

AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nrº. 036

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

**EM 08 DE NOVEMBRO DE 2018
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 08 de Novembro 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 sexto sorteio do programa Nota Fiscal Paraná, tendo como referência a Resolução 626/2015, de 03 de agosto de 2015, nos itens 6 e 7 do anexo único, publicado no D.O. em 05 de agosto de 2015. As normas utilizadas para execução de nossos trabalhos encontram-se dispostas na “Família NBR ISO/IEC 27000 e em determinados fundamentos de práticas do “COBIT 5”.

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

Ademais, o 36º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 08 de Novembro de 2018, considerando o resultado e o escopo dos procedimentos de auditoria aplicados, atendeu princípios de integridade, segurança e transparência.

Atenciosamente,

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

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

Sumário

1 Sobre a premiação da Nota Paraná	5
1.1 Sobre os prêmios	5
1.2 Condições para participar do sorteio.....	5
1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes	5
2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança	6
3 Processos do Sorteio	7
3.1 Geração de Bilhete.....	7
3.2 Auditoria do Sorteio.....	8
3.3 Sorteio.....	9
3.4 Importação do resultado do sorteio	10
4 Procedimentos de Auditoria	11
5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete	11
5.1 Geração de Bilhetes.....	11
5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete	13
5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo	16
5.4 Documentos Válidos para o Sorteio	19
5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados.....	22
6 Processo do Sorteio	31
A. Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos	31
B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT.....	34
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido.....	34
D. Verificação do Hash do aplicativo do IPT	35
E. Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT	36
F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados.....	37
G. Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes.....	39
7 Aspectos Gerais.....	42
7.1 Recomendações.....	42
7.1.1 Notebook.....	42
7.1.2 Backup das informações	42
8 Anexos	44
8.1 Anexo I – Resolução Nº 626/2015.....	44
8.2 Anexo II – Ata do Trigésimo Quinto Sorteio.....	48
8.3 Anexo III – Ata do Trigésimo Sexto Sorteio.....	50
8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal	52
8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.444/2018 – Publicação do Hash dos Bilhetes	53

Definições:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2 Condições para participar do sorteio

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

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

1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes

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

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

Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

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

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

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

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

2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança

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

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

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

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

Receita PR

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

Cadastro do sorteio

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

Distribuição de bilhetes aos consumidores

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

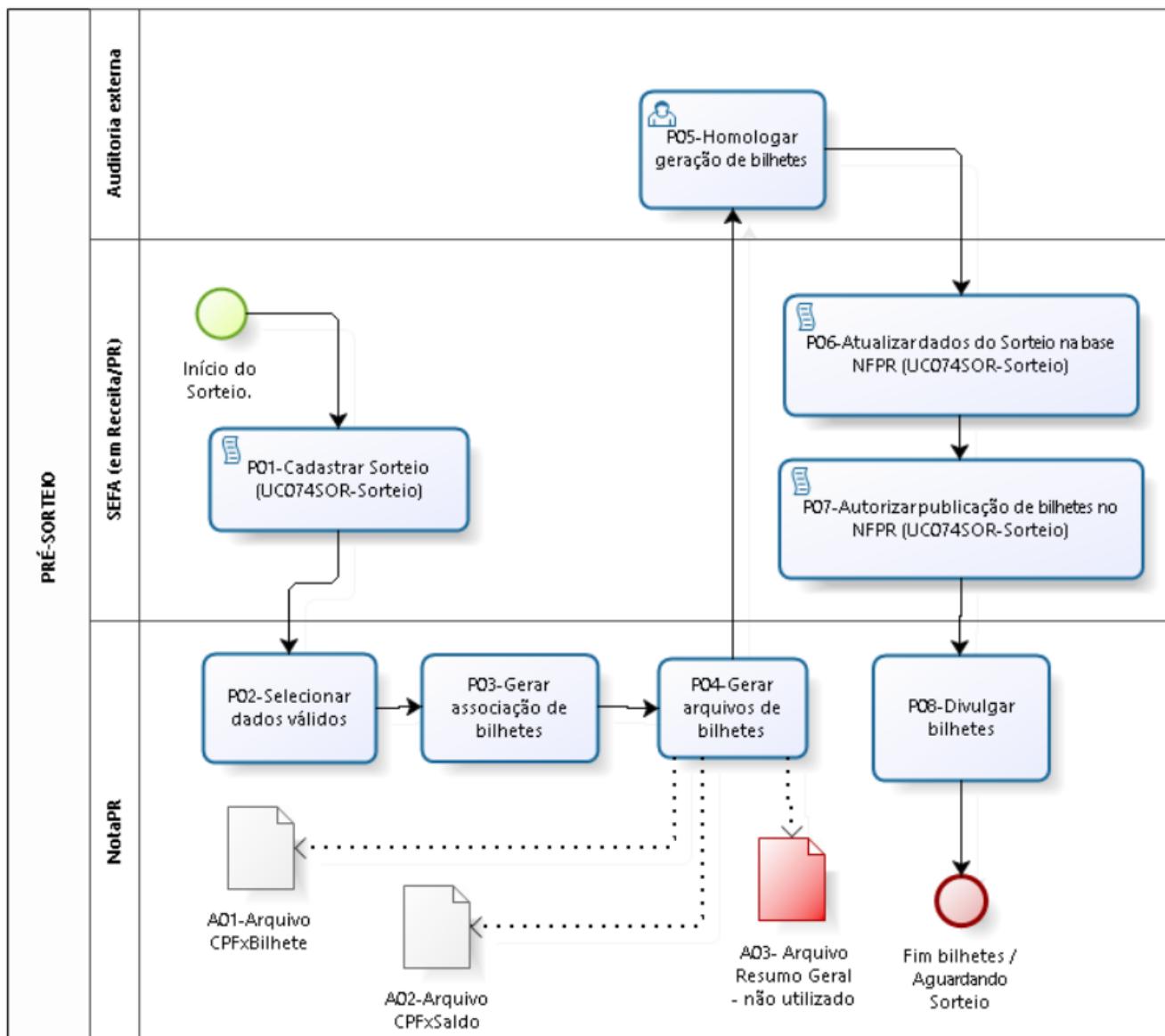
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

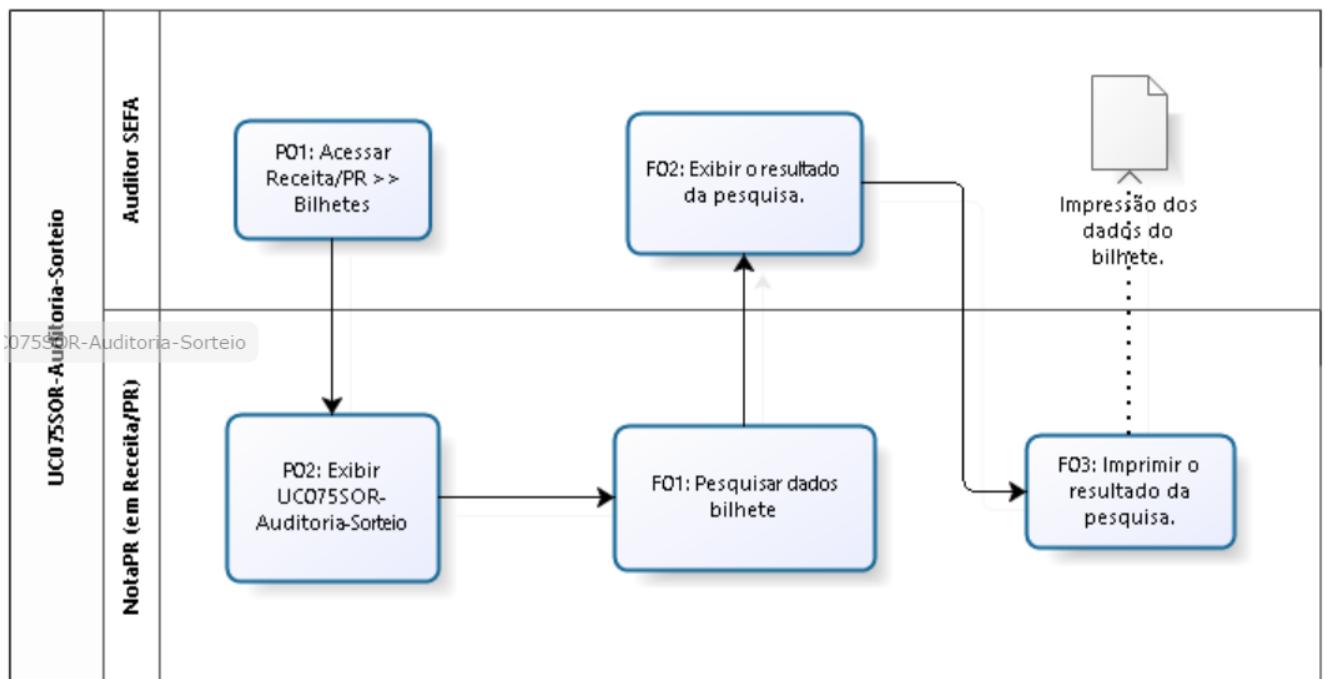
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de “SEMENTE” o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

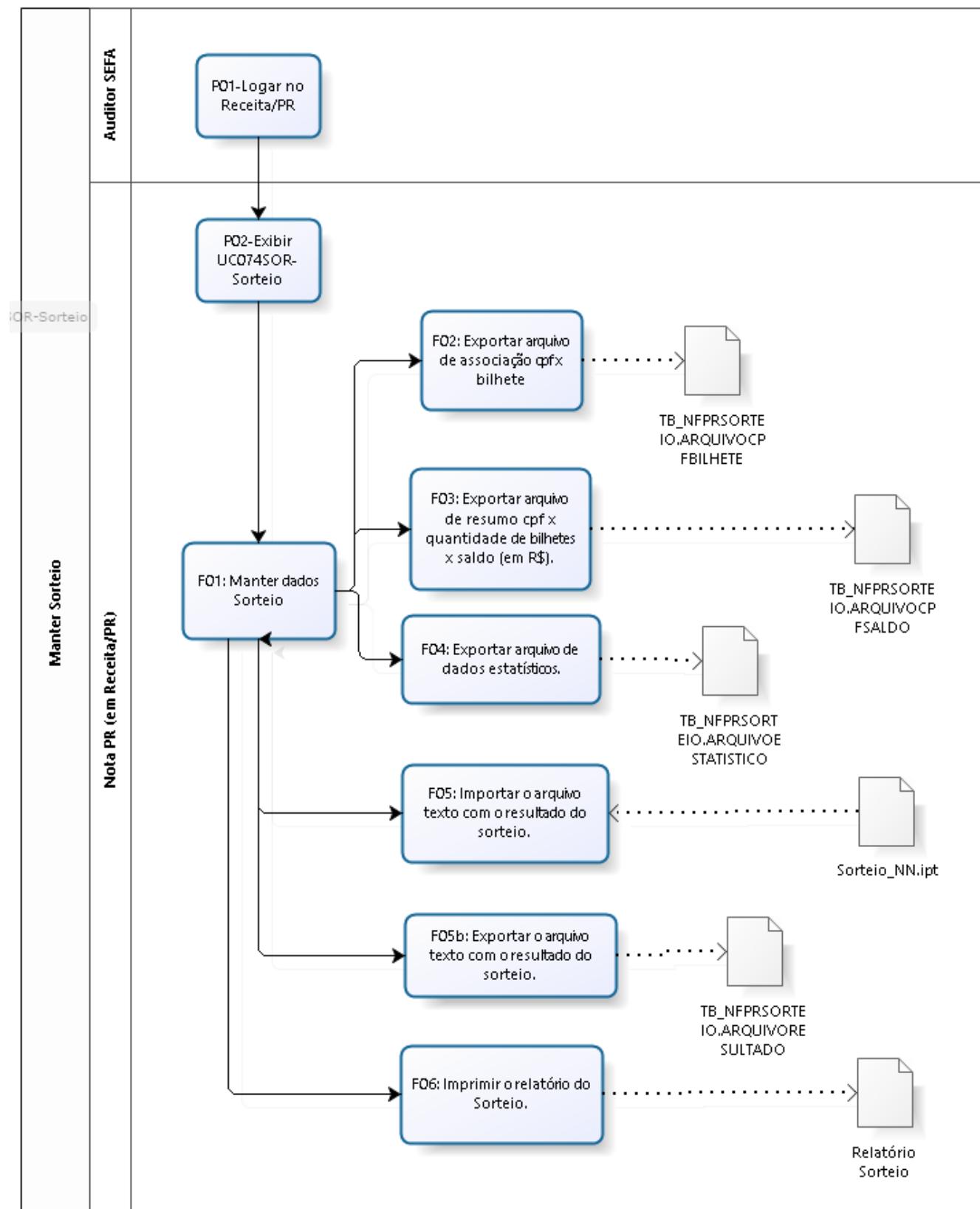
3.1 Geração de Bilhete



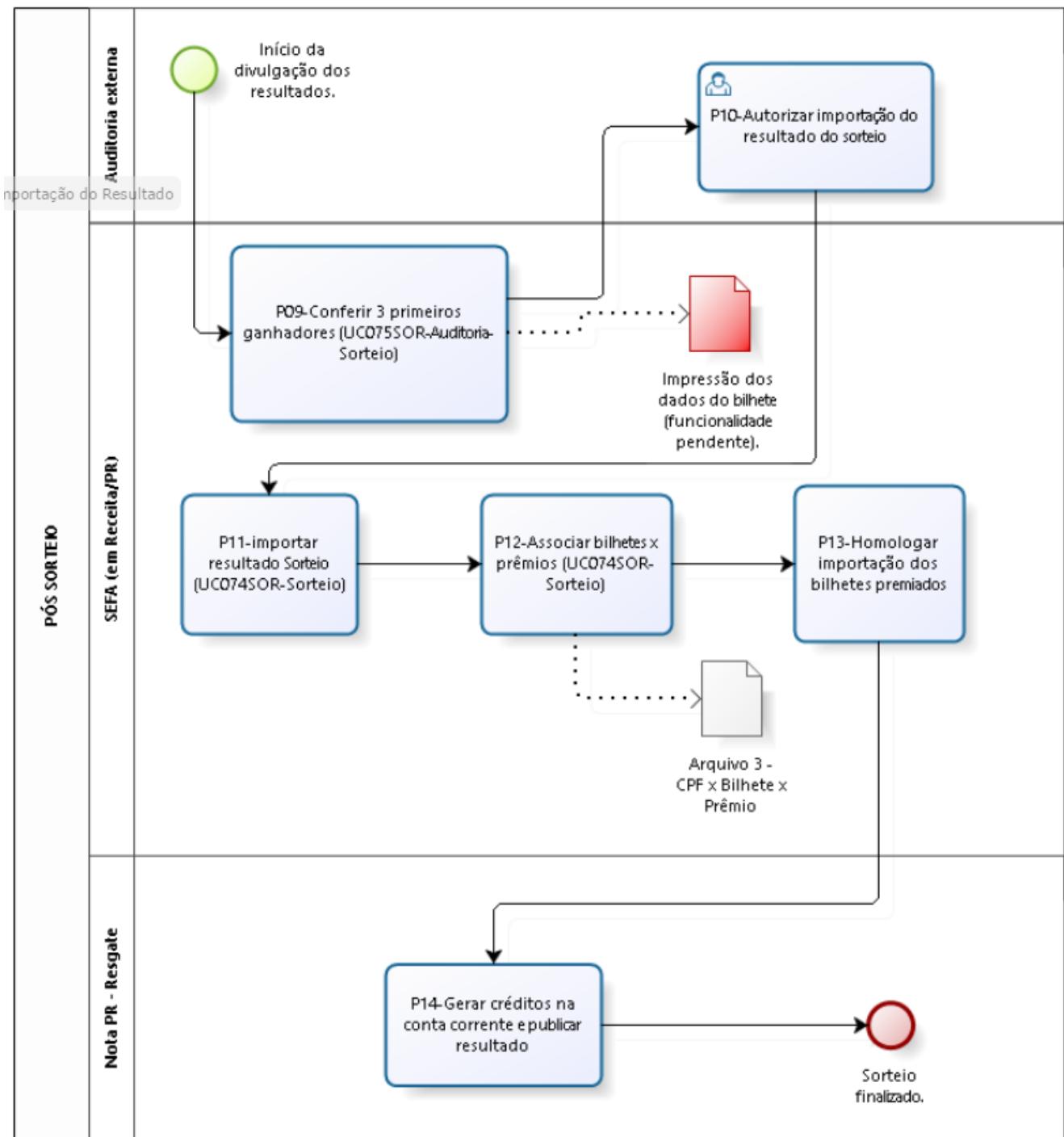
3.2 Auditoria do Sorteio



3.3 Sorteio



3.4 Importação do resultado do sorteio



4

Procedimentos de Auditoria

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

Na prévia do sorteio:

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

Na data do sorteio:

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

Apresentamos abaixo o detalhamento dos testes de auditoria realizados.

5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete

Descrição Sumária do Processo

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

Sistema utilizado: Receita/PR

5.1 Geração de Bilhetes

Objetivo do Teste

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

O período base das notas fiscais é o mês de Julho de 2018.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 26/10/2018. O sistema gerou 63.108.064 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 01/11/2018

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: 36

Data Referência: 07/2018

Data da Loteria Federal: 07/11/2018

Data Limite para adesão: 20/10/2018

Data Limite para divulgação dos bilhetes: 06/11/2018

Quantidade prêmios: 250000

Valor bilhete: R\$ 50,00

Lista de prêmios

Ordem	Valor	Quantidade
1	R\$ 50.000,00	1
2	R\$ 30.000,00	1
3	R\$ 20.000,00	1
4 - 33	R\$ 1.000,00	30
34 - 233	R\$ 250,00	200
234 - 2233	R\$ 50,00	2000
2234 - 10466	R\$ 20,00	8233
10467 - 250000	R\$ 10,00	239534

||< < | Página | 1 de 1 | > >|

1 a 8 de 8 registro(s)

Bilhetes gerados: 63108064

Participantes: 1554683

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_36_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 7A09777447B900B906A5DAE97D28133E

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_36_CPF_x_Bilhete.txt.zip
Hash: 7A09777447B900B906A5DAE97D28133E

Comparativo de HASH – Mazars

Verify / Create Hash

Help

File Volume Text

File: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\36º Sorteio - Nover ... Calculate

Hash Function: MD5 Upper case output:

Progress:

Data Hashed: 1.29 GB

Calculated Hash: 7A09777447B900B906A5DAE97D28133E MD5

Comparison Hash: 7A09777447B900B906A5DAE97D28133E 

Hashes are equal

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

	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	91825350949	1
2	80860273000145	2
3	7325161964	3
4	829259929	4
5	53573510906	5
6	59841427915	6
7	2955611905	7
8	80909781000170	8
9	5718980926	9
10	78613841000161	10
11	4749572926	11
12	3844010904	12
13	47410361972	13
14	3465481950	14
15	4172575978	15

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot displays the IDEA Audit System interface. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) shows the following structure:

- Arquivos do IDEA
 - Sorteo_36_CPF_x_Bilhete
 - BILHETES DUPLICADOS (0)
 - TOTAL DE BILHETES
 - TOTAL DE CPF E BILHETES X TOTAL SAL (1.554.683)
 - DIFERENÇA DO ARQUIVO CPF E BIL... (0)
 - REGISTROS NÃO IDENTIFICADOS N... (0)
 - Sorteo_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido (32.400.552)
 - Sorteo_36_CPF_x_Saldo (1.554.683)

On the right, the 'BILHETES DUPLICADOS' audit report is shown, detailing the results of a duplicate detection task:

Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.IMD		
BILHETES DUPLICADOS.IMD		
Detectar chaves duplicadas	05/11/2018 - 16:33	thayna.ferreira
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD	
Número de registros:	0	
Campo de controle:	Nenhum total de controle	
Total de controle:	Nenhum total de controle	
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.IMD	
Número de registros:	63108064	
Chave usada:	NUMERO_DO_BILHETE/A	
Opção de duplicação:	Elementos de saída duplicados.	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.IMD") Set task = db.DupKeyDetection task.IncludeAllFields task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A" task.OutputDuplicates = TRUE dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD" task.PerformTask dbName, "" Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.IMD

Importar arquivo delimitado 05/11/2018 - 16:21 thayna.ferreira

```
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros: 63108064
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro
2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
```

Indexar banco de dados 05/11/2018 - 16:24 thayna.ferreira

```
Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_36_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 05/11/2018 - 16:28 thayna.ferreira

```
Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_36_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 05/11/2018 - 16:33 thayna.ferreira

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 63108064
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_36_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
task.PerformTask dbName, ""
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)
```

5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo

Objetivo do Teste

Verificar a quantidade de bilhetes gerado ao contribuinte conforme o saldo acumulado na data base de Julho de 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_36_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** 55262C9FA861CF63316C994C4B6F0BD6

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

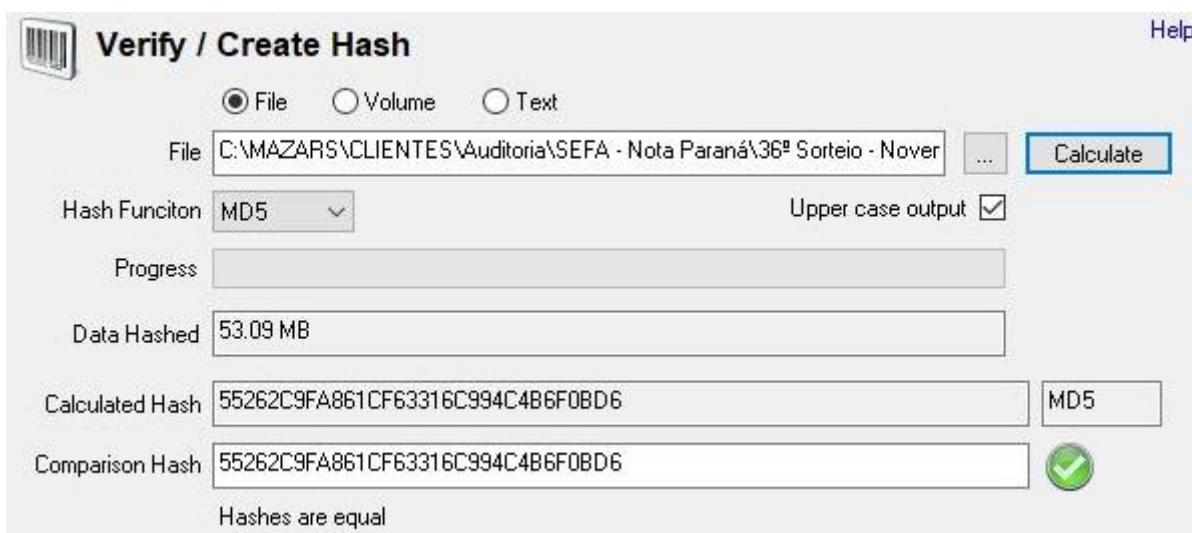
Evidências:

Número de HASH do sistema Receita/PR

Arquivo 2 - CPF x Saldo

Arquivo: Sorteio_36_CPF_x_Saldo.txt
Hash: 55262C9FA861CF63316C994C4B6F0BD6

Comparativo de HASH – Mazars



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

	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA
1	85596	22/10/2018	17	1.679,98	34	34
2	278041	22/10/2018	1	33,00	1	1
3	329991	22/10/2018	34	10.995,70	220	220
4	374199	22/10/2018	13	1.230,20	25	25
5	403717	22/10/2018	47	2.119,99	43	43
6	537837	22/10/2018	4	367,72	8	8
7	656925	22/10/2018	1	106,74	3	3
8	665916	22/10/2018	11	963,44	20	20
9	673935	22/10/2018	2	565,01	12	12
10	677922	22/10/2018	7	711,84	15	15
11	688967	22/10/2018	3	1.144,96	23	23
12	694932	22/10/2018	20	4.468,29	90	90
13	696986	22/10/2018	5	177,09	4	4
14	702978	22/10/2018	4	203,78	5	5
15	704911	22/10/2018	16	986,34	20	20
16	711969	22/10/2018	10	1.716,31	35	35
17	712930	22/10/2018	1	11,00	1	1
18	720950	22/10/2018	2	560,88	12	12
19	730912	22/10/2018	14	2.583,91	52	52
20	731994	22/10/2018	1	25,95	1	1
21	732966	22/10/2018	6	193,02	4	4
22	734900	22/10/2018	5	696,90	14	14
23	735981	22/10/2018	7	57.630,74	1153	1153
24	736953	22/10/2018	30	959,16	20	20

Sistema de auditoria de dados IDEA

Explorador de Arquivos

Arquivos do IDEA

Nome	Registro
Sorteo_36_CPF_x_Bilhete	63.108.0
BILHETES DUPLICADOS	
TOTAL DE BILHETES	1.554.6
TOTAL DE CPF E BILHETES X TOTAL SAL	1.554.6
DIFERENÇA DO ARQUIVO CPF E BIL...	
REGISTROS NÃO IDENTIFICADOS N...	
Sorteo_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido	32.400.5
Sorteo_36_CPF_x_Saldo	1.554.6
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA	

DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA

Filtrar

Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteo_36_CPF_x_Saldo.IMD		
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD		
Extracão de registros	05/11/2018 - 16:03	thayna.ferreira
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\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\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Saldo.IMD	
Número de registros:	1554683	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1554683	
Critério de extração:	QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_36_CPF_x_Saldo.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD" task.AddExtraction dbName, "", " QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA " task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```
-----  
Sorteio_36_CPF_x_Saldo.IMD  
-----  
  
Importar arquivo delimitado 05/11/2018 - 16:03 thayna.ferreira  
  
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\1º Fase - Pré Sorteo\Sorteo_36_CPF_x_Saldo.txt  
Número de registros: 1554683  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro  
2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Saldo.RDF  
dbName = "Sorteo_36_CPF_x_Saldo.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\1º Fase - Pré  
Sorteo\Sorteo_36_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro  
2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
Adicionar Campos 05/11/2018 - 16:03 thayna.ferreira  
-----  
Campo #1:  
Nome do campo: V_SALDO_IDEA  
Descrição do campo:  
Tipo de campo: Numérico virtual  
Número de decimais do campo: 0  
Equação do campo: @Int(@Int( SALDO_TOTAL )/50+1)  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_36_CPF_x_Saldo.IMD")  
Set task = db.TableManagement  
Set table = db.TableDef  
Set field = table.NewField  
eqn = "@Int(@Int( SALDO_TOTAL )/50+1)"  
field.Name = "V_SALDO_IDEA"  
field.Description = ""  
field.Type = WI_VIRT_NUM  
field.Equation = eqn  
field.Decimals = 0  
task.AppendField field  
task.PerformTask  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing  
Set table = Nothing  
Set field = Nothing  
  
-----  
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD  
-----  
  
Extração de registros 05/11/2018 - 16:03 thayna.ferreira  
  
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\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\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Saldo.IMD  
Número de registros: 1554683  
Indexado por: Nenhum índice  
Intervalo de extração: 1 - 1554683  
Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_36_CPF_x_Saldo.IMD")  
Set task = db.Extraction  
task.IncludeAllFields  
dbName = "DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD"  
task.AddExtraction dbName, "", " QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA "  
task.PerformTask 1, db.Count  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing  
Client.OpenDatabase (dbName)
```

5.4 Documentos Válidos para o Sorteio

Objetivo do Teste

Verificar o arquivo que contém todos os documentos válidas para o sorteio e seus valores, e comparar com o arquivo “Sorteio_36 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_36 CPF_x_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamento todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR “CPF x Saldo”. Não identificamos diferença entre o saldo dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot displays two windows from the IDEA audit system. On the left is the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) titled 'Arquivos do IDEA'. It lists several files and their details:

Nome	Registrado
Sorteio_36_CPF_x_Bilhete	63.108.0
Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido	32.400.5
Sumário	1.554.6
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS	1.554.6
DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES N...	
Sorteio_36_CPF_x_Saldo	1.554.6
DIFERENÇA BILHETES SEFA X IDEA	

On the right is a report window titled 'DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES...'. It shows a table with the following data:

Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD		
Sumário.IMD		
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD		
DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD		
Extracção de registros	05/11/2018 - 16:13	thayna.ferreira
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\DIFERENÇA 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\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD	
Número de registros:	1554683	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1554683	
Critério de extração:	V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD" task.AddExtraction dbName, "", "V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES"</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```
-----  
Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  
-----  
  
Importar arquivo delimitado 05/11/2018 - 16:06 thayna.ferreira  
  
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\1º Fase - Pré  
Sorteio\Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt  
Número de registros: 32400552  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro  
2018\IDEA\Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF  
dbName = "Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\1º Fase - Pré  
Sorteio\Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio -  
Novembro 2018\IDEA\Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
Sumário.IMD  
-----  
  
Sumário 05/11/2018 - 16:09 thayna.ferreira  
  
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\Sumário.IMD  
Número de registros: 1554683  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Sumário de: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro  
2018\IDEA\Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  
Número de registros: 32400552  
Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL  
Campos a sumarizar por: CPF  
Estatísticas selecionadas: Soma  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD")  
Set task = db.Summarization  
task.AddFieldToSummarize "CPF"  
task.AddFieldToTotal "VALOR_TOTAL"  
dbName = "Sumário.IMD"  
task.OutputDBName = dbName  
task.CreatePercentField = FALSE  
task.StatisticsToInclude = SM_SUM  
task.PerformTask  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
Adicionar Campos 05/11/2018 - 16:09 thayna.ferreira  
-----  
Campo #1:  
Nome do campo: V_TOTAL_BILHETES  
Descrição do campo:  
Tipo de campo: Numérico virtual  
Número de decimais do campo: 0  
Equação do campo: @Int( @Int(VALOR_TOTAL_SOMA )/50+1)  
Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMD")  
Set task = db.TableManagement  
Set table = db.TableDef  
Set field = table.NewField  
eqn = "@Int( @Int(VALOR_TOTAL_SOMA )/50+1)"  
field.Name = "V_TOTAL_BILHETES"  
field.Description = ""  
field.Type = WI_VIRT_NUM  
field.Equation = eqn  
field.Decimals = 0  
task.AppendField field  
task.PerformTask  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing
```

Set table = Nothing
Set field = Nothing

ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP

Juntar bancos de dados 05/11/2018 - 16:13 thayna.ferreira

Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP
Número de registros: 1554683
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\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\Sumário.IMP
Número de registros: 1554683
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\Sorteio_36_CPF_x_Saldo.IMP
Número de registros: 1554683
Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.
Chave usada: CPF/A + VALOR_TOTAL_SOMA/A + V_TOTAL_BILHETES/A - CPF/A + SALDO_TOTAL/A + QNT_BILHETES/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMP")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteio_36_CPF_x_Saldo.IMP"
task.IncludeAllPFields
task.IncludeAllSFields
task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"
task.AddMatchKey "VALOR_TOTAL_SOMA", "SALDO_TOTAL", "A"
task.AddMatchKey "V_TOTAL_BILHETES", "QNT_BILHETES", "A"
dbName = "ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP"
task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP

Extração de registros 05/11/2018 - 16:13 thayna.ferreira

Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\DIFFERENÇA 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\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteio - Novembro 2018\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP
Número de registros: 1554683
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 1554683
Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP"
task.AddExtraction dbName, "", "V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES"
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados

Objetivo do Teste

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

Relacionamos abaixo os testes executados:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/10/2018 deverão receber bilhetes para o sorteio de Novembro/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 20/10/2018 deverão receber bilhetes para o sorteio de Novembro/2018;

The screenshot shows a SQL query editor interface with two main panes. The top pane, titled 'Planilha SQL | Histórico', contains a SQL query:

```
SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 36 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND
    U.INDSITUACAOSSORTEIO = 0 -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
```

The bottom pane, titled 'Resultado da Consulta', displays the query results:

COUNT(*)
1

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 4,95 segundos

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

The screenshot shows a SQL query builder interface with a toolbar at the top and two main panes below. The left pane contains the SQL code:

```

SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 36 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND U.INDSITUACAOPROGRAMA = 0 --- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA
  
```

The right pane is currently empty. Below the query builder is a results pane titled "Resultado da Consulta" (Result of the Query) showing the output of the query:

	COUNT(*)
1	0

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

The screenshot shows a SQL query builder interface with a toolbar at the top and two main panes below. The left pane contains the SQL code:

```

SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL CALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEI O DADOS USUARIO SU
WHERE
    D.IDDOC FISCAL = DC.IDDOC FISCAL AND
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180801', 'YYYYMMDD') AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAO SORTEIO = 1 AND
    SU.INDSITUACAO PROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
    SU.IDUSUARIO
HAVING
    COUNT(*) = 1
  
```

The right pane is currently empty. Below the query builder is a results pane titled "Resultado da Consulta" (Result of the Query) showing the output of the query:

	COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1	171295

Página Inicial > NFPRProdução

Planilha Query Builder

```

SELECT count(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 36 AND
    SS.QTDBILHETES >= 1 AND
    SS.QIDNOTASVALIDAS = 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 ('20180701', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180801', 'YYYYMMDD') AND
    DC.CDMESSAGEMDOC = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
    SU.IDUSUARIO
HAVING
    COUNT(*) = 1

```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 26,027 segundos

	COUNT(*)
1	171295

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

Planilha Query Builder

```

SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRUSUARIOFF C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/07/2018', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/07/2018 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND      -- 1 = NORMAL
    DOCCALC.CDMESSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
    C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 36 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) <> SS.QTDBILHETES

```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 146,958 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_NFPRUSUARIO C,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180801', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
DOCCALC.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
SS.IDSORTEIO = 36 -- 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 146,09 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.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
DC.CMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180801', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180701', '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 = 36 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 21,934 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.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20180801', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 500000

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,578 segundos

IDDOCFS...	CNPJEMIT...	NMEMIT...	CADICMS...	CNPJDES...	CPFDEST...	CADICMS...	CHAVEAC...	MODELOD...	SERIEDOC...	SUBSERIE...	NRDOC...	TPDOC...	CDCLASSE...	DTCLASSE...

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.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20180801', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 100000 AND
    D.TPDOC <> 1 -- DIFERENTE DE HFF

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,562 segundos

IDDOCFS...	CNPJEMIT...	NMEMIT...	CADICMS...	CNPJDES...	CPFDEST...	CADICMS...	CHAVEAC...	MODELOD...	SERIEDOC...	SUBSERIE...	NRDOC...	DTITEMISSAO...	VLTOTAL...	TPDOC...	CDCLASSE...	DTCLASSE...

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

```

Planilha Query Builder
SELECT COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFFRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/07/2018', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/07/2018 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCCALC.CDENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET IN [REDACTED]
SELECT US.CNPJCPF
FROM
    NFPR.TB_NFFRSORTEIODADOSUSUARIO US
WHERE
    US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    US.DTREFERENCIA = '01/07/2018' 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_NFFRSORTEIODADOSUSUARIO A,
    NFPR.TB_NFFRSORTEIODOCALCULO B
WHERE
    A.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    A.DTREFERENCIA = '01/07/2018' 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 16,587 segundos

	COUNT(*)
1	0

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

```

Planilha Query Builder
SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFFRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFFRSORTEIOSALDO SS,
    NFPR.TB_NFFRSORTEIOBILHETE B,
    NFPR.TB_NFFRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
    S.IDSORTEIO = SS.IDSORTEIO AND
    S.IDSORTEIO = 36 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 720,177 segundos

IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)
1	36	63108064

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

The screenshot shows a database interface with a query builder tab open. The query is:

```

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 = 36 ));

```

The results table shows:

	MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	1	63108064

The screenshot shows a database interface with a query builder tab open. The query is:

```

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 = 36 ));

```

The results table shows:

	COUNT(*)
1	63108064

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

The screenshot shows a database interface with a query builder tab open. The query is:

```

SELECT NRBILHETE, COUNT(*)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where idBilhete in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 36 )
)
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1;

```

The results table shows:

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

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

```

Planilha | Query Builder
SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 36 AND
    SS.QTDBILHETES = 1 AND
    SS.VLNOTOSVALIDAS >= 50

```

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,531 segundos

IDBALDO	IDUSUARIO	IDSORTEIO	DTCALCULO	QTDNOTA...	VLNOTOS...	QTDBILHE...	INDBLOQ...	QTDBILHE...
---------	-----------	-----------	-----------	------------	------------	-------------	------------	-------------

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

```

Planilha | Query Builder
SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20180801', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180701', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
    SU.CNPJCFP = D.CPFDESTREMET AND
    SU.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 36 AND
    SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
    SUM(D.VLTOTALDOC) < 50

```

Resultado da Consulta | SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 145,28 segundos

CPFDEST...	QTDBILHE...	SUM(D.VL...
------------	-------------	-------------

6 Processo do Sorteio

Descrição Sumária do Processo

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

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

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

Sistema utilizado: Sorteio Nota Paraná

A. Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos

Objetivo do Teste

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

Resultado dos trabalhos

No dia 08/11/2018, 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 quinto sorteio, o notebook foi lacrado no dia 08/10/2018 em um envelope de segurança com o N º 13368299 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 segundo sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N º 13368316.

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 quinto sorteio referenciando o número do envelope utilizado.

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_35_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash 1D702ABF481B43FA8C453817DFFB1AE4. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1135/2018, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 28/09/2018 - Edição nº 10284.

A pasta do sorteio 35 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 13368299. 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).

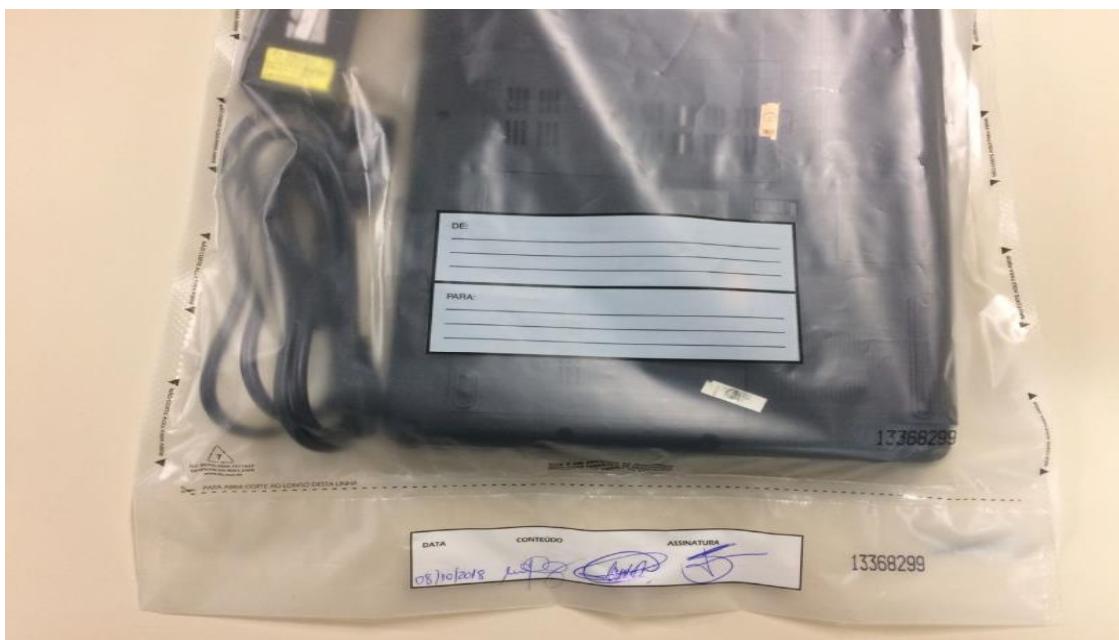
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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

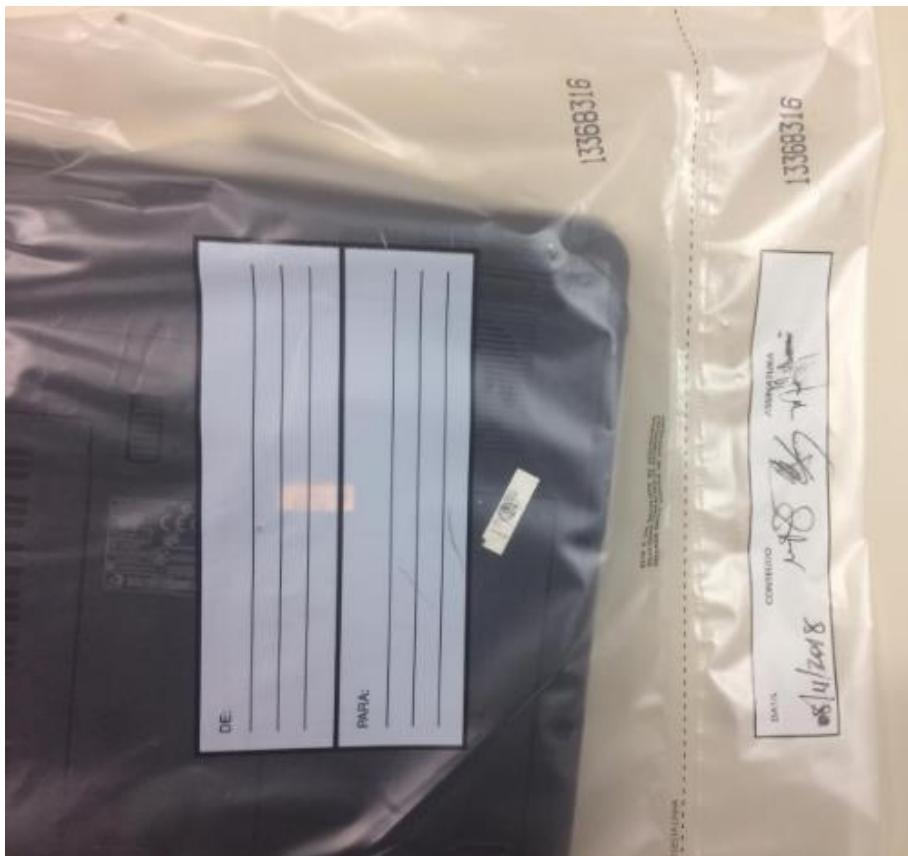
6. Encerramento da sessão

Às 11:45h encerrou-se a sessão aberta ao público.

Envelope de segurança. N º 13368299 do sorteio anterior.



Após o término sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° 13368316



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 13368316 (Anexo III)

A pasta do sorteio 35 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 13368316. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (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 11:00h encerrou-se a sessão aberta ao público.



B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

A sessão do trigésimo sexto sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 09:57h do dia 08/11/2018. 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.

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

ubuntu@ubuntu:~$ 
ubuntu@ubuntu:~$ 
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 110809572018
Thu Nov  8 09:57:00 BRST 2018
ubuntu@ubuntu:~$ 
```

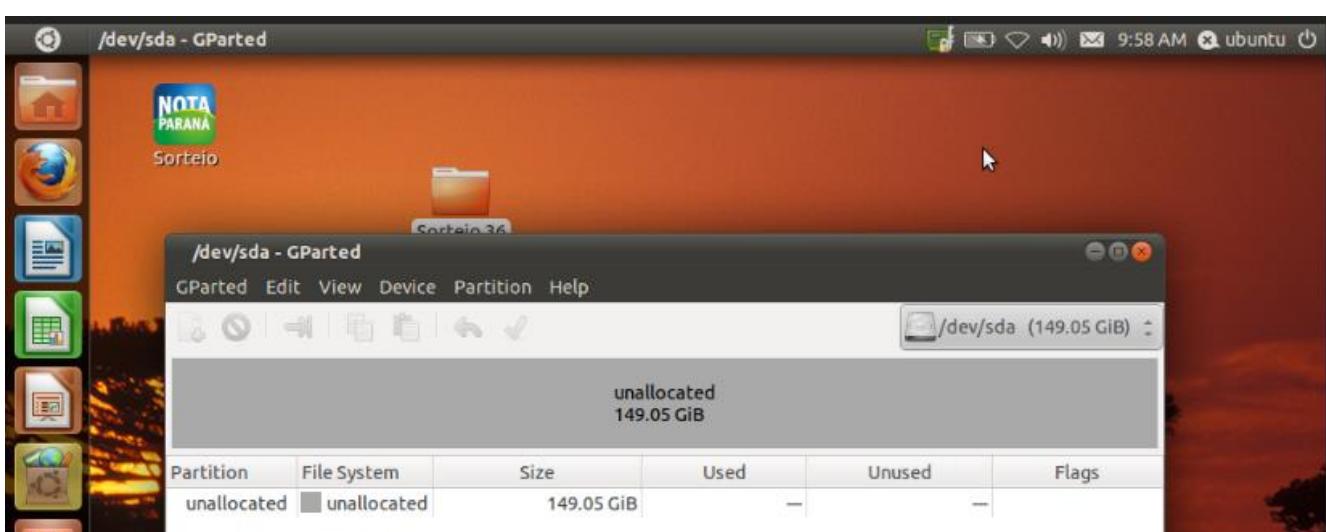
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

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



D. Verificação do Hash do aplicativo do IPT

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

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

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

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

Evidências:

HASH do programa do sorteio.

```
ubuntu@ubuntu:~$ ls -l
total 116
drwxr-xr-x 3 ubuntu ubuntu    80 2018-11-08 08:05 Desktop
drwxr-xr-x 2 ubuntu ubuntu    40 2018-11-08 08:03 Documents
drwxr-xr-x 2 ubuntu ubuntu    40 2018-11-08 08:03 Downloads
drwxr-xr-x 2 ubuntu ubuntu    40 2018-11-08 08:03 Music
drwxr-xr-x 2 ubuntu ubuntu    40 2018-11-08 08:03 Pictures
drwxr-xr-x 2 ubuntu ubuntu    40 2018-11-08 08:03 Public
-r--r--r-- 1 ubuntu ubuntu   136 2018-11-08 08:02 readme.txt
-r--r--r-- 1 ubuntu ubuntu 90535 2018-11-08 08:02 Sorteio.jar
-r--r--r-- 1 ubuntu ubuntu    46 2018-11-08 08:02 Sorteio.md5
-r--r--r-- 1 ubuntu ubuntu   5576 2018-11-08 08:02 Sorteio.svg
drwxr-xr-x 2 ubuntu ubuntu    40 2018-11-08 08:03 Templates
drwxr-xr-x 2 ubuntu ubuntu    40 2018-11-08 08:03 Videos
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: 36
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 631.080.64
- Loteria: 5334
- Semente: 5977.6568.3669.1730
- Diário oficial: 01/11/2018

Dados do Segundo Responsável

- MARIA SUZANA LIPORI
- CPF: 617.711.479-20
- Número do sorteio: 36
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 631.080.64
- Loteria: 5334
- Semente: 5977.6568.3669.1730
- Diário oficial: 01/11/2018

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

- Arquivo: Sorteio_036.upt
- HASH: 62378F2EACC2B627CAC94365F38F320A

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 40774192
- 2º Prêmio - Bilhete: 29238550
- 3º Prêmio - Bilhete: 7416087

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

Evidência

Dados Auditoria.

The screenshot shows the SEFA / PR software window. The title bar says "SEFA / PR". The menu bar includes "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "1º Responsável" tab is selected. Below the tabs, there are two sets of input fields: "Empresa: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTE" and "CNPJ: 07326840000198"; "Auditor: SILVINO SOUZA NETO" and "CPF: 03280526981".

Dados primeiro responsável.

The screenshot shows the SEFA / PR software window. The title bar says "SEFA / PR". The menu bar includes "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "2º Responsável" tab is selected. Below the tabs, there are two sets of input fields: "Nome completo: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI" and "CPF: 60492627991"; "Número do sorteio: 36" and "Data do diário oficial: 01/11/2018"; "Número de bilhetes: 63108064" and "Número de prêmios: 250000"; "Loteria: 5334" and "Semente: 5977656836691730".

Dados segundo responsável.

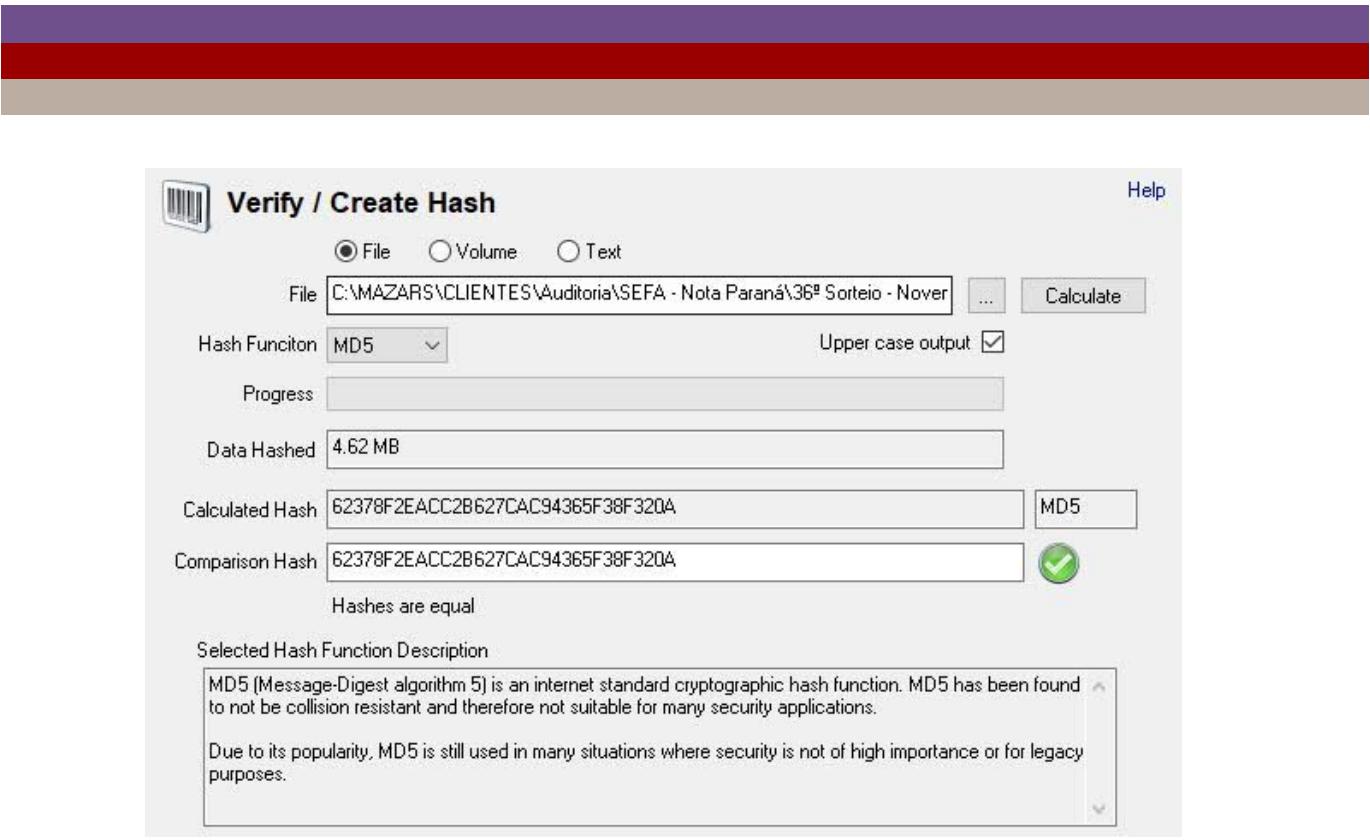
The screenshot shows the SEFA / PR software window. The title bar says "SEFA / PR". The menu bar includes "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "2º Responsável" tab is selected. Below the tabs, there are two sets of input fields: "Nome completo: MARIA SUZANA LIPORI" and "CPF: 61771147920"; "Número do sorteio: 36" and "Data do diário oficial: 01/11/2018"; "Número de bilhetes: 63108064" and "Número de prêmios: 250000"; "Loteria: 5334" and "Semente: 5977656836691730".

F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

Número de Hash do resultado do sorteio.

The screenshot shows the "Arquivo - Resultado" section. It displays the file "Arquivo: Sorteio_036.ipt" and its hash value "Hash: 62378F2EACC2B627CAC94365F38F320A".

Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.

```
sorteio_030.upt
Data e horário: Quinta-feira, 08/11/2018 - 10:11:24
Número do sorteio: 36
Número de prêmios: 250000
Número de bilhetes: 63108064
Loteria: 5334
Semente: 5977656836691730
Diário oficial: 01/11/2018
Empresa de auditoria & CNPJ: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES / 07.326.
Nome do auditor & CPF: SILVINO SOUZA NETO / 032.805.269-81
Nome do 1º responsável & CPF: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI / 604.926
Nome do 2º responsável & CPF: MARIA SUZANA LIPORI / 617.711.479-20
Versão da interface: 1
Versão do gerador: 20 / 20
Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
40774192 | 1
29238550 | 2
7416087 | 3
16611990 | 4
37153620 | 5
7458465 | 6
16499039 | 7
41737948 | 8
8124425 | 9
52479031 | 10
32629438 | 11
39530229 | 12
375342 | 13
```

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_036.ipt” foi importado para o sistema Receita/PR para associação dos bilhetes premiados com os CPF’s dos contribuintes dos participantes. Após o processamento o sistema gerou o arquivo contendo o resultado dos premiados, o qual foi validado pela Mazars.

- Arquivo: Sorteio_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: B008A53A913814E7011AC7BFA1586764

Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

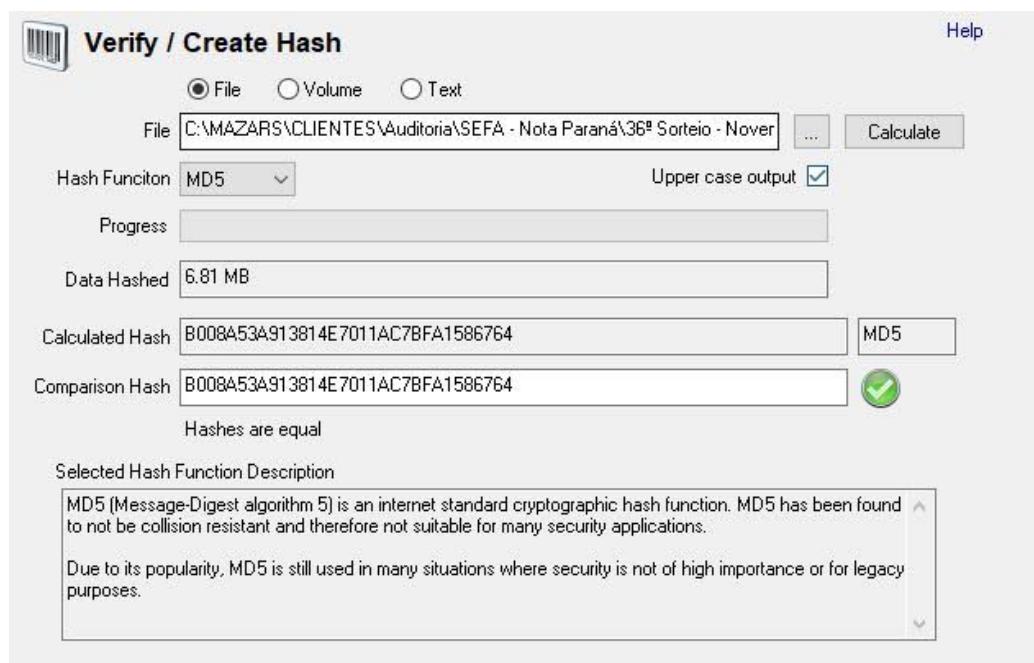
Importação do arquivo com os números sorteados para o sistema Receita/PR.

Arquivo - Resultado
Arquivo: Sorteio_036.ipt
Hash: 62378F2EACC2B627CAC94365F38F320A

Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.

Arquivo 3 - CPF x Bilhete x Prêmio
Arquivo: Sorteio_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
Hash: B008A53A913814E7011AC7BFA1586764

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



Teste Mazars com o software IDEA

Explorador de Arquivos

Nome	Registro
Sorteo_036	250.0
Sorteo_36_CPF_x_Bilhete	63.108.0
Sorteo_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.00
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS	250.00
DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA	32.400.5!
Sorteo_36_CPF_x_DocumentoFiscalValido	1.554.6!
Sorteo_36_CPF_x_Saldo	

DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA

Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteo_36_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	08/11/2018 - 12:19	thayna.ferreira
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\Nota Paraná\36º Sorteio - Novembro 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\36º Sorteio - Novembro 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	

Script do IDEA

Sorteo_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD

Importar arquivo delimitado 08/11/2018 - 12:19 thayna.ferreira

Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteo - Novembro 2018\2º Fase - Sorteo\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
Número de registros: 250000
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteo - Novembro 2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF
dbName = "Sorteo_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"
Client.ImportDelimFile("C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteo - Novembro 2018\2º Fase - Sorteo\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt", dbName,
FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteo - Novembro 2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD

Juntar bancos de dados 08/11/2018 - 12:19 thayna.ferreira

Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteo - Novembro 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\36º Sorteo - Novembro 2018\IDEA\Sorteo_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
Número de registros: 250000
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteo - Novembro 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_36_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD"
task.IncludeAllPFields
task.IncludeAllSFields
task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"
task.AddMatchKey "BILHETE", "BILHETE_PREMIADO", "A"
dbName = "COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD"
task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD

Extração de registros 08/11/2018 - 12:19 thayna.ferreira

Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\Nota Parana\36º Sorteo - Novembro 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\36º Sorteo - Novembro 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 Anexos

8.1 Anexo I – Resolução Nº 626/2015



RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

SUMULA: *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 Quinto Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 PARANÁ <small>Estado do Paraná</small>	
Página 1 de 2			
Autor	Data	Hora início	Hora Fim
Paulo da Silva Donato	8/10/2018	10h50	11h40
Objetivo			
Sorteio nº 35			
Local	9º Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR		
Convidados			
Nome	Empresa/Orgão	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	
Fernando Suzarte Schiavon	Técnico da Celepar	S	
Pauta			
- Sorteio Nota Paraná nº 35			
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 13368300 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, 08/10/2018 e 10:58:00. 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"> • Auditória – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81. • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 35 / Data do Diário Oficial: 06/10/2018 Número de bilhetes: 60.852.158 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5325 / Semente: 0157056070147632. • 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68 Número do sorteio: 35 / Data do Diário Oficial: 06/10/2018 Número de bilhetes: 60.852.158 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5325 / Semente: 0157056070147632. <p>O técnico da Celepar, Sulivan Volttani Moya, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 102b6151d1e8815c21e899d00ee46f6d (arquivo "Sorteio_035.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 28956524 para o CPF/CNPJ 75.644.500/0001-65

2º Prêmio – R\$ 120.000,00 – Bilhete nº 14687103 para o CPF/CNPJ 78.247.715/0001-30

3º Prêmio – R\$ 80.000,00 – Bilhete nº 52244756 para o CPF/CNPJ 876.532.149-91

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 E2385F264A58C3CD9E50501FE611AABF do respectivo arquivo (Sorteio_35_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_35_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 1D702ABF481B43FA8C453817DFFB1AE4. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1135/2018, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 28/09/2018 - Edição nº 10284.

A pasta do sorteio 35 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 13368299. 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 11:45h 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 <i>Paulo da Silva Donato AUDITOR FISCAL RG: 1655.455-8</i>
Assinatura da Auditora da Mazars	Silvino Souza Neto

8.3 Anexo III – Ata do Trigésimo Sexto Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 PARANÁ <small>ESTADO DA PARANÁ</small>																				
Página 1 de 2																						
Autor Paulo da Silva Donato	Data 8/11/2018	Hora inicio 9h57	Hora Fim 12h00																			
Objetivo Sorteio nº 36																						
Local	9º 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">Convidados</th> <th rowspan="2">Presente (S/N)</th> </tr> <tr> <th>Nome</th> <th>Empresa/Órgão</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Marta Jandira Quaglia Gambini</td> <td>SEFA/CRE, Presidente da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Maria Suzana Liporí</td> <td>SEFA/CRE, Secretário da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Silvino Souza Neto</td> <td>Mazars Auditores Independentes S/S</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Leandro Lenon Munar Santin e Márcio Costa</td> <td>Técnicos da Ceipar</td> <td>S</td> </tr> </tbody> </table>				Convidados			Presente (S/N)	Nome	Empresa/Órgão		Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE, Presidente da Sessão	S	Maria Suzana Liporí	SEFA/CRE, Secretário da Sessão	S	Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S	Leandro Lenon Munar Santin e Márcio Costa	Técnicos da Ceipar	S
Convidados			Presente (S/N)																			
Nome	Empresa/Órgão																					
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE, Presidente da Sessão	S																				
Maria Suzana Liporí	SEFA/CRE, Secretário da Sessão	S																				
Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S																				
Leandro Lenon Munar Santin e Márcio Costa	Técnicos da Ceipar	S																				
Pauta - Sorteio Nota Paraná nº 36																						
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 13368299 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 Ceipar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 08/11/2018 e 9:57:00. 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"> • <u>Auditoria</u> – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81. <ul style="list-style-type: none"> • <u>1º responsável</u> – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 36 / Data do Diário Oficial: 01/11/2018 Número de bilhetes: 63.108.064 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5334 / Semente: 5977656836691730. • <u>2º responsável</u> – Maria Suzana Liporí; CPF 617.711.479-20 Número do sorteio: 36 / Data do Diário Oficial: 01/11/2018 Número de bilhetes: 63.108.064 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5334 / Semente: 5977656836691730. <p>A esposa do Secretário da SEFA, Sr.ª Maria Odete Granzotto Bovo, deu inicio ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 62378f2eacc2b627cac94365f38f320a (arquivo "Sorteio_036.upt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>																						

D *T. D.* *L.S.*



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 40774192 para o CPF/CNPJ 800.077.879-36
- 2º Prêmio - R\$ 30.000,00 - Bilhete nº 29238550 para o CPF/CNPJ 01.234.649/0001-30
- 3º Prêmio - R\$ 20.000,00 - Bilhete nº 7416087 para o CPF/CNPJ 040.800.069-42

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 E2385F264A58C3CD9E50501FE611AABF do respectivo arquivo (Sorteio_35_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_35_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 1D702ABF481B43FA8C453617DFFB1AE4. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1135/2018, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 28/09/2018 - Edição nº 10284.

A pasta do sorteio 35 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 13368316. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipor (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 11:00h 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

LOTERIA FEDERAL DO BRASIL

350 MIL

Prêmio maior em 1 série

MAIS DE 18.100 PRÊMIOS NESTA EXTRAÇÃO

PRÊMIOS PRINCIPAIS

1º PRÊMIO	15977 R\$ 350.000,00
2º PRÊMIO	66568 R\$ 18.000,00
3º PRÊMIO	43669 R\$ 15.000,00
4º PRÊMIO	41730 R\$ 12.000,00
5º PRÊMIO	30414 R\$ 10.023,00

 **Lotterias**

SORTEIO REALIZADO
NO Espaço Loterias Caixa EM SÃO PAULO / SP

Plano de Sorteio N° 620

Extração nº 5334-1

07 DE NOVEMBRO 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\$ 1.903,99 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)
5335	10/11/2018	MANHUMIRIM/MG
5336	14/11/2018	NAZARÉ PAULISTA/SP
5337	17/11/2018	NAZARÉ PAULISTA/SP
5338	21/11/2018	CAMPOS BELOS/GO

8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.444/2018 – Publicação do Hash dos Bilhetes



RESOLUÇÃO SEFA Nº 1.444/2018

Publicada no DOE 10307 de 1º.11.2018

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 36 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: **7A09777447B900B906A5DAE97D28133E**.

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

Secretaria de Estado da Fazenda, 26 de outubro de 2018.

JOSÉ LUIZ BOVO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA