AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ – Nrº 038

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

EM 10 DE JANEIRO DE 2019
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

MAZARS

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 10 de Janeiro de 2019

A
Secretaria do Estado da Fazenda do Paraná – SEFA
Avenida Vicente Machado, 445 – 10°. Andar
Curitiba - PR

Prezados Senhores,

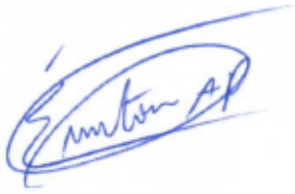
Em consonância com o contrato de prestação de serviços nro,008/2015 – CRE Protocolo no. 13.772.300-0 de 28 de dezembro de 2015, executamos os trabalhos como descrito no escopo do mesmo, que foram estruturados com o objetivo de verificar a integridade do trigésimo oitavo sorteio do programa Nota Fiscal 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 38° sorteio da Nota Paraná realizado no dia 10 de Janeiro de 2019, 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 38
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 Sétimo Sorteio 48
8.3 Anexo III – Ata do Trigésimo Oitavo Sorteio 50
8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5343 52
8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.641/2018 – Publicação do Hash dos Bilhetes 53

Definições:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SEFA – Secretária do Estado da Fazenda.

TXT – Arquivo de Texto.

WEB - Sistema de informações ligadas através de hipermídia que permitem avo 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).

§ 1° 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.

§ 2° 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.

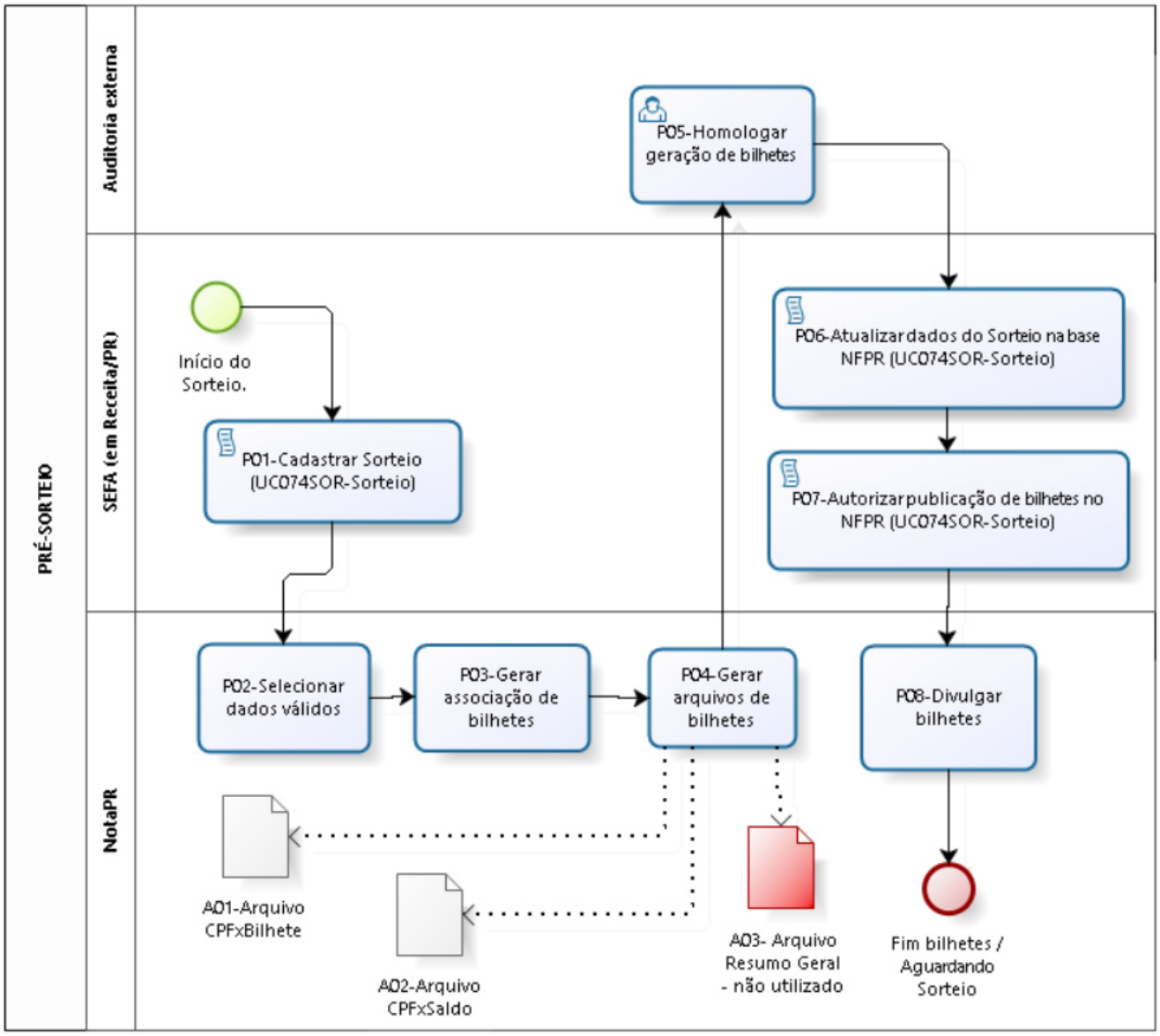
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

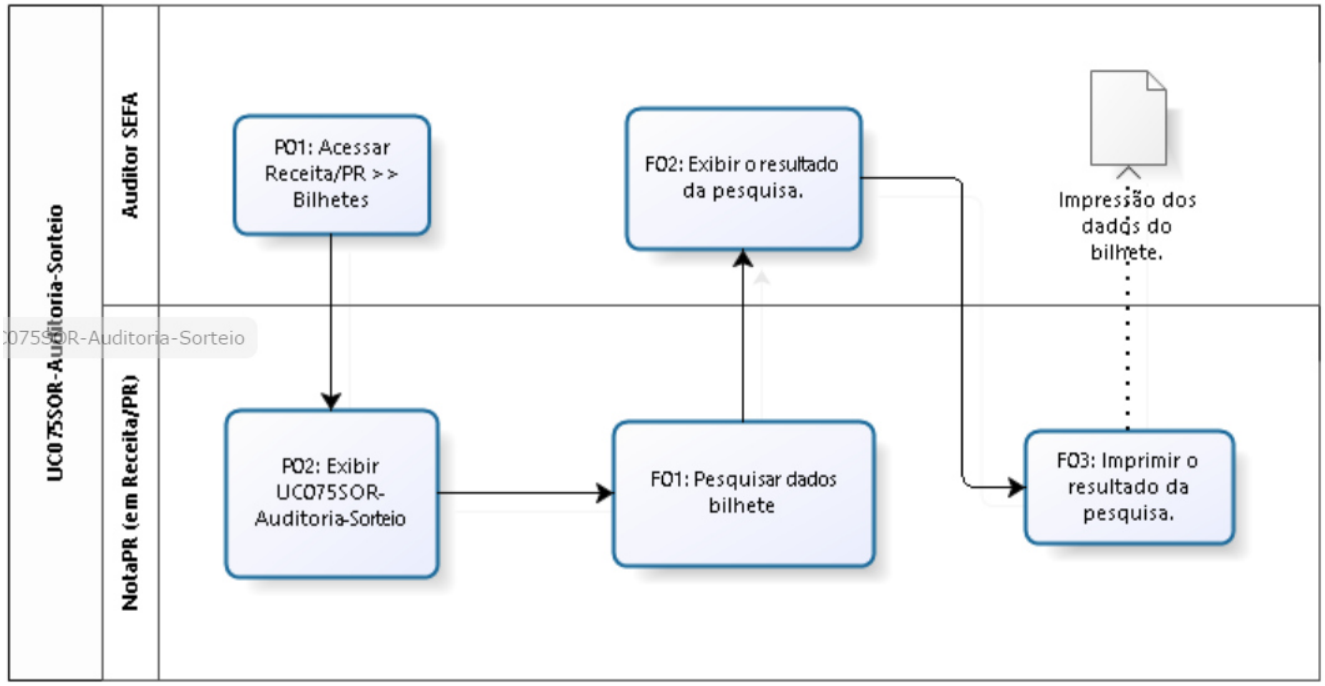
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de "SEMENTE" o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

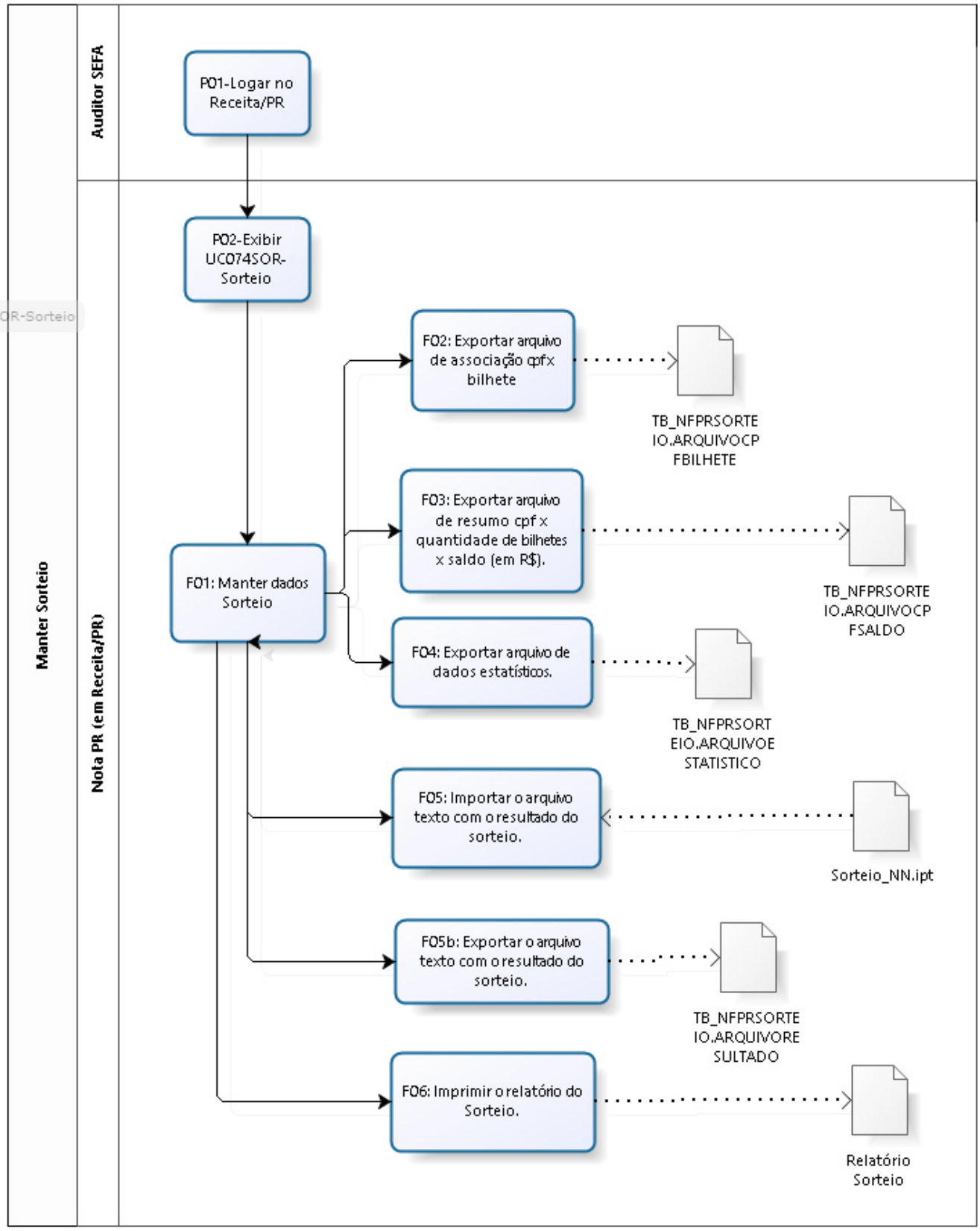
3.1 Geração de Bilhete



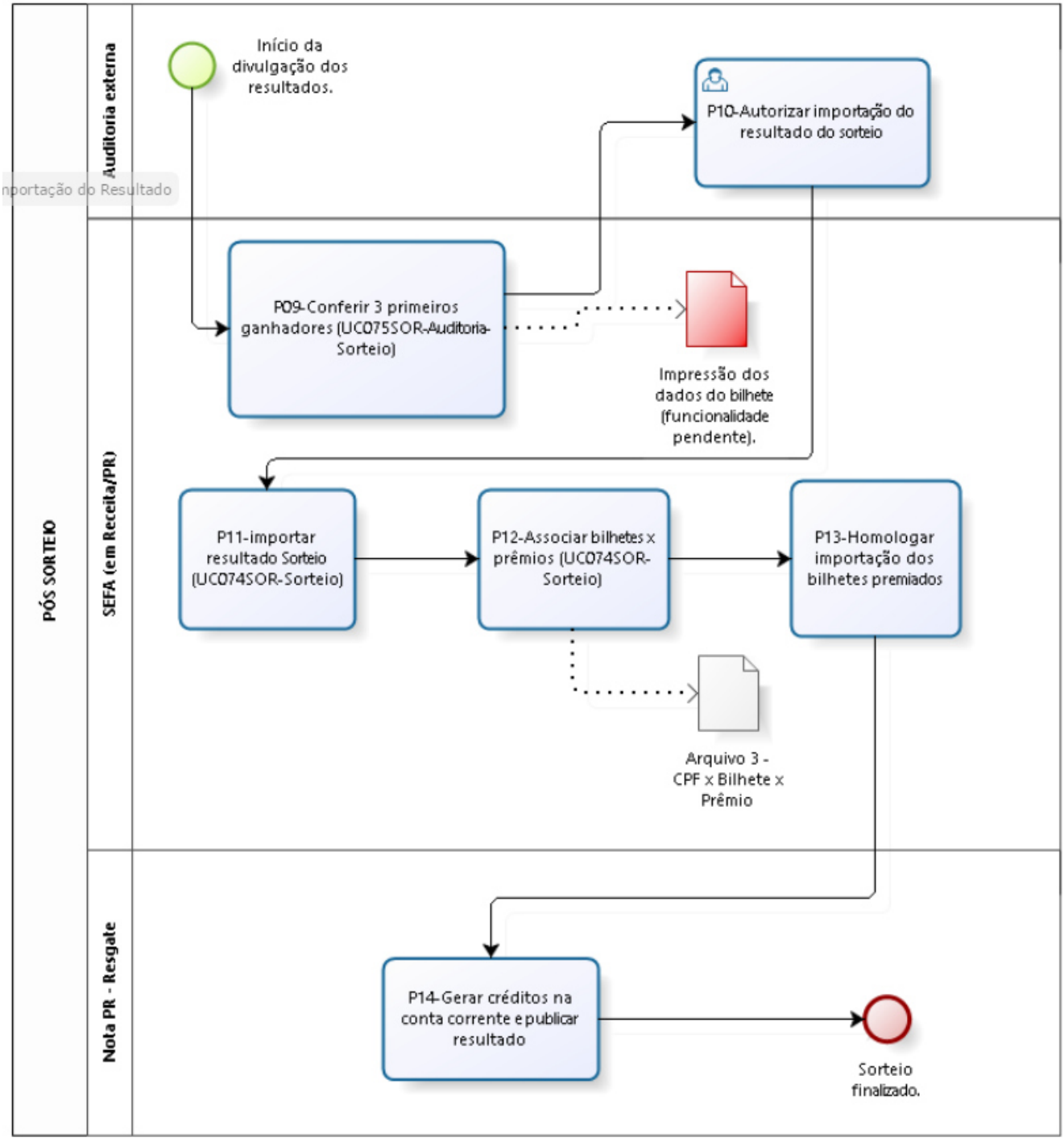
3.2 Auditoria do Sorteio



3.3 Sorteio


Manter Sorteio
Auditor SEFA
Nota PR (em Receita/PR)
P01-Logar no Receita/PR
P02-Exibir UC074SOR-Sorteio
F01: Manter dados Sorteio
F02: Exportar arquivo de associação cpf x bilhete
TB_NFPRSORTEIO.ARQUIVOCPFBILHETE
F03: Exportar arquivo de resumo cpf x quantidade de bilhetes x saldo (em R$).
TB_NFPRSORTEIO.ARQUIVOCPFSALDO
F04: Exportar arquivo de dados estatísticos.
TB_NFPRSORTEIO.ARQUIVOESTATISTICO
F05: Importar o arquivo texto com o resultado do sorteio.
Sorteio_NN.ipt
F05b: Exportar o arquivo texto com o resultado do sorteio.
TB_NFPRSORTEIO.ARQUIVORESULTADO
F06: Imprimir o relatório do Sorteio.
Relatório Sorteio

3.4 Importação do resultado do sorteio



4 Procedimentos de Auditoria

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

Na prévia do sorteio:

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

Na data do sorteio:

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

Apresentamos abaixo o detalhamento dos testes de auditoria realizados.

5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete

Descrição Sumária do Processo

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

Sistema utilizado: Receita/PR

5.1 Geração de Bilhetes

Objetivo do Teste

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

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

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 20/12/2018. O sistema gerou 63.394.554 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 27/12/2018

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: 38
Data Referência: 09/2018
Data da Loterial Federal: 09/01/2019
Data Limite para adesão: 20/12/2018
Data Limite para divulgação dos bilhetes: 08/01/2019
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: 63394554
Participantes: 1591114
Data publicação Diário Oficial:

5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete

Objetivo do Teste

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

Nota

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

Aspecto Identificado

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

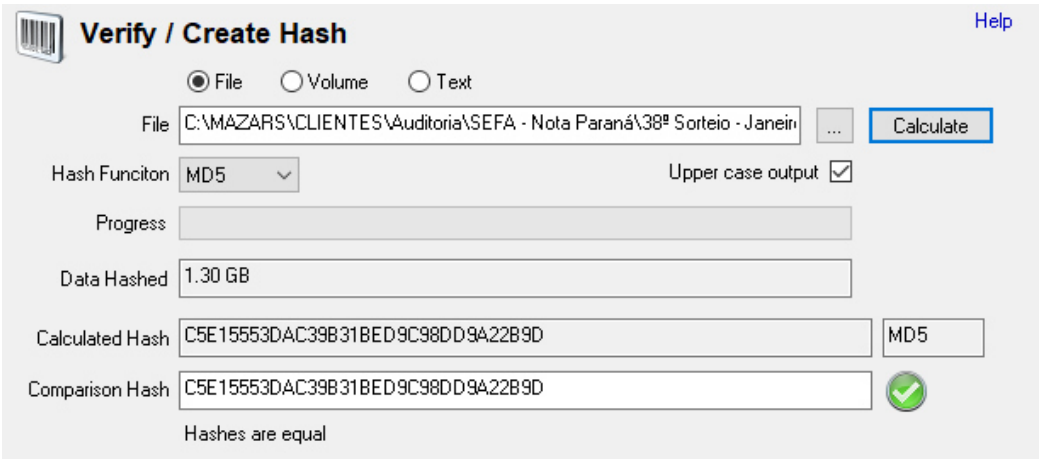
- **Nome do Arquivo:** Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** C5E15553DAC39B31BED9C98DD9A22B9D

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

Evidências

Número de HASH do sistema Receita/PR.

Comparativo de HASH – Mazars

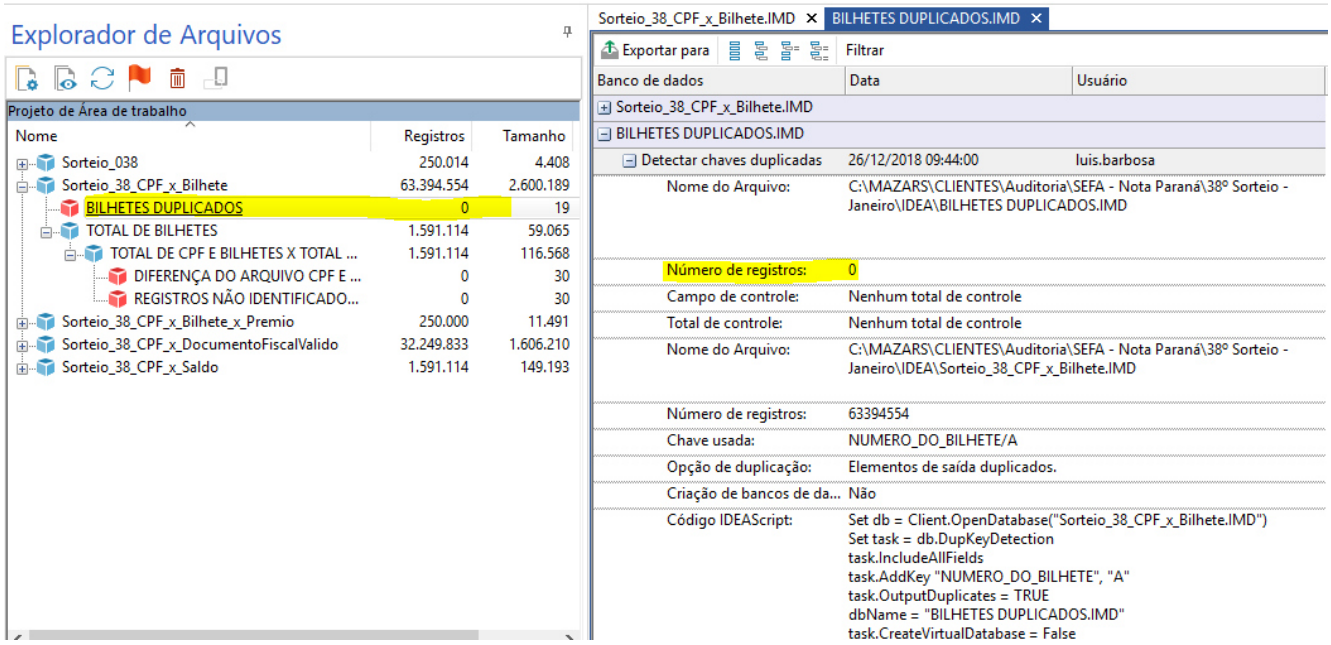


O arquivo contém o número do bilhete e CPF do consumidor.

Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.IMD

	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	91825350949	1
2	80860273000145	2
3	35177912884	3
4	53573510906	4
5	59841427915	5
6	80909781000170	6
7	5718980926	7
8	10034667962	8
9	78613841000161	9
10	4749572926	10
11	47410361972	11
12	96219033949	12
13	68555547920	13
14	2530358990	14
15	1533159971	15

Sistema de auditoria de dados IDEA



Scritp (Instrução) do IDEA

```
------------------------------------------------------------
Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.IMD
------------------------------------------------------------

------------------------------------------------------------
Importar arquivo delimitado     26/12/2018 09:30:34     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Importado de:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros:     63394554
Nome da definição de registro:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio -
Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio -
Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

------------------------------------------------------------
Indexar banco de dados     26/12/2018 09:35:56     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Indexado por:     NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_38_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     26/12/2018 09:42:13     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Indexado por:     CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_38_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     26/12/2018 09:44:00     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Nome do Arquivo:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\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\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros:     63394554
Chave usada:     NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação:     Elementos de saída duplicados.
Criação de bancos de dados virtuais:     Não
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_38_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 Setembro 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:

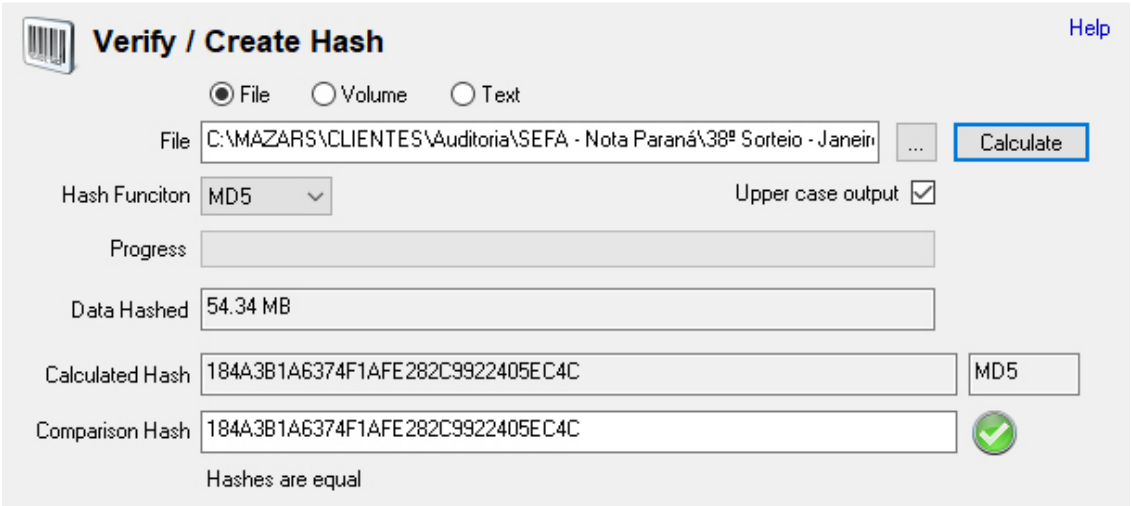
- **Nome do Arquivo:** Sorteio_38_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** 184A3B1A6374F1AFE282C9922405EC4C

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

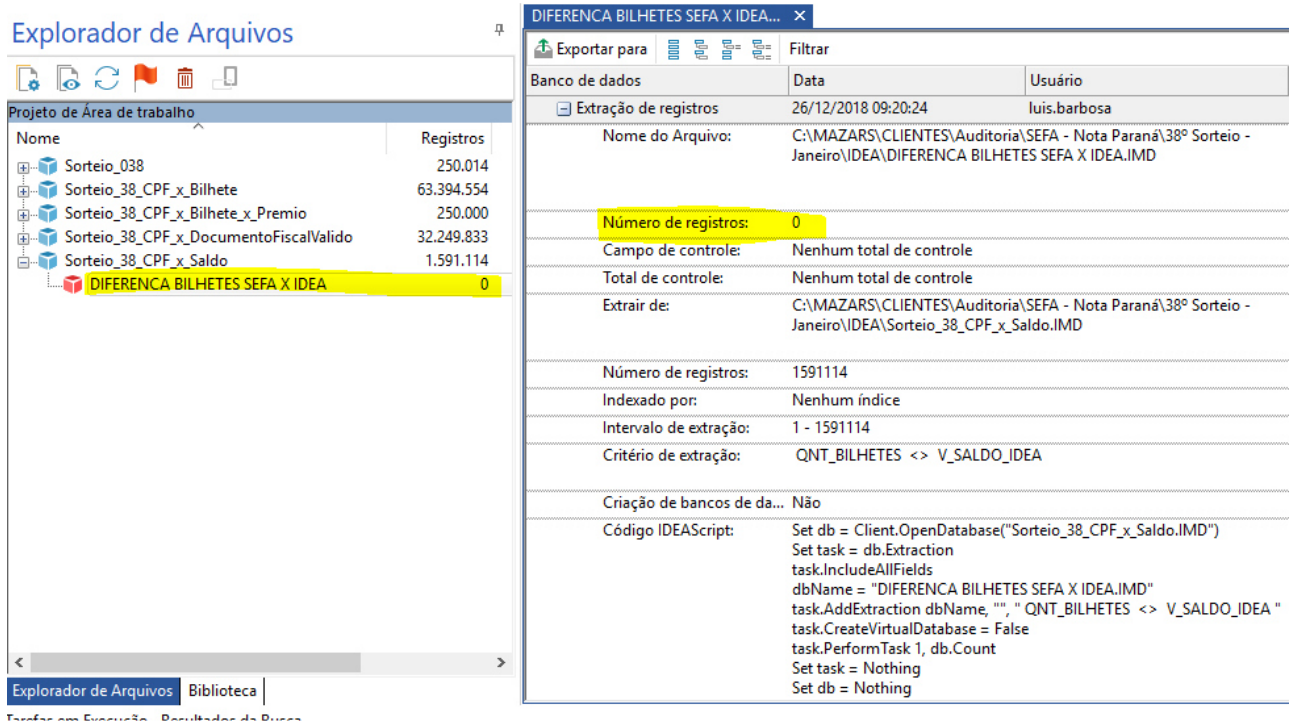


O arquivo contém o número dos bilhetes gerados por CPF e saldo acumulado de compras.

Sorteio_38_CPF_x_Saldo.IMD

	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA
1	85596	21/12/2018	19	2.660,03	54	54
2	329991	21/12/2018	29	9.643,66	193	193
3	374199	21/12/2018	18	1.606,28	33	33
4	403717	21/12/2018	54	2.147,53	43	43
5	537837	21/12/2018	5	1.184,19	24	24
6	656925	21/12/2018	1	27,58	1	1
7	665916	21/12/2018	11	1.247,97	25	25
8	673935	21/12/2018	9	5.180,07	104	104
9	677922	21/12/2018	4	661,36	14	14
10	688967	21/12/2018	5	1.117,40	23	23
11	694932	21/12/2018	13	4.162,31	84	84
12	696986	21/12/2018	11	623,27	13	13
13	702978	21/12/2018	2	693,85	14	14
14	704911	21/12/2018	16	1.119,26	23	23
15	711969	21/12/2018	5	637,78	13	13
16	712930	21/12/2018	2	14.780,00	296	296
17	720950	21/12/2018	3	1.303,31	27	27
18	730912	21/12/2018	19	2.374,57	48	48
19	731994	21/12/2018	1	110,04	3	3
20	732966	21/12/2018	12	382,44	8	8
21	734900	21/12/2018	7	580,14	12	12
22	735981	21/12/2018	8	1.156,14	24	24
23	736953	21/12/2018	32	1.172,73	24	24
24	737925	21/12/2018	8	754,13	16	16
25	753963	21/12/2018	12	859,06	18	18
26	762954	21/12/2018	2	438,43	9	9
27	769967	21/12/2018	3	277,99	6	6

Sistema de auditoria de dados IDEA



Scritp (Instrução) do IDEA

```
------------------------------------------------------------
Sorteio_38_CPF_x_Saldo.IMD
------------------------------------------------------------
------------------------------------------------------------
Importar arquivo delimitado     26/12/2018 09:20:13     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Importado de:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_38_CPF_x_Saldo.txt
Número de registros:     1591114
Nome da definição de registro:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio -
Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Saldo.RDF
dbName = "Sorteio_38_CPF_x_Saldo.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_38_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio -
Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

------------------------------------------------------------
Acrescentar campo     26/12/2018 09:20:19     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Nome do Arquivo:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\Sorteio_38_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("Sorteio_38_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
------------------------------------------------------------

------------------------------------------------------------
Extração de registros     26/12/2018 09:20:24     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Nome do Arquivo:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\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\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros:     1591114
Indexado por:     Nenhum índice
Intervalo de extração:     1 - 1591114
Critério de extração:     QNT_BILHETES  <>  V_SALDO_IDEA
Criação de bancos de dados virtuais:     Não
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_38_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_38_CPF_x_Saldo.txt" a fim de verificar se os saldos totais dos arquivos são equivalentes.

Nota

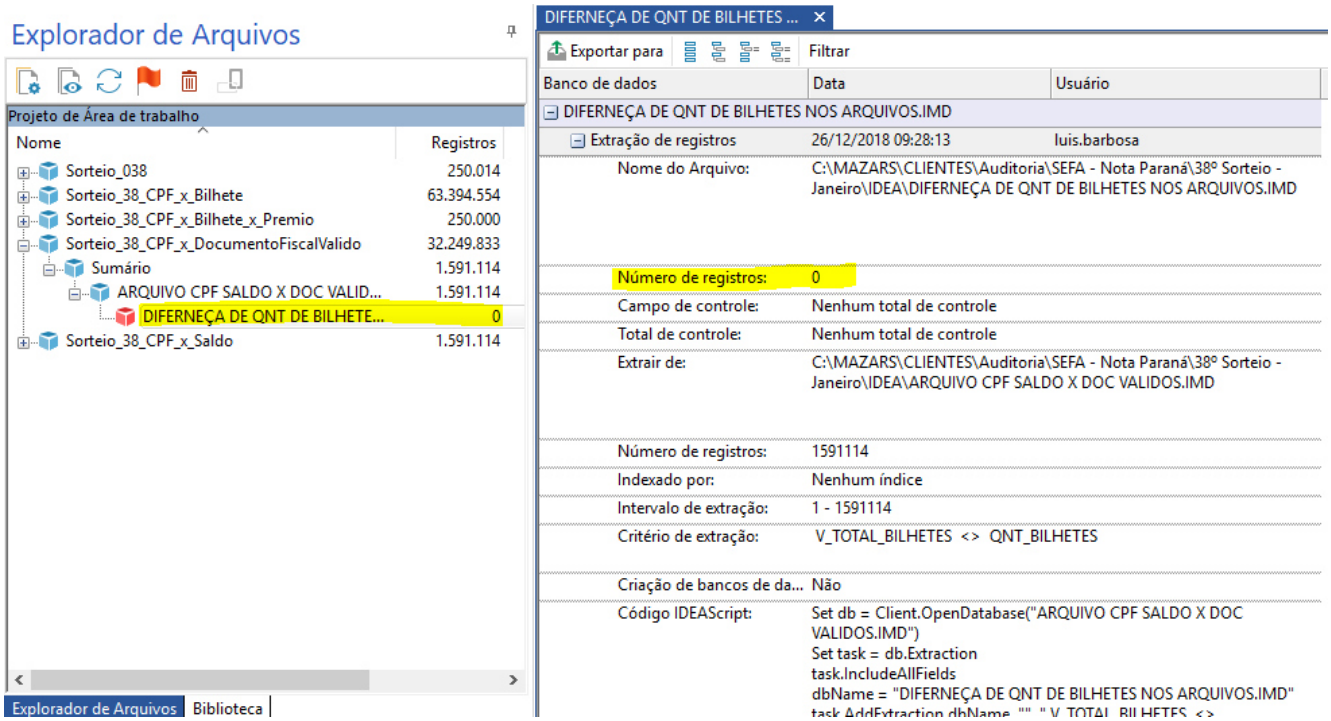
Para a verificação e cálculo de quantidade de bilhetes e saldo dos dois arquivos, foi utilizado o software da Mazars, "IDEA"

Aspecto Identificado

Processamos o arquivo Sorteio_38_CPF_x_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamos todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR "CPF x Saldo". Não identificamos diferença entre o sado dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA



Scritp (Instrução) do IDEA

```
------------------------------------------------------------
Sorteio_38_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
------------------------------------------------------------

------------------------------------------------------------
Importar arquivo delimitado     26/12/2018 09:23:50     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Importado de:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_38_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt
Número de registros:     32249833
Nome da definição de registro:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio -
Janeiro\Idea\Sorteio_38_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF
dbName = "Sorteio_38_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\1º Fase - Pré
Sorteio\Sorteio_38_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º
Sorteio - Janeiro\Idea\Sorteio_38_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

------------------------------------------------------------
Sumário.IMD
------------------------------------------------------------

------------------------------------------------------------
Sumário     26/12/2018 09:27:14     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Nome do Arquivo:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros:     1591114
Campo de controle:     Nenhum total de controle
Total de controle:     Nenhum total de controle
Sumário de:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio -
Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
Número de registros:     32249833
Campo numérico a totalizar:     VALOR_TOTAL
Campos a sumarizar por:     CPF
Estatísticas selecionadas:     Soma
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_38_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)

------------------------------------------------------------
Acrescentar campo     26/12/2018 09:27:15     luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Nome do Arquivo:     C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\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    26/12/2018 09:28:07    luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Nome do Arquivo:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC
VALIDOS.IMD
Número de registros:    1591114
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\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros:    1591114
Juntar arquivo secundário:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio -
Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros:    1591114
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_38_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    26/12/2018 09:28:13    luis.barbosa
------------------------------------------------------------
Nome do Arquivo:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\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\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
Número de registros:    1591114
Indexado por:    Nenhum índice
Intervalo de extração:    1 - 1591114
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.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD"
task.AddExtraction dbName, "", " V_TOTAL_BILHETES  <>  QNT_BILHETES "
task.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 20/12/2018 deverão receber bilhetes para o sorteio de Janeiro/2019;

(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

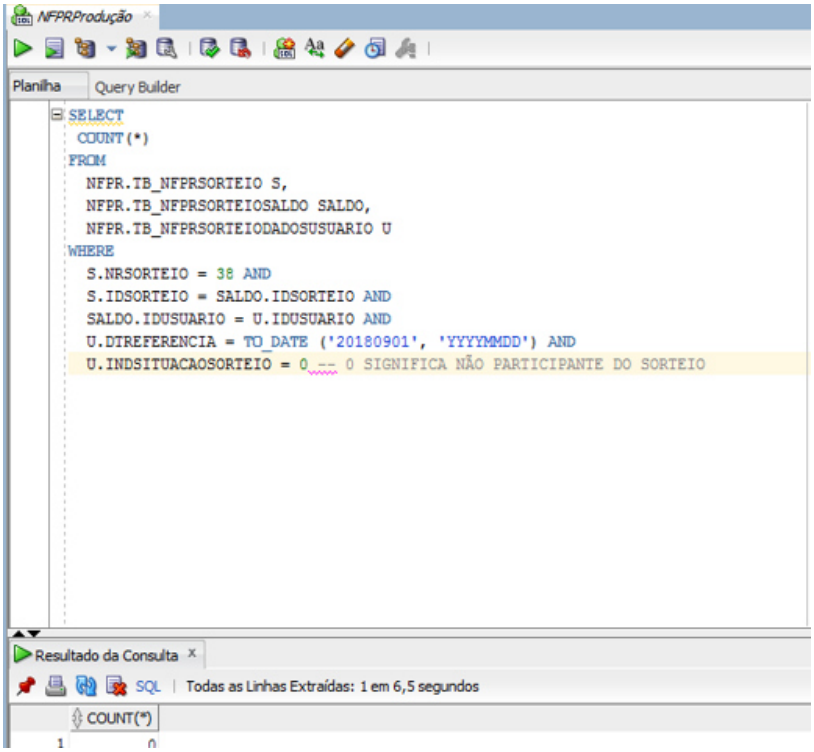
Acompanhamos a execução dos testes realizados pela SEFA, todos os testes foram concluídos com sucesso, sem apresentar qualquer inconsistência.

Risco Identificado

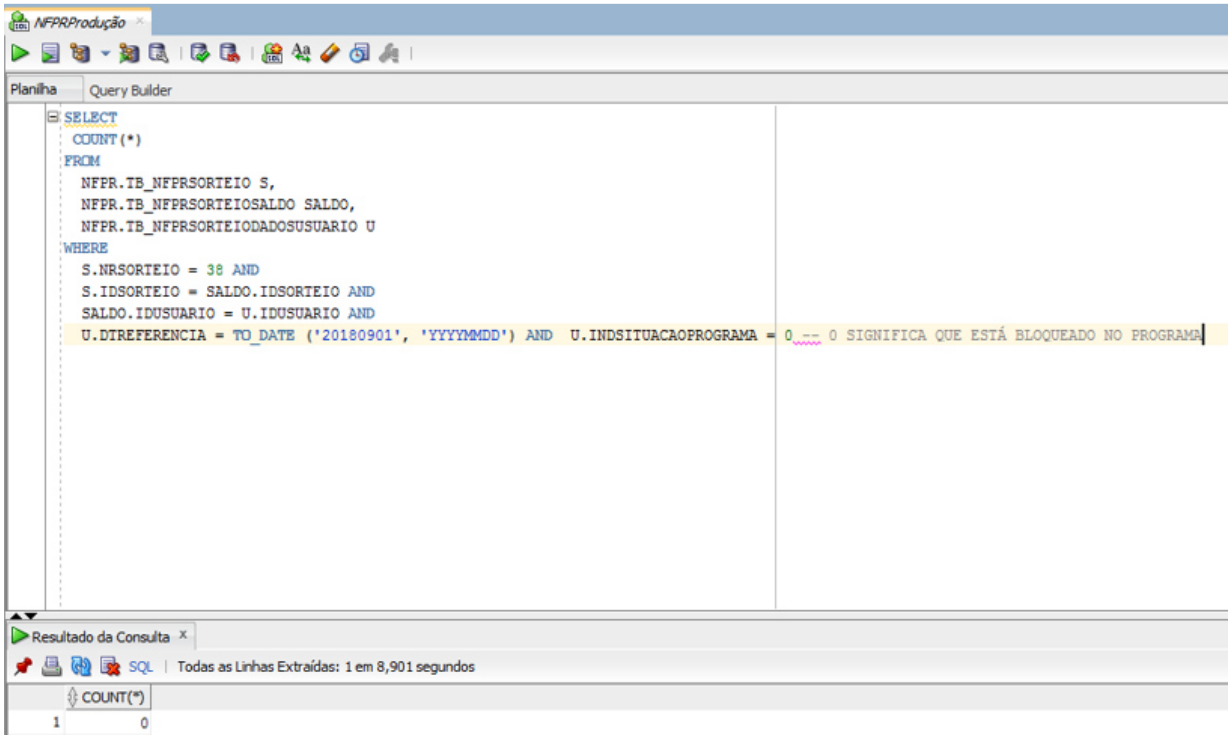
Nenhum risco identificado.

Evidências:

(a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/12/2018 deverão receber bilhetes para o sorteio de Janeiro/2018;



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



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

Planilha | Query Builder

```
SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM
   NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
   NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
   NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
   D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
   D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180901', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND
   DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
   SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
   SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180901', '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 2145,719 segundos

	COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1	179748

Planilha | Query Builder

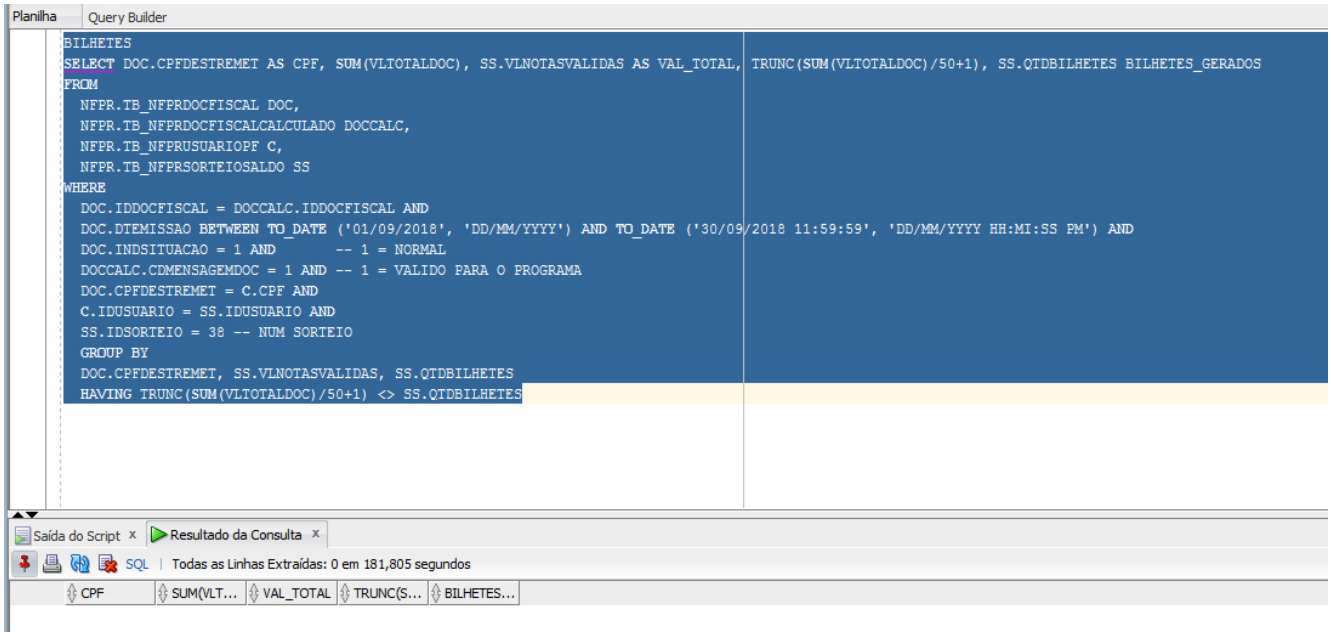
```
  SS.IDSORTEIO = 38 AND
  SS.QTDBILHETES >= 1 AND
  SS.QTDNOTASVALIDAS = 1 AND
  SS.IDUSUARIO IN (
-- USUARIOS COM APENAS UMA NOTA VALIDA
SELECT SU.IDUSUARIO
FROM
   NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
   NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
   NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
   D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
   D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20180901', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND
   DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
   SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
   SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20180901', 'YYYYMMDD') AND
   SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
   SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
   SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
  SU.IDUSUARIO
HAVING
   COUNT(*) = 1)
```

Resultado da Consulta

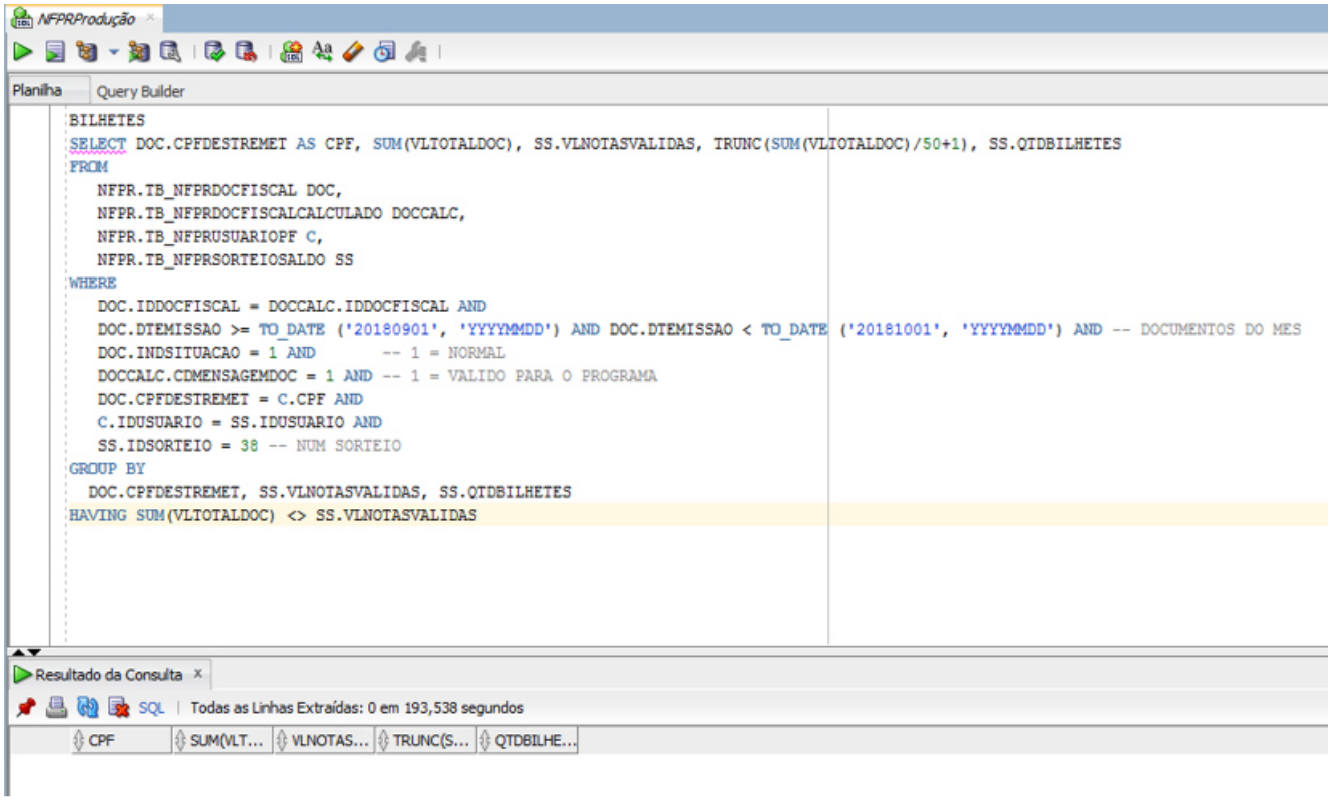
SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 2351,503 segundos

	COUNT(*)
1	179748

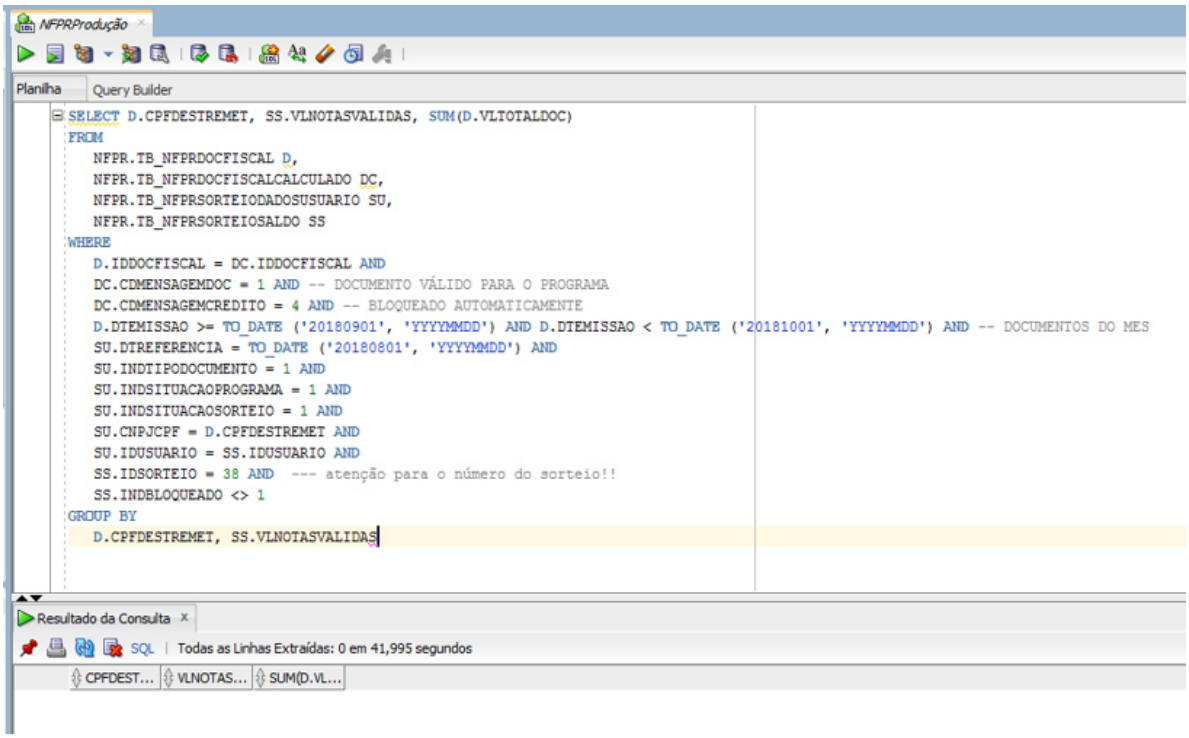
(d) Cada cidadão participante do sorteio deve ganhar 1 bilhete a cada R$ 50,00 em compras (documentos fiscais válidos para o programa) no mês de referência + 1;



(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;

```
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 ('20180901', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
   D.VLTOTALDOC > 100000 AND
   D.TPDOC <> 1 -- DIFERENTE DE NFE
```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,523 segundos

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

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

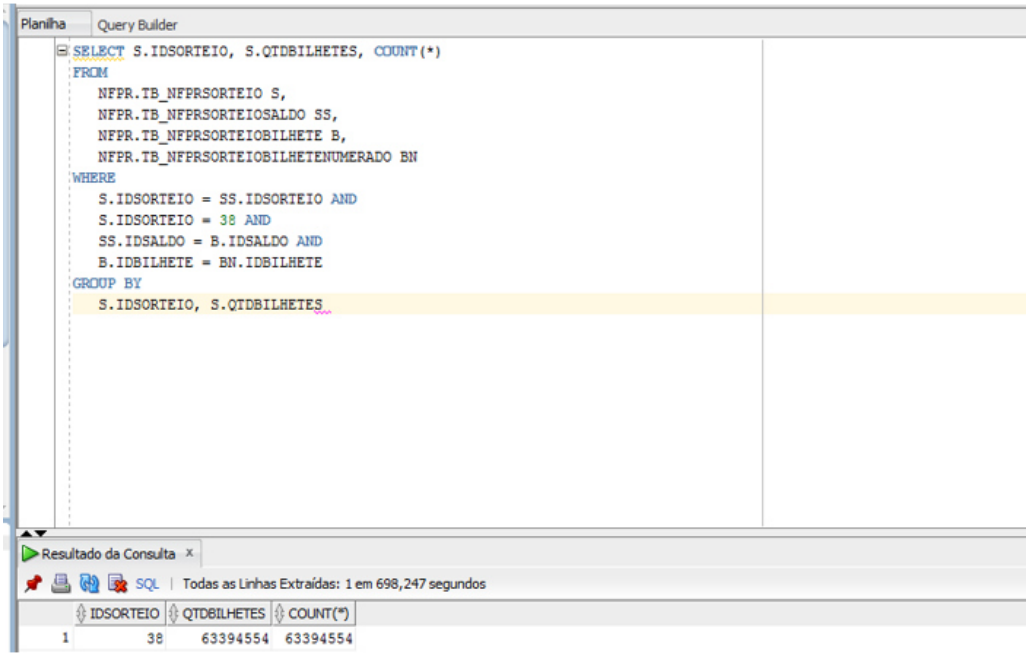
```
NFPRProdução
Planilha  Query Builder
SELECT COUNT(*)
FROM
   NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
   NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC
WHERE
   DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
   DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/09/2018', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('30/09/2018 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
   DOC.INDSITUACAO = 1 AND       -- 1 = NORMAL
   DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
   DOC.CPFDESTREMET IN (

SELECT US.CNPJCPF
FROM
   NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO US
WHERE
   US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
   US.DTREFERENCIA = '01/09/2018' 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
```

Resultado da Consulta

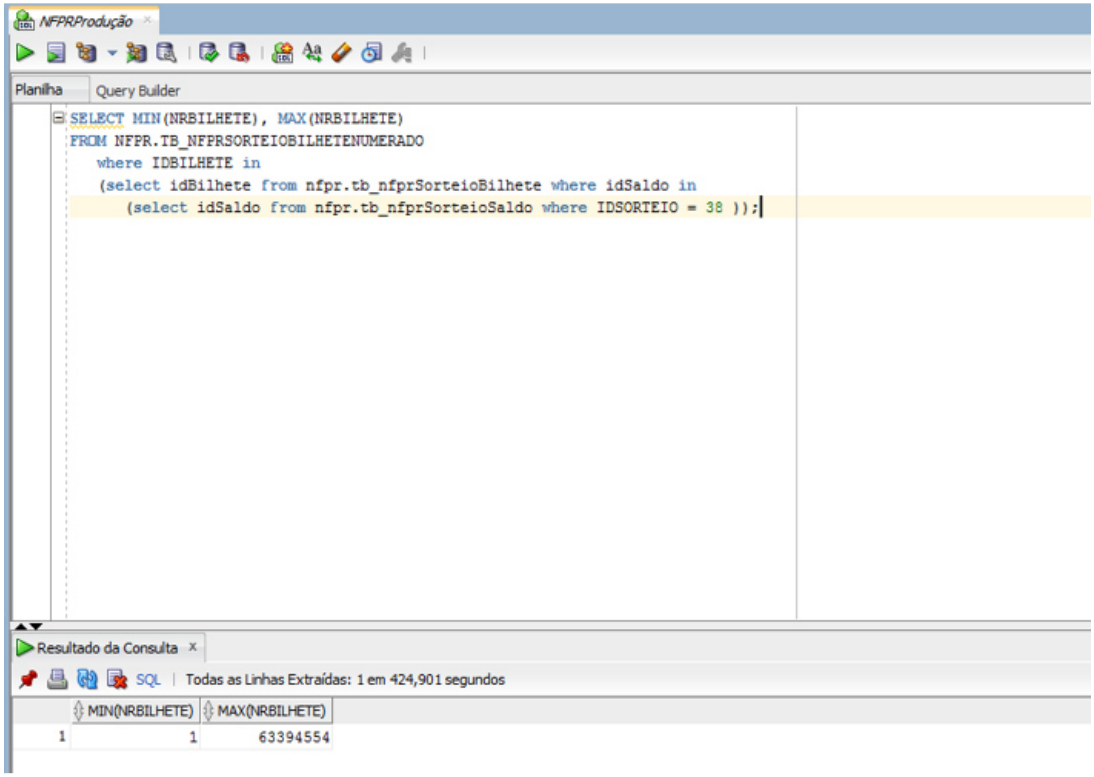
SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 229,274 segundos

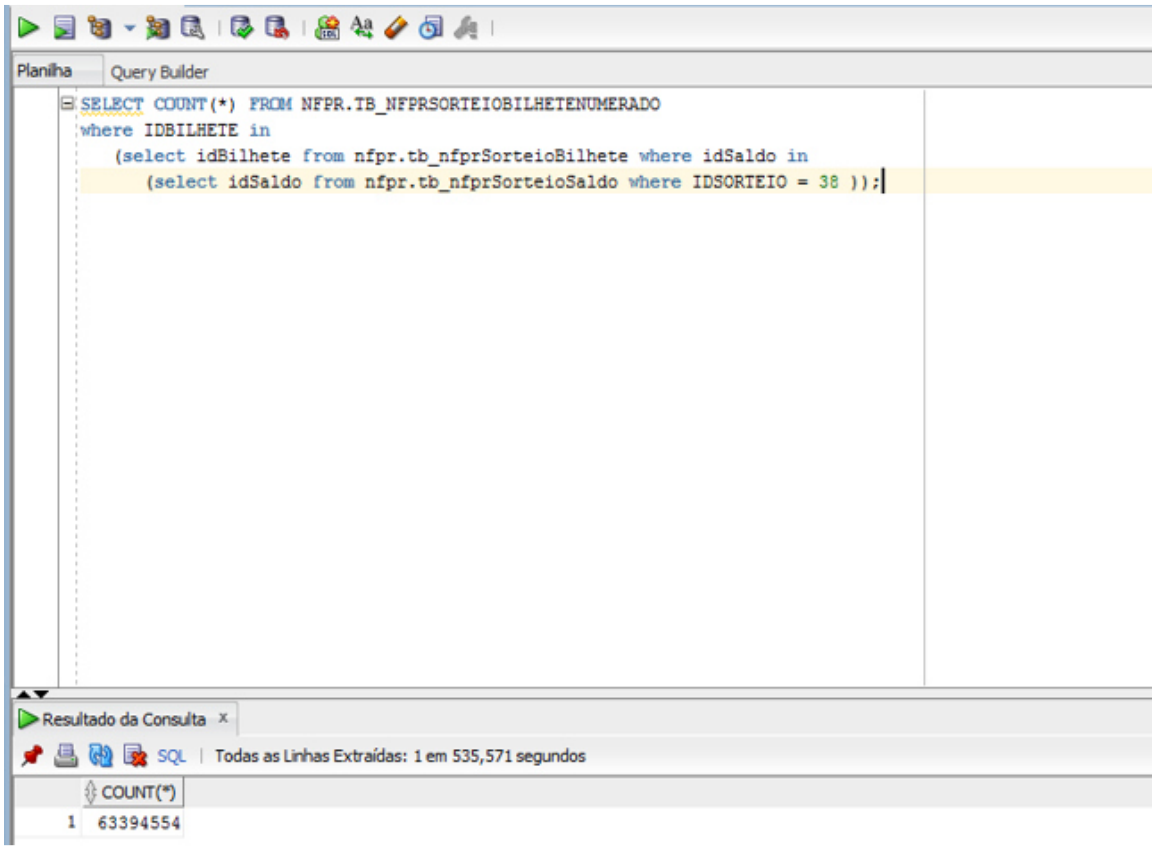
	COUNT(*)
1	0

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

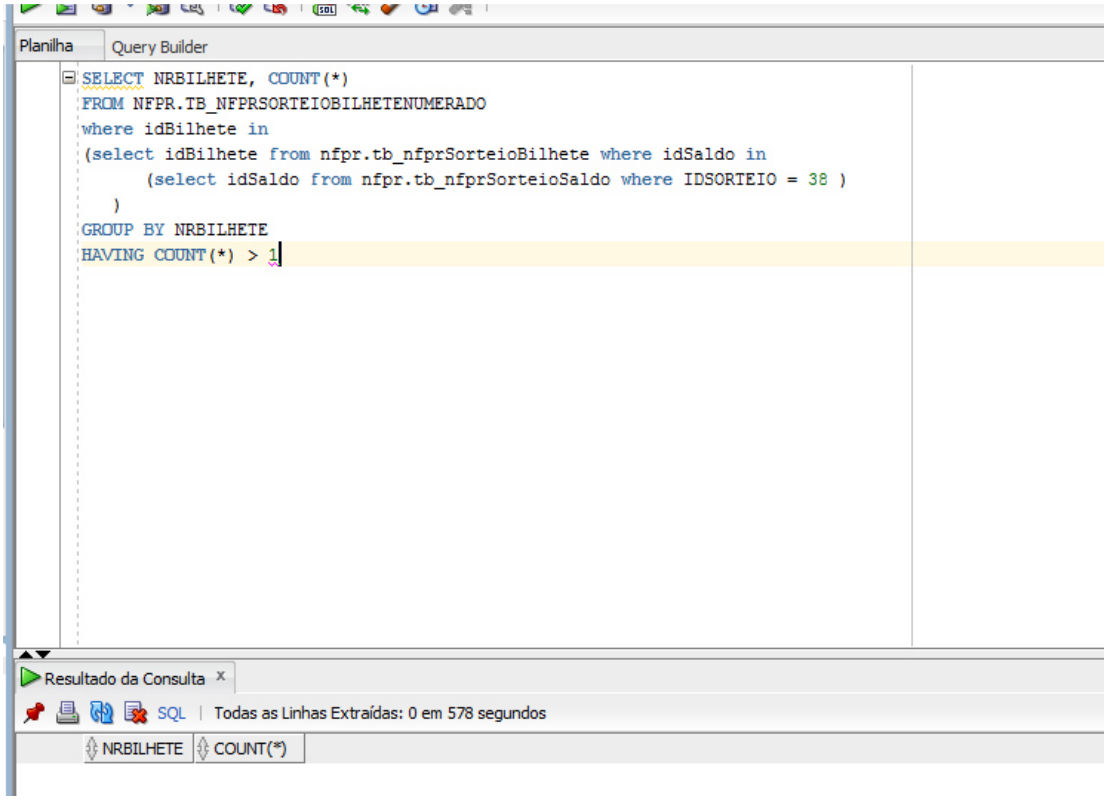


(j) Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo;

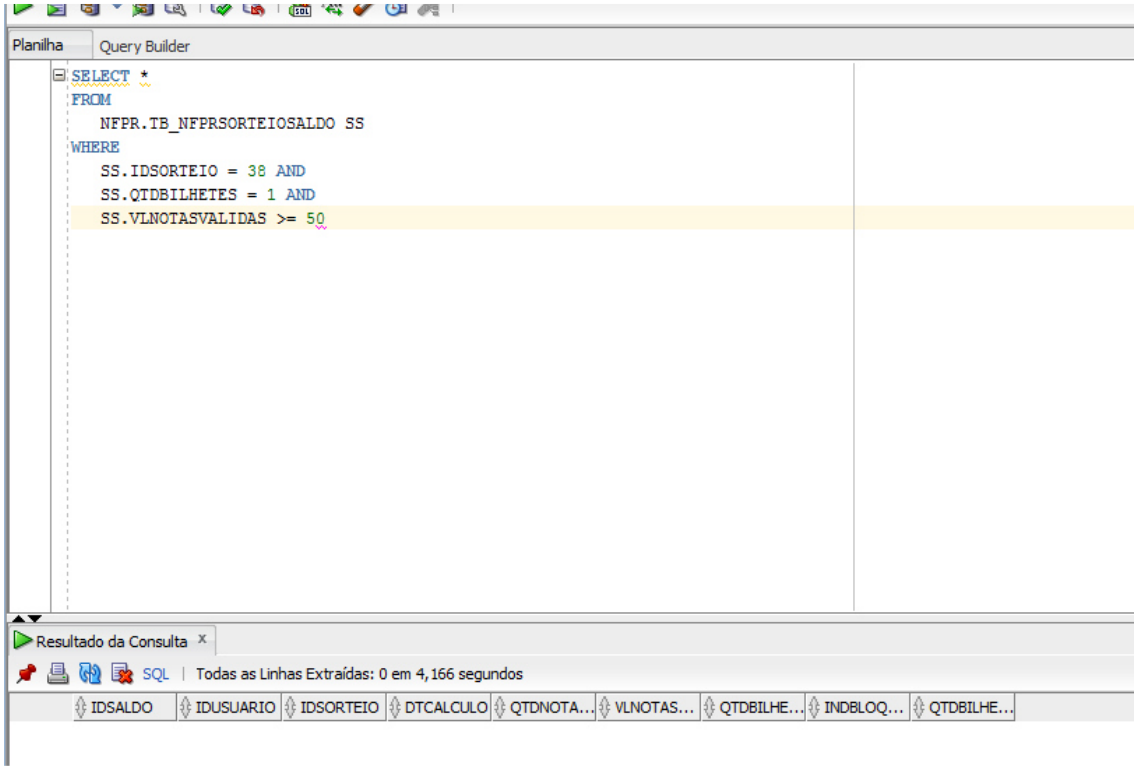




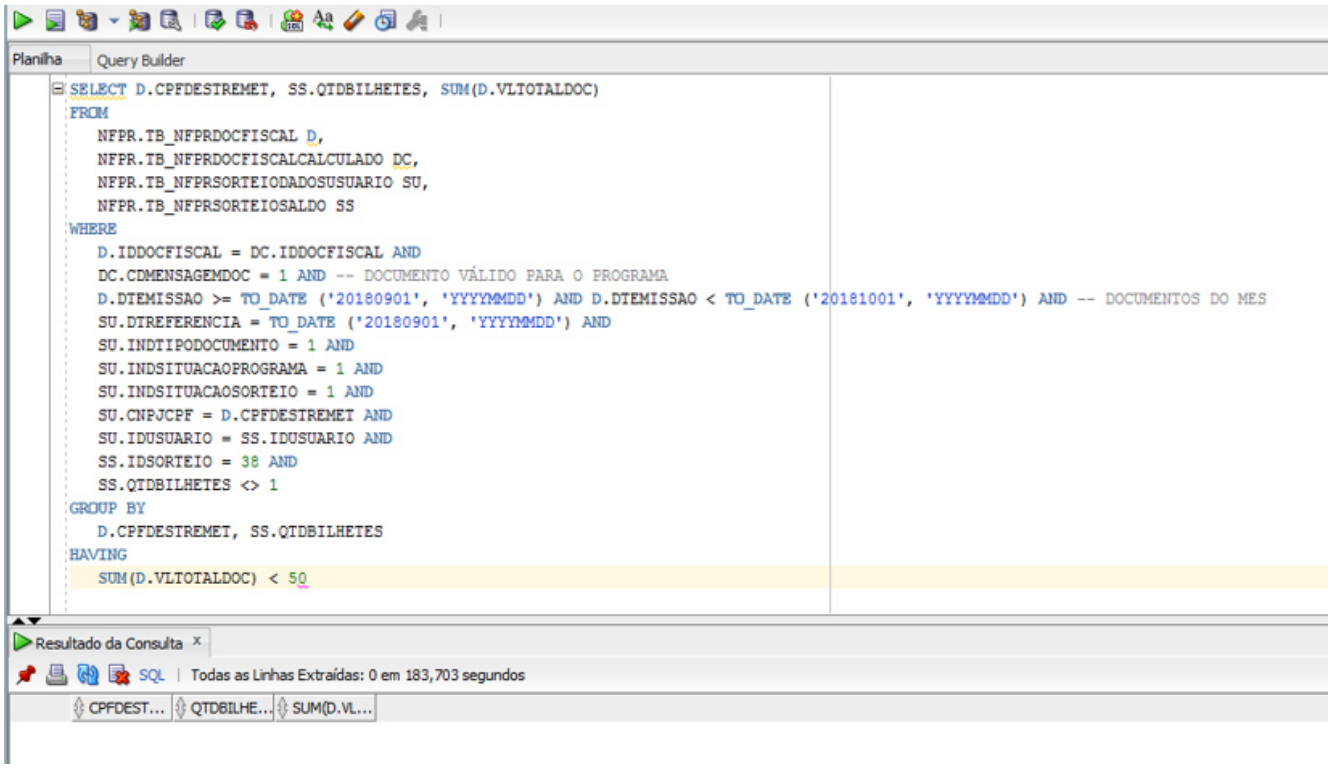
(k) Não podem existir bilhetes com um mesmo número no mesmo sorteio; (Duplicidade);



(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;



6 Processo do Sorteio

Descrição Sumária do Processo

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

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

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

Sistema utilizado: Sorteio Nota Paraná

A. Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos

Objetivo do Teste

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

Resultado dos trabalhos

No dia 10/01/2019, 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 sétimo sorteio, o notebook foi lacrado no dia 10/12/2018 em um envelope de segurança com o N ° 13367377 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 oitavo sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N ° 13368283.

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 sétimo sorteio referenciando o número do envelope utilizado.

A pasta do sorteio 37 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.

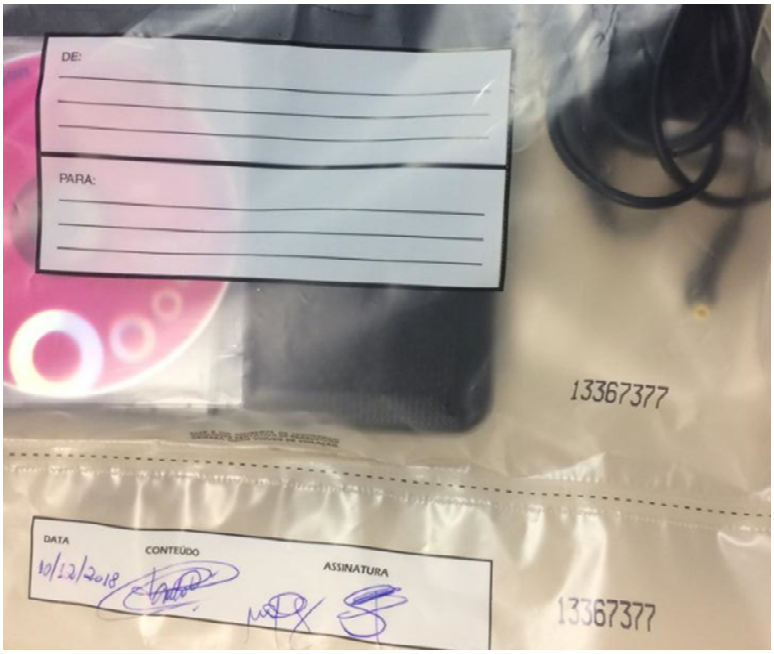
O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 13367377. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Paulo da Silva Donato (SEFA/CRE) e Silvino Souza Neto (Mazars Auditores Independentes S/S).

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

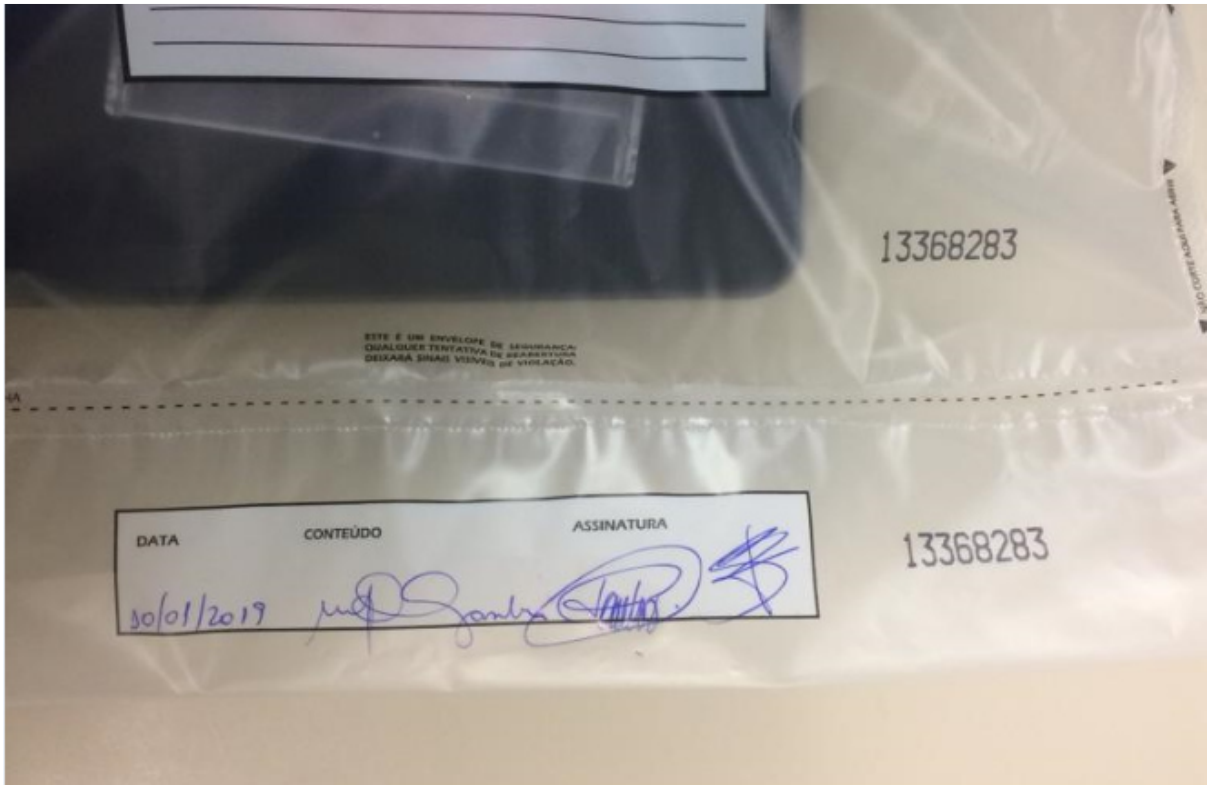
Foram geradas 2 (duas) vias desta Ata, destinadas à SEFA e à empresa de auditoria.

6. Encerramento da sessão
Às 10:37h encerrou-se a sessão aberta ao público.

Envelope de segurança. **N º** 13367377 do sorteio anterior.



Após o termino sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: **N °** 13368283



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: Nº 13368283 (Anexo III)

A pasta do sorteio 38 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 13368283. 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 10:35h encerrou-se a sessão aberta ao público.

B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT

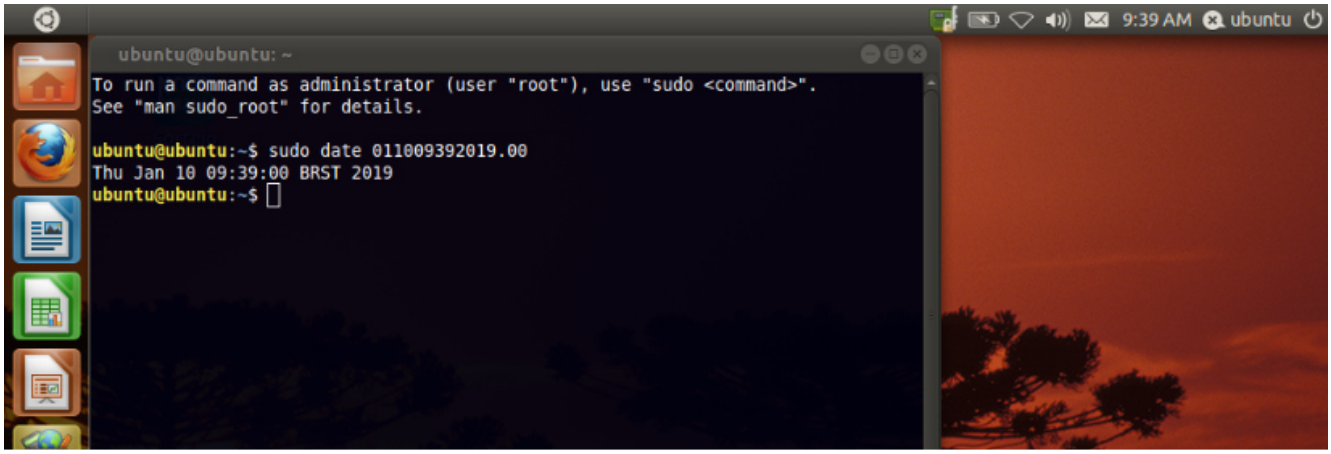
Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do trigésimo oitavo 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 oitavo sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 09:39h do dia 10/01/2019. Acompanhamos a entrega do notebook, fonte de energia e CD com o sistema de sorteio ao responsável técnico do sorteio, e os procedimentos de inicialização do equipamento.

Atualização da data e hora.



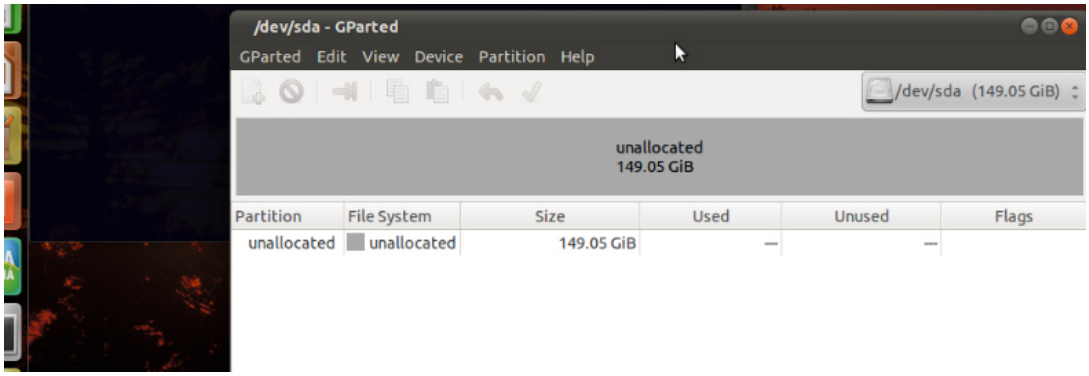
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

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



D. Verificação do Hash do aplicativo do IPT

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

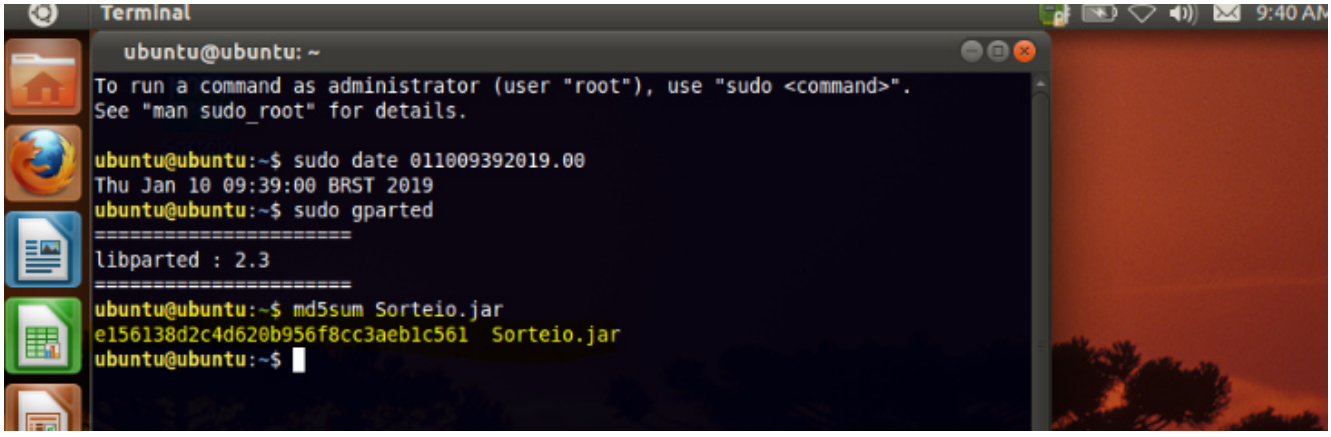
O aplicativo de sorteio foi disponibilizado para a auditoria, assim recalculamos o número de HASH conforme abaixo:

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

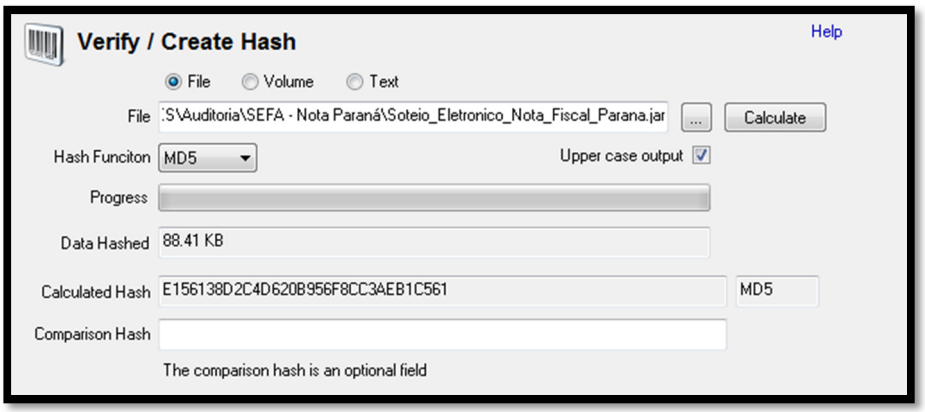
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado do programa utilizado durante o sorteio, não identificamos nenhuma diferença entre os aplicativos.

Evidências:

HASH do programa do sorteio.



HASH gerado pela Mazars.



E. Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT

Objetivo do Teste

Verificar se as informações necessárias para execução do sorteio foram inseridas adequadamente, acompanhar a execução do sorteio e apresentação dos 3 primeiros bilhetes sorteados aos participantes do evento.

Aspecto Identificado

Acompanhamos a inserção dos dados no aplicativo do sorteio, os dados digitados foram:

Dados da Auditoria

- Empresa: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES
- CNPJ: 07.326.840/0001-98
- Auditor: SILVINO SOUZA NETO
- CPF: 032.805.269-81

Dados do Primeiro Responsável

- MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- CPF: 604.926.279-91
- Número do sorteio: 38
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 63.394.554
- Loteria: 5352
- Semente: 4346 5069 7913 1466
- Diário oficial: 27/12/2018

Dados do Segundo Responsável

- PAULO DA SILVA DONATO
- CPF: 466.501.649-68
- Número do sorteio: 38
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 63.394.554
- Loteria: 5352
- Semente: 4346 5069 7913 1466
- Diário oficial: 27/12/2018

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

- Arquivo: Sorteio_038.ipt
- HASH: 9175798728F6C388E58A00B84B5F1587

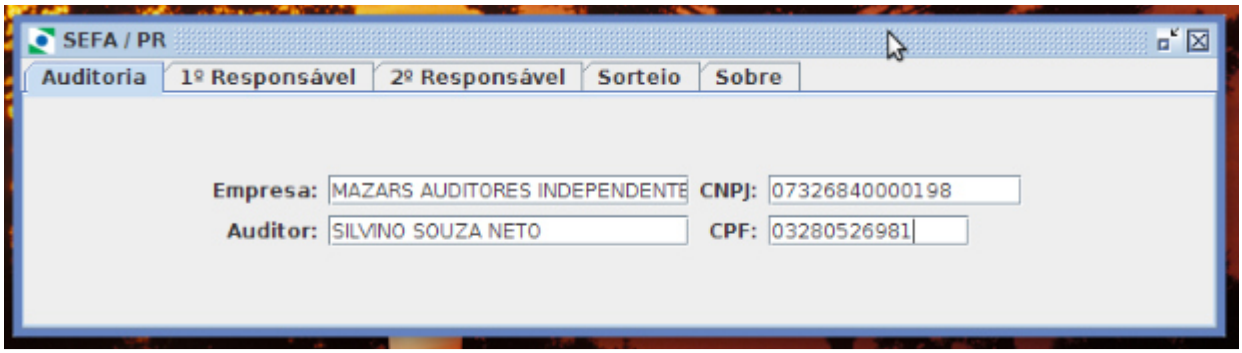
Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 6070362
- 2º Prêmio - Bilhete: 40955468
- 3º Prêmio - Bilhete: 7859377

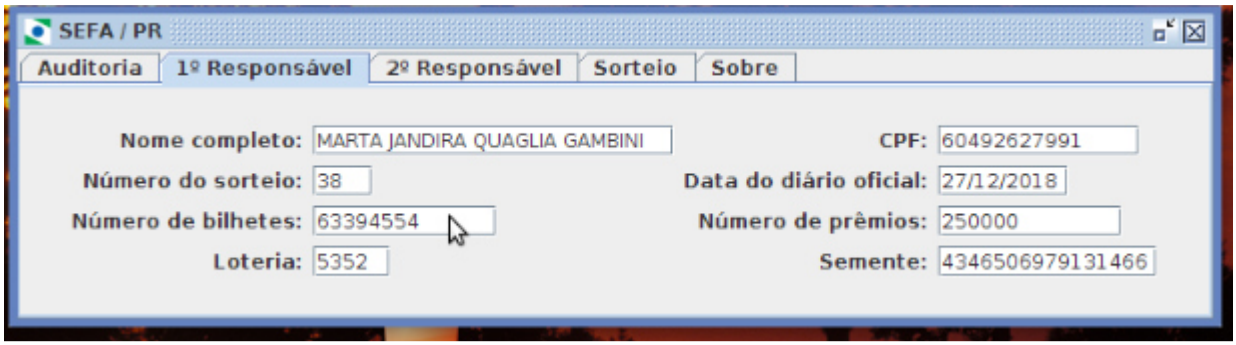
Todo processo foi acompanhando pela auditoria e registrado em ata. (Anexo III)

Evidência

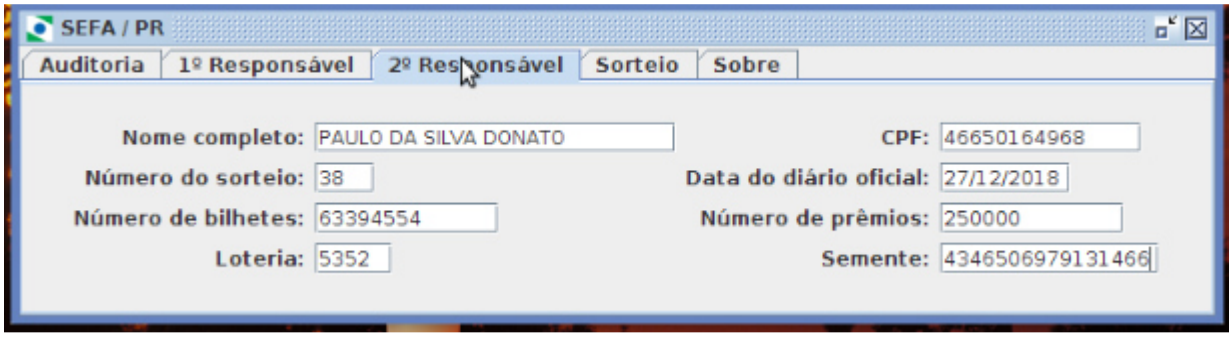
Dados Auditoria.



Dados primeiro responsável.



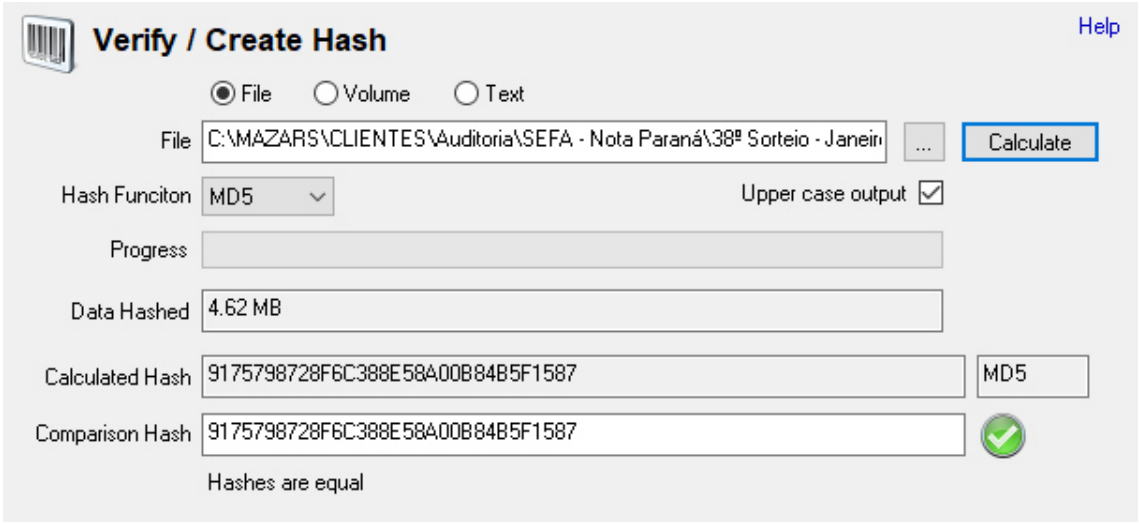
Dados segundo responsável.



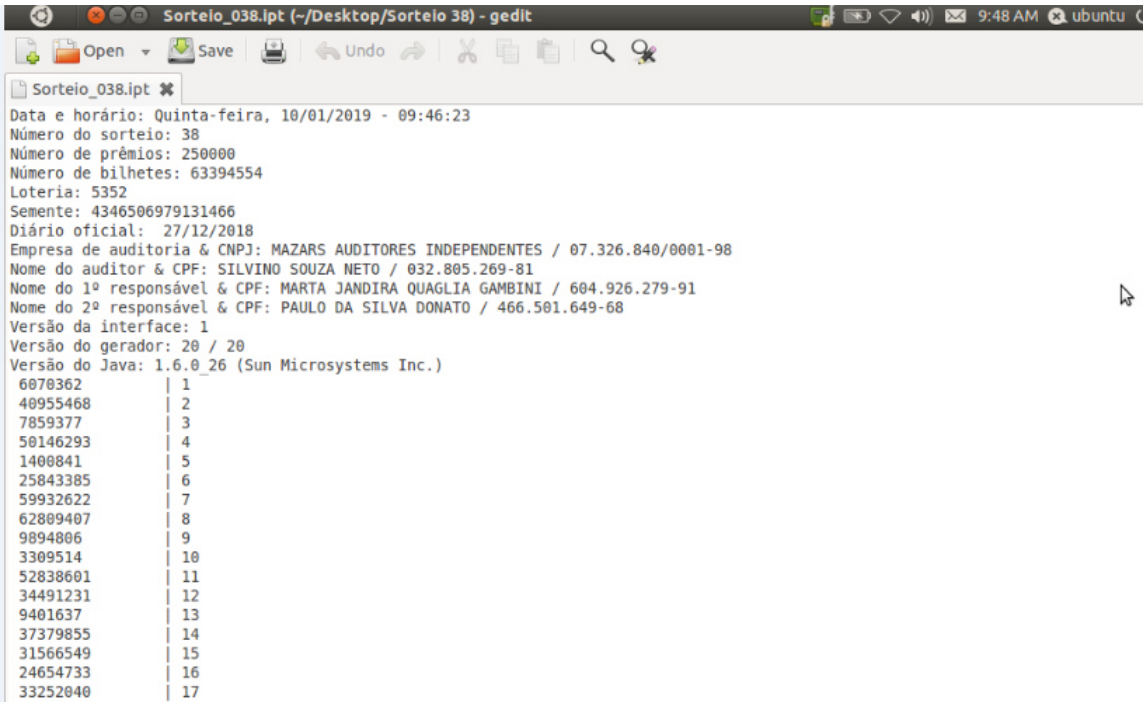
F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

Número de Hash do resultado do sorteio.

Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.



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_038.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.

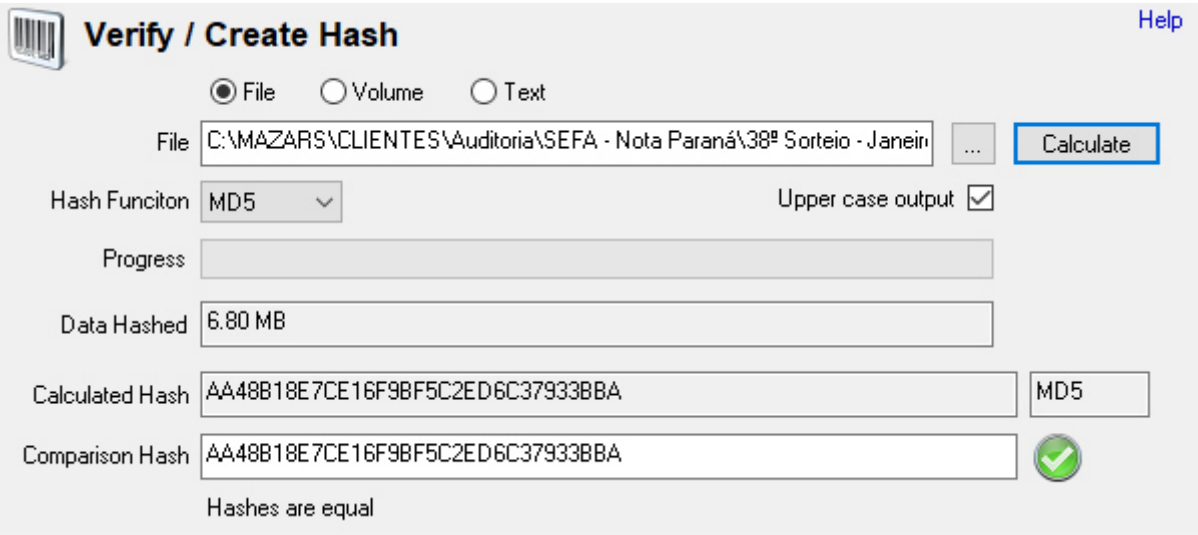
- Arquivo: Sorteio_38_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: AA48B18E7CE16F9BF5C2ED6C37933BBA

Não identificamos inconsistência no processo.

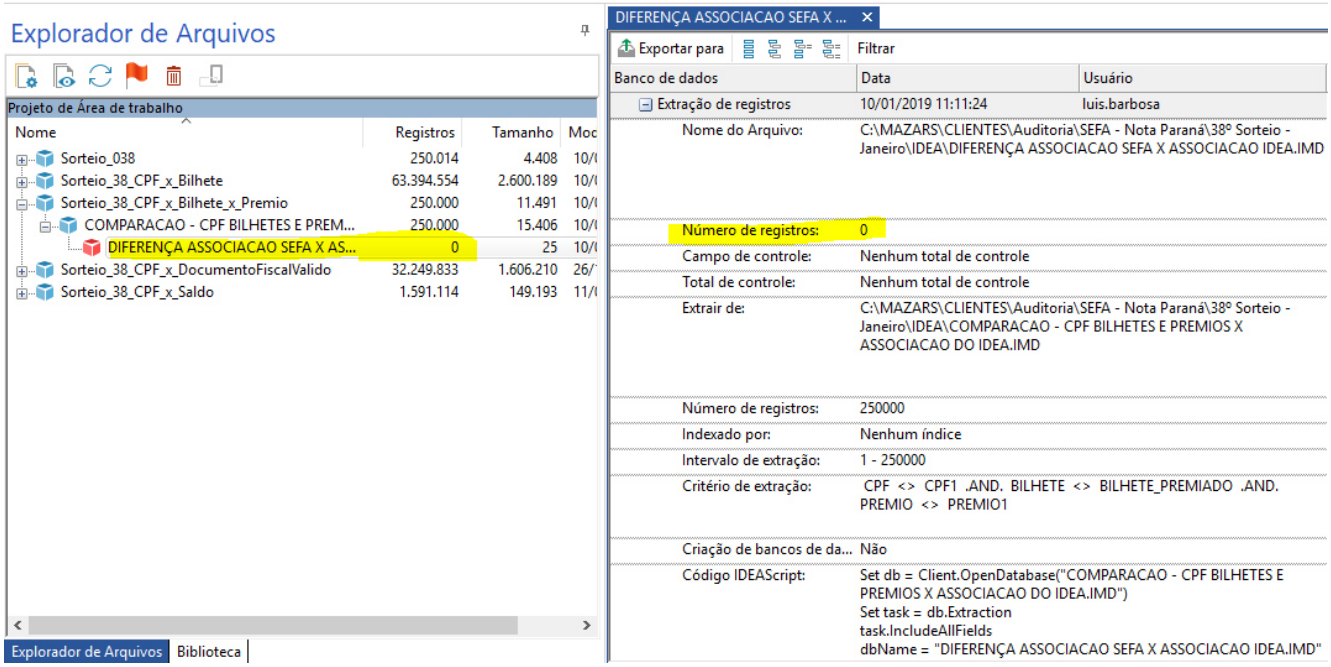
Evidência

Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.

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



Teste Mazars com o software IDEA



Script do IDEA

```
---------------------------------------------------------
Sorteio_38_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
---------------------------------------------------------

---------------------------------------------------------
Importar arquivo delimitado    10/01/2019 11:11:19    luis.barbosa
---------------------------------------------------------
Importado de:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\2º Fase - Sorteio\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
Número de registros:    250000
Nome da definição de registro:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF
dbName = "Sorteio_38_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\2º Fase - Sorteio\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt",
dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

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

---------------------------------------------------------
Juntar bancos de dados    10/01/2019 11:11:22    luis.barbosa
---------------------------------------------------------
Nome do Arquivo:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO
IDEA.IMD
Número de registros:    250000
Campo de controle:    Nenhum total de controle
Total de controle:    Nenhum total de controle
Registros primários sem correspondente.:    0
Juntar arquivo primário:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\Sorteio_38_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
Número de registros:    250000
Juntar arquivo secundário:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\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
Criação de bancos de dados virtuais:    Não
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_38_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"
task.CreateVirtualDatabase = False
dbName = "COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD"
        task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

---------------------------------------------------------
DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA.IMD
---------------------------------------------------------

---------------------------------------------------------
Extração de registros    10/01/2019 11:11:24    luis.barbosa
---------------------------------------------------------
Nome do Arquivo:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA.IMD
Número de registros:    0
Campo de controle:    Nenhum total de controle
Total de controle:    Nenhum total de controle
Extrair de:    C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\38º Sorteio - Janeiro\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO
IDEA.IMD
Número de registros:    250000
Indexado por:    Nenhum índice
Intervalo de extração:    1 - 250000
Critério de extração:    CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1
Criação de bancos de dados virtuais:    Não
Set db = Client.OpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA.IMD"
task.AddExtraction dbName, "", " CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1 "
task.CreateVirtualDatabase = False
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

RECEITA ESTADUAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

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).
§ 1° 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.
§ 2° Os valores dos prêmios de que trata este artigo são líquidos, já descontado o imposto de renda incidente.

RECEITA ESTADUAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

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.

RECEITA ESTADUAL

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

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.

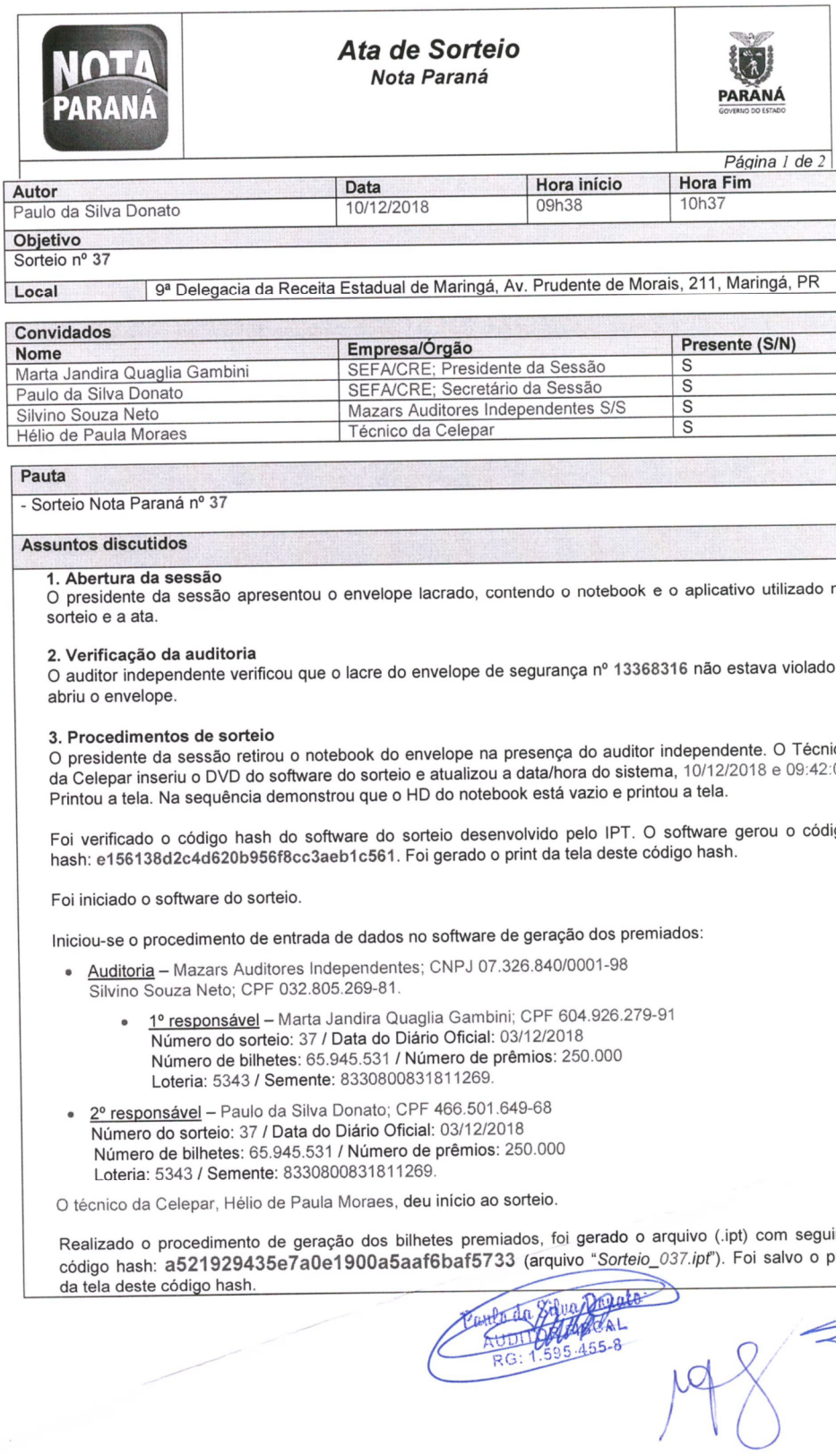
15.4. terá sua utilização bloqueada no caso de ganhador que esteja inadimplente em relação a obrigações pecuniárias do Estado do Paraná, de natureza tributária ou não-tributária, enquanto perdurar a pendência, observado o prazo do subitem 15.3.

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 Sétimo Sorteio



Ata de Sorteio
Nota Paraná

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

Autor	Data	Hora início	Hora Fim
Paulo da Silva Donato	10/12/2018	09h38	10h37

Objetivo
Sorteio nº 37

Local 9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Morais, 211, Maringá, PR

Convidados

Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE; Presidente da Sessão	S
Paulo da Silva Donato	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S
Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S
Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S

Pauta
- Sorteio Nota Paraná nº 37

Assuntos discutidos

1. Abertura da sessão
O presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.

2. Verificação da auditoria
O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368316 não estava violado e abriu o envelope.

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, 10/12/2018 e 09:42:00 Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.

Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: **e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561**. Foi gerado o print da tela deste código hash.

Foi iniciado o software do sorteio.

Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:

- Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98
  Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81.
  - 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91
    Número do sorteio: 37 / Data do Diário Oficial: 03/12/2018
    Número de bilhetes: 65.945.531 / Número de prêmios: 250.000
    Loteria: 5343 / Semente: 8330800831811269.
- 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68
  Número do sorteio: 37 / Data do Diário Oficial: 03/12/2018
  Número de bilhetes: 65.945.531 / Número de prêmios: 250.000
  Loteria: 5343 / Semente: 8330800831811269.

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

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: **a521929435e7a0e1900a5aaf6baf5733** (arquivo "*Sorteio_037.ipt*"). Foi salvo o print da tela deste código hash.

Paulo da Silva Donato
AUDITOR FISCAL
RG: 1.595.455-8

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

4. Resultado do sorteio
Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

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

Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 250.000 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:
1 º Prêmio – R$ 200.000,00 – Bilhete nº **8429677** para o CPF/CNPJ **080.458.919-47**
2 º Prêmio – R$ 120.000,00 – Bilhete nº **38881721** para o CPF/CNPJ **082.646.329-04**
3 º Prêmio – R$ 80.000,00 – Bilhete nº **38194656** para o CPF/CNPJ **616.485.239-00**

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* **FBB7821FFAAB7EDD73C55A8EAF0AB89C** do respectivo arquivo (*Sorteio_37_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_37_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash **6ECDC6E2C915FB37F0BEDF53A20A8A27**. Conferido com o código registrado na Resolução nº **1641/2018**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **03/12/2018 - Edição nº 10326**.

A pasta do sorteio 37 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 **13367377**. 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 10:37h 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**

Paulo da Silva Donato
AUDITOR FISCAL
RG 1.595.455-8

8.3 Anexo III – Ata do Trigésimo Oitavo Sorteio

Ata de Sorteio
Nota Paraná

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO

Autor	Data	Hora início	Hora Fim
Paulo da Silva Donato	10/01/2019	09h35	10h35

Objetivo
Sorteio nº **38**

Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Morais, 211, Maringá, PR

Convidados

Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE; Presidente da Sessão	S
Paulo da Silva Donato	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S
Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S
Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S

Pauta

- Sorteio Nota Paraná nº 38

Assuntos discutidos

1. Abertura da sessão
O presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.

2. Verificação da auditoria
O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº **13367377** não estava violado e abriu o envelope.

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, 10/01/2019 e 09:39:00 Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.

Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: **e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561**. Foi gerado o print da tela deste código hash.

Foi iniciado o software do sorteio.

Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:

- Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98
  Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81.
  - 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91
    Número do sorteio: 38 / Data do Diário Oficial: 27/12/2018
    Número de bilhetes: 63.394.554 / Número de prêmios: 250.000
    Loteria: 5352 / Semente: 4346506979131466.
- 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.649-68
  Número do sorteio: 38 / Data do Diário Oficial: 27/12/2018
  Número de bilhetes: 63.394.554 / Número de prêmios: 250.000
  Loteria: 5352 / Semente: 4346506979131466.

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

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: **9175798728f6c388e58a00b84b5f1587** (arquivo "*Sorteio_038.ipt*"). Foi salvo o print da tela deste código hash.

Paulo da Silva Donato
AUDITOR CONTÁBIL
RG: 1.595.455-8

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

4. Resultado do sorteio
Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

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

Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 250.000 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:
1 º Prêmio – R$ 50.000,00 – Bilhete nº **6070362** para o CPF/CNPJ **894.166.359-87**
2 º Prêmio – R$ 30.000,00 – Bilhete nº **40955468** para o CPF/CNPJ **77.702.488/0001-23**
3 º Prêmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº **7859377** para o CPF/CNPJ **054.351.319-01**

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* **AA48B18E7CE16F9BF5C2ED6C37933BBA** do respectivo arquivo (*Sorteio_38_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_38_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash **C5E15553DAC39B31BED9C98DD9A22B9D**. Conferido com o código registrado na Resolução nº **1845/2018**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **27/12/2018 - Edição nº 10342**.

A pasta do sorteio **38** 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 **13368283**. 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 10:35h 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**

Paulo da Silva Donato
AUDITOR FISCAL
RG 4.565.465-8

8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5352

LOTERIA FEDERAL DO BRASIL

350 MIL

MAIS DE 18.100 PRÊMIOS NESTA EXTRAÇÃO

Prêmio maior em 1 série

PRÊMIOS PRINCIPAIS

1º	74346	PRÊMIO R$ 350.000,00
2º	65069	PRÊMIO R$ 18.000,00
3º	57913	PRÊMIO R$ 17.000,00
4º	71466	PRÊMIO R$ 15.430,00
5º	54415	PRÊMIO R$ 14.820,00

Loterias

SORTEIO REALIZADO
NO Espaço Loterias Caixa EM SÃO PAULO / SP

Plano de Sorteio Nº 630

Extração nº 5352-0

09 DE JANEIRO DE 2019 - 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 Nº	DATA	LOCAL DO SORTEIO (Sujeito a alterações)
5353	12/01/2019	SÃO PAULO/SP
5354	16/01/2019	PIRATUBA/SC
5355	19/01/2019	PIRATUBA/SC
5356	23/01/2019	QUIRINÓPOLIS/GO

8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.641/2018 – Publicação do Hash dos Bilhetes

RESOLUÇÃO SEFA Nº 1845/2018

Publicada no DOE 10342 de 27.12.2018

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 38 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: **C5E15553DAC39B31BED9C98DD9A22B9D.**

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

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

JOSÉ LUIZ BOVO
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA