AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nrº. 026

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

EM 08 DE JANEIRO DE 2018 RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



# Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 08 de Janeiro de 2018

A
Secretaria do Estado da Fazenda do Paraná – SEFA
Avenida Vicente Machado, 445 – 10°. 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 sexto sorteio do programa Nota Fiscal Paraná, tendo como referência a Resolução 626/2015, de 03 de agosto de 2015, nos itens 6 e 7 do anexo único, publicado no D.O. em 05 de agosto de 2015. As normas utilizadas para execução de nossos trabalhos encontram-se dispostas na "Família NBR ISO/IEC 27000 e em determinados fundamentos de práticas do "COBIT 5".

Com base no resultado de nossos trabalhos não identificamos nenhum aspecto que indicasse que a infraestrutura, segurança física e lógica dos sistemas e banco de dados não estavam 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 26º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 08 de Janeiro de 2018, 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/O-8

Éverton Araken Paetzold Sócio / Auditoria

Contador CRC 047.959/O-9



# Sumário

1	Sobre a premiação da Nota Paraná	5
	.1 Sobre os prêmios	
	.3 Sistema de distribuição dos bilhetes	
2	Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança	
3	Processos do Sorteio	7
3.	.1 Geração de Bilhete	7
	.2 Auditoria do Sorteio	
3.	.3 Sorteio	
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	
5.	.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo	16
5.	.4 Documentos Válidos para o Sorteio	
	.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados	
6	Processo do Sorteio	32
Α	. Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos	32
В		
С		
D	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
Ε	7 5 3	
F		
_ G	•	
7	Aspectos Gerais	43
7.	7.1 Recomendações	43
7.	'.1.1 Notebook	
7.	.1.2 Backup das informações	
8	Anexos	45
8.	.1 Anexo I – Resolução № 626/2015	45
	.2 Anexo II – Ata do Vigésimo Quinto Sorteio	
8.	.3 Anexo III – Ata do Vigésimo Sexto Sorteio	
8.	.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal	
8.	.5 Anexo V – Resolução № 001/2018 – Publicação do Hash dos Bilhetes	54

# **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 - 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.

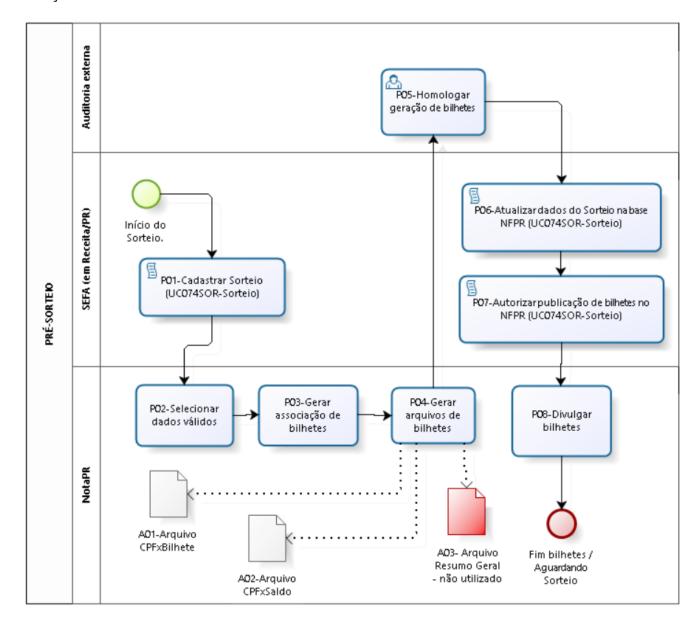
#### Sorteio Nota Paraná

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.

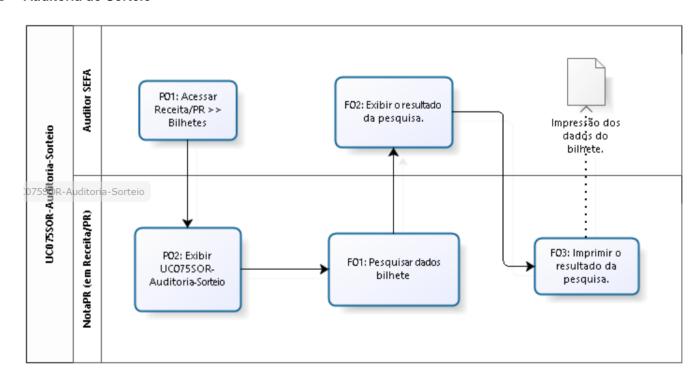


# 3 Processos do Sorteio

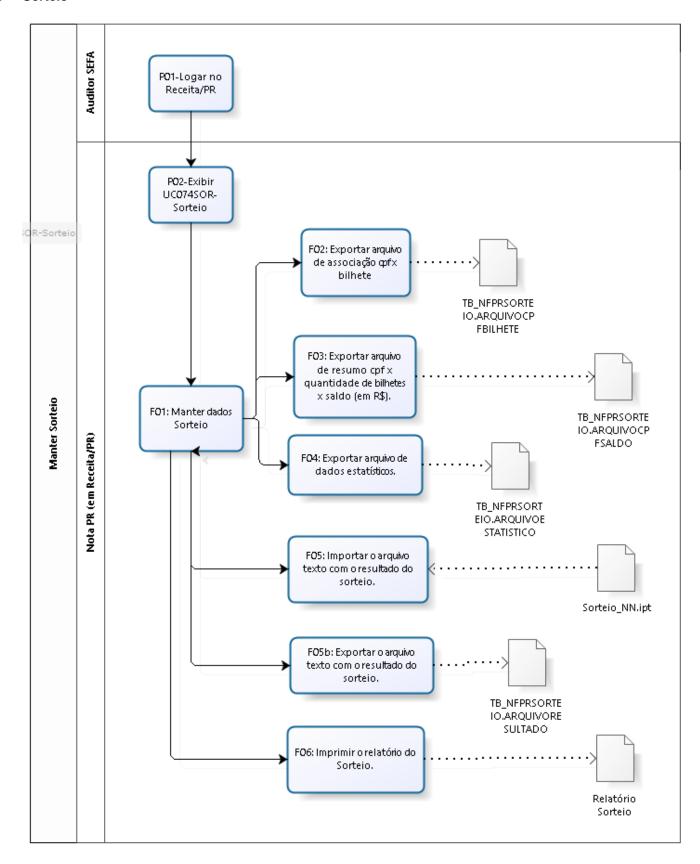
# 3.1 Geração de Bilhete



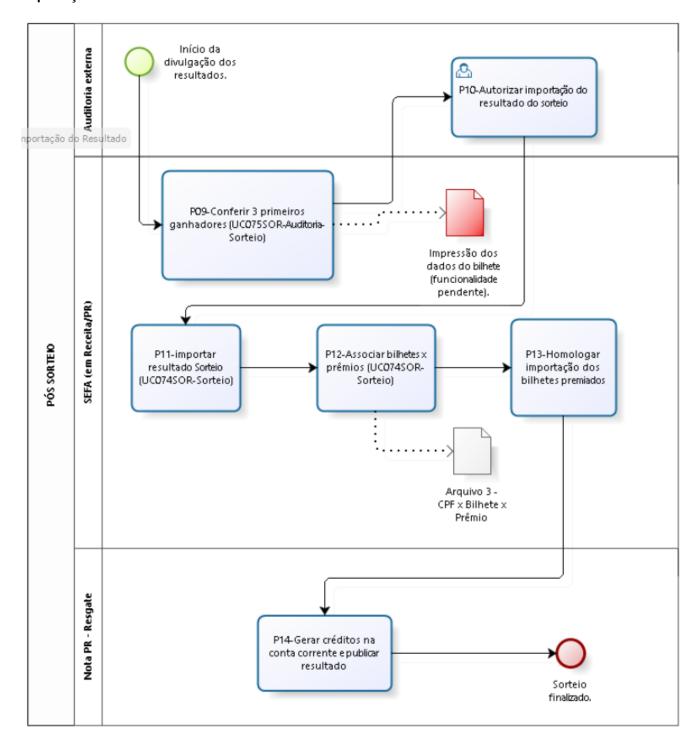
# 3.2 Auditoria do Sorteio



# 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 setembro de 2017.

#### Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 22/12/2017. O sistema gerou 53.832.972 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 02/01/2018.

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

#### Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

11



# Recomendação

Não se aplica.

# Evidências:

Início e conclusão do processamento de geração de bilhetes e publicação.

# Cadastro Inicial

Número Sorteio: 26

Data Referência: 09/2017

Data da Loterial Federal: 06/01/2018

Data Limite para adesão: 20/12/2017

Data Limite para divulgação dos 05/01/2018

bilhetes:

Quantidade prêmios: 250000

Valor bilhete: R\$ 50,00

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

Bilhetes gerados: 53832972

Participantes: 1341464

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\_26\_CPF\_x\_Bilhete.txt
- Hash: D60BBEBF5BB74667AB755E6544DD45F9

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**

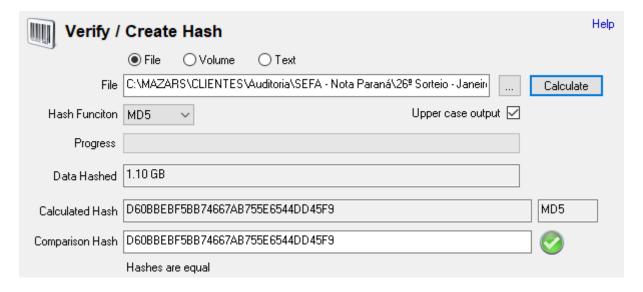
Número de HASH do sistema Receita/PR.

Arquivo 1 - CPF x Bihete

Arquivo: Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.txt.zip

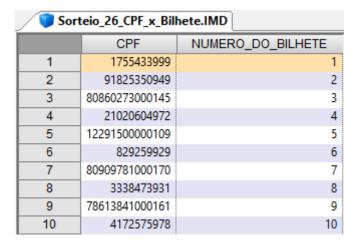
Hash: D60BBEBF5BB74667AB755E6544DD45F9

Comparativo de HASH - Mazars

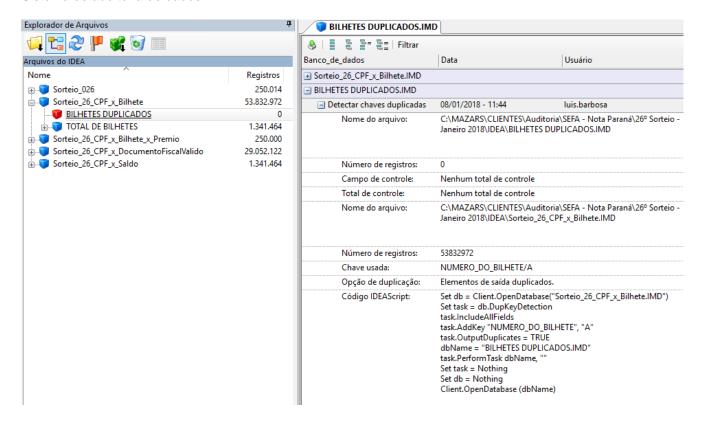




O arquivo contém o número do bilhete e CPF do consumidor.



#### Sistema de auditoria de dados IDEA



# Scritp (Instrução) do IDEA

Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.IMD Importar arquivo delimitado 22/12/2017 - 16:36 luis.barbosa Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.txt Número de registros: 53832972 Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.RDF dbName = "Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.IMD" Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.RDF", FALSE Client.OpenDatabase (dbName) Indexar banco de dados 22/12/2017 - 16:39 luis.barbosa NUMERO\_DO\_BILHETE/A Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.IMD") Set task = db.Index task.AddKey "NUMERO\_DO\_BILHETE", "A" task.Index FALSE Set task = Nothing Set db = Nothing Indexar banco de dados 22/12/2017 - 16:42 luis.barbosa -----Indexado por: CPF/A Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio\_26\_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 08/01/2018 - 11:44 luis.barbosa Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paran\a'\260 Sorteio - Janeiro 2018\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\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.IMD 53832972 Número de registros: Chave usada: NUMERO\_DO\_BILHETE/A Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados. Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio\_26\_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 setembro de 2017 e regras descritas na resolução 626/2015.

#### Nota

Para a verificação e cálculo de quantidade de bilhetes no arguivo, 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\_26\_CPF\_x\_Saldo.txt
- Hash: 223CB94D015CCAD6D0B4290BE2DABB0C

Arquivo 2 - CPF x Saldo

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.

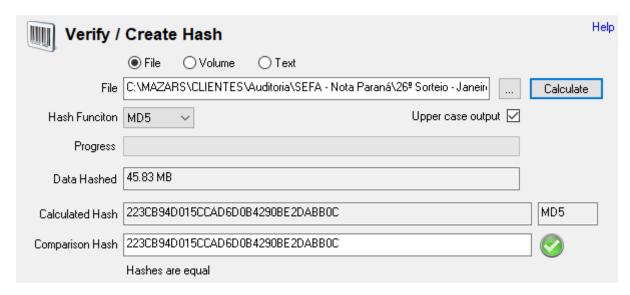
#### Evidências:

Número de HASH do sistema Receita/PR

Arquivo: Sorteio\_26\_CPF\_x\_Saldo.txt

Hash: 223CB94D015CCAD6D0B4290BE2DABB0C

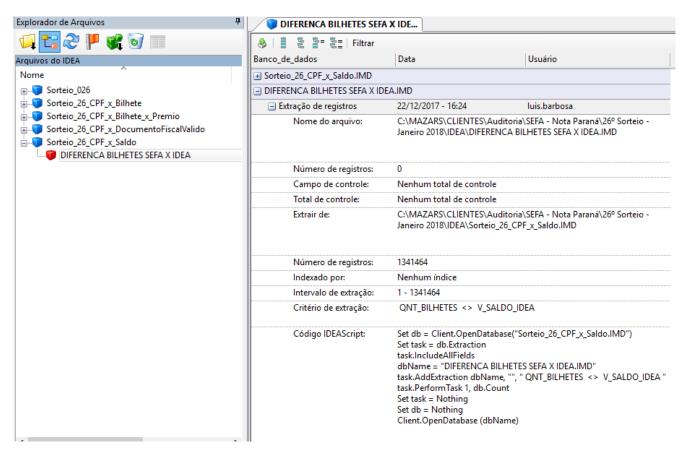
# Comparativo de HASH - Mazars



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

Sorteio_26_CPF_x_Saldo.IMD							
	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA	
1	85596	21/12/2017	4	343,11	7	7	
2	278041	21/12/2017	9	1.224,38	25	25	
3	329991	21/12/2017	22	27.001,88	541	541	
4	403717	21/12/2017	52	3.237,67	65	65	
5	537837	21/12/2017	21	2.095,07	42	42	
6	665916	21/12/2017	10	1.096,89	22	22	
7	673935	21/12/2017	3	1.058,17	22	22	
8	677922	21/12/2017	8	1.157,46	24	24	
9	681954	21/12/2017	4	323,00	7	7	
10	694932	21/12/2017	21	1.191,46	24	24	
11	702978	21/12/2017	6	522,72	11	11	
12	704911	21/12/2017	21	3.210,41	65	65	
13	712930	21/12/2017	5	360,66	8	8	
14	720950	21/12/2017	1	729,89	15	15	
15	730912	21/12/2017	13	1.475,27	30	30	
16	731994	21/12/2017	4	262,09	6	6	
17	732966	21/12/2017	1	61,70	2	2	
18	734900	21/12/2017	5	1.047,27	21	21	
19	735981	21/12/2017	5	1.066,98	22	22	
20	736953	21/12/2017	30	1.359,49	28	28	
21	737925	21/12/2017	33	5.297,89	106	106	
22	746916	21/12/2017	10	1.139,46	23	23	
23	753963	21/12/2017	6	1.203,85	25	25	
24	762954	21/12/2017	7	570,58	12	12	
25	769967	21/12/2017	4	1.010,14	21	21	

#### Sistema de auditoria de dados IDEA



# Scritp (Instrução) do IDEA

```
Sorteio_26_CPF_x_Saldo.IMD
Importar arquivo delimitado 22/12/2017 - 16:24 luis.barbosa
               C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\1º Fase - Pré
Importado de:
Sorteio\Sorteio_26_CPF_x_Saldo.txt
Número de registros:
                     1341464
Nome da definição de registro:
                              C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro
2018\IDEA\Sorteio_26_CPF_x_Saldo.RDF
dbName = "Sorteio_26_CPF_x_Saldo.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_26_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio -
Janeiro 2018\IDEA\Sorteio_26_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Adicionar Campos 22/12/2017 - 16:24 luis.barbosa
Campo #1:
Nome do campo:
                 V_SALDO_IDEA
Descrição do campo:
Tipo de campo: Numérico virtual
Número de decimais do campo:
                     @Int(@Int( SALDO_TOTAL )/50+1)
Equação do campo:
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_26_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 22/12/2017 - 16:24 luis.barbosa C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\DIFERENCA BILHETES Nome do arquivo: SEFA X IDEA IMD Número de registros: 0 Campo de controle: Nenhum total de controle Nenhum total de controle Total de controle: Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paran\'a\\'26\' Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\Sorteio\_26\_CPF\_x\_Saldo.IMD Número de registros: 1341464 Indexado por: Nenhum índice Intervalo de extração: 1 - 1341464 QNT\_BILHETES <> V\_SALDO\_IDEA Critério de extração: Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio\_26\_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\_26\_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

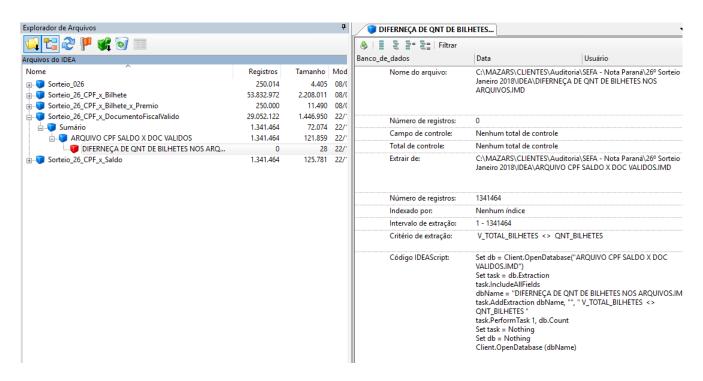
Processamos o arquivo Sorteio\_26\_CPF\_x\_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamos todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente 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

19





# Scritp (Instrução) do IDEA

Sorteio_26_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
mportar arquivo delimitado 22/12/2017 - 16:27 luis.barbosa
mportado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_26_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt Número de registros: 29052122
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\Idea\Sorteio_26_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF dbName = "Sorteio_26_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_26_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\Idea\Sorteio_26_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Sumário 22/12/2017 - 16:31 luis.barbosa
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros: 1341464 Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro
2018\IDEA\Sorteio_26_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
Número de registros: 29052122
Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL
Campos a sumarizar por: CPF
Estatísticas selecionadas: Soma
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_26_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD") Set task = db.Summarization
set task = db.Summarize "CPF"
ask.AddrieldToTotal "VALOR_TOTAL"
dbName = "Sumário.IMD"
dbName = "Sumário.IMD"

```
task.OutputDBName = dbName
task.CreatePercentField = FALSE
task.StatisticsToInclude = SM_SUM
task.PerformTask
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)
Adicionar Campos 22/12/2017 - 16:31 luis.barbosa
Campo #1:
Nome do campo: V_TOTAL_BILHETES
Descrição do campo:
Tipo de campo: Numérico virtual
Número de decimais do campo:
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
Indexar banco de dados 22/12/2017 - 16:32 luis.barbosa
Indexado por: CPF/A + VALOR_TOTAL_SOMA/A + V_TOTAL_BILHETES/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMD")
Set task = db.Index
task.AddKey "CPF", "A"
task.AddKey "VALOR_TOTAL_SOMA", "A"
task.AddKey "V_TOTAL_BILHETES", "A"
task.Index FALSE
Set task = Nothing
Set db = Nothing
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
Juntar bancos de dados 22/12/2017 - 16:34 luis.barbosa
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paran\alpha\26\circ Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO
X DOC VALIDOS.IMD
Número de registros: 1341464
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Registros primários sem correspondente.:
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\Sumário.IMD Número de registros: 1341464
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro
2018\IDEA\Sorteio_26_CPF_x_Saldo.IMD
                        1341464
Número de registros:
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 task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteio_26_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 22/12/2017 - 16:34 luis.barbosa Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\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 C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paran\'a\26\' Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC Extrair de: VALIDOS.IMD Número de registros: 1341464 Indexado por: Nenhum índice Intervalo de extração: 1 - 1341464 V\_TOTAL\_BILHETES <> QNT\_BILHETES Critério de extração: 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 20/12/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de janeiro/2018;
- (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 22



sorteio:

- 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)
- (I) 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 20/12/2017 deverão receber bilhetes para o sorteio de janeiro/2018;

```
Planilha
       Query Builder
    ■ SELECT
       COUNT(*)
      FROM
       NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
        NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
       NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
      WHERE
       S.NRSORTEIO = 26 AND
        S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
        SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
        U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170901', 'YYYYYMMDD') AND
        U.INDSITUACAOSORTEIO = 0 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
Resultado da Consulta X
📌 搗 🝓 🔯 SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 3,859 segundos
      ⊕ COUNT(*)
```

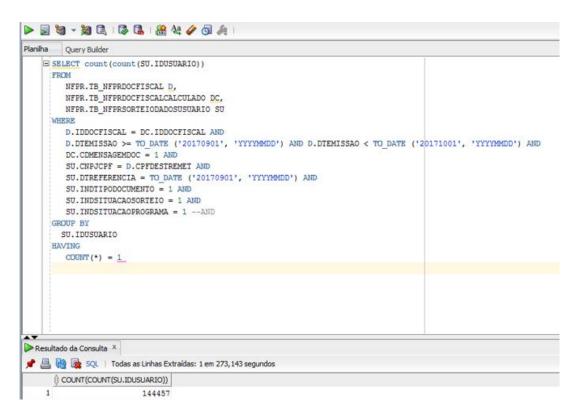
(b) Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;





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

```
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 ('20170901', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20171001', 'YYYYMMDD') AND
        DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
        SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
        SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170901', '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 405,453 segundos
```



(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;

```
D 🕞 🗑 🔻 📓 🗟 | 🗗 🖺 | 🖀 🕰 🥢 🗿 🚑 |
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 NFPRUSUARIOPF C.
       NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
       DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
       DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/09/2017', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('30/09/2017 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
       DOC.INDSITUAÇÃO = 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 = 26 -- NUM SORTEIO
       DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
       HAVING TRUNC (SUM (VLTOTALDOC) /50+1) <> SS.QTDBILHETES
Resultado da Consulta X
 📌 遇 🝓 🏿 SQL 📗 Todas as Linhas Extraídas: 0 em 282,556 segundos
```

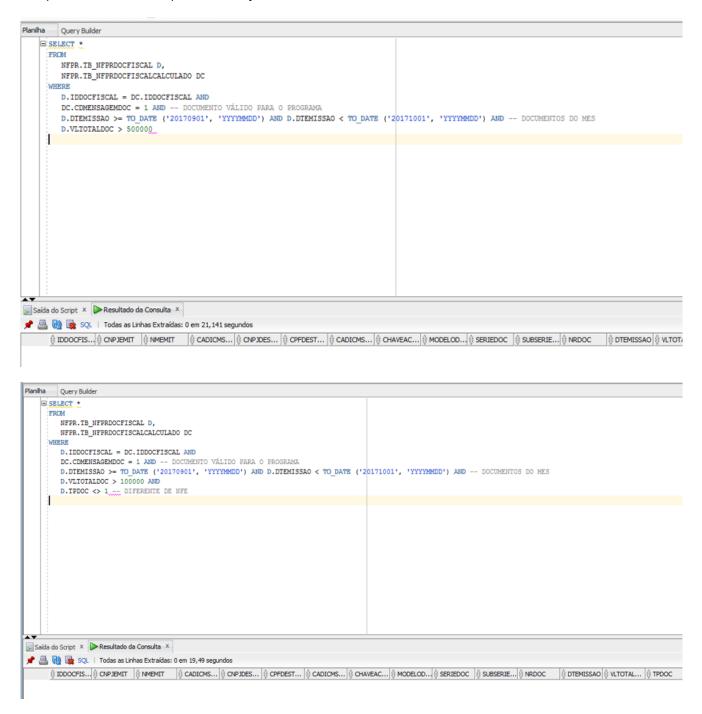
(e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;

```
Planilha Query Builder
    SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES
     FROM
        NFPR.TB NFPRDOCFISCAL DOC.
       NFPR.TB NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC.
       NFPR.TB_NFPRUSUARIOPF C,
       NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
     WHERE
        DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
        DOC.DTEMISSAO >= TO DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO DATE ('20171001', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
        DOC.INDSITUACAO = 1 AND
                                  -- 1 = NORMAL
        DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
        DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
        C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
        SS.IDSORTEIO = 26 -- NUM SORTEIO
     GROUP BY
      DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
     HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTASVALIDAS
Resultado da Consulta X
📌 占 🙀 🔯 SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 277,468 segundos
```

(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.VLNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
     FROM
        NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
        NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
        NFPR.TB NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
        NFPR.TB NFPRSORTEIOSALDO SS
     WHERE
        D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
        DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
        DC.CDMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
        D.DTEMISSAO >= TO DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO DATE ('20171001', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
        SU.DTREFERENCIA = TO DATE ('20170901', '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 = 26 AND --- atenção para o número do sorteio!!
        SS.INDBLOQUEADO <> 1
     GROUP BY
        D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS
Resultado da Consulta X
📌 🖺 🙀 🔯 SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 125,005 segundos
```

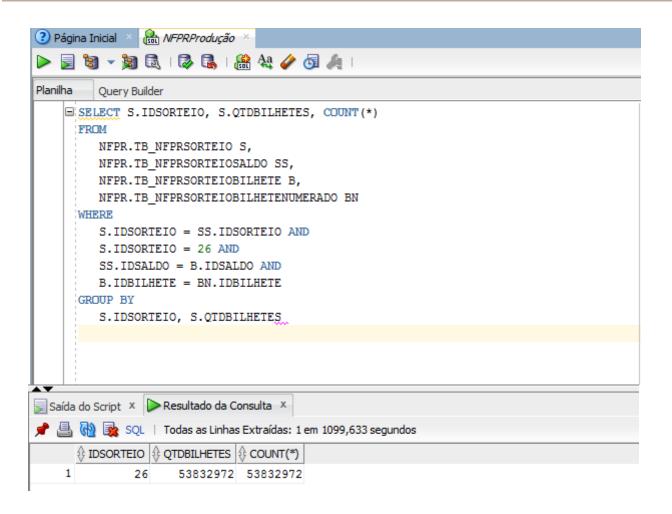
(g) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1130 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;



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

```
Planiha Query Builder
    SELECT COUNT (*)
     FROM
        NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
        NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC
     WHERE
        DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
        DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO DATE ('01/09/2017', 'DD/MM/YYYY') AND TO DATE ('30/09/2017 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
        DOC.INDSITUAÇÃO = 1 AND
                                     -- 1 = NORMAL
        DOCCALC.COMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
        DOC. CPFDESTREMET IN (
    E SELECT US.CNPJCPF
     PRON
        NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO US
     WHERE
        US. INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
        US.DTREFERENCIA = '01/09/2017' AND
        US.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
        US.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
         (US.DTREFERENCIA, US.INDTIPODOCUMENTO, US.CNPJCPF) NOT IN (
    SELECT A.DIREFERENCIA, A.INDIIPODOCUMENIO, A.CNPJCPF
        NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO A,
        NFFR.TB_NFFRSORTEIODADOSCALCULO B
     WHERE
        A. INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
        A.DTREFERENCIA = '01/09/2017' AND
        A.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AMD
        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
🎤 📇 🝓 🍇 SQL | Todas as Linhas Extraïdas: 1 em 212,396 segundos
    ( count(*)
```

(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;

```
Planilha Query Builder

Planilha Query Builder

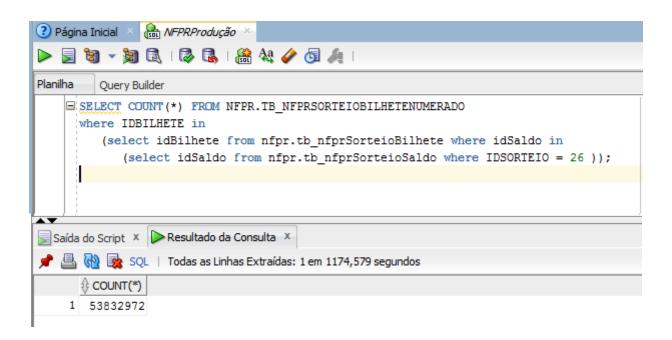
SELECT MIN (NRBILHETE), MAX (NRBILHETE)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where IDBILHETE in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 26 ));

Saída do Script x Resultado da Consulta x

Saída do Script x Resultado da Consulta x

MIN(NRBILHETE) MAX(NRBILHETE)

1 53832972
```

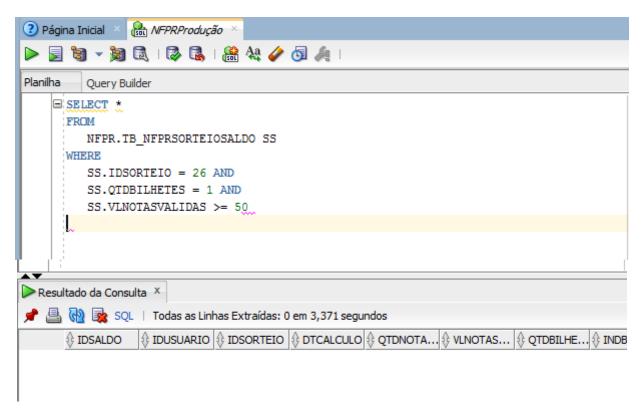


(k) Não podem existir bilhetes com um mesmo número no mesmo sorteio; (Duplicidade);

```
Planilha Query Builder

| SELECT NRBILHETE, COUNT(*) | FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO | where idBilhete in (select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in (select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 26 ) ) | GROUP BY NRBILHETE | HAVING COUNT(*) > 1.
```

(I) 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;

```
Página Inicial AFPRProdução >
⊳ 🕎 👸 🗸 📓 🗟 | 🔯 🗟 | 🖀 🍇 🏈 👩 🚑 |
Planilha Query Builder
   SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
     FROM
        NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
        NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
        NFPR.TB NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU.
        NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
     WHERE
        D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
        DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
        D.DTEMISSAO >= TO DATE ('20170901', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO DATE ('20171001', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
        SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20170901', '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 = 26 AND
        SS.QTDBILHETES <> 1
     GROUP BY
        D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
        SUM(D.VLTOTALDOC) < 50
Resultado da Consulta X
📌 遇 뒍 🗽 SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 400,749 segundos
```

#### 6 Processo do Sorteio

# Descrição Sumária do Processo

Para gerar a relação dos bilhetes sorteados, é utilizado o aplicativo do IPT, que utiliza como "semente" os quatro últimos dígitos dos quatros primeiros prêmios da loteria federal que antecede o sorteio. (Anexo IV)

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

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

Sistema utilizado: Sorteio Nota Paraná

# A. Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos

#### Objetivo do Teste

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

#### Resultado dos trabalhos

No dia 08/01/2018, 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 quinto sorteio, o notebook foi lacrado no dia 07/12/2017 em um envelope de segurança com o N º 13368260 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 sexto sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N º 13368261.

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
- Auditor Mazars: SILVINO SOUZA NETO



#### Evidências:

Número de patrimônio do cofre utilizado para custódia do notebook.



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

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.

Envelope de segurança. **N** º 13368260 do sorteio anterior.



Após o termino sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: Nº 13368261



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: Nº 13368261 (Anexo III)

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 13368261. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE) e Silvino Souza Neto (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 9h55 encerrou-se a sessão aberta ao público.

л	-	0	m	21	 200	20	
м	-	-		a		as	

Assinatura do Presidente da sessão

Marta Jandira Quaglia Gambini



# B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT

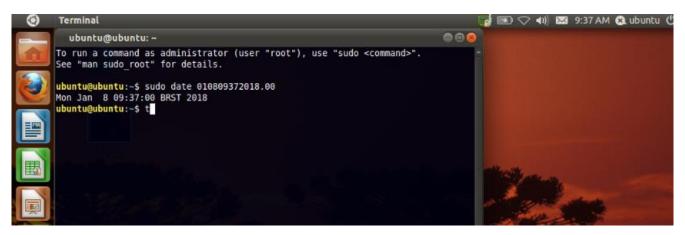
# Objetivo do Teste

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

# Aspecto Identificado

A sessão do vigésimo sexto sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 09:30h do dia 08/01/2018. 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.



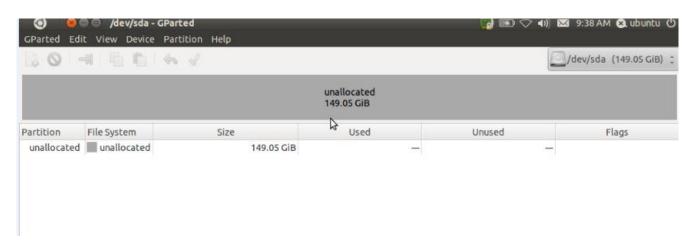
#### C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

# 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

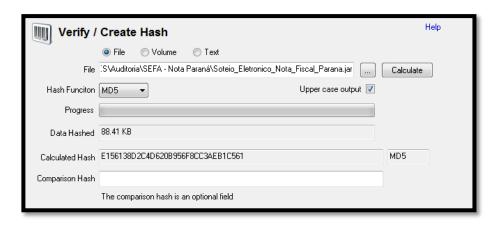
HASH: E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561

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: 07.326.840/0001-98Auditor: SILVINO SOUZA NETO

CPF: 032.805.269-81

# Dados do Primeiro Responsável

MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI

CPF: 604.926.279-91
Número do sorteio: 26
Número de prêmios: 250000
Número de bilhetes: 53832972

Loteria: 5247

Semente: 9365 9318 7086 2822Diário oficial: 04/01/2018

# Dados do Segundo Responsável

PAULO DA SILVA DONATO

CPF: 466.501.649-68
Número do sorteio: 26
Número de prêmios: 250000
Número de bilhetes: 53832972

Loteria: 5247

Semente: 9365 9318 7086 2822

Diário oficial: 04/01/2018

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



Arquivo: Sorteio\_026.ipt

HASH: 1F56D7499AC7CCFC6BAB7577986C4AE8

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

1º Prêmio - Bilhete: 8658225
 2º Prêmio - Bilhete: 23987366
 3º Prêmio - Bilhete: 37678843

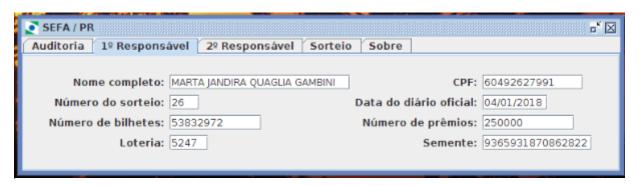
Todo processo foi acompanhando pela auditoria e registrado em ata. (Anexo III)

#### Evidência

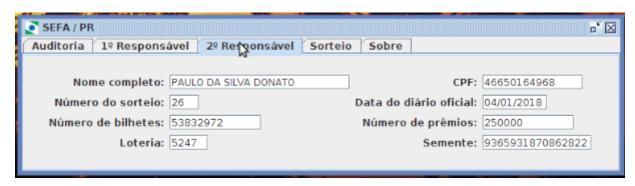
Dados Auditoria.



Dados primeiro responsável.

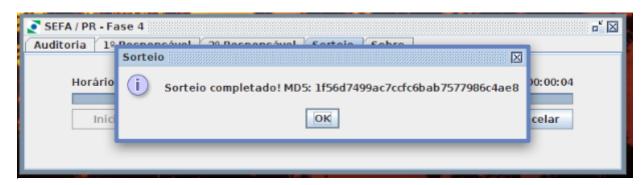


Dados segundo responsável.

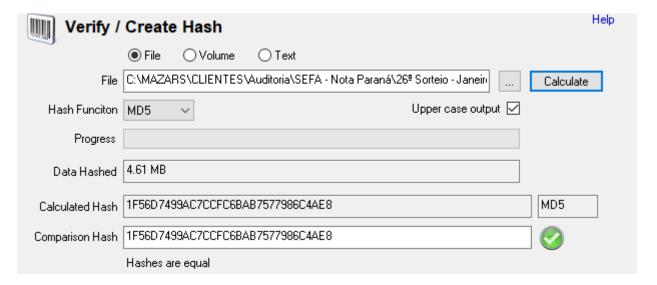


# F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.

```
🙆 🖨 🕤 Sortelo_026.lpt (~/Desktop/Sortelo 26) - gedit
 👸 🛗 Open 👻 🍱 Save 🔛
                                    ( Undo
                                                            9
Sorteio_026.ipt 💥
Data e horário: Segunda-feira, 08/01/2018 - 09:46:20
Número do sorteio: 26
Número de prêmios: 250000
Número de bilhetes: 53832972
Loteria: 5247
Semente: 9365931870862822
Diário oficial: 04/01/2018
Empresa de auditoria & CNPJ: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES / 07.326.840/0001-98
Nome do auditor & CPF: SILVINO SOUZA NETO / 032.805.269-81
Nome do 1º responsável & CPF: MARTA JANDIRA QUAGILA 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.)
 8658225
 23987366
 37678843
                     3
 30106223
                     4
 1022081
                     5
 11685215
                     6
 51702909
                     8
 35378952
 11541105
 3876706
                     10
 37271303
                     11
 44910938
                    12
 45211635
 12026451
 323910 | 15
 29185093
                   16
 47271199
                     17
 10565655
                     18
 3026984
                     19
 2443159
                     20
                     21
 24518717
 10242945
                     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\_026.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\_26\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio
- HASH: 5687BDAC2327E877F365880597EB6C12

Não identificamos inconsistência no processo.



#### Evidência

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

Arquivo - Resultado

Arquivo: Sorteio\_026.ipt

Hash: 1F56D7499AC7CCFC6BAB7577986C4AE8

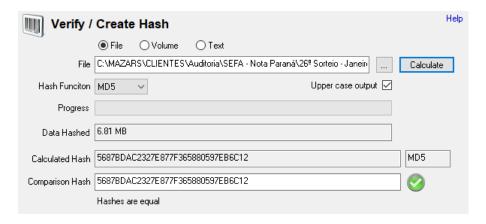
Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.

Arquivo 3 - CPF x Bilhete x Prêmio

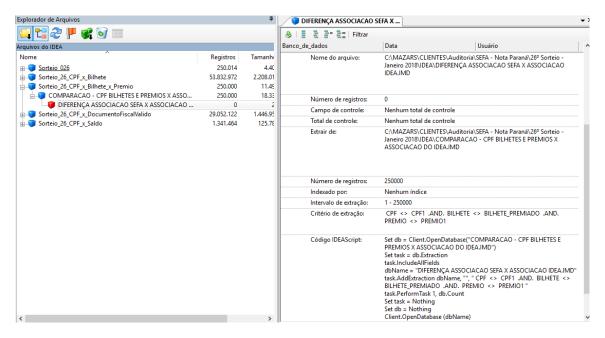
Arquivo: Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt

Hash: 5687BDAC2327E877F365880597EB6C12

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



Teste Mazars com o software IDEA



# Script do IDEA

```
Sorteio_26_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
Importar arquivo delimitado 08/01/2018 - 11:59 luis.barbosa
                C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\2º Fase - Sorteio\Sorteio_26_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
Número de registros: 250000
Nome da definição de registro:
                                C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro
2018\IDEA\Sorteio_26_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF dbName = "Sorteio_26_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\2º Fase -
Sorteio\Sorteio_26_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro
2018\IDEA\Sorteio_26_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
COMPARAÇÃO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD
Juntar bancos de dados 08/01/2018 - 11:59 luis.barbosa
Nome do arquivo:
                    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X
ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD
Número de registros: 250000
Campo de controle: Nenhum total de controle
Campo de controle: Nenhum total de controle Total de controle: Nenhum total de controle
Registros primários sem correspondente.:
Registros primários — C:\MA

Juntar arquivo primário: C:\MA

250000
                        C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\Sorteio_26_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
Número de registros:
Juntar arquivo secundário:
                            C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E
BILHETES.IMD
Número de registros:
                      250000
                  Todos os registros no arquivo primário.
Tipo de junção:
                CPF/A + BILHETE/A - CPF/A + BILHETE_PREMIADO/A
Chave usada:
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_26_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD"
task.IncludeAllPFields
task.IncludeAllSFields
task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A" task.AddMatchKey "BILHETE", "BILHETE_PREMIADO", "A"
dbName = "COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD"
        task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)
DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA.IMD
Extração de registros 08/01/2018 - 11:59 luis.barbosa
                   C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X
Nome do arquivo:
ASSOCIACAO IDE. ....

Número de registros: 0

Compo de controle: Nenhum total de controle
ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD
                  Nenhum total de controle
Total de controle:
Extrair de:
            C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\26º Sorteio - Janeiro 2018\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X
ASSOCIACAO DO IDEA.IMD
                      250000
Número de registros:
               Nenhum indice
Indexado por:
Intervalo de extração:
                       1 - 250000
Critério de extração:
                      CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1
Set db = Client.ÓpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
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).
- $\S~1^\circ$  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.
- §  $\hat{2}^\circ$  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.

#### **DISPOSICÕES 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 Quinto Sorteio

Autor		Data	Hora início	Página / de Hora Fim
Paulo da Silva Donato		07/12/2017	09h30	10h07
Objetivo	In the second			
Sortelo nº 25				

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	
Sulivan Volttani Moya	Técnico da Celepar	S	

#### Pauta

Sorteio Nota Paraná nº 25

#### Assuntos discutidos

#### Abertura da sessão

A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sortejo e a ata.

#### 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: E156138D2C4D62OB956F8CC3AEB1C561. 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: 25 / Data do Diário Oficial: 30/11/2017
       Número de bilhetes: 53.655.748 / Número de prêmios: 250.000
       Loteria: 5238 / Semente: 5302189074736934.
- 2º responsável Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68

Número do sorteio: 25 / Data do Diário Oficial: 30/11/2017

 Número de bilhetes: 53.655.748 / Número de prémios: 250.000 Loteria: 5238 / Semente: 5302189074736934.

O secretário da Fazenda do município de Maringá, Orlando Chiqueto Rodrigues, deu início ao sorteio.

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 264c75d10918e2201b8090b1654fa36b (arquivo "Sorteio\_025.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.

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:

1 º Prêmio - R\$ 1.000.000,00 - Bilhete nº 45282034 para o CPF/CNPJ 706.010.629-49.

2 ° Prêmio - R\$ 120.000,00 - Bilhete nº 51503448 para o CPF/CNPJ 514.722.289-87.

3 ° Prêmio - R\$ 80.000,00 - Bilhete nº 52939490 para o CPF/CNPJ 001.687.429-34.

# Anotação do hash do resultado do sortelo e assinatura

Realizada a associação dos bilhetes premiados com o CPF dos ganhadores, foi gerado o seguinte código hash 9C80C562B9B6F5855D093B69EC58C2D6 do respectivo arquivo (Sorteio\_25\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt):

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio\_25\_CPF\_x\_Bilhete.txt) com seu código hash 69CB0A0B9AAB0C0D58ED2F59F4E94FEF. Conferido 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 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 13368260. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE) e Ana Rita Fornandes da Silva (Mazars Auditores Independentes S/S).

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

Assinaturas	00
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 ana Martos Juha

# 8.3 Anexo III – Ata do Vigésimo Sexto Sorteio



# Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 1 de 2

Autor		Data	Hora início	Hora Fim	
Paulo da Silva Donato		08/01/2018	09h30	9h55	
Objetivo					
Sorteio nº 26	3				
Local	9ª Delegacia da	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Morais, 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
Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S
Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S

#### Pauta

- Sorteio Nota Paraná nº 26

#### 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

O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368260 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, 08/01/2018 e 09:37. 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:

- <u>Auditoria</u> Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81.
- <u>1º responsável</u> Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91
   Número do sorteio: 26 / Data do Diário Oficial: 04/01/2018
   Número de bilhetes: 53.832.972 / Número de prêmios: 250.000
   Loteria: 5247 / Semente: 9365931870862822.
- 2º responsável Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68
   Número do sorteio: 26 / Data do Diário Oficial: 04/01/2018
   Número de bilhetes: 53.832.972 / Número de prêmios: 250.000
   Loteria: 5247 / Semente: 9365931870862822.

O técnico da Celepar, Hélio de Paula Moraes, deu início ao sorteio.

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 1f56d7499ac7ccfc6bab7577986c4ae8 (arquivo "Sorteio\_026.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 8658225 para o CPF/CNPJ 086.169.079-63.
- 2 º Prêmio R\$ 30.000,00 Bilhete nº 23987366 para o CPF/CNPJ 021.164.359-94.
- 3 º Prêmio R\$ 20.000,00 Bilhete nº 37678843 para o CPF/CNPJ 75.091.017/0001-09.

# 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 5687BDAC2327E877F365880597EB6C12 do respectivo arquivo (Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt):

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio\_26\_CPF\_x\_Bilhete.txt*) com seu código hash D60BBEBF5BB74667AB755E6544DD45F9. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1.682/2017, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 04/01/2018 - Edição nº 10101.

A pasta do sorteio 26 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para o auditor 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 13368261. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE) e Silvino Souza Neto (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 9h55 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	Silvino Souza Neto	



#### Anexo IV - Sorteio da Loteria Federal 8.4

# LOTERIA FEDERAL DO BRASIL Prêmio maior em 2 séries

# **PRÉMIOS PRINCIPAIS**



59318 PRÊMIO R\$ 14.000,00

47086 **PRÊMIO** R\$ 13.000,00

72822 PRÊMIO R\$ 11.000,00

38985 PRÊMIO R\$ 10.050,00



#### SORTEIO REALIZADO NO CAMINHÃO DA SORTE EM CAMBORIÚ / SC

Plano de Sorteio Nº 615

# Extração nº 5247-7

06 DE JANEIRO DE 2018 - SÁBADO

- O pagamento dos prêmios será efetuado até 90 dias a partir da data do sorteio.
   Os resultados consideram todos os casos de acumulação de prêmios. O bilhete deverá ser pago pelo prêmio de valor mais elevado.
   Você pode receber seus prêmios de até RS 1.903,96 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)	
5248	10/01/2018	POMERODE/SC	
5249	13/01/2018	POMERODE/SC	
5250	17/01/2018	JUNDIAÍ/SP	
5251	20/01/2018	TUNDTAŤ/SD	

# 8.5 Anexo V − Resolução Nº 001/2018 − Publicação do Hash dos Bilhetes





# RESOLUÇÃO SEFA Nº 001/2018

Publicada no DOE 10101 de 4.1.2018

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

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

#### RESOLVE:

- Art. 1.º Ficam disponibilizados no portal Nota Paraná, endereço eletrônico www.notaparana.pr.gov.br, os números dos bilhetes eletrônicos gerados para o consumidor para fins de sua participação no sorteio número 26 do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.
- Art. 2.º Com o objetivo de assegurar a integridade do arquivo eletrônico que contém a relação de todos os números dos bilhetes e seus respectivos titulares foi gerado, para fins de sua identificação e autenticação, a seguinte chave única de codificação digital "hash code", obtida com a aplicação do algoritmo MD5 "Message Digest Algorithm 5", de domínio público: D60BBEBF5BB74667AB755E6544DD45F9.
  - Art. 3.º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Secretaria de Estado da Fazenda, 02 de janeiro de 2018.

MAURO RICARDO MACHADO COSTA SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA