

AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nrº. 033

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

**EM 09 DE AGOSTO DE 2018
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 09 de Agosto de 2018

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 verificar a integridade do trigésimo terceiro sorteio do programa Nota Fiscal Paraná, tendo como referência a Resolução 626/2015, de 03 de agosto de 2015, nos itens 6 e 7 do anexo único, publicado no D.O. em 05 de agosto de 2015. As normas utilizadas para execução de nossos trabalhos encontram-se dispostas na “Família NBR ISO/IEC 27000 e em determinados fundamentos de práticas do “COBIT 5”.

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

Ademais, o 33º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 09 de agosto 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 2SP023701/0-8



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

Sumário

1 Sobre a premiação da Nota Paraná.....	5
1.1 <i>Sobre os prêmios.....</i>	5
1.2 <i>Condições para participar do sorteio</i>	5
1.3 <i>Sistema de distribuição dos bilhetes</i>	5
2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança	6
3 Processos do Sorteio	7
3.1 <i>Geração de Bilhete.....</i>	7
3.2 <i>Auditoria do Sorteio</i>	8
3.3 <i>Sorteio.....</i>	9
3.4 <i>Importação do resultado do sorteio</i>	10
4 Procedimentos de Auditoria	11
5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete	11
5.1 <i>Geração de Bilhetes</i>	11
5.2 <i>Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete.....</i>	13
5.3 <i>Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo</i>	16
5.4 <i>Documentos Válidos para o Sorteio</i>	19
5.5 <i>Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados</i>	22
6 Processo do Sorteio	32
A. <i>Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos</i>	32
B. <i>Inicialização do notebook com o sistema do IPT</i>	35
C. <i>Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido.....</i>	35
D. <i>Verificação do Hash do aplicativo do IPT</i>	36
E. <i>Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT.....</i>	37
F. <i>Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados</i>	39
G. <i>Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes.</i>	40
7 Aspectos Gerais.....	44
7.1 <i>Recomendações.....</i>	44
7.1.1 <i>Notebook</i>	44
7.1.2 <i>Backup das informações</i>	44
8 Anexos	46
8.1 <i>Anexo I – Resolução Nº 626/2015</i>	46
8.2 <i>Anexo II – Ata do Trigésimo Segundo Sorteio</i>	50
8.3 <i>Anexo III – Ata do Trigésimo Terceiro Sorteio</i>	52
8.4 <i>Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal.....</i>	54
8.5 <i>Anexo V – Resolução Nº 833/2018 – Publicação do Hash dos Bilhetes</i>	55

Definições:

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

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

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

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

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

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

MD5 - Message-Digest Algoritmo 5 é uma função de dispersão criptográfica (ou função hash criptográfica) de 128 bits unidirecional desenvolvido pela RSA Data Security, Inc, utilizado para a verificação de integridade de arquivos.

PLATAFORMA WEB - Sistemas desenvolvidos em modo gráfico e que são executados utilizando algum "browse" de navegação na internet, exemplo: Internet Explorer, FireFox, Google Chrome.

PROCEDURE - Instruções implementadas com linguagem SQL, uma [sub-rotina] ou [função], geralmente são procedimentos manuais idealizados e documentados por analistas de sistemas e programadores que trabalham com banco de dados ou escrevendo o código-fonte de diversos softwares.

RECEITA/PR - Sistema de informação utilizado no pela Secretaria do Estado da Fazenda no programa Nota Paraná.

SEFA – Secretaria do Estado da Fazenda.

TXT – Arquivo de Texto.

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

1 Sobre a premiação da Nota Paraná

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

1.1 Sobre os prêmios

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

- 1 (um) de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais);
- 1 (um) de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais);
- 1 (um) de R\$ 80.000,00 (oitenta mil reais);
- 30 (trinta) de R\$ 1.000,00 (mil reais);
- 200 (duzentos) de R\$ 250,00 (duzentos e cinquenta reais);
- 2.000 (dois mil) de R\$ 50,00 (cinquenta reais);
- 8.233 (oito mil, duzentos e trinta e três) de R\$ 20,00 (vinte reais);
- 239.534 (Duzentos e trinta e nove mil, quinhentos e trinta e quatro) de R\$ 10,00 (dez reais).

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

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

1.2 Condições para participar do sorteio

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

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

1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes

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

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

Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

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

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

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

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

2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança

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

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

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

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

Receita PR

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

Cadastro do sorteio

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

Distribuição de bilhetes aos consumidores

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

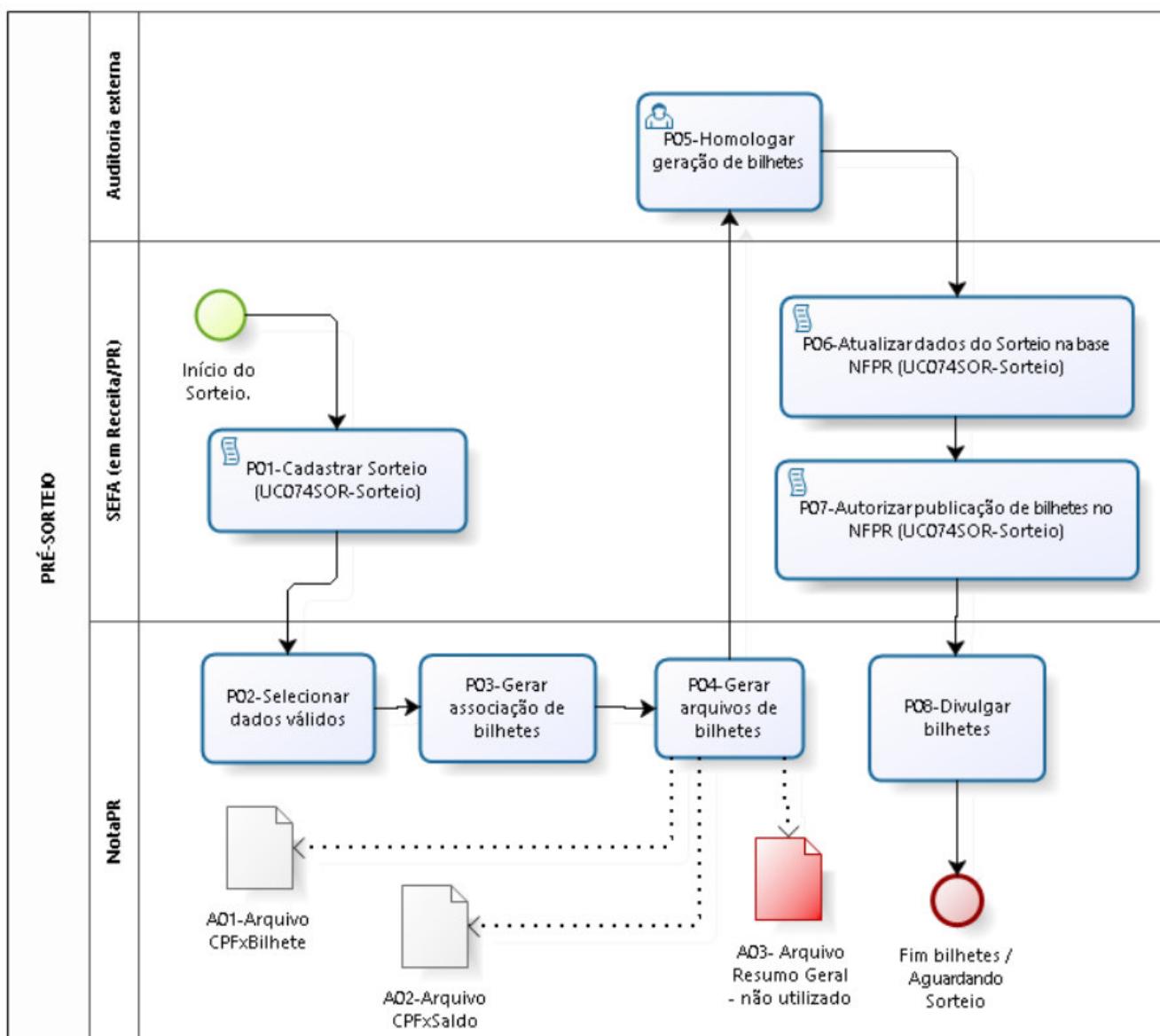
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

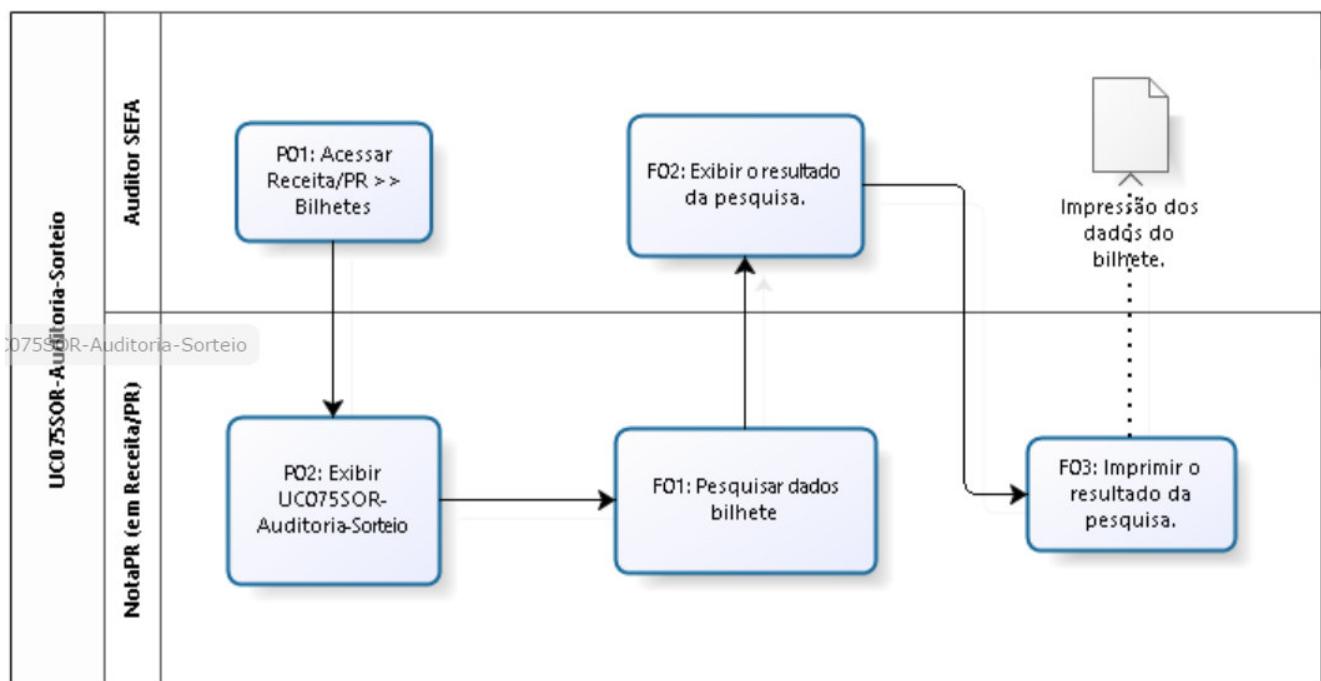
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de "SEMENTE" o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

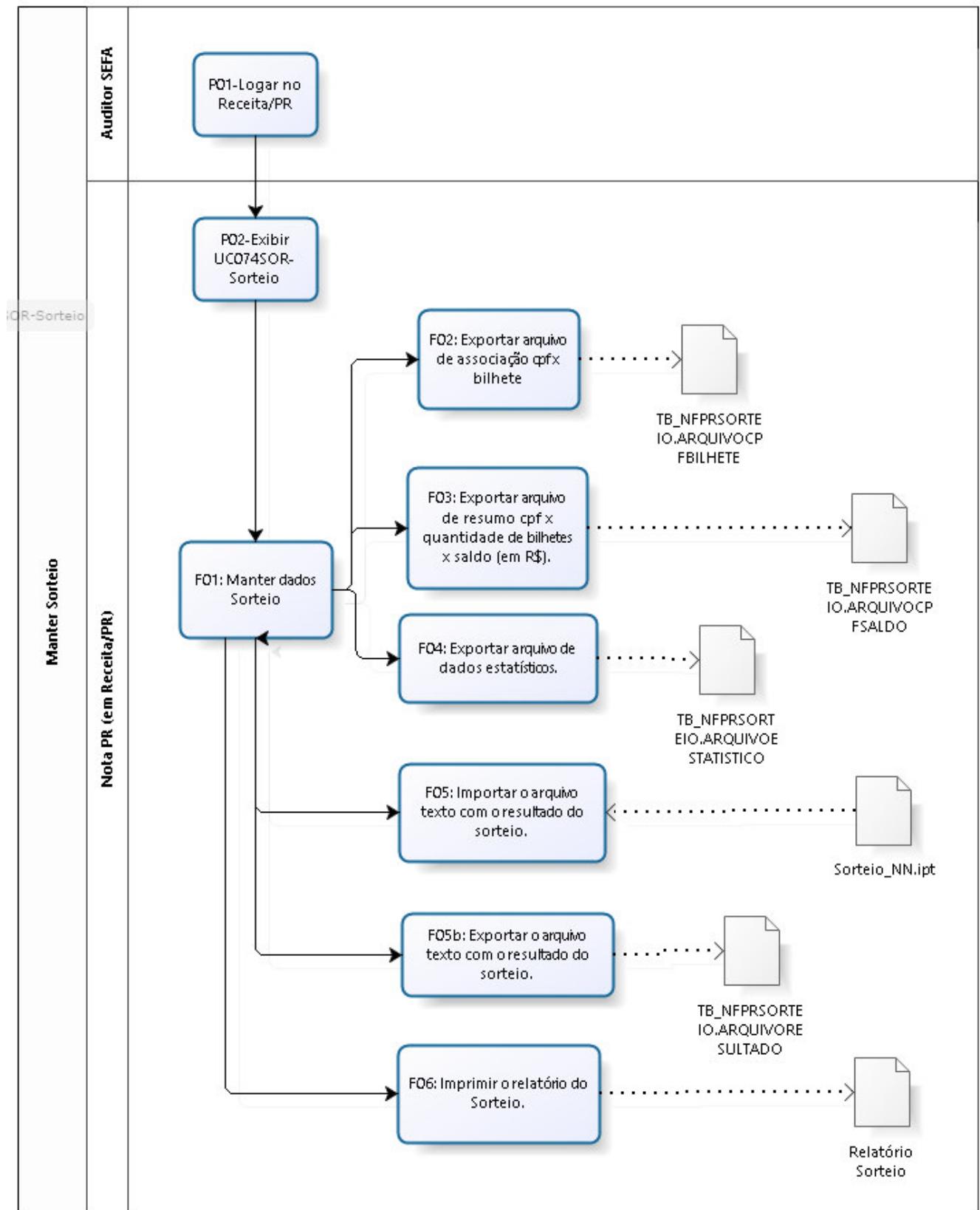
3.1 Geração de Bilhete



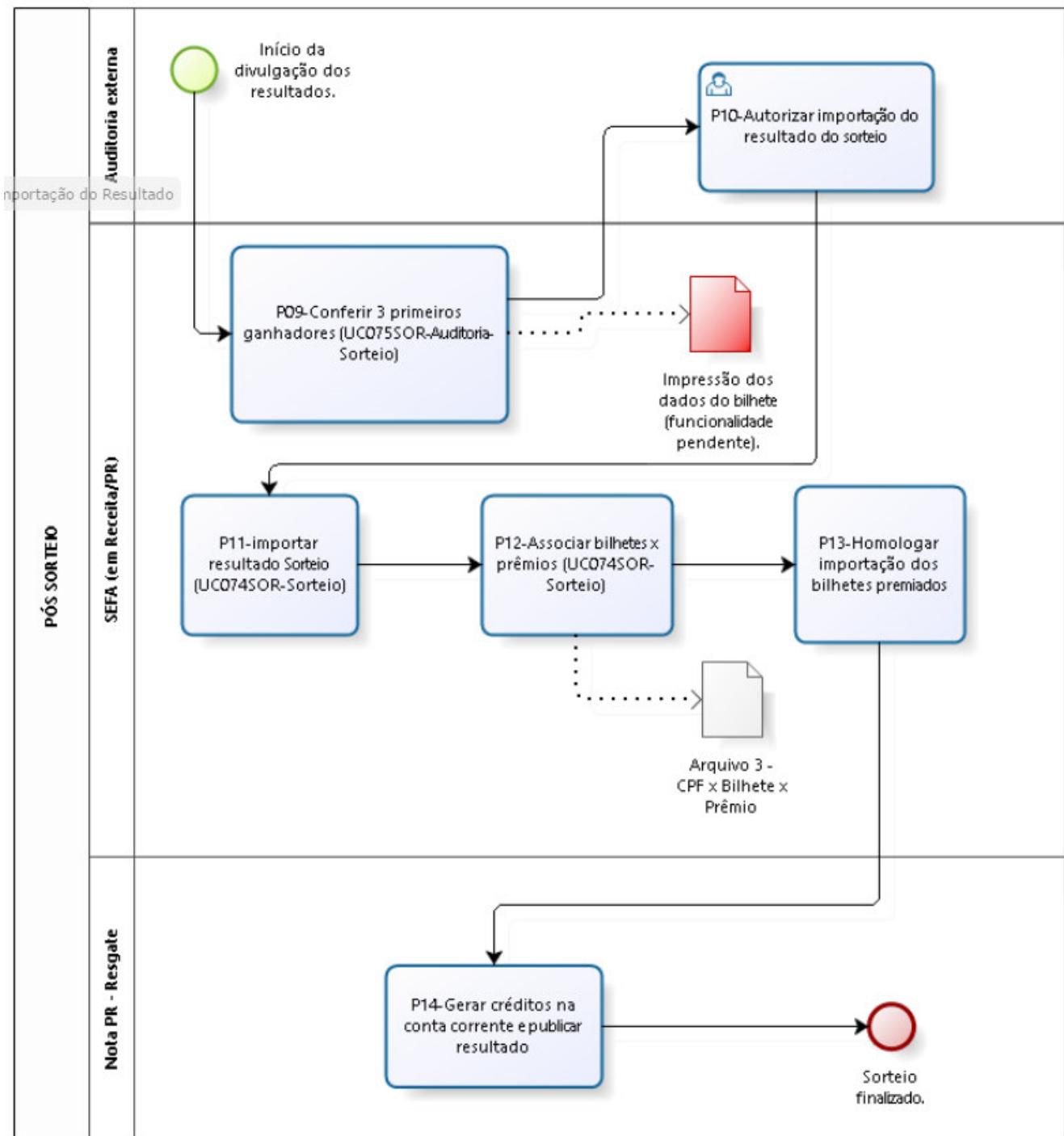
3.2 Auditoria do Sorteio



3.3 Sorteio



3.4 Importação do resultado do sorteio



4

Procedimentos de Auditoria

Os procedimentos de auditoria adotados durante os nossos trabalhos, 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 abril de 2018.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 25/07/2018. O sistema gerou 57.684.547 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 03/08/2018.

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

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Recomendação

Não se aplica.

Evidências:

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

Cadastro Inicial

Número Sorteio: 33

Data Referência: 04/2018

Data da Loteria Federal: 08/08/2018

Data Limite para adesão: 20/07/2018

Data Limite para divulgação dos bilhetes:
07/08/2018

Quantidade prêmios: 250000

Valor bilhete: R\$ 50,00

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

||< < | Página 1 de 1 | > >| 1 a 8 de 8 registro(s)

Bilhetes gerados: 57684547

Participantes: 1486675

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_33_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 0C7B4E5BEC80AB4AE116133894495E59

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

Evidências

Número de HASH do sistema Receita/PR.

Arquivo 1 - CPF x Bilhete

Arquivo: Sorteio_33_CPF_x_Bilhete.txt.zip
Hash: 0C7B4E5BEC80AB4AE116133894495E59

Comparativo de HASH – Mazars

Verify / Create Hash

Help

File Volume Text

File: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\... Calculate

Hash Function: MD5 Upper case output:

Progress:

Data Hashed: 1.18 GB

Calculated Hash: 0C7B4E5BEC80AB4AE116133894495E59

Comparison Hash: 0C7B4E5BEC80AB4AE116133894495E59

Hashes are equal



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

	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	529473941	1
2	5866513900	2
3	80860273000145	3
4	829259929	4
5	53573510906	5
6	59841427915	6
7	80909781000170	7
8	78613841000161	8
9	4749572926	9
10	47410361972	10

Sistema de auditoria de dados IDEA

Explorador de Arquivos

Projeto de Área de trabalho

Nome	Registros	Tamanho	Modificado
Sorteo_33_CPF_x_Bilhete	57.684.547	2.365.989	06/08/2018 15:59:51
BILHETES DUPLICADOS	0	19	25/07/2018 18:23:29
TOTAL DE BILHETES	1.486.675	55.190	06/08/2018 15:59:50
TOTAL DE CPF E BILHETE...	1.486.675	108.918	25/07/2018 18:23:28
Sorteo_33_CPF_x_DocumentoFi...	29.657.816	1.477.116	25/07/2018 18:23:27
Sorteo_33_CPF_x_Saldo	1.486.675	139.398	25/07/2018 18:23:27

Explorador de Arquivos | Biblioteca |

BILHETES DUPLICADOS.IMD

Exportar para | Filtrar

Banco de dados	Data	Usuário
Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.IMD		

Detectar chaves duplicadas: 25/07/2018 17:51:00 luis.barbosa

Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\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\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.IMD

Número de registros: 57684547

Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A

Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.

Criação de bancos de dados: Não

Código IDEAScript:

```
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
task.CreateVirtualDatabase = False
task.PerformTask dbName, ""
Set task = Nothing
```

Script (Instrução) do IDEA

Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.IMD

Importar arquivo delimitado 25/07/2018 17:40:02 luis.barbosa

```
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros: 57684547
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio -
Agosto\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
```

Indexar banco de dados 25/07/2018 17:44:04 luis.barbosa

```
Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_33_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 25/07/2018 17:49:20 luis.barbosa

```
Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_33_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 25/07/2018 17:51:00 luis.barbosa

```
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\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\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 57684547
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Criação de bancos de dados virtuais: Não
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_33_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
task.CreateVirtualDatabase = False
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 Abril de 2018 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_33_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** CBEF66A1259A3F651375836E6BD4EAB3

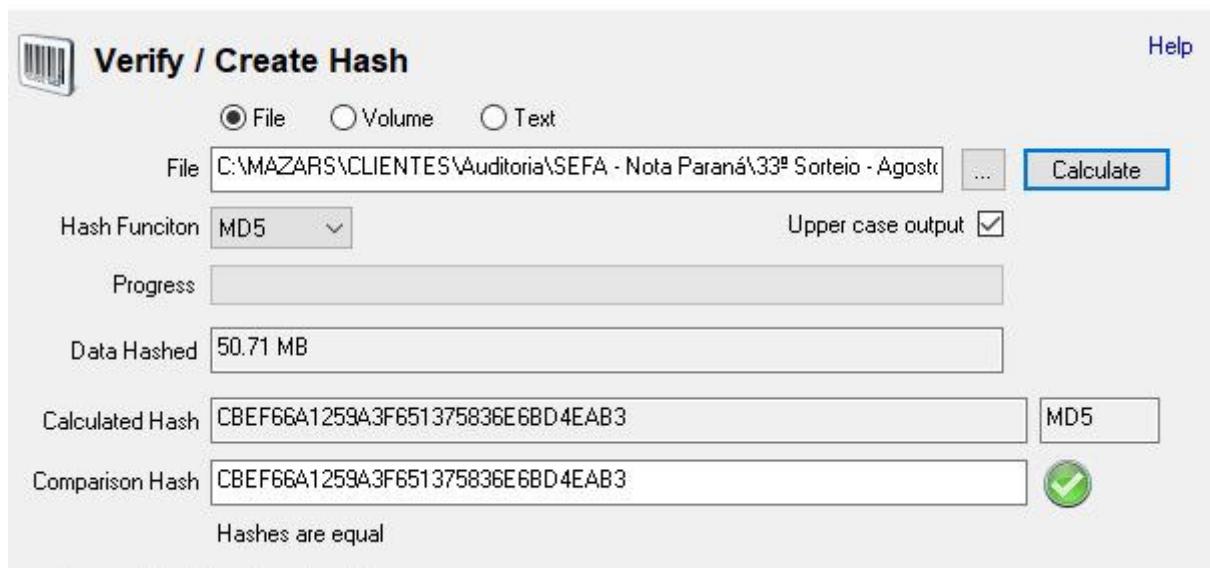
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR e, não identificamos diferença na quantidade do número de bilhetes gerados aos consumidores.

Evidências:

Número de HASH do sistema Receita/PR



Comparativo de HASH – Mazars



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

Sorteo_33_CPF_x_Saldo.IMD ×

	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA
1	85596	23/07/2018	1	17,90	1	1
2	329991	23/07/2018	34	17.537,61	351	351
3	374199	23/07/2018	18	1.461,57	30	30
4	403717	23/07/2018	61	2.824,16	57	57
5	537837	23/07/2018	14	4.112,35	83	83
6	656925	23/07/2018	1	10,80	1	1
7	665916	23/07/2018	13	1.163,21	24	24
8	673935	23/07/2018	4	364,24	8	8
9	677922	23/07/2018	7	758,41	16	16
10	694932	23/07/2018	10	2.383,42	48	48
11	696986	23/07/2018	3	368,51	8	8
12	702978	23/07/2018	6	340,67	7	7
13	704911	23/07/2018	24	1.743,32	35	35
14	711969	23/07/2018	7	1.070,74	22	22
15	712930	23/07/2018	1	56,96	2	2
16	720950	23/07/2018	1	180,94	4	4
17	730912	23/07/2018	7	954,34	20	20
18	731994	23/07/2018	2	87,10	2	2
19	732966	23/07/2018	4	155,75	4	4
20	734900	23/07/2018	3	501,80	11	11
21	735981	23/07/2018	6	903,40	19	19
22	736953	23/07/2018	25	902,78	19	19
23	737925	23/07/2018	9	4.072,93	82	82
24	746916	23/07/2018	1	115,95	3	3
25	753963	23/07/2018	16	760,60	16	16

Sistema de auditoria de dados IDEA

Explorador de Arquivos

DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.. IMD

Banco de dados	Data	Usuário
Extração de registros	25/07/2018 17:12:33	luis.barbosa
Nome do Arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\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\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Saldo.IMD	
Número de registros:	1486675	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1486675	
Critério de extração:	QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA	
Criação de bancos de da...	Não	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_33_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.CreateVirtualDatabase = False task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing</pre>	

Explorador de Arquivos | Biblioteca |

Script (Instrução) do IDEA

```
-----
Sorteo_33_CPF_x_Saldo.IMD
-----

Importar arquivo delimitado 25/07/2018 17:12:21 luis.barbosa
-----  

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré Sorteo\Sorteo_33_CPF_x_Saldo.txt  

Número de registros: 1486675  

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Saldo.RDF  

dbName = "Sorteo_33_CPF_x_Saldo.IMD"  

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré Sorteo\Sorteo_33_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE  

Client.OpenDatabase (dbName)

-----
Acrescentar campo 25/07/2018 17:12:26 luis.barbosa
-----  

Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Saldo.IMD  

Nome do campo: V_SALDO_IDEA  

Tipo de campo: Numérico virtual  

Número de decimais do campo: 0  

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

Descrição do campo:  

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_33_CPF_x_Saldo.IMD")  

Set task = db.TableManagement  

Set field = db.TableDef.NewField  

field.Name = "V_SALDO_IDEA"  

field.Description = ""  

field.Type = WI_VIRT_NUM  

field.Equation = "@Int(@Int(SALDO_TOTAL)/50+1)"
```

```

field.Decimals = 0
task.AppendField field
task.PerformTask
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Set field = Nothing

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

Extracão de registros 25/07/2018 17:12:33 luis.barbosa
-----
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\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\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteio_33_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 1486675
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 1486675
Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA
Criação de bancos de dados virtuais: Não
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_33_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.CreateVirtualDatabase = False
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_33_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_33_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

Explorador de Arquivos

Projeto de Área de trabalho

Nome	Registros
Sorteio_33_CPF_x_Bilhete	57.684.547
Sorteio_33_CPF_x_DocumentoFiscalValido	29.657.816
Sumário	1.486.675
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS	1.486.675
DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS	0
Sorteio_33_CPF_x_Saldo	1.486.675

DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES ...

Exportar para | Banco de dados | Filtrar

Banco de dados	Data	Usuário
DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD	25/07/2018 17:37:42	luis.barbosa

Extrção de registros: Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD

Número de registros: 0

Campo de controle: Nenhum total de controle

Total de controle: Nenhum total de controle

Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD

Número de registros: 1486675

Indexado por: Nenhum índice

Intervalo de extração: 1 - 1486675

Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES

Criação de bancos de dados: Não

Código IDEAScript:

```
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"
```

Scritp (Instrução) do IDEA

```
-----  
Sorteio_33_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  
-----  
  
Importar arquivo delimitado 25/07/2018 17:24:03 luis.barbosa  
-----  
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_33_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt  
Número de registros: 29657816  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\Idea\Sorteio_33_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF  
dbName = "Sorteio_33_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_33_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\Idea\Sorteio_33_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
Sumário.IMD  
-----  
  
-----  
Sumário 25/07/2018 17:29:34 luis.barbosa  
-----  
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sumário.IMD  
Número de registros: 1486675  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteio_33_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  
Número de registros: 29657816  
Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL  
Campos a sumarizar por: CPF  
Estatísticas selecionadas: Soma  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_33_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)

-----
Acrecentar campo 25/07/2018 17:29:36 luis.barbosa
-----
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sumário.IMD
Nome do campo: V_TOTAL_BILHETES
Tipo de campo: Numérico virtual
Número de decimais do campo: 0
Equação do campo: @Int( @Int(VALOR_TOTAL_SOMA )/50+1)
Descrição do campo:
Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMD")
Set task = db.TableManagement
Set field = db.TableDef.NewField
field.Name = "V_TOTAL_BILHETES"
field.Description = ""
field.Type = WI_VIRT_NUM
field.Equation = "@Int( @Int(VALOR_TOTAL_SOMA )/50+1)"
field.Decimals = 0
task.AppendField field
task.PerformTask
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Set field = Nothing

-----
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
-----

-----
Juntar bancos de dados 25/07/2018 17:37:37 luis.barbosa
-----
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
Número de registros: 1486675
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Registros primários sem correspondente.: 0
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros: 1486675
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteio_33_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 1486675
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
Criação de bancos de dados virtuais: Não
Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMD")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteio_33_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"
task.CreateVirtualDatabase = False
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 25/07/2018 17:37:42 luis.barbosa

```

```

Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto\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\33º Sorteio - Agosto\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP
Número de registros: 1486675
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 1486675
Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
Criação de bancos de dados virtuais: Não
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.CreateVirtualDatabase = False
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 20/07/2018 deverão receber bilhetes para o sorteio de Agosto/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 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 20/06/2018 deverão receber bilhetes para o sorteio de Agosto/2018;

The screenshot shows the Oracle SQL Developer interface. The top window is titled 'NFPRProdução' and contains a 'Query Builder' tab. The query is:

```
SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 33 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND
    U.INDSITUACAOSORTEIO = 0 -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
```

The bottom window is titled 'Resultado da Consulta' and shows the execution results:

COUNT(*)
1
0

Text at the bottom of the results window: 'Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,977 segundos'

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

The screenshot shows a MySQL Workbench window. The top part displays a SQL query in the 'Query Builder' tab:

```

SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 33 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DIREFERENCIA = TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND U.INDSITUACAOPROGRAMA = 0 --- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA
  
```

The bottom part shows the 'Resultado da Consulta' (Result of the Query) tab with the following data:

COUNT(*)
1 0

A message at the bottom of the results table states: 'Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,486 segundos' (All rows extracted: 1 in 0,486 seconds).

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

The screenshot shows a MySQL Workbench window. The top part displays a complex SQL query in the 'Query Builder' tab:

```

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 ('20180401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180501', 'YYYYMMDD') AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
    SU.IDUSUARIO
HAVING
    COUNT(*) = 1
  
```

The bottom part shows the 'Resultado da Consulta' (Result of the Query) tab with the following data:

COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1 165892

A message at the bottom of the results table states: 'Todas as Linhas Extraídas: 1 em 608,227 segundos' (All rows extracted: 1 in 608,227 seconds).

Planilha Query Builder

```

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.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180501', 'YYYYMMDD') AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND
SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
SU.IDUSUARIO
HAVING
COUNT(*) = 1

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 1102,032 segundos

	COUNT(*)
1	165892

- (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

```

BILHETES
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_NFPRUSUARIOFF C,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/04/2018', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('30/04/2018 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 = 33 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) <> SS.QTDBILHETES

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 702,62 segundos

CPF	SUM(VLTOTALDOC)	VAL_TOTAL	TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1)	BILHETES_GERADOS
-----	-----------------	-----------	-----------------------------	------------------

- (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_NFPRUSUARIOFF C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180501', '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 = 33 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTASVALIDAS

```

Resultado da Consulta x

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 365,714 segundos

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

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

```

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 ('20180401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180501', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180301', '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 = 33 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 141,916 segundos

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

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

```

Planilha Query Builder
SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180501', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 500000

```

Resultado da Consulta x

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 18,378 segundos

IDDOCFIS...	CNPJEMIT	NMEMIT	CADICMS...	CNPJDES...	CPFDEST...	CADICMS...	CHAVEAC...	MODELOD...	SERIEDOC	SUBSERIE...	NRDOC	DTEMISS...


```

Planilha Query Builder
SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180501', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 100000 AND
    D.TPDOC <> 1 -- DIFERENTE DE NFE

```

Resultado da Consulta x

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 14,451 segundos

IDDOCFIS...	CNPJEMIT	NMEMIT	CADICMS...	CNPJDES...	CPFDEST...	CADICMS...	CHAVEAC...	MODELOD...	SERIEDOC	SUBSERIE...	NRDOC	DTEMISS...

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

```

Planilha Query Builder

SELECT US.CNPJCPF
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO US
WHERE
    US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    US.DTREFERENCIA = '01/04/2018' AND
    US.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    US.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
    (US.DTREFERENCIA, US.INDTIPODOCUMENTO, US.CNPJCPF) NOT IN (
        SELECT A.DTREFERENCIA, A.INDTIPODOCUMENTO, A.CNPJCPF
        FROM
            NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO A,
            NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSCALCULO B
        WHERE
            A.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
            A.DTREFERENCIA = '01/04/2018' AND
            A.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
            A.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND -- 1 = ADERIU AO REGULAMENTO
            A.DTREFERENCIA = B.DTREFERENCIA AND
            A.INDTIPODOCUMENTO = B.INDTIPODOCUMENTO AND
            A.CNPJCPF = B.CNPJCPF ))
```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 189,044 segundos

COUNT(*)
1 0

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

```

Planilha Query Builder

SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
    S.IDSORTEIO = SS.IDSORTEIO AND
    S.IDSORTEIO = 33 AND
    SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
    B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE
GROUP BY
    S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES
```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 1088,864 segundos

IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)
1	33	57684547 57684547

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

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 = 33 ));
```

Resultado da Consulta x

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 531,696 segundos

MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	57684547

Planilha Query Builder

```
SELECT COUNT(*) FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where IDBILHETE in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 33 ));
```

Resultado da Consulta x

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 437,902 segundos

COUNT(*)
1 57684547

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

The screenshot shows the Microsoft Access Query Builder interface. The top pane displays the SQL query:

```

SELECT NRBILHETE, COUNT(*)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
WHERE idBilhete IN
    (SELECT idBilhete FROM nfpr.tb_nfprSorteoBilhete WHERE idSaldo IN
        (SELECT idSaldo FROM nfpr.tb_nfprSorteoSaldo WHERE IDSORTEIO = 33))
    )
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1
  
```

The bottom pane shows the results of the query, which are empty.

- (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 top pane displays the SQL query:

```

SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 33 AND
    SS.QTDBILHETES = 1 AND
    SS.VLNOTASVALIDAS >= 50
  
```

The bottom pane shows the results of the query, which are empty.

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

The screenshot shows the Oracle SQL Developer interface. The top window is titled "Query Builder" and contains the following SQL code:

```
SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL CALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEI O DADOS USUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEI O SALDO SS
WHERE
    D.IDDOC FISCAL = DC.IDDOC FISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180501', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DIREFERENCE = TO_DATE ('20180401', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    SU.INDSITUACAO SORTEIO = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 33 AND
    SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
    SUM(D.VLTOTALDOC) < 50
```

The bottom window is titled "Resultado da Consulta" and displays the results of the query. The results table has three columns: CPFDESTREMET, QTDBILHE..., and SUM(D.VL...). The message "Todas as Linhas Extraídas: 0 em 291,127 segundos" is shown above the results table.

Processo do Sorteio

Descrição Sumária do Processo

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

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

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

Sistema utilizado: Sorteio Nota Paraná

A. Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos

Objetivo do Teste

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

Resultado dos trabalhos

No dia 09/08/2018, 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 trigésimo primeiro sorteio, o notebook foi lacrado no dia 09/07/2018 em um envelope de segurança com o N ° 13368276 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 trigésimo terceiro sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N ° 13368274.

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 trigésimo segundo sorteio referenciando o número do envelope utilizado.

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_32_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash 7A8A2FDD1F22AD1C48E7B04620D27C65. Conferido com o código registrado na Resolução nº 833/2018, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 28/06/2018 - Edição nº 10219.

A pasta do sorteio 32 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 13368276. 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).

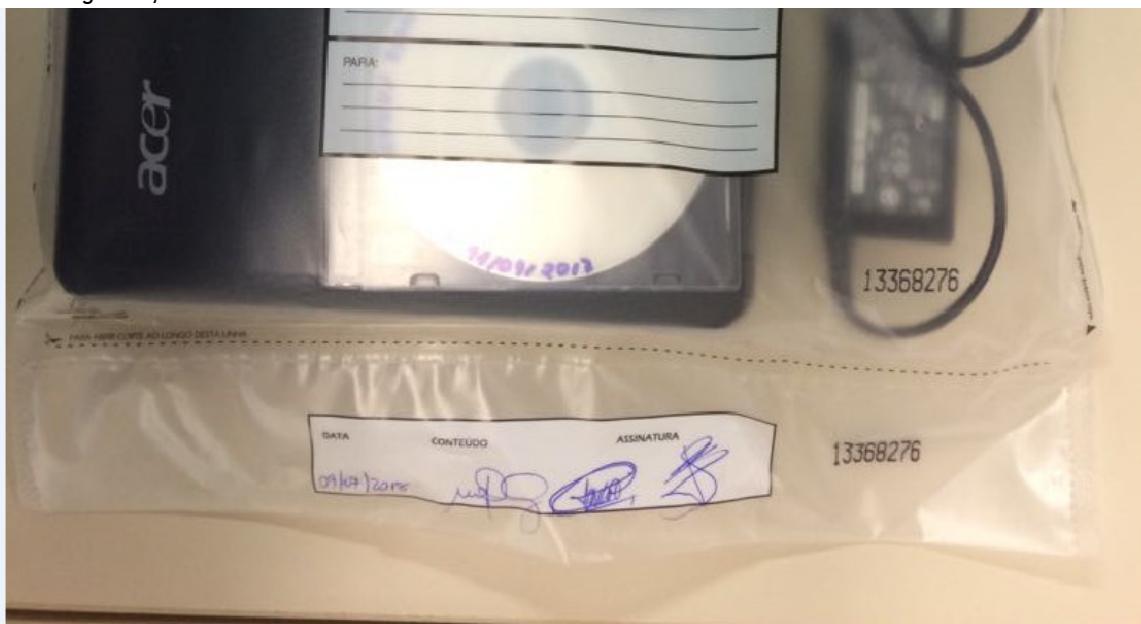
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

Foram geradas 2 (duas) vias desta Ata, destinadas à SEFA e à empresa de auditoria.

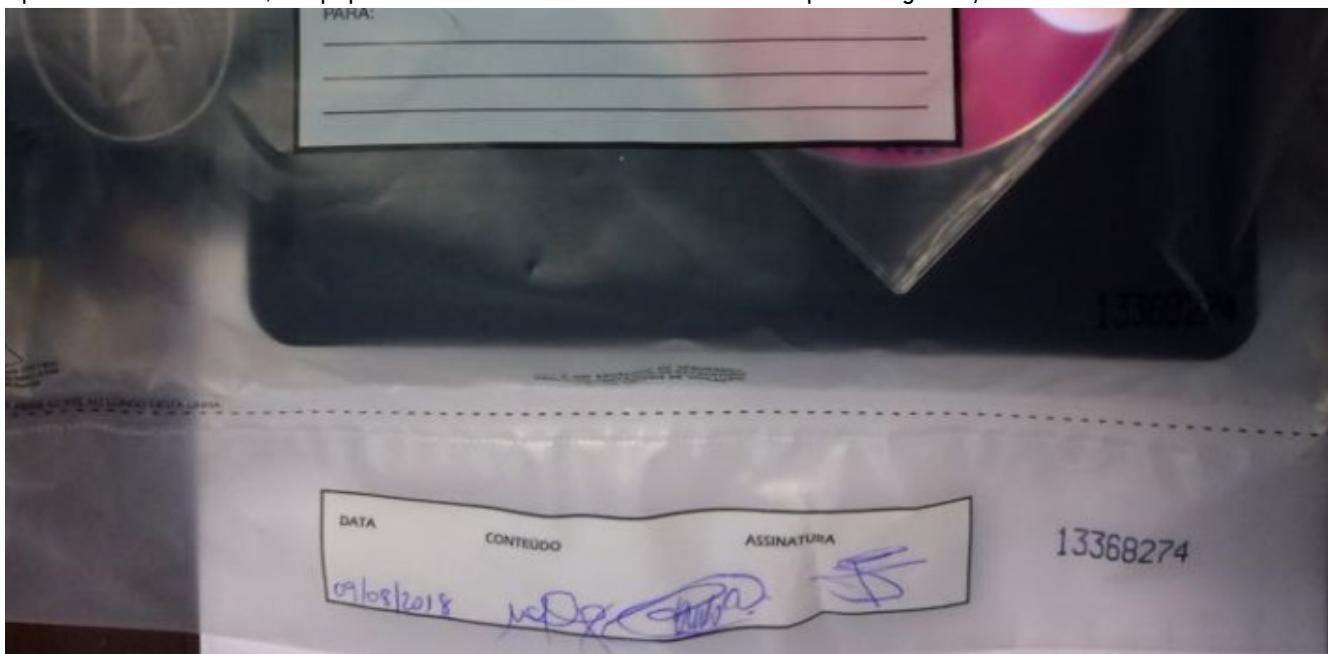
6. Encerramento da sessão

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

Envelope de segurança. N° 13368276 do sorteio anterior.



Após o término sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° 13368274



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 13368274 (Anexo III)

A pasta do sorteio 33 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 13368274. 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, destinadas à SEFA e à empresa de auditoria.

6. Encerramento da sessão
Às 11:03h encerrou-se a sessão aberta ao público.



B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT

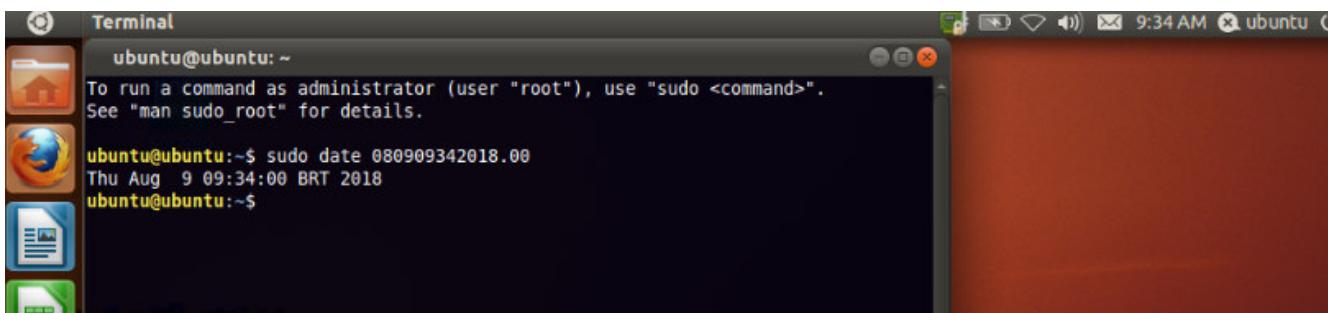
Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

A sessão do trigésimo terceiro sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 09:30h do dia 09/08/2018. 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.



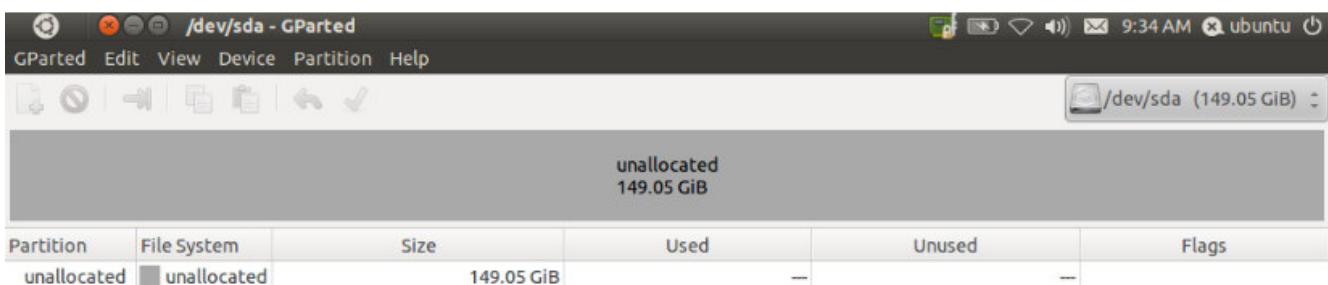
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

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

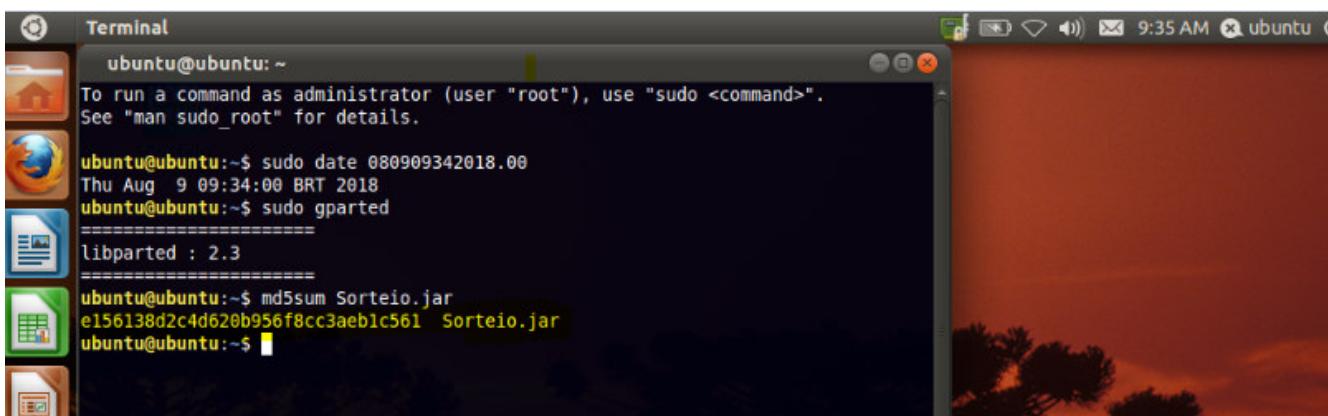
O aplicativo de sorteio foi disponibilizado para a auditoria, assim recalculamos o número de HASH conforme abaixo:

- **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.

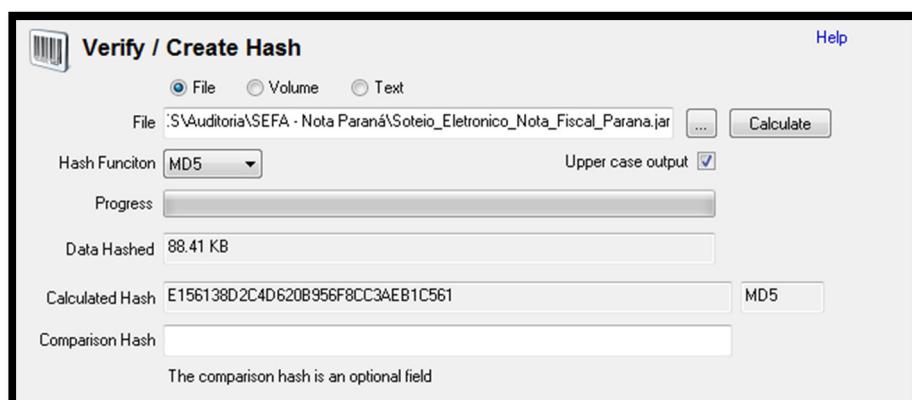
Evidências:

HASH do programa do sorteio.



```
ubuntu@ubuntu:~$ To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>". See "man sudo_root" for details.
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 080909342018.00
Thu Aug  9 09:34:00 BRT 2018
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: SILVINO SOUZA NETO
- CPF: 032.805.269-81

Dados do Primeiro Responsável

- MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- CPF: 604.926.279-91
- Número do sorteio: 33
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 57684547
- Loteria: 5308
- Semente: 1794 5718 7151 9389
- Diário oficial: 03/08/2018

Dados do Segundo Responsável

- PAULO DA SILVA DONATO
- CPF: 466.501.649-68
- Número do sorteio: 33
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 57684547
- Loteria: 5308
- Semente: 1794 5718 7151 9389
- Diário oficial: 03/08/2018

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

- Arquivo: Sorteio_033.ipt
- HASH: OECAD06562DC32B606C895D6395B3AA5

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 8335605
- 2º Prêmio - Bilhete: 30724049
- 3º Prêmio - Bilhete: 43482568

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



Evidência

Dados Auditoria.

The screenshot shows the SEFA / PR software interface with the 'Auditoria' tab selected. The form contains the following data:

Empresa:	MAZARS AUDITORES INDEPENDENTE	CNPJ:	07326840000198
Auditor:	SILVINO SOUZA NETO	CPF:	03280526981

Dados primeiro responsável.

The screenshot shows the SEFA / PR software interface with the '1º Responsável' tab selected. The form contains the following data:

Nome completo:	MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI	CPF:	60492627991
Número do sorteio:	33	Data do diário oficial:	03/08/2018
Número de bilhetes:	57684547	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5308	Semente:	1794571871519389

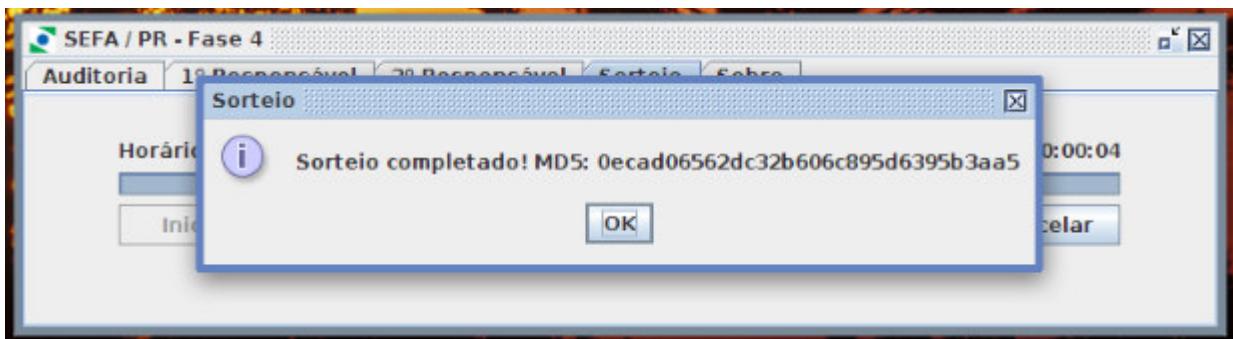
Dados segundo responsável.

The screenshot shows the SEFA / PR software interface with the '2º Responsável' tab selected. The form contains the following data:

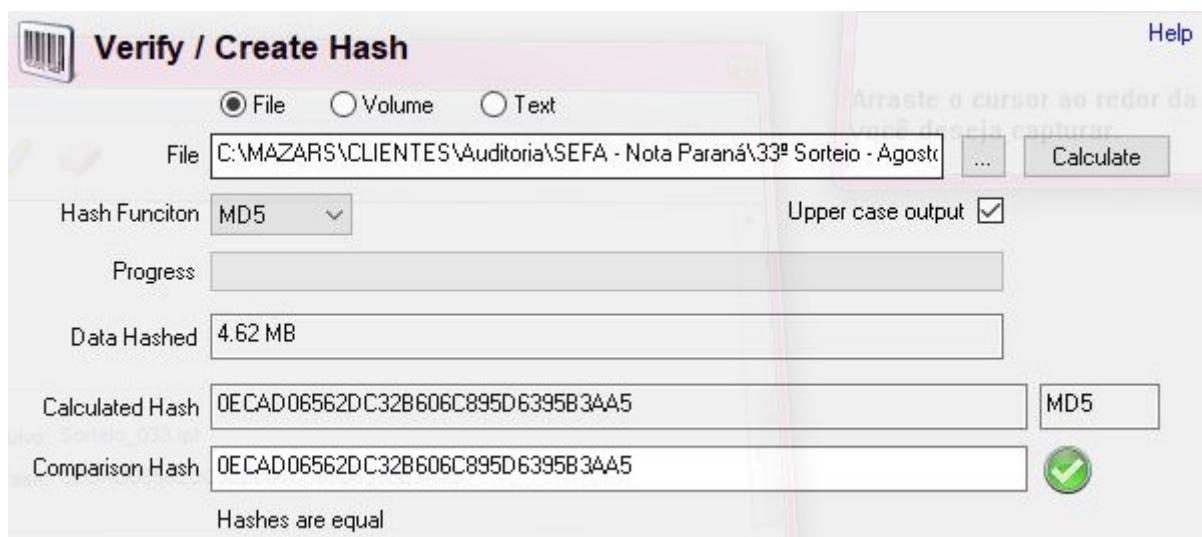
Nome completo:	PAULO DA SILVA DONATO	CPF:	46650164968
Número do sorteio:	33	Data do diário oficial:	03/08/2018
Número de bilhetes:	57684547	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5308	Semente:	1794571871519389

F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

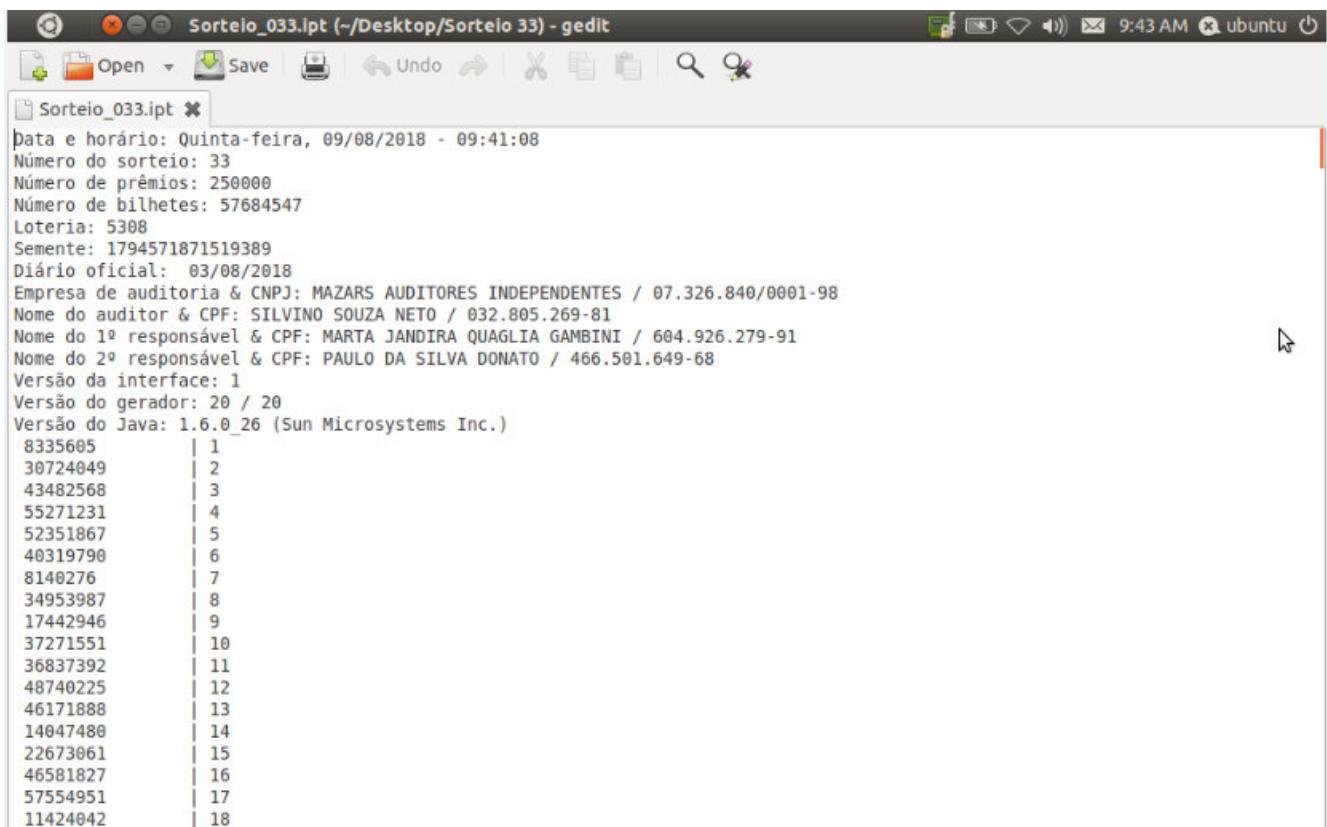
Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.



```
Sorteio_033.upt ~Desktop/Sorteio 33 - gedit
Sorteio_033.upt *
Data e horário: Quinta-feira, 09/08/2018 - 09:41:08
Número do sorteio: 33
Número de prêmios: 250000
Número de bilhetes: 57684547
Loteria: 5308
Semente: 1794571871519389
Diário oficial: 03/08/2018
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 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.)
8335605 | 1
30724049 | 2
43482568 | 3
55271231 | 4
52351867 | 5
40319790 | 6
8140276 | 7
34953987 | 8
17442946 | 9
37271551 | 10
36837392 | 11
48740225 | 12
46171888 | 13
14047480 | 14
22673061 | 15
46581827 | 16
57554951 | 17
11424042 | 18
```

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_033.upt" 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_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: C69B9F182E5B5DAC9EC6EC8ABD9D893F

Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

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

Arquivo - Resultado

Arquivo: Sorteio_033.ipt
Hash: 0ECAD06562DC32B606C895D6395B3AA5

Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.

Arquivo 3 - CPF x Bilhete x Prêmio

Arquivo: Sorteio_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
Hash: C69B9F182E5B5DAC9EC6EC8ABD9D893F

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

Verify / Create Hash Help

File Volume Text

File: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto ... Calculate

Hash Function: MD5 Upper case output

Progress:

Data Hashed: 6.80 MB

Calculated Hash: C69B9F182E5B5DAC9EC6EC8ABD9D893F MD5

Comparison Hash: C69B9F182E5B5DAC9EC6EC8ABD9D893F (checkmark)

Hashes are equal

Teste Mazars com o software IDEA

The screenshot displays the IDEA software interface. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) shows a tree view of files and folders. On the right, a detailed report window titled 'DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X...' is open, showing various parameters and results of a comparison process.

Arquivos do IDEA

Nome	Registros
Sorteo_033	250.014
FILTRO - BILHETES E PREMIOS	250.000
ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES	250.000
Sorteo_33 CPF_x_Bilhete	57.684.547
BILHETES DUPLICADOS	0
TOTAL DE BILHETES	1.486.675
TOTAL DE CPF E BILHETES X TOTAL SALDO	1.486.675
DIFERENÇA DO ARQUIVO CPF E BILHETE X CPF E SALDO	0
REGISTROS NÃO IDENTIFICADOS NO ARQUIVO CPF X SALDO	0
Sorteo_33 CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA	250.000
DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA	0
Sorteo_33 CPF_x_DocumentoFiscalValido	29.657.816
Sumário	1.486.675
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS	1.486.675

DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X...

Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteio_33 CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD		
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD		
DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD		
Extracção de registros	14/08/2018 - 14:44	thayna.ferreira
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto 2018\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\Auditoria\Nota Paraná\33º Sorteio - Agosto 2018\IDEA\ COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD	

Script do IDEA

```
-----  
Sorteo_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD  
-----  
  
-----  
Importar arquivo delimitado 14/08/2018 - 14:43 thayna.ferreira  
-----  
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\33º Sorteio - Agosto 2018\2º Fase - Sorteio\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt  
Número de registros: 250000  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\33º Sorteio - Agosto 2018\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF  
dbName = "Sorteo_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\33º Sorteio - Agosto 2018\2º Fase - Sorteio\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt", dbName, FALSE,  
", "C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\33º Sorteio - Agosto 2018\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD  
-----  
  
-----  
Juntar bancos de dados 14/08/2018 - 14:44 thayna.ferreira  
-----  
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\33º Sorteio - Agosto 2018\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  
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\33º Sorteio - Agosto 2018\IDEA\Sorteo_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD  
Número de registros: 250000  
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\33º Sorteio - Agosto 2018\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("Sorteo_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD")  
Set task = db.JoinDatabase  
task.FileToJoin "ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD"  
task.IncludeAllFields  
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 14/08/2018 - 14:44 thayna.ferreira  
-----  
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\33º Sorteio - Agosto 2018\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\Auditoria\Nota Parana\33º Sorteio - Agosto 2018\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 Nº 626/2015

**RESOLUÇÃO Nº 626/2015**

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

RESOLVE:

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

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

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

I – 1 (um) de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais);

II – 1 (um) de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais);

III – 1 (um) de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais);

IV – 30 (trinta) de R\$ 1.000,00 (mil reais);

V – 200 (duzentos) de R\$ 250,00 (duzentos e cinquenta reais);

VI – 2.000 (dois mil) de R\$ 50,00 (cinquenta reais);

VII – 8.233 (oito mil, duzentos e trinta e três) de R\$ 20,00 (vinte reais);

VIII – 239.534 (duzentos e trinta e nove mil, quinhentos e trinta e quatro) de R\$ 10,00 (dez reais).

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

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



RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

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

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

ANEXO ÚNICO REGULAMENTO DO SORTEIO “NOTA PARANÁ”

DISPOSIÇÃO PRELIMINAR

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

DATAS DOS SORTEIOS

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

CONDIÇÕES PARA PARTICIPAR DO SORTEIO

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

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

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

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

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

RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

FORMA DE PARTICIPAÇÃO NO SORTEIO

6. A primeira aquisição de mercadoria, bem ou serviço, realizada pelo consumidor, no período de validade de cada sorteio, independentemente de seu valor, gerará um bilhete eletrônico numerado.
7. No mesmo período, o consumidor fará jus a bilhetes adicionais a cada R\$ 50,00 (cinquenta reais) em Documentos Fiscais Eletrônicos registrados na SEFA, incluído o valor da primeira aquisição, de acordo com as condições estabelecidas na Lei n. 18.451, de 2015, e em sua regulamentação.
 - 7.1. Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:
 - 7.1.1. Serão somados os valores constantes dos documentos fiscais hábeis devidamente registrados no Sistema da “Nota Paraná” com cálculo de crédito homologado;
 - 7.1.2. O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório a que se refere o item 7.1.1 e R\$ 50,00 (cinquenta reais), desprezando-se a parte não inteira dessa divisão.
8. Somente serão considerados, para efeitos de geração de bilhetes, os documentos fiscais eletrônicos que atendam as condições previstas na Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015, e na sua regulamentação.
9. Cada bilhete gerado terá validade apenas no sorteio do seu respectivo período.

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

PRÊMIOS

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

RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

APURAÇÃO DOS CONTEMPLADOS

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

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

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

15. O crédito relativo ao valor do prêmio:

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

DISPOSIÇÕES FINAIS

16. Os casos omissos serão dirimidos pela SEFA.

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

8.2 Anexo II – Ata do Trigésimo Segundo Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 PARANÁ <small>GOVERNO DO ESTADO</small>																			
Página 1 de 2																					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #d3d3d3;">Autor</th> <th style="background-color: #d3d3d3;">Data</th> <th style="background-color: #d3d3d3;">Hora início</th> <th style="background-color: #d3d3d3;">Hora Fim</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Paulo da Silva Donato</td> <td>09/07/2018</td> <td>09h30</td> <td>11h14</td> </tr> </tbody> </table>				Autor	Data	Hora início	Hora Fim	Paulo da Silva Donato	09/07/2018	09h30	11h14										
Autor	Data	Hora início	Hora Fim																		
Paulo da Silva Donato	09/07/2018	09h30	11h14																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="background-color: #d3d3d3;">Objetivo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Sorteio nº 32</td> </tr> </tbody> </table>				Objetivo		Sorteio nº 32															
Objetivo																					
Sorteio nº 32																					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #d3d3d3;">Local</th> <th colspan="3">9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR</th> </tr> </thead> </table>				Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR																
Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="background-color: #d3d3d3;">Convidados</th> </tr> <tr> <th style="background-color: #d3d3d3;">Nome</th> <th style="background-color: #d3d3d3;">Empresa/Órgão</th> <th style="background-color: #d3d3d3;">Presente (S/N)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Marta Jandira Quaglia Gambini</td> <td>SEFA/CRE; Presidente da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Paulo da Silva Donato</td> <td>SEFA/CRE; Secretário da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Silvino Souza Neto</td> <td>Mazars Auditores Independentes S/S</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Hélio de Paula Moraes</td> <td>Técnico da Celepar</td> <td>S</td> </tr> </tbody> </table>				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
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																			
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="background-color: #d3d3d3;">Pauta</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">- Sorteio Nota Paraná nº 32</td> </tr> </tbody> </table>				Pauta		- Sorteio Nota Paraná nº 32															
Pauta																					
- Sorteio Nota Paraná nº 32																					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="background-color: #d3d3d3;">Assuntos discutidos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2"> <p>1. Abertura da sessão O 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 O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368275 não estava violado e abriu o envelope.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio O presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 09/07/2018 e 09:33:00. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81. <ul style="list-style-type: none"> • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 32 / Data do Diário Oficial: 28/06/2018 Número de bilhetes: 62.619.137 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5299 / Semente: 7252217994792852. • 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68 Número do sorteio: 32 / Data do Diário Oficial: 28/06/2018 Número de bilhetes: 62.619.137 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5299 / Semente: 7252217994792852. <p>O técnico da Celepar, Hélio de Paula Moraes, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: a68d0da0a69eb011ef9d7ea72d641d14 (arquivo “Sorteio_032.ipf”). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p> </td> </tr> </tbody> </table>				Assuntos discutidos		<p>1. Abertura da sessão O 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 O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368275 não estava violado e abriu o envelope.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio O presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 09/07/2018 e 09:33:00. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81. <ul style="list-style-type: none"> • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 32 / Data do Diário Oficial: 28/06/2018 Número de bilhetes: 62.619.137 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5299 / Semente: 7252217994792852. • 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68 Número do sorteio: 32 / Data do Diário Oficial: 28/06/2018 Número de bilhetes: 62.619.137 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5299 / Semente: 7252217994792852. <p>O técnico da Celepar, Hélio de Paula Moraes, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: a68d0da0a69eb011ef9d7ea72d641d14 (arquivo “Sorteio_032.ipf”). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>															
Assuntos discutidos																					
<p>1. Abertura da sessão O 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 O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368275 não estava violado e abriu o envelope.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio O presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 09/07/2018 e 09:33:00. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81. <ul style="list-style-type: none"> • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 32 / Data do Diário Oficial: 28/06/2018 Número de bilhetes: 62.619.137 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5299 / Semente: 7252217994792852. • 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68 Número do sorteio: 32 / Data do Diário Oficial: 28/06/2018 Número de bilhetes: 62.619.137 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5299 / Semente: 7252217994792852. <p>O técnico da Celepar, Hélio de Paula Moraes, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: a68d0da0a69eb011ef9d7ea72d641d14 (arquivo “Sorteio_032.ipf”). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>																					



Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

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

4. Resultado do sorteio

Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

O pen drive com a cópia do arquivo dos bilhetes premiados foi inserido num computador. Este arquivo foi copiado para o computador e feito o upload para a rotina de associação com o CPF dos ganhadores.

Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 250.000 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:

- 1º Prêmio – R\$ 50.000,00 – Bilhete nº 28933319 para o CPF/CNPJ 547.479.537-87
- 2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 62274762 para o CPF/CNPJ 04.309.546/0001-80
- 3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 31268020 para o CPF/CNPJ 76.591.569/0001-30

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 FA4505110D6A70088088CC24A17ED0A3 do respectivo arquivo (*Sorteio_32_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_32_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash 7A8A2FDD1F22AD1C48E7B04620D27C65. Conferido com o código registrado na Resolução nº 833/2018, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 28/06/2018 - Edição nº 10219.

A pasta do sorteio 32 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 13368276. 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, destinadas à SEFA e à empresa de auditoria.

6. Encerramento da sessão

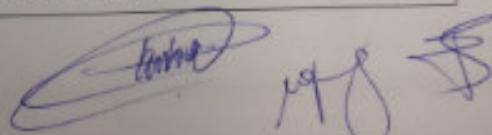
Às 10h encerrou-se a sessão aberta ao público.

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

8.3 Anexo III – Ata do Trigésimo Terceiro Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 PARANÁ Estado Brasil	
Página 1 de 2			
Autor	Data	Hora Início	Hora Fim
Paulo da Silva Donato	09/08/2018	09h30	11h00
Objetivo			
Sorteio nº 33			
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 Gambini	SEFACRE, Presidente da Sessão	S	
Paulo da Silva Donato	SEFACRE, 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 33			
Assuntos discutidos			
<p>1. Abertura da sessão O 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 O auditor independente verificou que o laço do envelope de segurança nº 13368278 não estava violado e abriu o envelope.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio O presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 09/08/2018 e 09:34:00. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: e156138d2c04d620b456f8cc3aeb1c561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81 • 1º responsável – Maria Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 33 / Data do Diário Oficial: 03/08/2018 Número de bilhetes: 57.684.547 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5306 / Semente: 1794571871519389 • 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 405.501.549-68 Número do sorteio: 33 / Data do Diário Oficial: 03/08/2018 Número de bilhetes: 57.684.547 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5306 / Semente: 1794571871519389 <p>O técnico da Celepar, Hélio de Paula Moraes, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: Decad06562dc32b606c895d6395b3aa5 (arquivo "Sorteio_033.upt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>			





Ata de Sorteio

Nota Paraná



Página 2 de 2

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

4. Resultado do sorteio

Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

O pen drive com a cópia do arquivo dos bilhetes premiados foi inserido num computador. Este arquivo foi copiado para o computador e feito o upload para a rotina de associação com o CPF dos ganhadores.

Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 250.000 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:

- 1º Prêmio – R\$ 200.000,00 – Bilhete nº 8335665 para o CPF/CNPJ 519.180.809-68
- 2º Prêmio – R\$ 120.000,00 – Bilhete nº 30724049 para o CPF/CNPJ 448.298.179-68
- 3º Prêmio – R\$ 80.000,00 – Bilhete nº 43482568 para o CPF/CNPJ 851.876.319-34

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 C69B9F182E5B5DAC9EC8EC8ABD9D893F do respectivo arquivo (Sorteio_33_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_33_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 0C7B4E5BEC80AB4AE116133894495E69. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1036/2018, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 03/06/2018 - Edição nº 10245.

A pasta do sorteio 33 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 13368274. 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, destinadas à SEFA e à empresa de auditoria.

6. Encerramento da sessão

Às 11:03h 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

8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal



PRÊMIOS PRINCIPAIS

1º PRÊMIO	41794	R\$ 350.000,00
2º PRÊMIO	85718	R\$ 18.000,00
3º PRÊMIO	27151	R\$ 15.000,00
4º PRÊMIO	59389	R\$ 12.000,00
5º PRÊMIO	42048	R\$ 10.023,00



SORTEIO REALIZADO
NO Espaço Loterias Caixa EM SÃO PAULO / SP

Plano de Sorteio N° 620

Extração nº 5308-2

08 DE AGOSTO DE 2018 - QUARTA-FEIRA

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

PRÓXIMAS EXTRAÇÕES

EXTRAÇÃO N°	DATA	LOCAL DO SORTEIO (Sujeito a alterações)
5309	11/08/2018	RIBEIRÃO DOS ÍNDIOS/SP
5310	15/08/2018	CORIBE/BA
5311	18/08/2018	CORIBE/BA
5312	22/08/2018	ITABELA/BA

8.5 Anexo V – Resolução Nº 833/2018 – Publicação do Hash dos Bilhetes



RESOLUÇÃO SEFA Nº 833/2018

Publicada no DOE 10219 de 28.6.2018

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 32 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: 7A8A2FDD1F22AD1C48E7B04620D27C65.

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

Secretaria de Estado da Fazenda, 25 de junho de 2018.

**JOSÉ LUIZ BOVO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA**