

AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nrº. 039

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

**EM 11 DE FEVEREIRO DE 2019
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 11 de Fevereiro de 2019

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 nono 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 **39º sorteio** da Nota Paraná realizado no dia **11 de Fevereiro 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 2SP023701/0-8

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

Sumário

1 Sobre a premiação da Nota Paraná.....	5
1.1 Sobre os prêmios.....	5
1.2 Condições para participar do sorteio	5
1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes	5
2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança	6
3 Processos do Sorteio	7
3.1 Geração de Bilhete.....	7
3.2 Auditoria do Sorteio.....	8
3.3 Sorteio.....	9
3.4 Importação do resultado do sorteio	10
4 Procedimentos de Auditoria	11
5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete	11
5.1 Geração de Bilhetes	11
5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete.....	13
5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo	16
5.4 Documentos Válidos para o Sorteio	19
5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados	22
6 Processo do Sorteio	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 Oitavo Sorteio	48
8.3 Anexo III – Ata do Trigésimo Nono Sorteio	50
8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5361.....	52
8.5 Anexo V – Resolução Nº 40/2019 – 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 – 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.

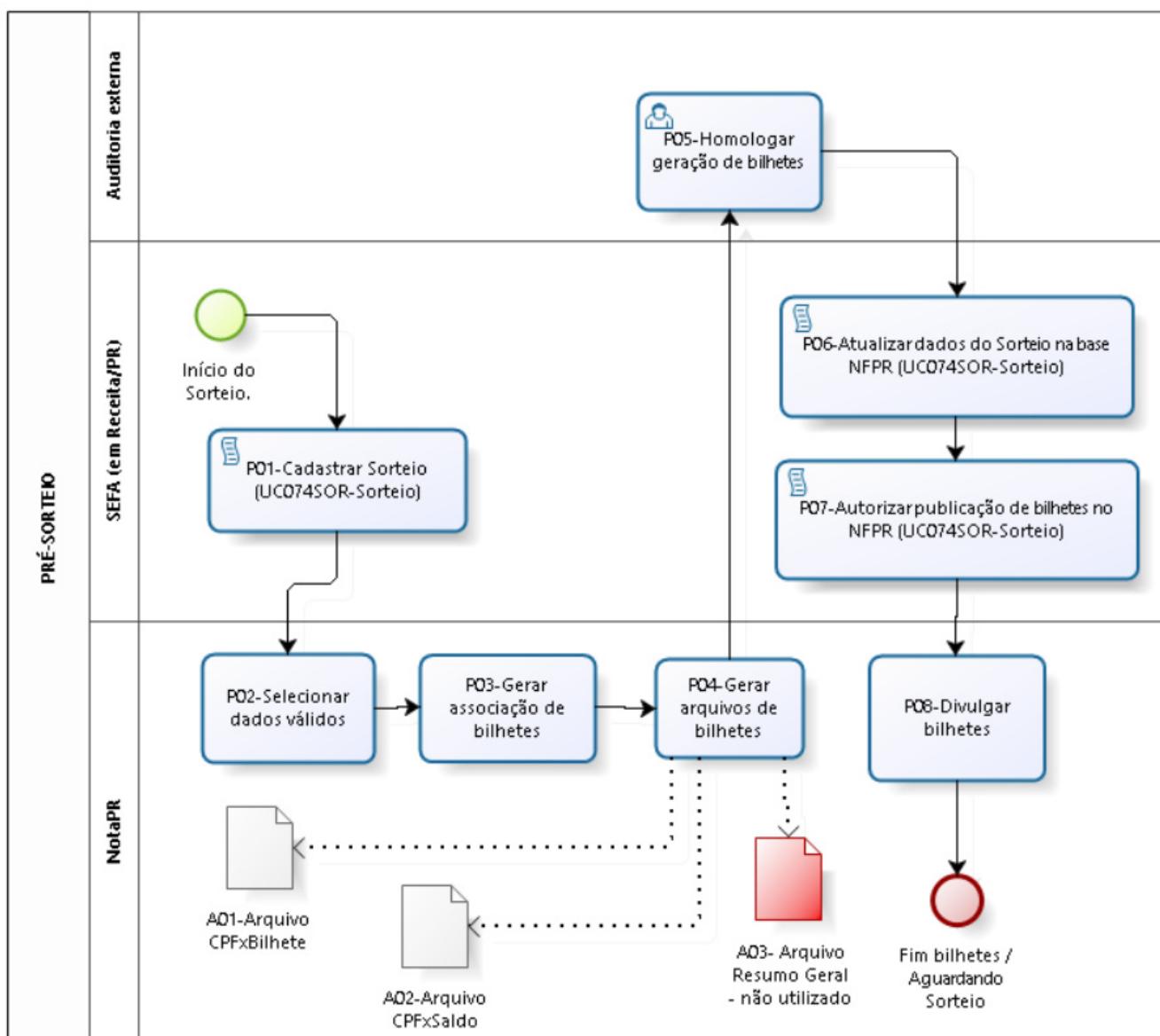
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

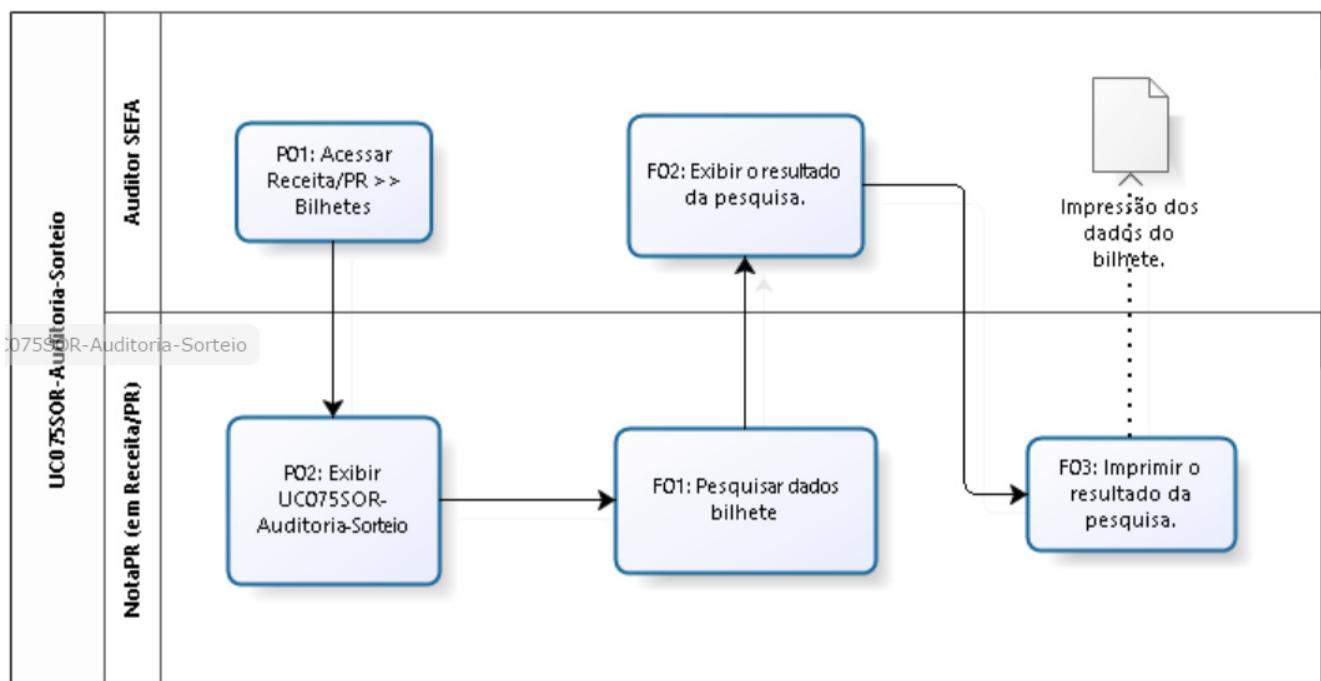
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de "SEMENTE" o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

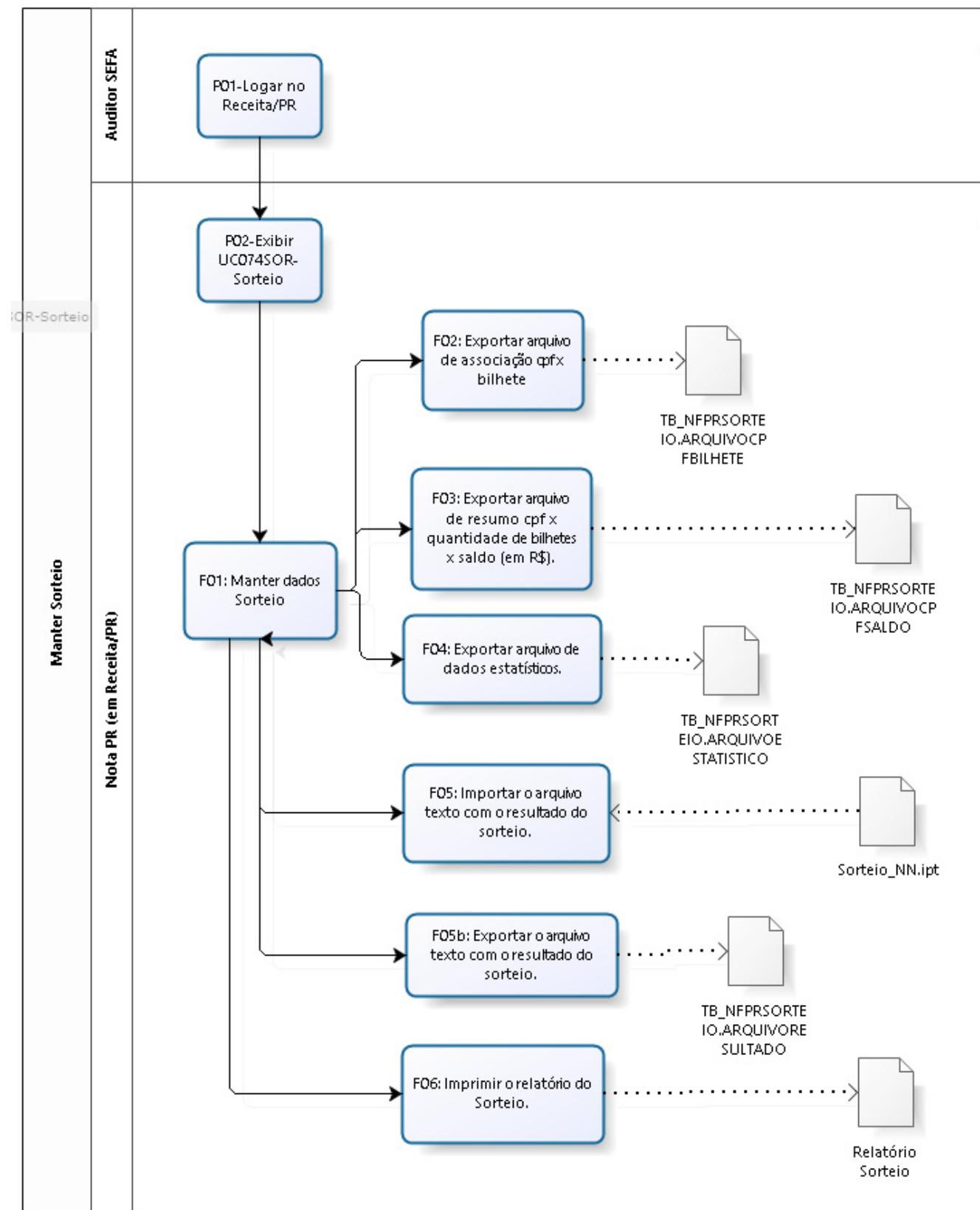
3.1 Geração de Bilhete



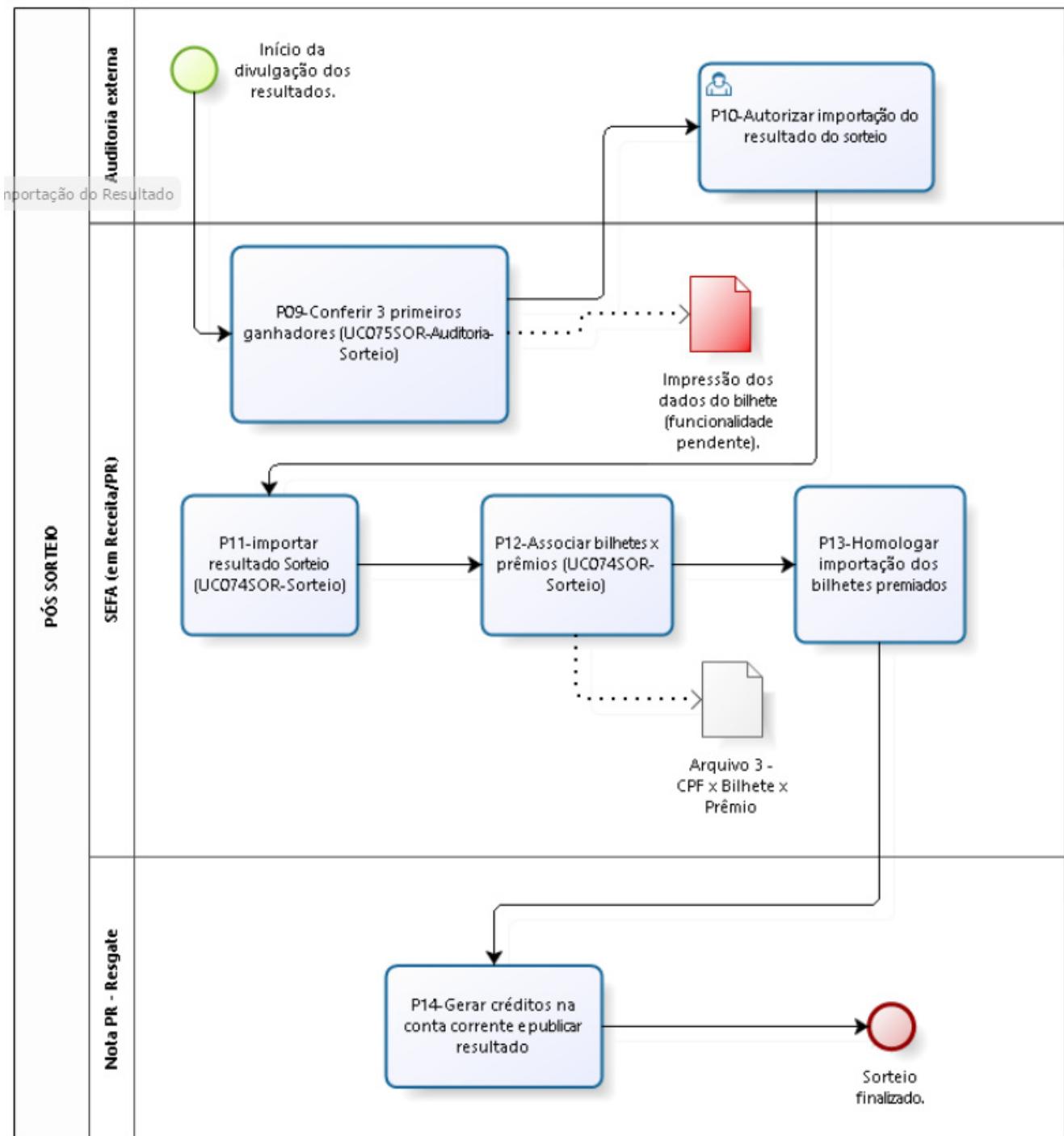
3.2 Auditoria do Sorteio



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 **Outubro de 2018**.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia **21/01/2018**. O sistema gerou **66.721.156** bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia **31/01/2019**.

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: 39

Data Referência: 10/2018

Data da Loteria Federal: 09/02/2019

Data Limite para adesão: 20/01/2019

Data Limite para divulgação dos bilhetes:
08/02/2019

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: 66721156

Participantes: 1606399

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_39_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 7599F254EFD71BCB6102D15BE6BD7701

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

Evidências

Número de HASH do sistema Receita/PR.

Arquivo 1 - CPF x Bihete

Arquivo: Sorteio_39_CPF_x_Bilhete.txt.zip
Hash: 7599F254EFD71BCB6102D15BE6BD7701

Comparativo de HASH – Mazars

Verify / Create Hash

Help

File Volume Text

File: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\Sorteio_39_CPF_x_Bilhete.txt.zip ... Calculate

Hash Function: MD5 Upper case output:

Progress:

Data Hashed: 1.37 GB

Calculated Hash: 7599F254EFD71BCB6102D15BE6BD7701 MD5

Comparison Hash: 7599F254EFD71BCB6102D15BE6BD7701 

Hashes are equal

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

	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	35469226972	1
2	91825350949	2
3	529473941	3
4	45673721900	4
5	80860273000145	5
6	55535968900	6
7	53573510906	7
8	59841427915	8
9	5718980926	9
10	10034667962	10
11	78613841000161	11
12	3844010904	12
13	47410361972	13
14	3465481950	14
15	97788830925	15

Sistema de auditoria de dados IDEA

Explorador de Arquivos

Nome	Registros	Tamanho
Sorteio_039	250.014	4.408
Sorteio_39_CPF_x_Bilhete	66.721.156	2.736.631
BILHETES DUPLICADOS	0	19
TOTAL DE BILHETES	1.606.399	59.633
Sorteio_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000	11.491
Sorteio_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido	33.261.309	1.656.590
Sorteio_39_CPF_x_Saldo	1.606.399	150.622

BILHETES DUPLICADOS.IMD

Exportar para	Filtrar
Banco de dados	Data
Sorteio_39_CPF_x_Bilhete.IMD	Usuário
BILHETES DUPLICADOS.IMD	
Detectar chaves duplicadas	27/02/2019 11:06:01
Nome do Arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\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\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteio_39_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros:	66721156
Chave usada:	NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação:	Elementos de saída duplicados.
Criação de bancos de da...	Não
Código IDEAScript:	Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_39_CPF_x_Bilhete.IMD") Set task = db.DupKeyDetection task.IncludeAllFields task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A" task.OutputDuplicates = TRUE dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD" task.CreateVirtualDatabase = False task.PerformTask dbName, "" Set task = Nothing

Script (Instrução) do IDEA

Sorteo_39_CPF_x_Bilhete.IMD

Importar arquivo delimitado 21/01/2019 18:46:58 luis.barbosa

```
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré
Sorteo\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros: 66721156
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio -
Fevereiro\IDEA\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteo_39_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré
Sorteo\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio -
Fevereiro\IDEA\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
```

Indexar banco de dados 21/01/2019 18:52:23 luis.barbosa

```
Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_39_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 21/01/2019 18:58:18 luis.barbosa

```
Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_39_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 27/02/2019 11:06:01 luis.barbosa

```
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\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\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 66721156
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Criação de bancos de dados virtuais: Não
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_39_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 **Outubro 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_39_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** FD0AC63B5C911A8062B67ED19810444B

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.

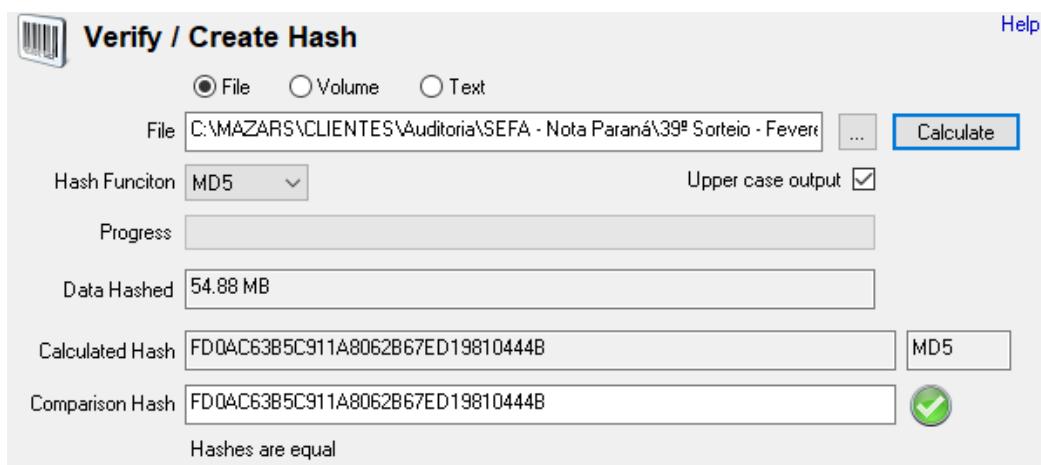
Evidências:

Número de HASH do sistema Receita/PR

Arquivo 2 - CPF x Saldo

Arquivo: Sorteio_39_CPF_x_Saldo.txt
Hash: FD0AC63B5C911A8062B67ED19810444B

Comparativo de HASH – Mazars



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

	CPF	TA_PROCESSAMEN	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA
1	85596	21/01/2019	31	2.238,13	45	45
2	278041	21/01/2019	1	19,90	1	1
3	329991	21/01/2019	28	12.265,50	246	246
4	374199	21/01/2019	18	1.171,55	24	24
5	403717	21/01/2019	66	2.804,75	57	57
6	537837	21/01/2019	9	2.843,29	57	57
7	656925	21/01/2019	1	152,91	4	4
8	665916	21/01/2019	3	464,16	10	10
9	673935	21/01/2019	1	1.507,44	31	31
10	677922	21/01/2019	6	752,58	16	16
11	681954	21/01/2019	1	692,76	14	14
12	688967	21/01/2019	2	278,33	6	6
13	694932	21/01/2019	15	5.023,99	101	101
14	696986	21/01/2019	16	1.324,12	27	27
15	702978	21/01/2019	4	217,51	5	5
16	704911	21/01/2019	20	5.447,61	109	109
17	711969	21/01/2019	17	1.796,48	36	36
18	712930	21/01/2019	2	95,70	2	2
19	720950	21/01/2019	3	1.343,59	27	27
20	730912	21/01/2019	11	1.971,04	40	40
21	731994	21/01/2019	2	34,46	1	1
22	732966	21/01/2019	14	538,05	11	11
23	734900	21/01/2019	4	674,59	14	14
24	735981	21/01/2019	5	589,57	12	12
25	736953	21/01/2019	26	816,25	17	17
26	737925	21/01/2019	3	562,65	12	12

Sistema de auditoria de dados IDEA

Explorador de Arquivos

Projeto de Área de trabalho

Nome	Registros	Tamanho
Sorteo_039	250.014	4.408
Sorteo_39_CPF_x_Bilhete	66.721.156	2.736.631
Sorteo_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000	11.491
Sorteo_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido	33.261.309	1.656.590
Sorteo_39_CPF_x_Saldo	1.606.399	150.622
DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA	0	25

Explorador de Arquivos | Biblioteca

DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA... x

Exportar para | Filtrar

Banco de dados	Data	Usuário
Extração de registros	21/01/2019 18:31:59	luis.barbosa
Nome do Arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\DIFFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IDM	

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\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteo_39_CPF_x_Saldo.IDM

Número de registros: 1606399

Indexado por: Nenhum índice

Intervalo de extração: 1 - 1606399

Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA

Criação de bancos de da... Não

Código IDEAScript:

```
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_39_CPF_x_Saldo.IDM")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbbName = "DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IDM"
task.AddExtraction dbName, "", "QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA"
task.CreateVirtualDatabase = False
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
```

Script (Instrução) do IDEA

```
-----  
Sorteio_39_CPF_x_Saldo.IMD  
-----  
  
Importar arquivo delimitado 21/01/2019 18:31:50 luis.barbosa  
-----  
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré  
Sorteio\Sorteio_39_CPF_x_Saldo.txt  
Número de registros: 1606399  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio -  
Fevereiro\IDEA\Sorteio_39_CPF_x_Saldo.RDF  
dbName = "Sorteio_39_CPF_x_Saldo.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré  
Sorteio\Sorteio_39_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio -  
Fevereiro\IDEA\Sorteio_39_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
Acrecentar campo 21/01/2019 18:31:53 luis.barbosa  
-----  
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteio_39_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_39_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 21/01/2019 18:31:59 luis.barbosa  
-----  
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\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\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sorteio_39_CPF_x_Saldo.IMD  
Número de registros: 1606399  
Indexado por: Nenhum índice  
Intervalo de extração: 1 - 1606399  
Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA  
Criação de bancos de dados virtuais: Não  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_39_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_39_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_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamento todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR "CPF x Saldo". Não identificamos diferença entre o saldo dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA software interface. On the left, the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) displays a tree view of files and databases. One database, 'Sorteio_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido', is expanded, showing its contents: 'Sumário', 'ARQUIVO CPF SALDO X DOC VAL...', and 'DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES...'. The last item has a yellow highlight. On the right, a detailed view of the 'DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD' report is shown. The report summary table includes columns for 'Nome do Arquivo', 'Data', and 'Usuário'. It also lists 'Número de registros' (0), 'Campo de controle' (Nenhum total de controle), 'Total de controle' (Nenhum total de controle), and 'Extrair de' (C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD). Below this, there are sections for 'Criação de bancos de da...' (Não), 'Código IDEAScript', and a code snippet:

```
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 dhName "" "V_TOTAI RII HFTFS <>"
```

Script (Instrução) do IDEA

```
-----  
Sorteio_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  
-----  
  
Importar arquivo delimitado 21/01/2019 18:34:21 luis.barbosa  
-----  
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré  
Sorteio\Sorteio_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt  
Número de registros: 33261309  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio -  
Fevereiro\Idea\Sorteio_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF  
dbName = "Sorteio_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\1º Fase - Pré  
Sorteio\Sorteio_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º  
Sorteio - Fevereiro\Idea\Sorteio_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
Sumário.IMD  
-----  
  
-----  
Sumário 21/01/2019 18:37:46 luis.barbosa  
-----  
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sumário.IMD  
Número de registros: 1606399  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio -  
Fevereiro\IDEA\Sorteio_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  
Número de registros: 33261309  
Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL  
Campos a sumarizar por: CPF  
Estatísticas selecionadas: Soma  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_39_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 21/01/2019 18:37:47 luis.barbosa  
-----  
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\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.IMP
-----

Juntar bancos de dados 21/01/2019 18:43:58 luis.barbosa
-----
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC
VALIDOS.IMP
Número de registros: 1606399
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\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\Sumário.IMP
Número de registros: 1606399
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio -
Fevereiro\IDEA\Sorteio_39_CPF_x_Saldo.IMP
Número de registros: 1606399
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.IMP")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteio_39_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"
task.CreateVirtualDatabase = False
dbName = "ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP"
    task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

-----
DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP
-----

Extração de registros 21/01/2019 18:44:05 luis.barbosa
-----
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES
NOS ARQUIVOS.IMP
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP
Número de registros: 1606399
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 1606399
Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
Criação de bancos de dados virtuais: Não
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP"
task.AddExtraction dbName, "", "V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES "
task.CreateVirtualDatabase = False
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados

Objetivo do Teste

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

Relacionamos abaixo os testes executados:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até **20/01/2019** deverão receber bilhetes para o sorteio de **Fevereiro/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 20/01/2019 deverão receber bilhetes para o sorteio de **Fevereiro/2019**;

The screenshot shows a SQL query in the 'Query Builder' tab of a software interface. The query counts citizens who accepted the terms by January 20, 2019. The results show a count of 0.

```
SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 39 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND
    U.INDSITUACAOSENTEIO = 0 --- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
```

Resultado da Consulta | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 4,843 segundos

COUNT(*)
1 0

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

The screenshot shows a SQL query in the 'Query Builder' tab of a software interface. The query counts citizens who are blocked from participating in the lottery. The results show a count of 0.

```
SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 39 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND
    U.INDSITUACAOSENTEIO = 0 --- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA --
```

Resultado da Consulta | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 1,062 segundos

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;

```

SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODOADOSUSUARIO SU
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20181101', 'YYYYMMDD') AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOSSORTEIO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
    SU.IDUSUARIO
HAVING
    COUNT(*) = 1

```

Resultado da Consulta	
SQL Todas as Linhas Extraídas: 1 em 167,086 segundos	
	COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1	183918

```

Planilha Query Builder
SELECT count(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 39 AND
    SS.QTDBILHETES >= 1 AND
    SS.QTINOTASVALIDAS = 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_NFPRSORTEIODOADOSUSUARIO SU
    WHERE
        D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
        D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20181101', 'YYYYMMDD') AND
        DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
        SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
        SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND
        SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
        SU.INDSITUACAOSSORTEIO = 1 AND
        SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
    GROUP BY
        SU.IDUSUARIO
    HAVING
        COUNT(*) = 1
)

```

Resultado da Consulta	
SQL Todas as Linhas Extraídas: 1 em 189,231 segundos	
	COUNT(*)
1	183918

- (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.DITEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/10/2018', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/10/2018 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
    C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 39 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) >> SS.QTDBILHETES

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 203,502 segundos

CPF	SUM(VLTOTALDOC)	VAL_TOTAL	TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1)	QTDBILHETES

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

```

Planilha Query Builder
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRUSUARIOFF C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND DOC.DITEMISSAO < TO_DATE ('20181101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
    C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 39 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTASVALIDAS

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 200,673 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.VLNNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
DC.CDMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20181101', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20181101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20181101', '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 = 39 AND --- atenção para o número do sorteio!!
SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
D.CPFDESTREMET, SS.VLNNOTASVALIDAS

```

Resultado da Consulta x

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 43,42 segundos

CPFDESTREMET	VLNNOTASVALIDAS	SUM(D.VL...
--------------	-----------------	-------------

- (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;

```

Página Inicial | NFPRProdução x
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 ('20181101', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20181101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
D.VLTOTALDOC > 500000

```

Resultado da Consulta x

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,565 segundos

IDDOCFS...	CNPJEMIT	NMEMIT	CADICMS...	CNPJDES...	CPFDEST...	CADICMS...	CHAVEAC...	MODELOD...	SERIEDOC	SUBSERIE...	NRDOC
------------	----------	--------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	----------	-------------	-------

Página Inicial × NFPProdução ×

Planilha Query Builder

```

SELECT *
FROM
    NFPNR.TB_NFPDOCFISCAL D,
    NFPNR.TB_NFPDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDIMENTAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20181101', '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 0,593 segundos

IDDOCFS...	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;

Planilha Query Builder

```

SELECT COUNT(*)
FROM
    NFPNR.TB_NFPDOCFISCAL DOC,
    NFPNR.TB_NFPDOCFISCALCALCULADO DOCCALC
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/10/2018', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/10/2018 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND --- 1 = NORMAL
    DOCCALC.CDIMENTAGEMDOC = 1 AND --- 1 = VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET IN ( )

SELECT US.CNPJCPF
FROM
    NFPNR.TB_NFPRSORTEIODEDOSUSUARIO US
WHERE
    US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    US.DIREFERENCIA = '01/10/2018' AND
    US.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    US.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
    (US.DIREFERENCIA, US.INDTIPODOCUMENTO, US.CNPJCPF) NOT IN ( )

SELECT A.DTREFERENCIA, A.INDTIPODOCUMENTO, A.CNPJCPF
FROM
    NFPNR.TB_NFPRSORTEIODEDOSUSUARIO A,
    NFPNR.TB_NFPRSORTEIODEDOSCALCULO B
WHERE
    A.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    A.DTREFERENCIA = '01/10/2018' 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 21,099 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;

```

SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
    S.IDSORTEIO = SS.IDSORTEIO AND
    S.IDSORTEIO = 39 AND
    SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
    B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE
GROUP BY
    S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES
  
```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 816,797 segundos

IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)
1	39	66721156

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

```

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 = 39 ));
  
```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 523,113 segundos

MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	1
1	66721156

Página Inicial × NFPRProdução ×

Planilha Query Builder

```
SELECT COUNT(*) FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where IDBILHETE in
    (select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
        (select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 39 ));
```

Resultado da Consulta ×

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 699,095 segundos

	COUNT(*)
1	66721156

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

Página Inicial × NFPRProdução ×

Planilha Query Builder

```
SELECT NRBILHETE, COUNT(*)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where idBilhete in
    (select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
        (select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 39 )
    )
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1
```

Resultado da Consulta ×

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 658,034 segundos

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

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

```

SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 39 AND
    SS.QTDBILHETES = 1 AND
    SS.VLNOTASVALIDAS >= 50
  
```

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

```

SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL CALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEI O DADOS USUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEI OSALDO SS
WHERE
    D.IDDOC FISCAL = DC.IDDOC FISCAL AND
    DC.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20181101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20181001', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    SU.INDSITUACAO SORTEIO = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 39 AND
    SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
    SUM(D.VLTOTALDOC) < 50
  
```

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 **11/02/2019**, 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 oitavo sorteio**, o notebook foi lacrado no dia **10/01/2019** em um envelope de segurança com o N ° **13368283** 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 nono sorteio**, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N ° **13368269**.

Os procedimentos foram registrados em ata e assinado pelos representantes abaixo relacionados. (Anexo III)

- Presidente da Sessão: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- Secretário da Sessão: TEREZINHA APARECIDA FERLA
- Auditor Mazars: SILVINO SOUZA NETO

Evidências:

Número de patrimônio do cofre utilizado para custódia do notebook.



Trecho da ata do **trigésimo oitavo sorteio** referenciando o número do envelope utilizado.

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).

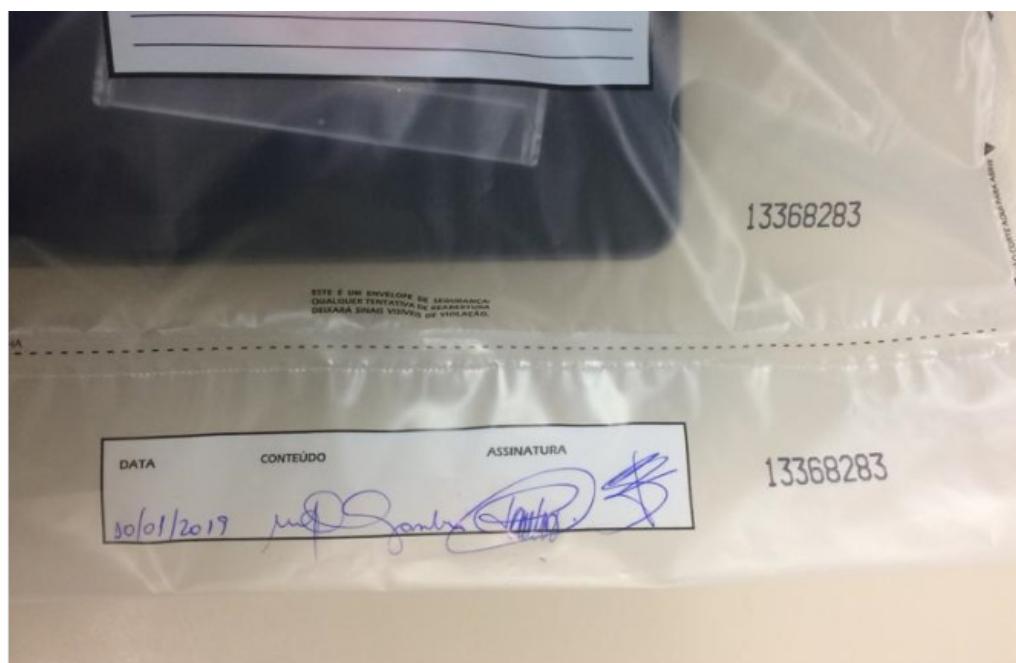
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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

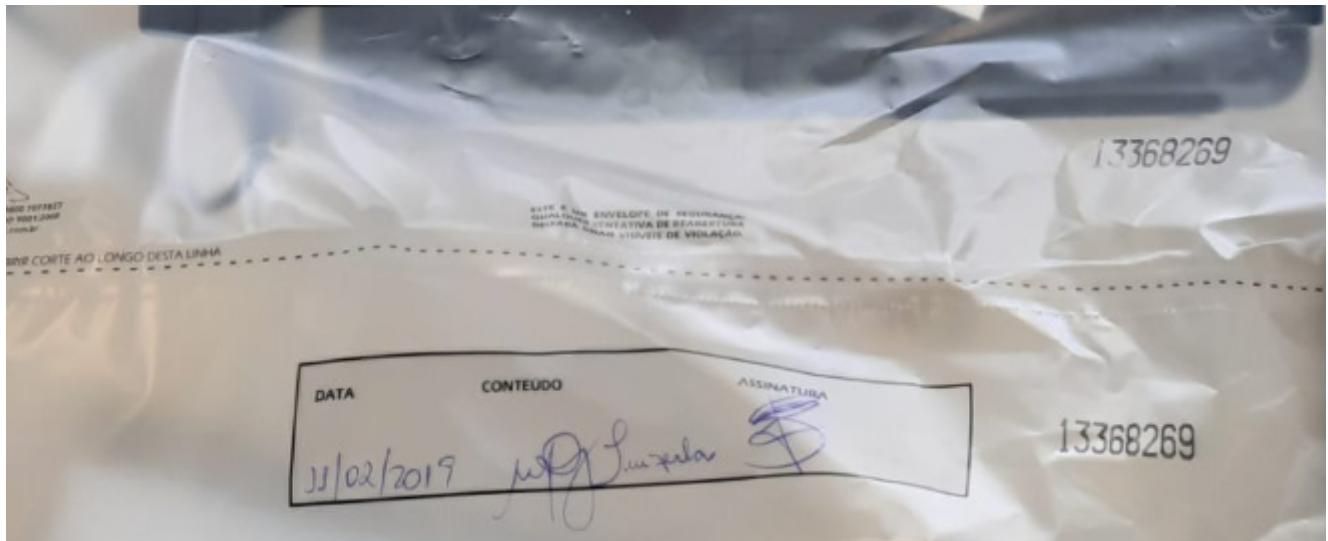
6. Encerramento da sessão

Às 10:35h encerrou-se a sessão aberta ao público.

Envelope de segurança. N° **13368283** do sorteio anterior.



Após o término sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° 13368269



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 13368269
(Anexo III)

A pasta do sorteio 39 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 13368269. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Terezinha Aparecida Ferla (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 10:54h encerrou-se a sessão aberta ao público.



B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT

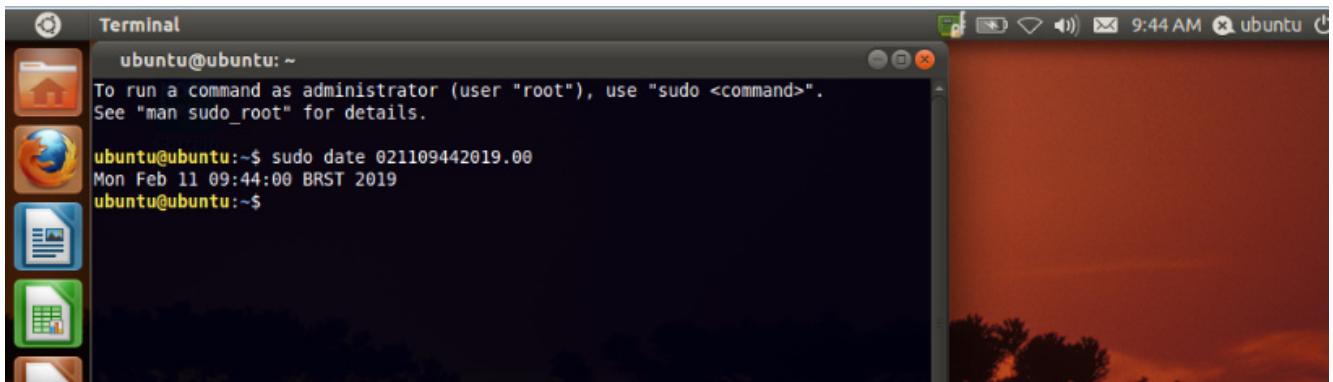
Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

A sessão do **trigésimo nono sorteio** do programa Nota Paraná foi iniciada às **09:40h** do dia **11/02/2019**. 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.



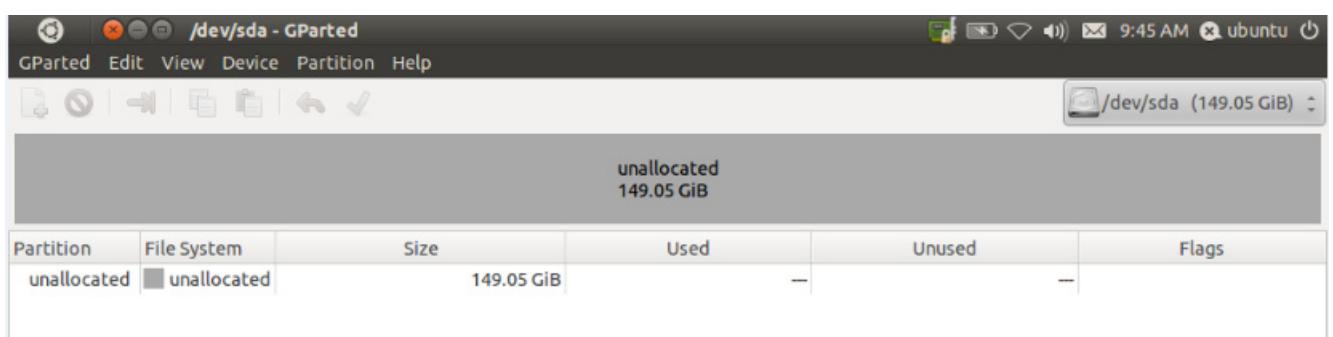
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

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.



Partition	File System	Size	Used	Unused	Flags
unallocated	unallocated	149.05 GiB	—	—	

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

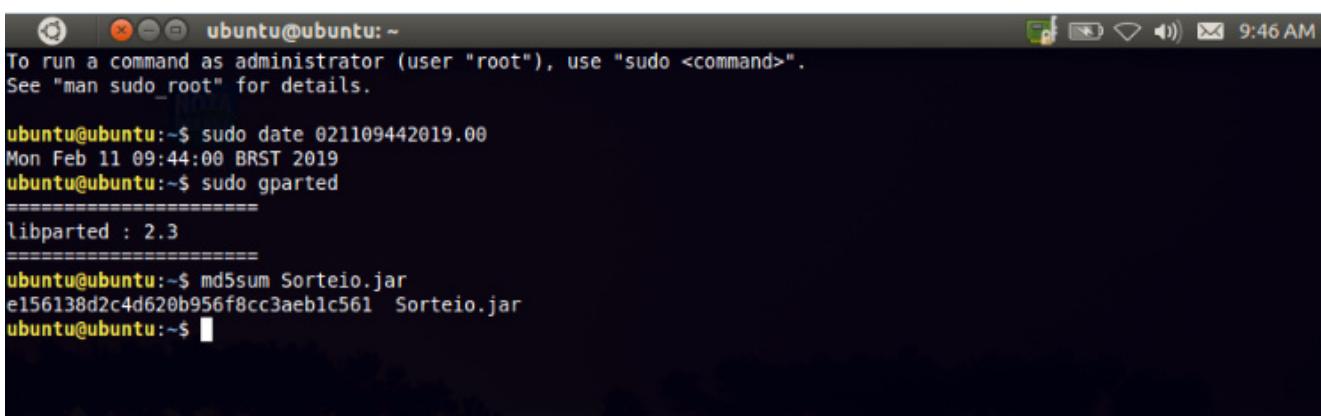
O aplicativo de sorteio foi disponibilizado para a auditoria, assim recalculamos o número de HASH conforme abaixo:

- **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.

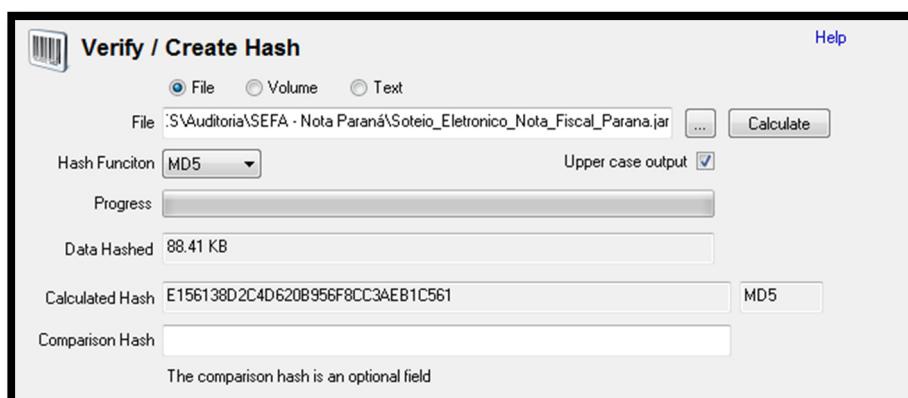
Evidências:

HASH do programa do sorteio.



```
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 021109442019.00
Mon Feb 11 09:44:00 BRST 2019
ubuntu@ubuntu:~$ sudo gparted
=====
libparted : 2.3
=====
ubuntu@ubuntu:~$ md5sum Sorteio.jar
e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561  Sorteio.jar
ubuntu@ubuntu:~$
```

HASH gerado pela Mazars.



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

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

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

Dados da Auditoria

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

Dados do Primeiro Responsável

- MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- CPF: 604.926.279-91
- Número do sorteio: 39
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 66721156
- Loteria: 5361
- Semente: 5971 3460 6995 0444
- Diário oficial: 31/01/2019

Dados do Segundo Responsável

- TEREZINHA APARECIDA FERLA
- CPF: 727.326.799-68
- Número do sorteio: 39
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 66721156
- Loteria: 5361
- Semente: 5971 3460 6995 0444
- Diário oficial: 31/01/2019

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

- Arquivo: Sorteio_039. ipt
- HASH: 7943E923F398F351B6B8D614D6E1D5E5

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 2033450
- 2º Prêmio - Bilhete: 11909343
- 3º Prêmio - Bilhete: 53192399

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

Evidência

Dados Auditoria.

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

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

Dados primeiro responsável.

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

Nome completo:	MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI	CPF:	60492627991
Número do sorteio:	39	Data do diário oficial:	31/01/2019
Número de bilhetes:	66721156	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5361	Semente:	5971346069950444

Dados segundo responsável.

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

Nome completo:	TEREZINHA ALCARECIDA FERLA	CPF:	72732679968
Número do sorteio:	39	Data do diário oficial:	31/01/2019
Número de bilhetes:	66721156	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5361	Semente:	5971346069950444

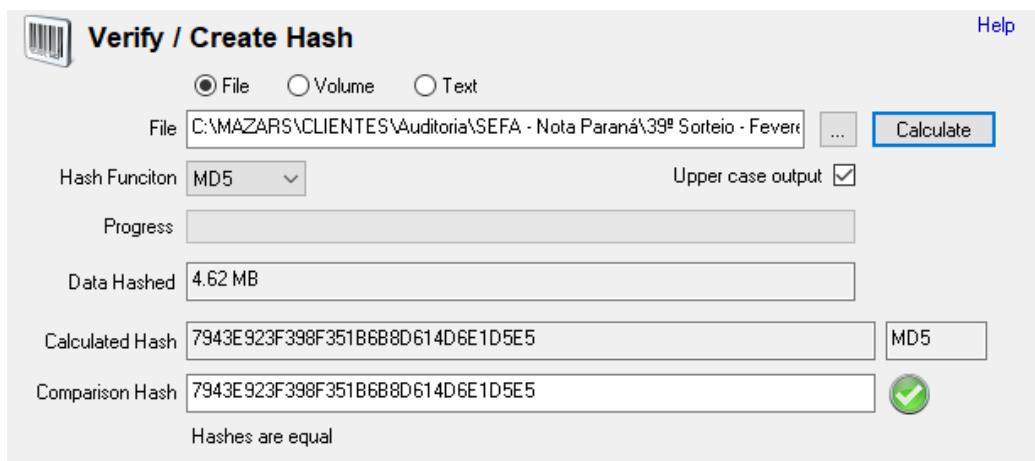
F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

Número de Hash do resultado do sorteio.

Arquivo - Resultado

Arquivo: Sorteio_039.ipt
Hash: 7943E923F398F351B6B8D614D6E1D5E5

Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.

```
Sorteio_039.ipt [x]
1 Data e horário: Segunda-feira, 11/02/2019 - 09:52:14
2 Número do sorteio: 39
3 Número de prêmios: 250000
4 Número de bilhetes: 66721156
5 Loteria: 5361
6 Semente: 5971346069950444
7 Diário oficial: 31/01/2019
8 Empresa de auditoria & CNPJ: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES / 07.326.840/0001-98
9 Nome do auditor & CPF: SILVINO SOUZA NETO / 032.805.269-81
10 Nome do 1º responsável & CPF: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI / 604.926.279-91
11 Nome do 2º responsável & CPF: TEREZINHA APARECIDA FERLA / 727.326.799-68
12 Versão da interface: 1
13 Versão do gerador: 20 / 20
14 Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
15 2033450 | 1
16 11909343 | 2
17 53192399 | 3
18 34687463 | 4
19 64009755 | 5
20 39736716 | 6
21 65332306 | 7
22 44798853 | 8
23 25303212 | 9
24 4933696 | 10
25 40932172 | 11
26 50840607 | 12
27 33554095 | 13
28 60896739 | 14
29 23736245 | 15
```

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_039.upt**” foi importado para o sistema Receita/PR para associação dos bilhetes premiados com os CPF’s dos contribuintes dos participantes. Após o processamento o sistema gerou o arquivo contendo o resultado dos premiados, o qual foi validado pela Mazars.

- Arquivo: Sorteio_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: A3184041B584219B27CE07A6654FD3C0

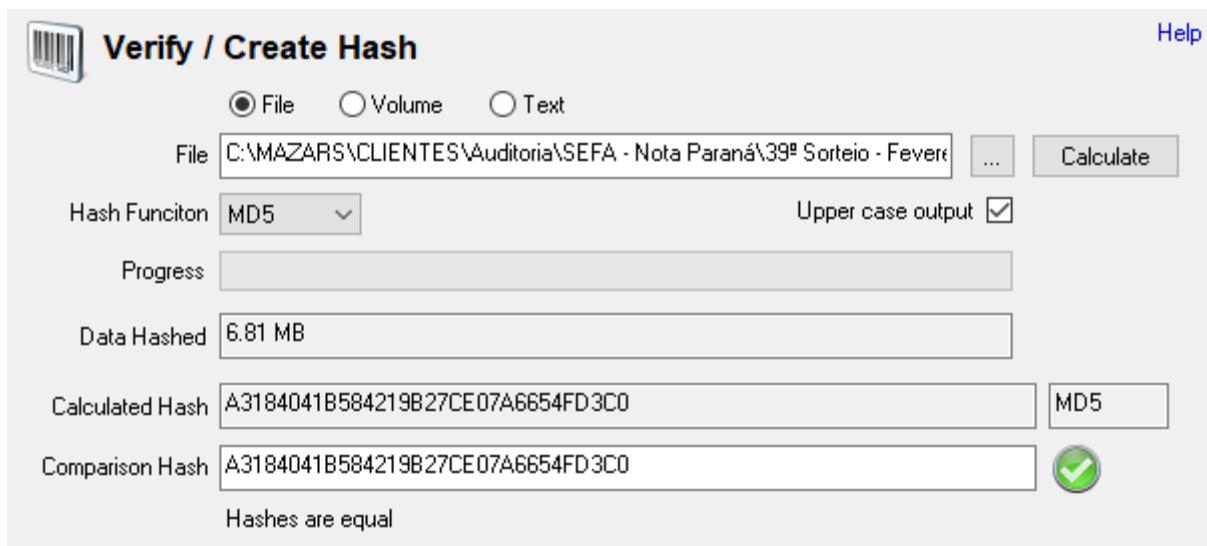
Não identificamos inconsistência no processo.

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

Explorador de Arquivos

Nome	Registros	Tamanho
Sorteo_039	250.014	4.408
Sorteo_39_CPF_x_Bilhete	66.721.156	2.736.631
Sorteo_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000	11.491
COMPARACAO - CPF BILHETES E PR...	250.000	15.407
DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X...	0	25
Sorteo_39_CPF_x_DocumentoFiscalValido	33.261.309	1.656.590
Sorteo_39_CPF_x_Saldo	1.606.399	150.622

DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ...

Exportar para: Banco de dados: Data: Usuário:

Extracção de registros: 11/02/2019 11:26:04 luis.barbosa

Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\DIFFERENCA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD

Número de registros: 0

Campo de controle: Nenhum total de controle

Total de controle: Nenhum total de controle

Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteio - Fevereiro\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD

Número de registros: 250000

Indexado por: Nenhum índice

Intervalo de extracção: 1 - 250000

Critério de extracção: CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1

Criação de bancos de da... Não

Código IDEAScript: Set db = Client.OpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERENCA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD"

Script do IDEA

```
-----  
Sorteo_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD  
-----  
  
Importar arquivo delimitado 11/02/2019 11:25:58 luis.barbosa  
-----  
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteo - Fevereiro\2º Fase - Sorteo\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt  
Número de registros: 250000  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteo - Fevereiro\IDEA\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF  
dbName = "Sorteo_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteo - Fevereiro\2º Fase - Sorteo\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt",  
dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteo - Fevereiro\IDEA\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD  
-----  
  
Junta bancos de dados 11/02/2019 11:26:02 luis.barbosa  
-----  
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteo - Fevereiro\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO  
DO IDEA.IMD  
Número de registros: 250000  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Registros primários sem correspondente.: 0  
Junta arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteo - Fevereiro\IDEA\Sorteo_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD  
Número de registros: 250000  
Junta arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteo - Fevereiro\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("Sorteo_39_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 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 11/02/2019 11:26:04 luis.barbosa  
-----  
Nome do Arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteo - Fevereiro\IDEA\DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD  
Número de registros: 0  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\39º Sorteo - Fevereiro\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  
Criação de bancos de dados virtuais: Não  
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.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

8.1 Anexo I – Resolução Nº 626/2015

**RESOLUÇÃO Nº 626/2015**

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

RESOLVE:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

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

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

ANEXO ÚNICO REGULAMENTO DO SORTEIO “NOTA PARANÁ”

DISPOSIÇÃO PRELIMINAR

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

DATAS DOS SORTEIOS

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

CONDIÇÕES PARA PARTICIPAR DO SORTEIO

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

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

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

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

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

RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

FORMA DE PARTICIPAÇÃO NO SORTEIO

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

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

PRÊMIOS

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

RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

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

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

APURAÇÃO DOS CONTEMPLADOS

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

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

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

15. O crédito relativo ao valor do prêmio:

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

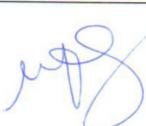
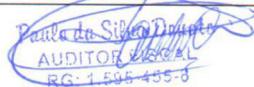
DISPOSIÇÕES FINAIS

16. Os casos omissos serão dirimidos pela SEFA.

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

8.2 Anexo II – Ata do Trigésimo Oitavo Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 PARANÁ <small>Governo do Estado</small>	
Página 1 de 2			
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 Moraes, 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			
<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 13367377 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, 10/01/2019 e 09:39:00. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81. <ul style="list-style-type: none"> 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 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. <p>O técnico da Celepar, Hélio de Paula Moraes, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 9175798728f6c388e58a00b84b5f1587 (arquivo "Sorteio_038.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>			




Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

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

4. Resultado do sorteio

Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

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

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

- 1º Prêmio – R\$ 50.000,00 – Bilhete nº 6070362 para o CPF/CNPJ 894.166.359-87
- 2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 40955468 para o CPF/CNPJ 77.702.488/0001-23
- 3º 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.

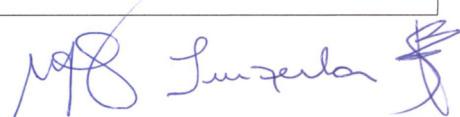
Assinaturas

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
TITULAR DA AUDITORIA FISCAL
CPF: 1.505.465-8*

8.3 Anexo III – Ata do Trigésimo Nono Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 PARANÁ <small>GOVERNO DO ESTADO</small>																
<i>Página 1 de 2</i>																		
Autor	Data	Hora início	Hora Fim															
Marta Jandira Quaglia Gambini	11/02/2019	09h40	09h54															
Objetivo																		
Sorteio nº 39																		
Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR																	
Convidados <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Nome</th> <th style="text-align: left;">Empresa/Órgão</th> <th style="text-align: left;">Presente (S/N)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Marta Jandira Quaglia Gambini</td> <td>SEFA/CRE; Presidente da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Terezinha Aparecida Ferla</td> <td>SEFA/CRE; Secretário da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Silvino Souza Neto</td> <td>Mazars Auditores Independentes S/S</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Hélio de Paula Moraes</td> <td>Técnico da Celepar</td> <td>S</td> </tr> </tbody> </table>				Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)	Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE; Presidente da Sessão	S	Terezinha Aparecida Ferla	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S	Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S	Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S
Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)																
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE; Presidente da Sessão	S																
Terezinha Aparecida Ferla	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S																
Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S																
Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S																
Pauta <ul style="list-style-type: none"> - Sorteio Nota Paraná nº 39 																		
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 13368283 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, 11/02/2019 e 09:44:00. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81. <ul style="list-style-type: none"> • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 39 / Data do Diário Oficial: 31/01/2019 Número de bilhetes: 66.721.156 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5361 / Semente: 5971346069950444. • 2º responsável – Terezinha Aparecida Ferla; CPF 727.326.799-68 Número do sorteio: 39 / Data do Diário Oficial: 31/01/2019 Número de bilhetes: 66.721.156 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5361 / Semente: 5971346069950444. <p>O técnico da Celepar, Hélio de Paula Moraes, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 7943E923F398F351B6B8D614D6E1D5E5 (arquivo "Sorteio_039.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>																		





Ata de Sorteio

Nota Paraná



Página 2 de 2

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

4. Resultado do sorteio

Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

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

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

- 1º Prêmio – R\$ 50.000,00 – Bilhete nº 2033450 para o CPF/CNPJ 446.923.231-91
- 2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 11909343 para o CPF/CNPJ 543.016.379-15
- 3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 53192399 para o CPF/CNPJ 213.586.809-49

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 A3184041B584219B27CE07A6654FD3C0 do respectivo arquivo (Sorteio_39_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_39_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 7599F254EFD71BCB6102D15BE6BD7701. Conferido com o código registrado na Resolução nº 40/2019, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 31/01/2019 - Edição nº 10366.

A pasta do sorteio 39 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 13368269. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Terezinha Aparecida Ferla (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 10:54h encerrou-se a sessão aberta ao público.

Assinaturas

Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Assinatura do Secretário da sessão	Terezinha Aparecida Ferla
Assinatura da Auditora da Mazars	Silvino Souza Neto

8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5361

Loteria Federal do Brasil

1 MILHÃO

PRÊMIOS PRINCIPAIS

1º	55971	R\$ 1.000.070,00
2º	43460	R\$ 14.000,00
3º	06995	R\$ 12.000,00
4º	20444	R\$ 10.100,00
5º	27371	R\$ 9.814,00

Prêmio maior em 1 série

MAIS DE 18.800 PRÊMIOS NESTA EXTRAÇÃO



SORTEIO REALIZADO
NO Espaço Loterias Caixa EM SÃO PAULO / SP

Plano de Sorteio Nº 632

Extração nº 5361-9

09 DE FEVEREIRO DE 2019 - SÁBADO

■ O pagamento dos prêmios será efetuado até 90 dias a partir da data do sorteio.
■ Os resultados consideram todos os casos de acumulação de prêmios. O bilhete deverá ser pago pelo prêmio de valor mais elevado.
■ Você pode receber seus prêmios de até R\$ 1.803,88 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)
5362	13/02/2019	PRADO/BA
5363	16/02/2019	PRADO/BA
5364	20/02/2019	JUNDIAÍ/SP
5365	23/02/2019	JUNDIAÍ/SP

8.5 Anexo V – Resolução Nº 40/2019 – Publicação do Hash dos Bilhetes



RESOLUÇÃO SEFA Nº 40/2019

Publicada no DOE 10366 de 31.1.2019

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 39 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: **7599F254EFD71BCB6102D15BE6BD7701**.

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

Secretaria de Estado da Fazenda, 28 de janeiro de 2019.

RENÊ GARCIA JUNIOR
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA