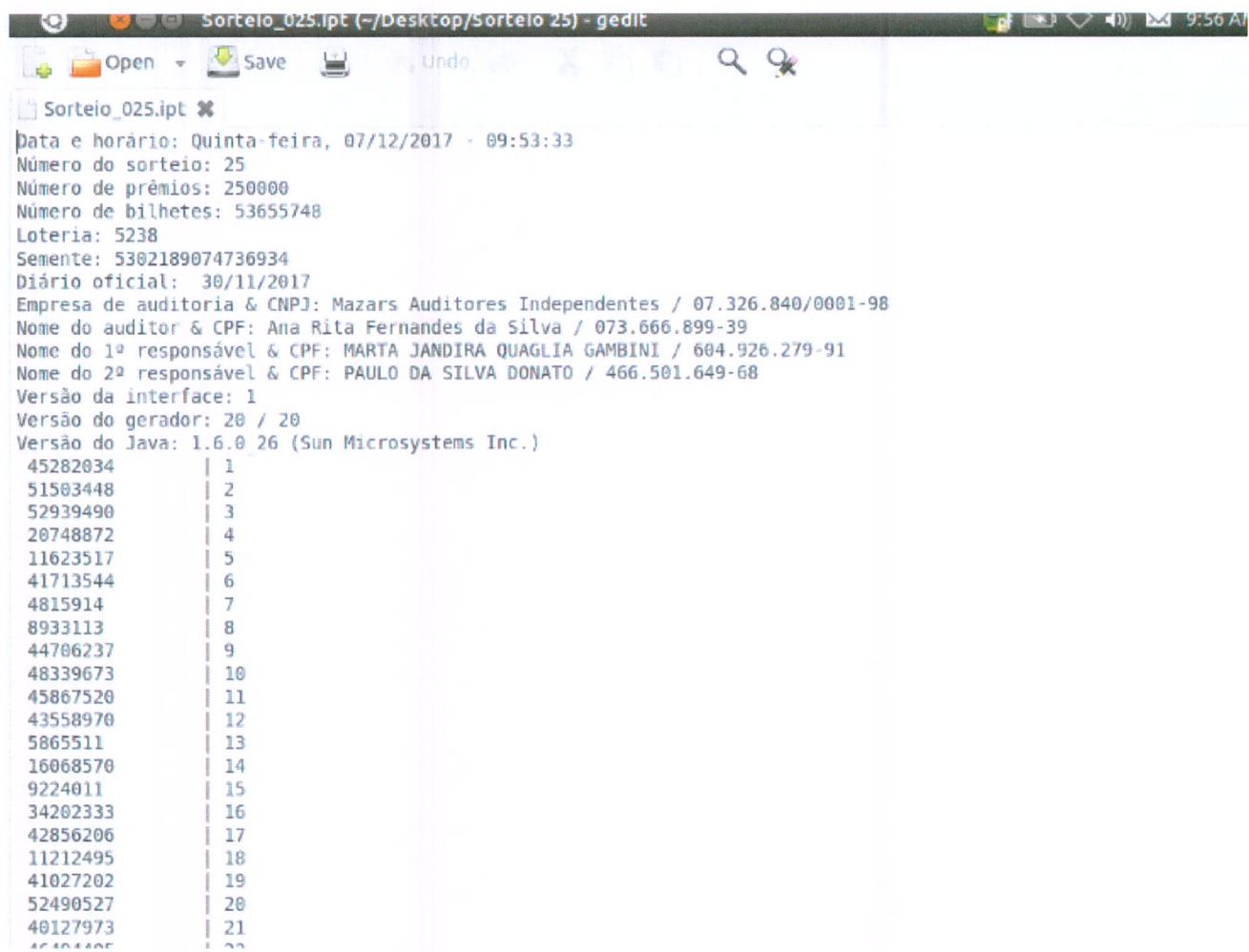
Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.

The screenshot shows the 'Verify / Create Hash' software interface. The top menu bar includes 'Help'. The interface has three radio button options: 'File' (selected), 'Volume', and 'Text'. Below this, there is a 'File' input field containing 'C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezena' and a 'Calculate' button. A dropdown menu for 'Hash Function' is set to 'MD5'. A checked checkbox 'Upper case output' is present. A progress bar is shown as '0%'. The 'Data Hashed' field shows '4.61 MB'. The 'Calculated Hash' field contains '264C75D10918E2201B8090B1654FA36B' and has an 'MD5' button next to it. The 'Comparison Hash' field also contains '264C75D10918E2201B8090B1654FA36B' and has a green checkmark icon to its right. A status message at the bottom says 'Hashes are equal'.

Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.



The screenshot shows a terminal window titled "Sorteio_025.ipt (~/Desktop/sorteio 25) - gedit". The window displays the contents of a file named "Sorteio_025.ipt". The file contains the following information:

```
data e horário: Quinta-feira, 07/12/2017 - 09:53:33
Número do sorteio: 25
Número de prêmios: 250000
Número de bilhetes: 53655748
Loteria: 5238
Semente: 5302189074736934
Diário oficial: 30/11/2017
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 / 466.501.649-68
Versão da interface: 1
Versão do gerador: 20 / 20
Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
45282034 | 1
51503448 | 2
52939490 | 3
20748872 | 4
11623517 | 5
41713544 | 6
4815914 | 7
8933113 | 8
44706237 | 9
48339673 | 10
45867520 | 11
43558970 | 12
5865511 | 13
16068570 | 14
9224011 | 15
34202333 | 16
42856206 | 17
11212495 | 18
41027202 | 19
52490527 | 20
40127973 | 21
46404405 | 22
```

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_025.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_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: 9C80C562B9B6F5855D093B69EC58C2D6

Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

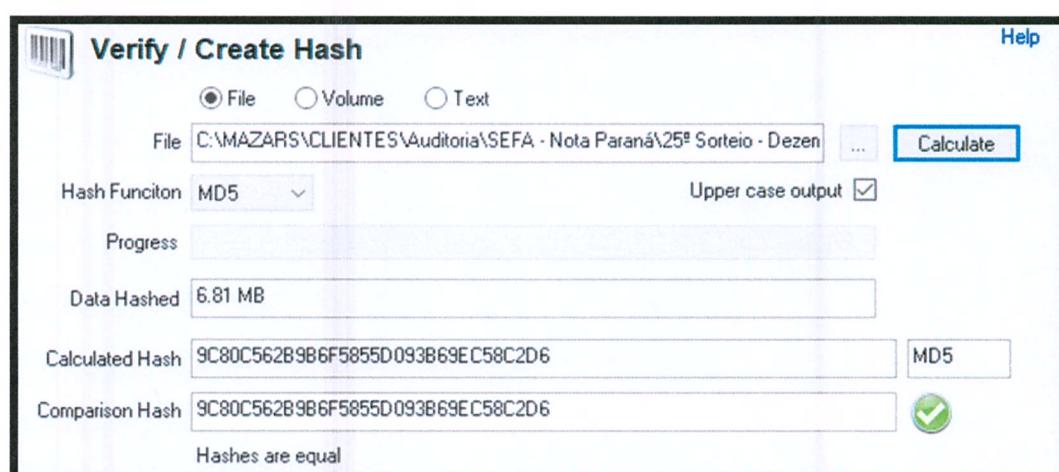
Importação do arquivo com os números sorteados para o sistema Receita/PR.



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

Explorador de Arquivos

DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ...

Banco_de_dados	Data	Usuário
Extracão de registros	07/12/2017 - 12:05	luis.barbosa
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\DIFFERENCA 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\25º Sorteio - Dezembro 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	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENCA 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</pre>	

Script do IDEA

```
Sorteio_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
-----
-----  
Importar arquivo delimitado 07/12/2017 - 12:05 luis.barbosa  
-----  
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\2º Fase - Sorteio\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt  
Número de registros: 250000  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro  
2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF  
dbName = "Sorteio_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\2º Fase -  
Sorteio\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro  
2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
-----  
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD
-----
-----  
Junta bancos de dados 07/12/2017 - 12:05 luis.barbosa  
-----  
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X  
ASSOCIAÇÃO 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\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\Sorteio_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD  
Número de registros: 250000  
Junta arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 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_25_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 ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD"  
task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing  
Client.OpenDatabase (dbName)  
-----  
DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD
-----
-----  
Extração de registros 07/12/2017 - 12:05 luis.barbosa  
-----  
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\25º Sorteio - Dezembro 2017\IDEA\DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO  
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\25º Sorteio - Dezembro 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  
Set db = Client.OpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD")  
Set task = db.Extraction  
task.IncludeAllFields  
dbName = "DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO 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 N° 626/2015

**RESOLUÇÃO N° 626/2015**

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

RESOLVE:

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

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

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

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

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

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



RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

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

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

ANEXO ÚNICO REGULAMENTO DO SORTEIO “NOTA PARANÁ”

DISPOSIÇÃO PRELIMINAR

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

DATAS DOS SORTEIOS

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

CONDIÇÕES PARA PARTICIPAR DO SORTEIO

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

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



RESOLUÇÃO 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.*

5. A manifestação de concordância de que trata o subitem 3.2. será efetuada no portal “Nota Paraná”, no endereço eletrônico www.notaparana.pr.gov.br, e será válida para todos os sorteios que se seguirem à data da sua realização, observado o prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2.
 - 5.1. Após a concordância, o consumidor, se não mais desejar participar do sorteio, deverá se manifestar nesse sentido, no portal “Nota Paraná”, no prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2.

FORMA DE PARTICIPAÇÃO NO SORTEIO

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

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

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

- 7.1.1. Serão somados os valores constantes dos documentos fiscais hábeis devidamente registrados no Sistema da “Nota Paraná” com cálculo de crédito homologado;
- 7.1.2. O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório a que se refere o item 7.1.1 e R\$ 50,00 (cinquenta reais), desprezando-se a parte não inteira dessa divisão.

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

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

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

PRÊMIOS

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



RECEITA ESTADUAL



RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

APURAÇÃO DOS CONTEMPLADOS

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

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

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

15. O crédito relativo ao valor do prêmio:

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

DISPOSIÇÕES FINAIS

16. Os casos omissos serão dirimidos pela SEFA.

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

8.2 Anexo II – Ata do Vigésimo Quarto Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>			 PARANÁ <small>Estado do Paraná</small>																														
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																																	
<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Convidados</th> <th>Empresa/Orgão</th> <th colspan="2">Presente (S/N)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nome</td> <td></td> <td></td> <td colspan="2"></td> </tr> <tr> <td>Marta Jandira Quaglia Gambini</td> <td></td> <td>SEFA/CRE: Presidente da Sessão</td> <td colspan="2">S</td> </tr> <tr> <td>Paulo da Silva Donato</td> <td></td> <td>SEFA/CRE: Secretário da Sessão</td> <td colspan="2">S</td> </tr> <tr> <td>Ana Rita Fernandes da Silva</td> <td></td> <td>Mazars Auditores Independentes S/S</td> <td colspan="2">S</td> </tr> <tr> <td>Hélio de Paula Moraes</td> <td></td> <td>Técnico da Celepar</td> <td colspan="2">S</td> </tr> </tbody> </table>					Convidados		Empresa/Orgão	Presente (S/N)		Nome					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	
Convidados		Empresa/Orgão	Presente (S/N)																															
Nome																																		
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																															
<p>Pauta</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sorteio Nota Paraná nº 24 																																		
<p>Assuntos discutidos</p> <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 13368258 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, 09/11/2017 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:</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: 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. <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: BE2A8F82E351EB0B24125276C0533E83 (arquivo "Sorteio_024.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>																																		

(Handwritten signatures of participants)



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 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.

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

8.3 Anexo III – Ata do Vigésimo Quinto Sorteio

				Página 1 de 3			
Autor	Data	Hora Início	Hora Fim				
Paulo da Silva Donato		07/12/2017	09:30	10:07			
Objetivo							
Sorteio nº 25							
Local	9º Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR						
Convidados							
Nome	Empresa/Orgão	Presente (S/N)					
Maria Jandira Quaglia Gamboni	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					
Sullivan Voltan Moya	Técnico da Celepar	S					
Pauta							
- Sorteio Nota Paraná nº 25							
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 tela.							
2. Verificação da auditoria							
A auditora independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368259 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, 07/12/2017 e 09:44. 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: E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C661. 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:							
• <u>Auditora</u> – Mazars Auditores Independentes, CNPJ 07.326.640/0001-98 Ana Rita Fernandes da Silva; CPF 073.666.899-39.							
• <u>1º responsável</u> – Maria Jandira Quaglia Gamboni, CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 25 / Data do Diário Oficial: 30/11/2017 Número de bilhetes: 53.655.748 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5238 / Semente: 5302189074736934							
• <u>2º responsável</u> – Paulo da Silva Donato, CPF 466.501.649-68 Número do sorteio: 25 / Data do Diário Oficial: 30/11/2017 Número de bilhetes: 53.655.745 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5238 / Semente: 5302189074706934							
O secretário da Fazenda do município de Maringá, Orlando Chiquelo Rodrigues, deu inicio ao sorteio.							
Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 264c75d1091Be2201b6090b1654fa36b (arquivo 'Sorteio_025.ipt'). Foi salvo o print da tela deste código hash.							

Foram geradas cópias do arquivo dos bilhetes premiados (.ipt) e de seu respectivo código hash (.md5) nos pen drives. Uma cópia foi entregue ao auditor independente e outra ao secretário da sessão.

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\$ 1.000.000,00 – Bilhete nº 45282034 para o CPF/CNPJ 706.010.629-49.
- 2º Prêmio – R\$ 120.000,00 – Bilhete nº 51903448 para o CPF/CNPJ 514.722.289-87.
- 3º Prêmio – R\$ 80.000,00 – Bilhete nº 52939490 para o CPF/CNPJ 001.687.429-34.

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 9C80C562B9B6F5856D093B69EC58C2D6 do respectivo arquivo (Sorteo_25_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt):

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteo_25_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 69CB0A0B9AAB0C0D58E02F59F4E94FEF. Contendo com o código registrado na Resolução nº 1.682/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 30/11/2017 - Edição nº 10078

A pasta do sorteio 25 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 13368260. 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

As 10h07 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

