

**AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nrº. 048
SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ
EM 11 DE NOVEMBRO DE 2019
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 11 de novembro 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 **quadragésimo 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 dos procedimentos aplicados 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 **48º sorteio** da Nota Paraná realizado no dia **11 de novembro 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 <i>Sobre os prêmios.....</i>	5
1.2 <i>Condições para participar do sorteio</i>	5
1.3 <i>Sistema de distribuição dos bilhetes</i>	5
2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança	6
3 Processos do Sorteio.....	7
3.1 <i>Geração de Bilhete.....</i>	7
3.2 <i>Auditoria do Sorteio.....</i>	8
3.3 <i>Sorteio.....</i>	9
3.4 <i>Importação do resultado do sorteio</i>	10
4 Procedimentos de Auditoria.....	11
5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete	11
5.1 <i>Geração de Bilhetes.....</i>	11
5.2 <i>Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete</i>	13
5.3 <i>Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo</i>	16
5.4 <i>Documentos Válidos para o Sorteio</i>	19
5.5 <i>Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados</i>	21
6 Processo do Sorteio.....	31
A. <i>Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos</i>	31
B. <i>Inicialização do notebook com o sistema do IPT.....</i>	33
C. <i>Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido</i>	34
D. <i>Verificação do Hash do aplicativo do IPT</i>	34
E. <i>Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT.....</i>	35
F. <i>Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados</i>	38
G. <i>Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes.</i>	39
7 Aspectos Gerais.....	42
7.1 <i>Recomendações.....</i>	42
7.1.1 <i>Notebook.....</i>	42
7.1.2 <i>Backup das informações</i>	42
8.1 <i>Anexo I – Resolução Nº 626/2015</i>	44
8.2 <i>Anexo II – Ata do Quadragésimo Sétimo Sorteio.....</i>	48
8.3 <i>Anexo III – Ata do Quadragésimo Oitavo Sorteio.....</i>	50
8.4 <i>Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5439.....</i>	52
8.5 <i>Anexo V – Resolução Nº 810/2019 – Publicação do Hash dos Bilhetes.....</i>	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 desenvolvida pela RSA Data Security, Inc, utilizado para a verificação de integridade de arquivos.

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

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

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

SEFA – Secretaria do Estado da Fazenda.

TXT – Arquivo de Texto.

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

1 Sobre a premiação da Nota Paraná

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

1.1 Sobre os prêmios

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

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

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

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

1.2 Condições para participar do sorteio

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

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

1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes

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

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

Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

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

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

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

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

2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança

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

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

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

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

Receita PR

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

Cadastro do sorteio

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

Distribuição de bilhetes aos consumidores

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

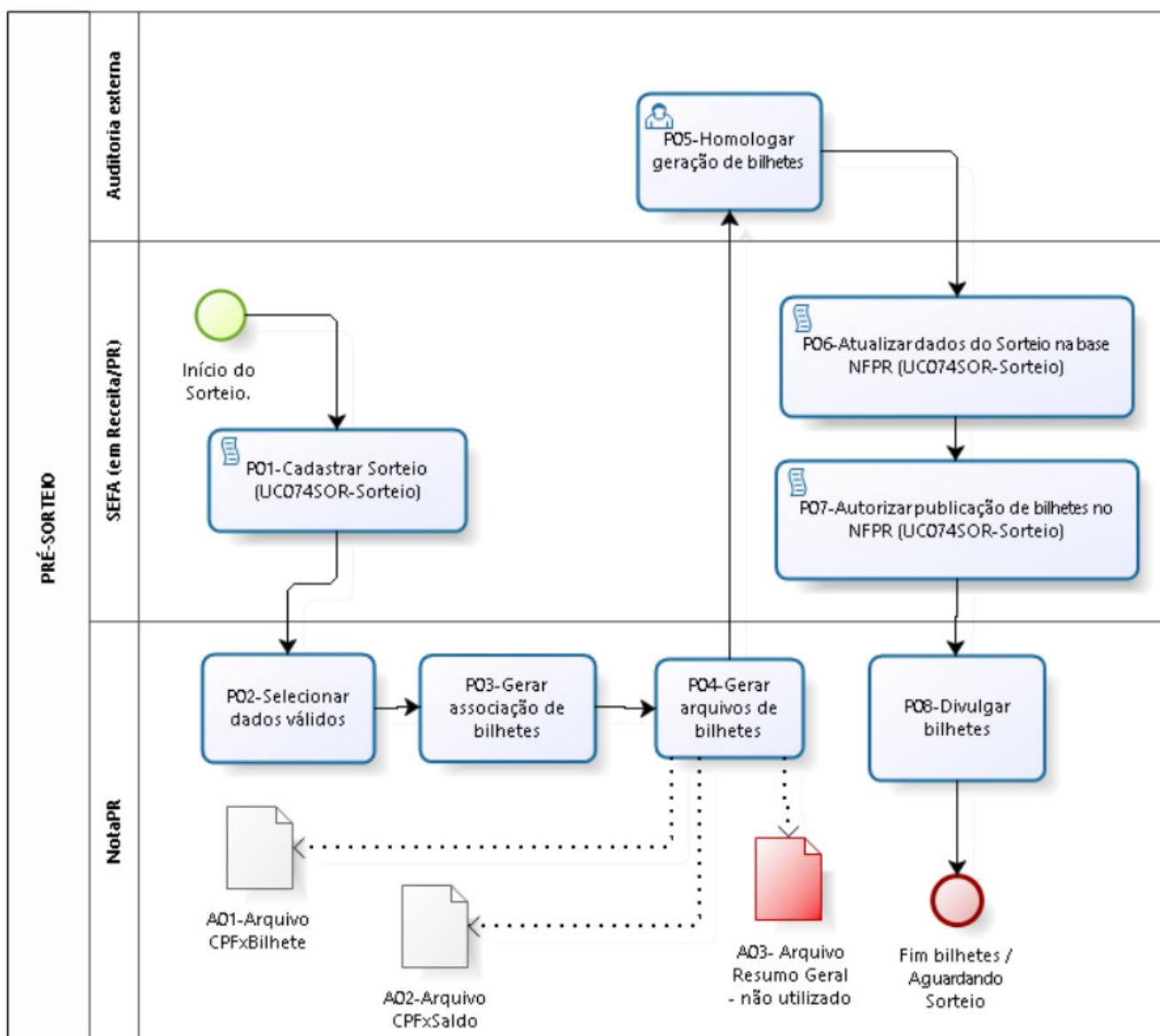
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

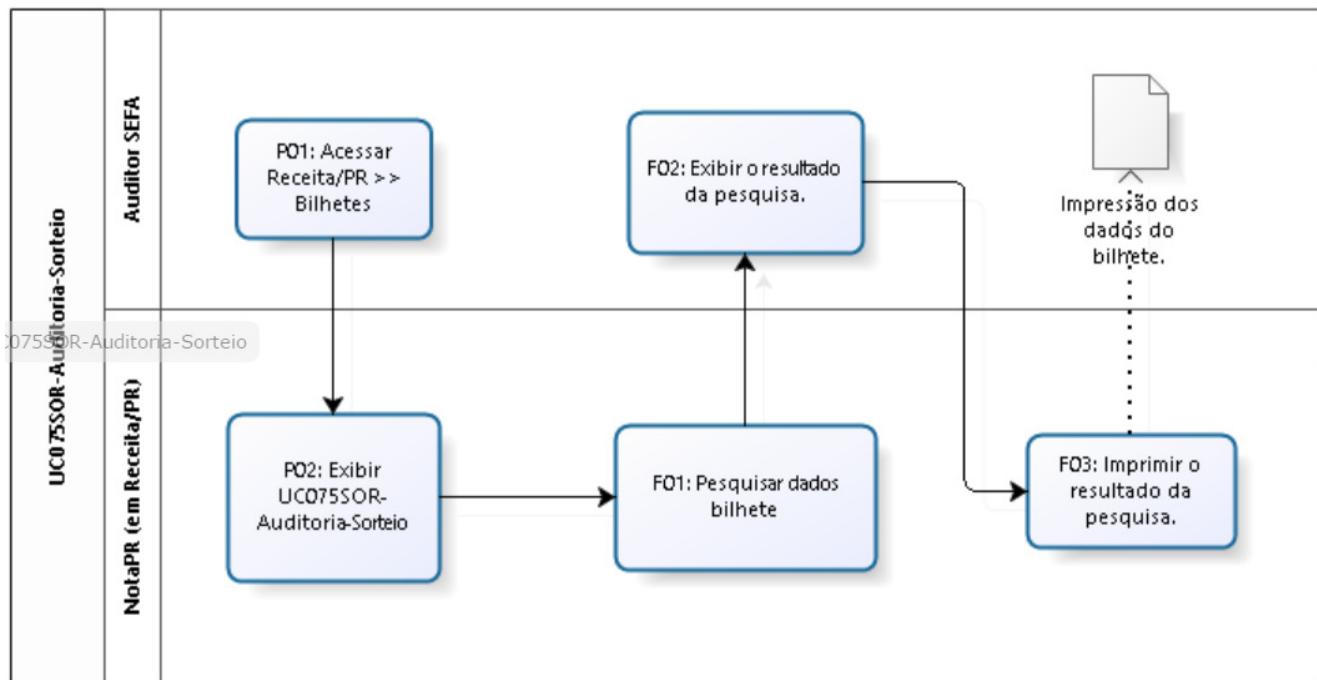
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de "SEMENTE" o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

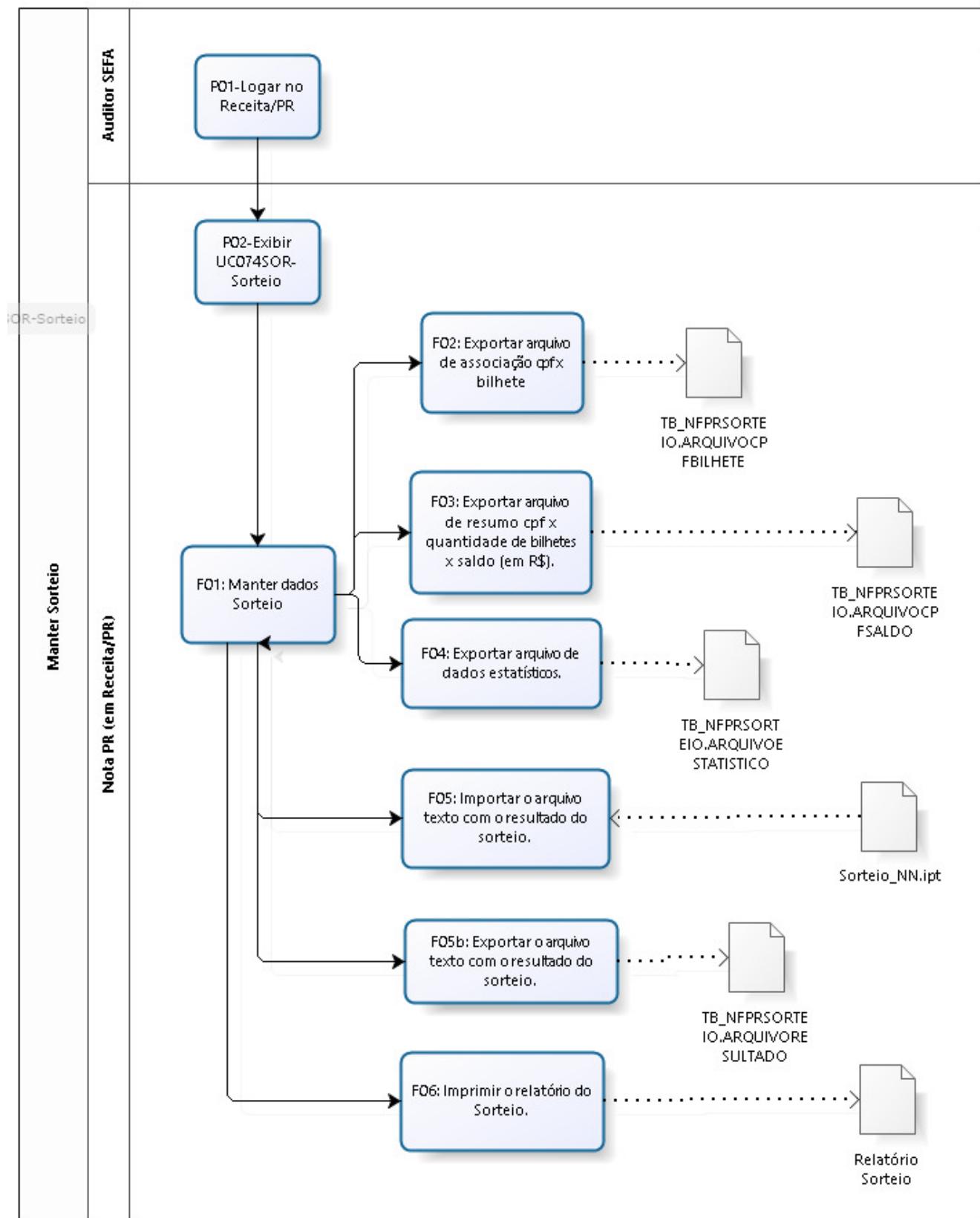
3.1 Geração de Bilhete



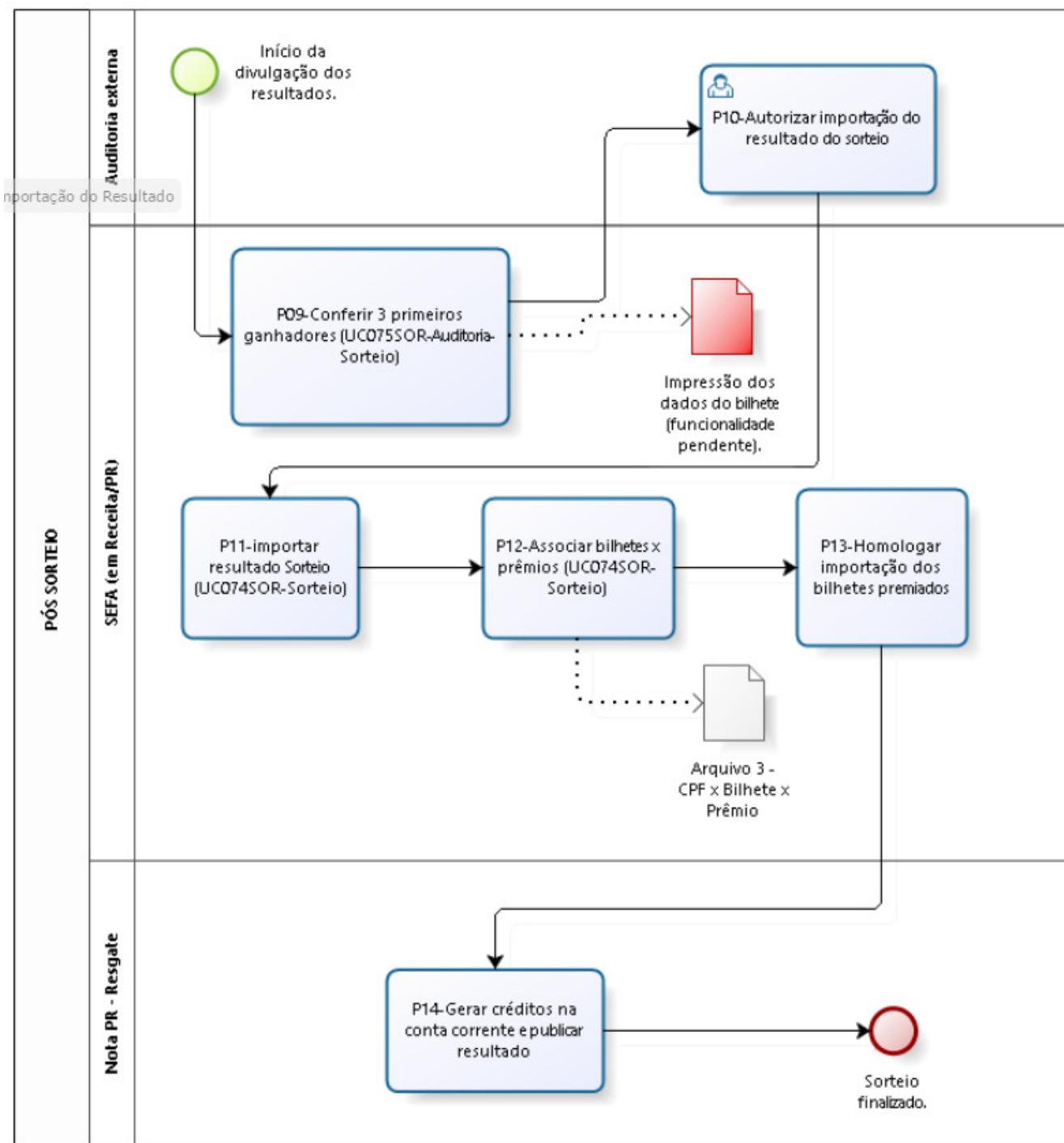
3.2 Auditoria do Sorteio



3.3 Sorteio



3.4 Importação do resultado do sorteio



4

Procedimentos de Auditoria

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

Na prévia do sorteio:

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

Na data do sorteio:

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

Apresentamos abaixo o detalhamento dos testes de auditoria realizados.

5 **Processo de Geração e Dispersão de Bilhete****Descrição Sumária do Processo**

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

Sistema utilizado: Receita/PR

5.1 Geração de Bilhetes**Objetivo do Teste**

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

O período base das notas fiscais é o mês de **julho de 2019**.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia **21/10/2019**. O sistema gerou **74.395.445** bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia **28/10/2019**.

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: 48

Data Referência: 07/2019

Data da Loteria Federal: 09/11/2019

Data Limite para adesão: 20/10/2019

Data Limite para divulgação dos bilhetes: 08/11/2019

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: 74395445

Participantes: 1789067

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:

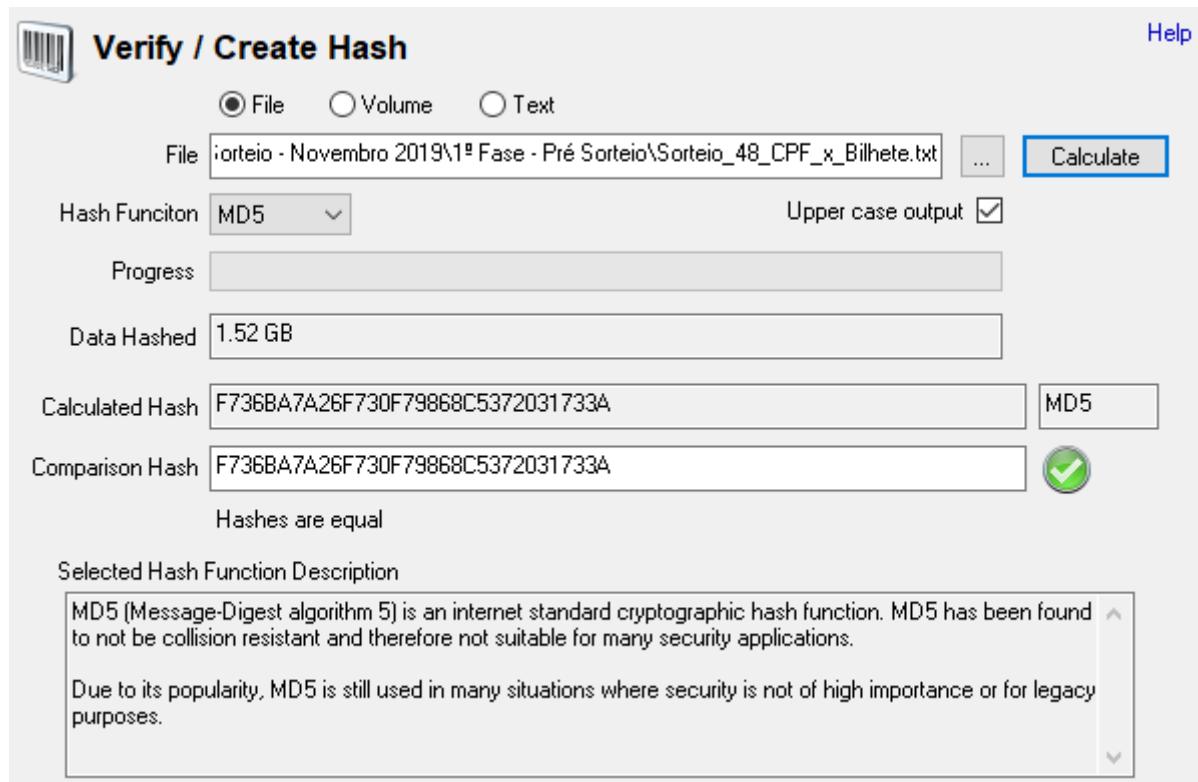
- **Nome do Arquivo:** Sorteio_48_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** F736BA7A26F730F79868C5372031733A

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

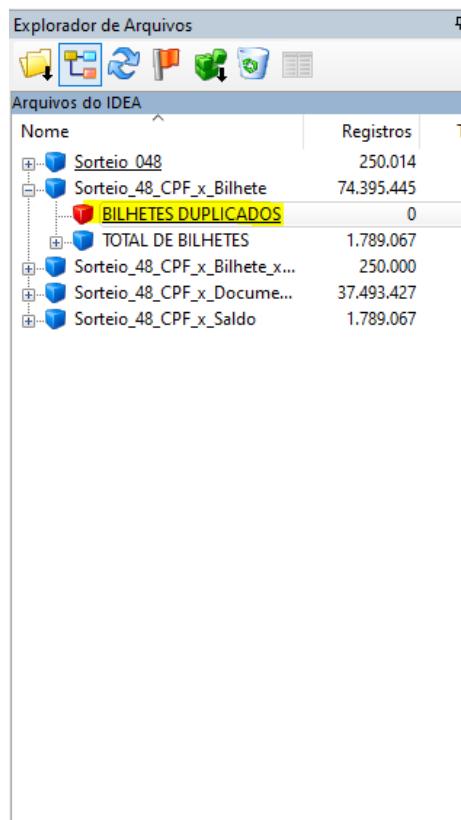


O arquivo contém o número do bilhete e CPF do consumidor.

	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	80860273000145	1
2	3776235985	2
3	53573510906	3
4	59841427915	4
5	80909781000170	5
6	5718980926	6
7	2597652955	7
8	78613841000161	8
9	5548618954	9
10	4563113948	10
11	47410361972	11
12	10446355925	12
13	3465481950	13
14	5970801941	14
15	97788830925	15

Sistema de auditoria de dados IDEA

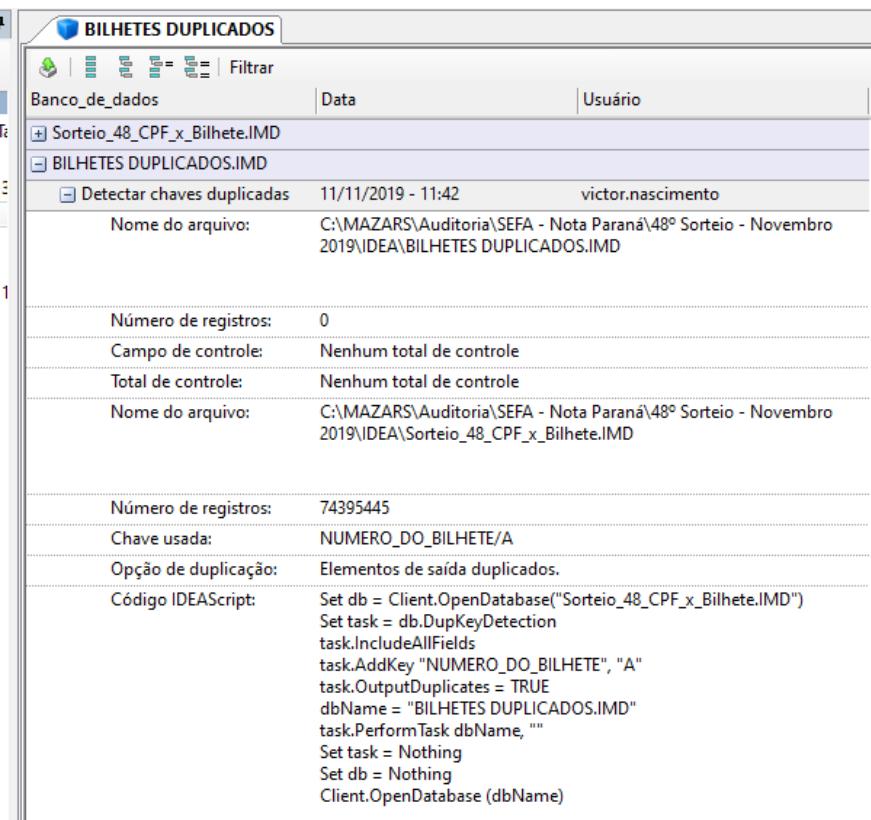
Explorador de Arquivos



Arquivos do IDEA

Nome	Registros
Sorteo_048	250.014
Sorteo_48_CPF_x_Bilhete	74.395.445
BILHETES DUPLICADOS	0
TOTAL DE BILHETES	1.789.067
Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.x...	250.000
Sorteo_48_CPF_x_Docume...	37.493.427
Sorteo_48_CPF_x_Saldo	1.789.067

BILHETES DUPLICADOS



Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.IMD		
BILHETES DUPLICADOS.IMD		
Detectar chaves duplicadas	11/11/2019 - 11:42	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD	
Número de registros:	0	
Campo de controle:	Nenhum total de controle	
Total de controle:	Nenhum total de controle	
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.IMD	
Número de registros:	74395445	
Chave usada:	NUMERO_DO_BILHETE/A	
Opção de duplicação:	Elementos de saída duplicados.	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.IMD") Set task = db.DupKeyDetection task.IncludeAllFields task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A" task.OutputDuplicates = TRUE dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD" task.PerformTask dbName, "" Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```
-----  
Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.IMD  
-----
```

```
Importar arquivo delimitado 23/10/2019 - 12:34 vitor.nascimento
```

```
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.txt  
Número de registros: 74395445  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.RDF  
dbName = "Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\1º Fase - Pré  
Sorteio\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro  
2019\IDEA\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)
```

```
Indexar banco de dados 24/09/2019 - 14:51 vitor.nascimento
```

```
Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_48_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 23/10/2019 - 12:45 vitor.nascimento
```

```
Indexado por: CPF/A  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_48_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 11/11/2019 - 11:42 vitor.nascimento
```

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD  
Número de registros: 0
```

```
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle
```

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.IMD
```

```
Número de registros: 74395445
```

```
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
```

```
Opcão de duplicação: Elementos de saída duplicados.
```

```
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_48_CPF_x_Bilhete.IMD")
```

```
Set task = db.DupKeyDetection
```

```
task.IncludeAllFields
```

```
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
```

```
task.OutputDuplicates = TRUE
```

```
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
```

```
task.PerformTask dbName, ""
```

```
Set task = Nothing
```

```
Set db = Nothing
```

```
Client.OpenDatabase (dbName)
```

5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo

Objetivo do Teste

Verificar a quantidade de bilhetes gerados ao contribuinte conforme o saldo acumulado na data base de **julho de 2019** 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:

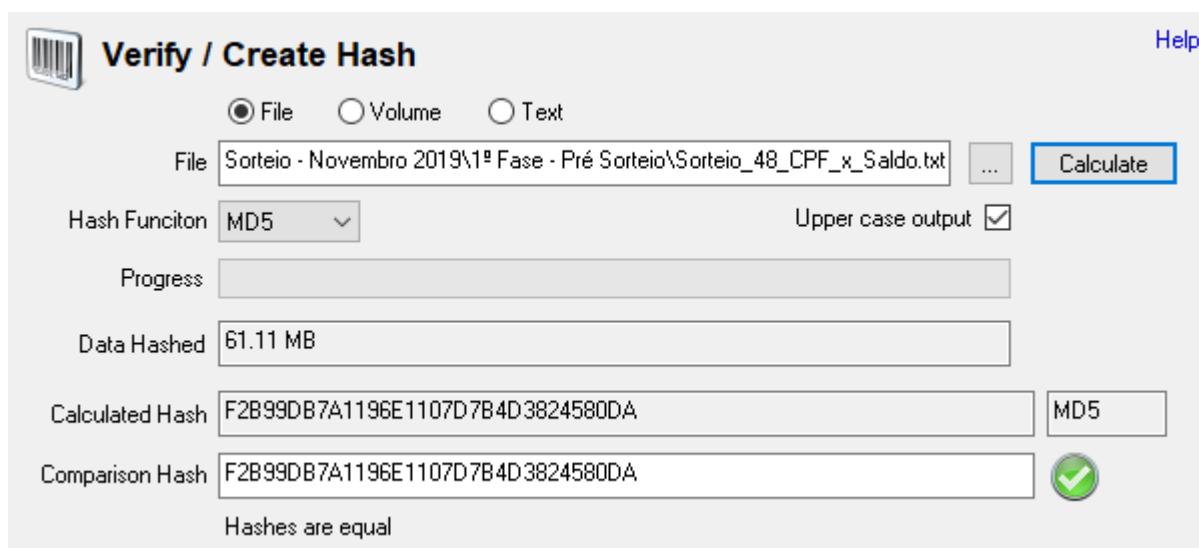
- **Nome do Arquivo:** Sorteio_48_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** F2B99DB7A1196E1107D7B4D3824580DA

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

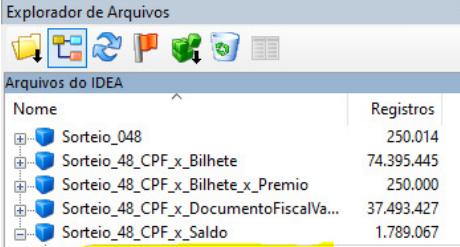
Mazars. Ao seu lado para
estar sempre à frente.

de compras.

	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA
1	85596	21/10/2019	18	2.040,67	41	41
2	329991	21/10/2019	29	10.196,10	204	204
3	374199	21/10/2019	19	1.376,09	28	28
4	403717	21/10/2019	57	2.253,64	46	46
5	537837	21/10/2019	4	764,12	16	16
6	650994	21/10/2019	18	2.058,65	42	42
7	665916	21/10/2019	8	1.389,29	28	28
8	673935	21/10/2019	1	366,92	8	8
9	675989	21/10/2019	2	429,24	9	9
10	677922	21/10/2019	9	882,92	18	18
11	688967	21/10/2019	3	122,38	3	3
12	694932	21/10/2019	21	3.675,20	74	74
13	696986	21/10/2019	5	475,21	10	10
14	702978	21/10/2019	6	556,00	12	12
15	704911	21/10/2019	17	2.453,96	50	50
16	711969	21/10/2019	20	2.391,40	48	48
17	712930	21/10/2019	1	10,50	1	1
18	720950	21/10/2019	6	1.297,39	26	26
19	730912	21/10/2019	10	1.255,60	26	26
20	731994	21/10/2019	1	21,39	1	1
21	732966	21/10/2019	18	461,57	10	10
22	734900	21/10/2019	9	480,97	10	10
23	735981	21/10/2019	5	1.534,99	31	31
24	736953	21/10/2019	41	1.369,94	28	28
25	737925	21/10/2019	13	914,81	19	19

Sistema de auditoria de dados IDEA

Explorador de Arquivos



Arquivos do IDEA

Nome	Registros
Sorteo_048	250.014
Sorteo_48_CPF_x_Bilhete	74.395.445
Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000
Sorteo_48_CPF_x_DocumentoFiscalVa...	37.493.427
Sorteo_48_CPF_x_Saldo	1.789.067
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA	0

Sorteo_48_CPF_x_Saldo DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA

Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteo_48_CPF_x_Saldo.IMD		
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD		
Extracão de registros	23/10/2019 - 11:53	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD	

Número de registros: 0

Campo de controle: Nenhum total de controle

Total de controle: Nenhum total de controle

Extrair de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sorteo_48_CPF_x_Saldo.IMD

Número de registros: 1789067

Indexado por: Nenhum índice

Intervalo de extração: 1 - 1789067

Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA

Código IDEAScript:

```

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_48_CPF_x_Saldo.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD"
task.AddExtraction dbName, "", " QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA "
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

Scritp (Instrução) do IDEA

```

-----  

Sorteio_48_CPF_x_Saldo.IMD  

-----  

-----  

Importar arquivo delimitado 23/10/2019 - 11:53 vitor.nascimento  

-----  

Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_48_CPF_x_Saldo.txt  

Número de registros: 1789067  

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro  

2019\IDEA\Sorteio_48_CPF_x_Saldo.RDF  

dbName = "Sorteio_48_CPF_x_Saldo.IMD"  

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\1º Fase - Pré  

Sorteio\Sorteio_48_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro  

2019\IDEA\Sorteio_48_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE  

Client.OpenDatabase (dbName)  

-----  

Adicionar Campos 23/10/2019 - 11:53 vitor.nascimento  

-----  

Campo #1:  

Nome do campo: V_SALDO_IDEA  

Descrição do campo:  

Tipo de campo: Numérico virtual  

Número de decimais do campo: 0  

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

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_48_CPF_x_Saldo.IMD")  

Set task = db.TableManagement  

Set table = db.TableDef  

Set field = table.NewField  

eqn = "@Int(@Int(SALDO_TOTAL)/50+1)"  

field.Name = "V_SALDO_IDEA"  

field.Description = ""  

field.Type = WL_VIRT_NUM  

field.Equation = eqn  

field.Decimals = 0  

task.AppendField field  

task.PerformTask  

Set task = Nothing  

Set db = Nothing  

Set table = Nothing  

Set field = Nothing  

-----  

Extração de registros 23/10/2019 - 11:53 vitor.nascimento  

-----  

Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\DIFFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IMD  

Número de registros: 0  

Campo de controle: Nenhum total de controle  

Total de controle: Nenhum total de controle  

Extrair de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sorteio_48_CPF_x_Saldo.IMD  

Número de registros: 1789067  

Indexado por: Nenhum índice  

Intervalo de extração: 1 - 1789067  

Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA  

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_48_CPF_x_Saldo.IMD")  

Set task = db.Extraction  

task.IncludeAllFields  

dbName = "DIFFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IMD"  

task.AddExtraction dbName, "", "QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA"  

task.PerformTask 1, db.Count  

Set task = Nothing  

Set db = Nothing  

Client.OpenDatabase (dbName)

```

5.4 Documentos Válidos para o Sorteio

Objetivo do Teste

Verificar o arquivo que contém todos os documentos válidos para o sorteio e seus valores, e comparar com o arquivo “**Sorteio_48_CPF_x_Saldo.txt**” a fim de verificar se os saldos totais dos arquivos são equivalentes.

Nota

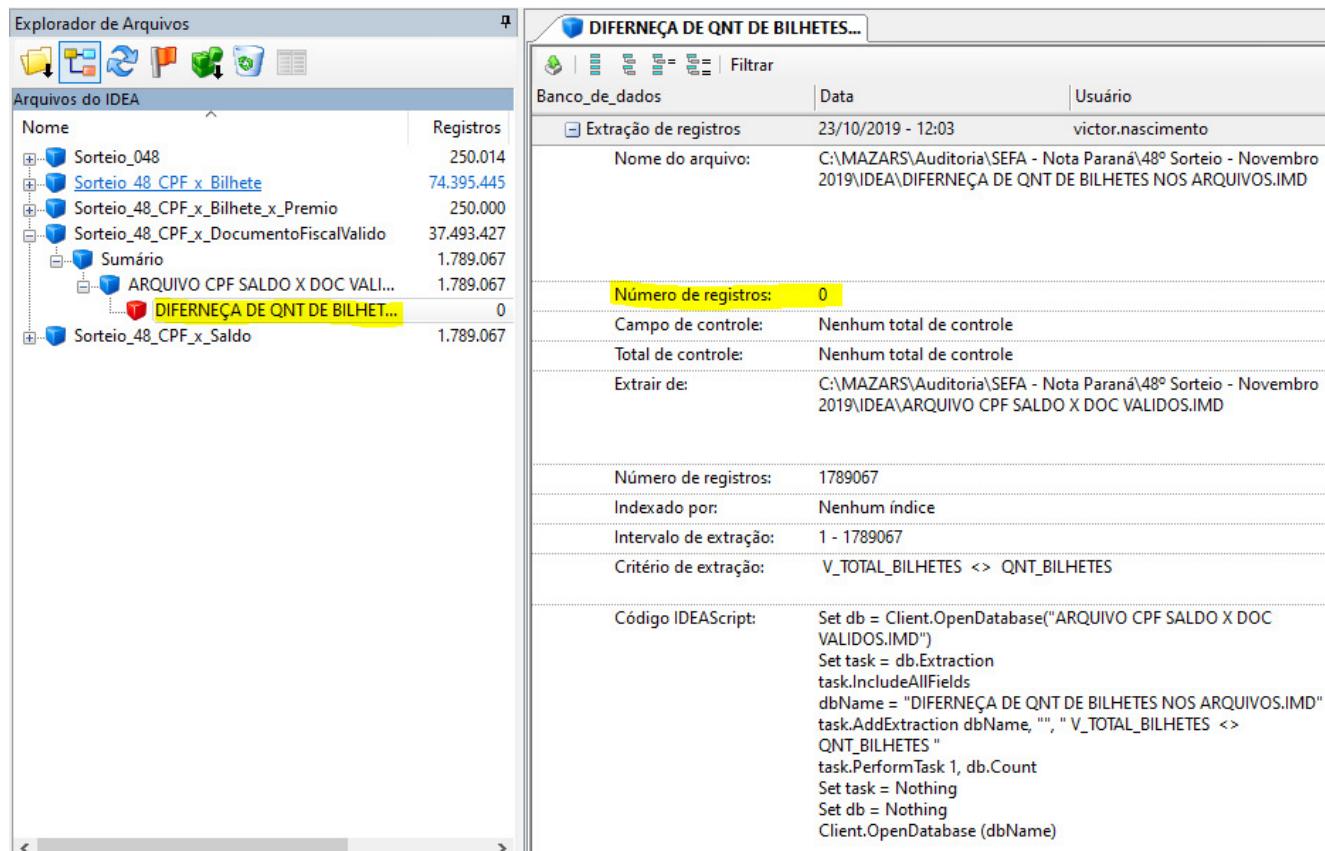
Para a verificação e cálculo de quantidade de bilhetes e saldo dos dois arquivos, foi utilizado o software da Mazars, “IDEA”

Aspecto Identificado

Processamos o arquivo **Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido** extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamento de todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR “CPF x Saldo”. Não identificamos diferença entre o saldo dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA



The screenshot displays two windows from the IDEA Audit System. On the left is the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) showing a tree view of files and their counts. On the right is a detailed report titled 'DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES...' (Difference in Quantity of Tickets) with various parameters and a script code.

Nome	Registros
Sorteio_048	250.014
Sorteio_48_CPF_x_Bilhete	74.395.445
Sorteio_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000
Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido	37.493.427
Sumário	1.789.067
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP	1.789.067
DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES...	0
Sorteio_48_CPF_x_Saldo	1.789.067

DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES...		
Banco_de_dados	Data	Usuário
Extração de registros	23/10/2019 - 12:03	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP	
Número de registros:	0	
Campo de controle:	Nenhum total de controle	
Total de controle:	Nenhum total de controle	
Extrair de:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP	
Número de registros:	1789067	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1789067	
Critério de extração:	V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES	
Código IDEAScript:	<pre> Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP" task.AddExtraction dbName, "", "V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES" task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName) </pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```

-----  

Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  

-----  

-----  

Importar arquivo delimitado 23/10/2019 - 11:56 vitor.nascimento  

-----  

Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\1º Fase - Pré  

Sorteio\Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt  

Número de registros: 37493427  

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro  

2019\Idea\Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF  

dbName = "Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"  

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\1º Fase - Pré  

Sorteio\Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio -  

Novembro 2019\Idea\Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE  

Client.OpenDatabase (dbName)  

-----  

Sumário.IMD  

-----  

-----  

Sumário 23/10/2019 - 12:01 vitor.nascimento  

-----  

Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sumário.IMD  

Número de registros: 1789067  

Campo de controle: Nenhum total de controle  

Total de controle: Nenhum total de controle  

Sumário de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro  

2019\IDEA\Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  

Número de registros: 37493427  

Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL  

Campos a summarizar por: CPF  

Estatísticas selecionadas: Soma  

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD")  

Set task = db.Summarization  

task.AddFieldToSummarize "CPF"  

task.AddFieldToTotal "VALOR_TOTAL"  

dbName = "Sumário.IMD"  

task.OutputDBName = dbName  

task.CreatePercentField = FALSE  

task.StatisticsToInclude = SM_SUM  

task.PerformTask  

Set task = Nothing  

Set db = Nothing  

Client.OpenDatabase (dbName)  

-----  

Adicionar Campos 23/10/2019 - 12:01 vitor.nascimento  

-----  

Campo #1:  

Nome do campo: V_TOTAL_BILHETES  

Descrição do campo:  

Tipo de campo: Numérico virtual  

Número de decimais do campo: 0  

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

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

Set task = db.TableManagement  

Set table = db.TableDef  

Set field = table.NewField  

eqn = "@Int( @Int(VALOR_TOTAL_SOMA )/50+1)"  

field.Name = "V_TOTAL_BILHETES"  

field.Description = ""  

field.Type = WI_VIRT_NUM  

field.Equation = eqn  

field.Decimals = 0  

task.AppendField field  

task.PerformTask

```

```

Set task = Nothing
Set db = Nothing
Set table = Nothing
Set field = Nothing
-----
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP

-----
Junta bancos de dados 23/10/2019 - 12:02 vitor.nascimento
-----
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC
VALIDOS.IMP
Número de registros: 1789067
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Registros primários sem correspondente.: 0
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sumário.IMP
Número de registros: 1789067
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sorteio_48_CPF_x_Saldo.IMP
Número de registros: 1789067
Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.
Chave usada: CPF/A + VALOR_TOTAL_SOMA/A + V_TOTAL_BILHETES/A - CPF/A + SALDO_TOTAL/A + QNT_BILHETES/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMP")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteio_48_CPF_x_Saldo.IMP"
task.IncludeAllPFields
task.IncludeAllSFields
task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"
task.AddMatchKey "VALOR_TOTAL_SOMA", "SALDO_TOTAL", "A"
task.AddMatchKey "V_TOTAL_BILHETES", "QNT_BILHETES", "A"
dbName = "ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP"
    task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

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

-----
Extração de registros 23/10/2019 - 12:03 vitor.nascimento
-----
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\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\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP
Número de registros: 1789067
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 1789067
Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP"
task.AddExtraction dbName, "", " V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES "
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados

Objetivo do Teste

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

Relacionamos abaixo os testes executados:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até **20/10/2019** deverão receber bilhetes para o sorteio de **novembro/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

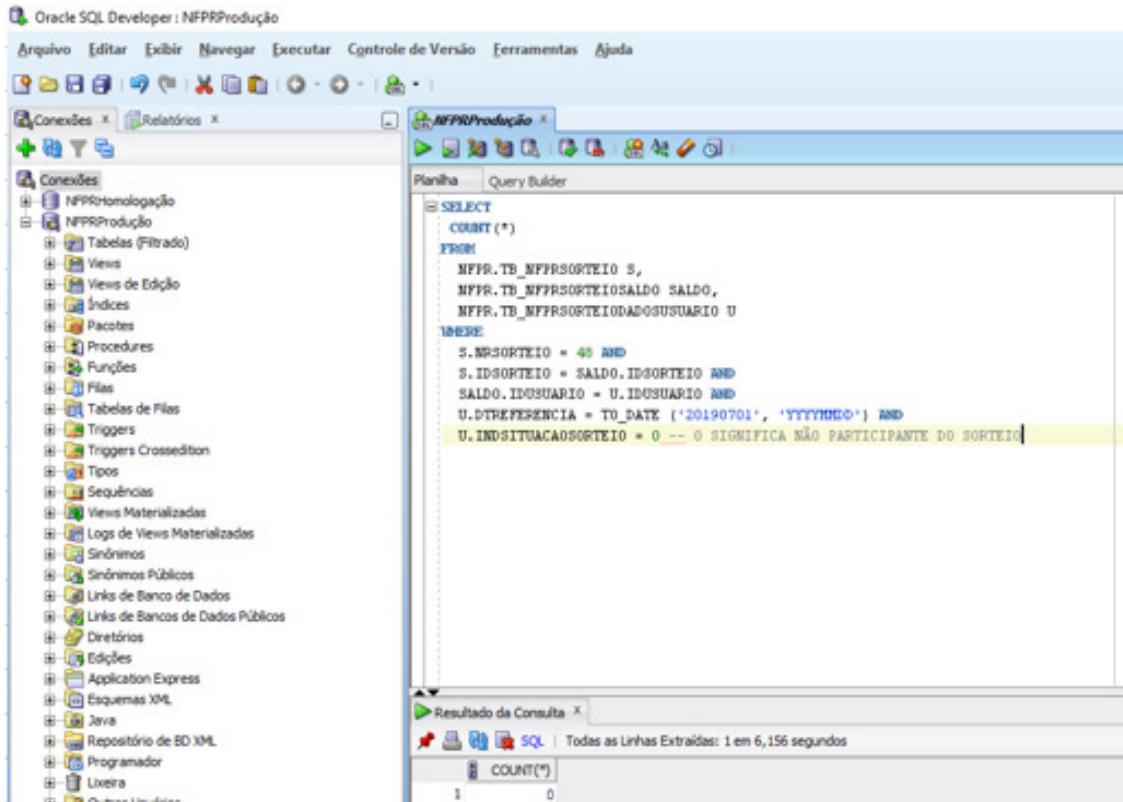
Acompanhamos a execução dos testes realizados pela SEFA, todos os testes foram concluídos com sucesso, sem apresentar qualquer inconsistência.

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Evidências:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até **20/09/2019** deverão receber bilhetes para o sorteio de **outubro/ 2019**:

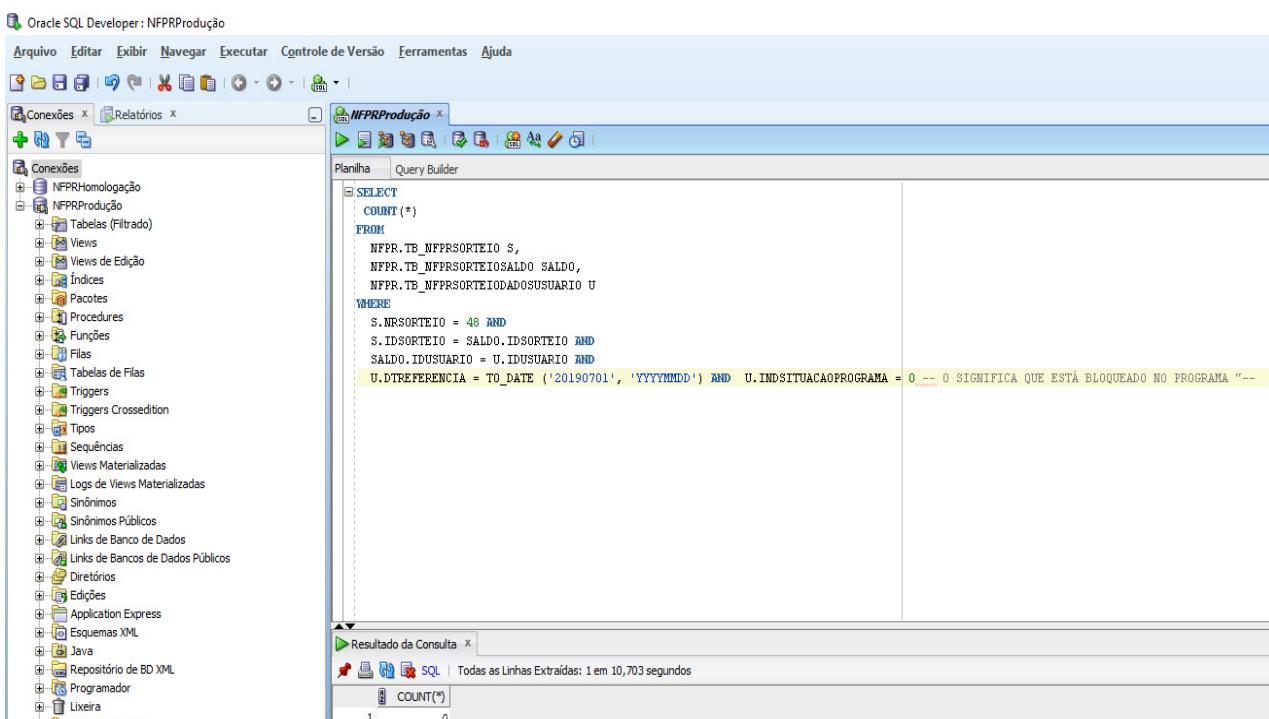


```

SELECT
  COUNT(*)
FROM
  NFPR_TB_NFPRSORTEIO S,
  NFPR_TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
  NFPR_TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
  S.NRSORTEIO = 48 AND
  S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
  SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
  U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND
  U.INDSITUACAOSENTO = 0 -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
  
```

The screenshot shows the Oracle SQL Developer interface with a connection to 'NFPRProdução'. The 'Query Builder' tab is active, displaying the above SQL query. The results pane shows a single row with a count of 0.

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



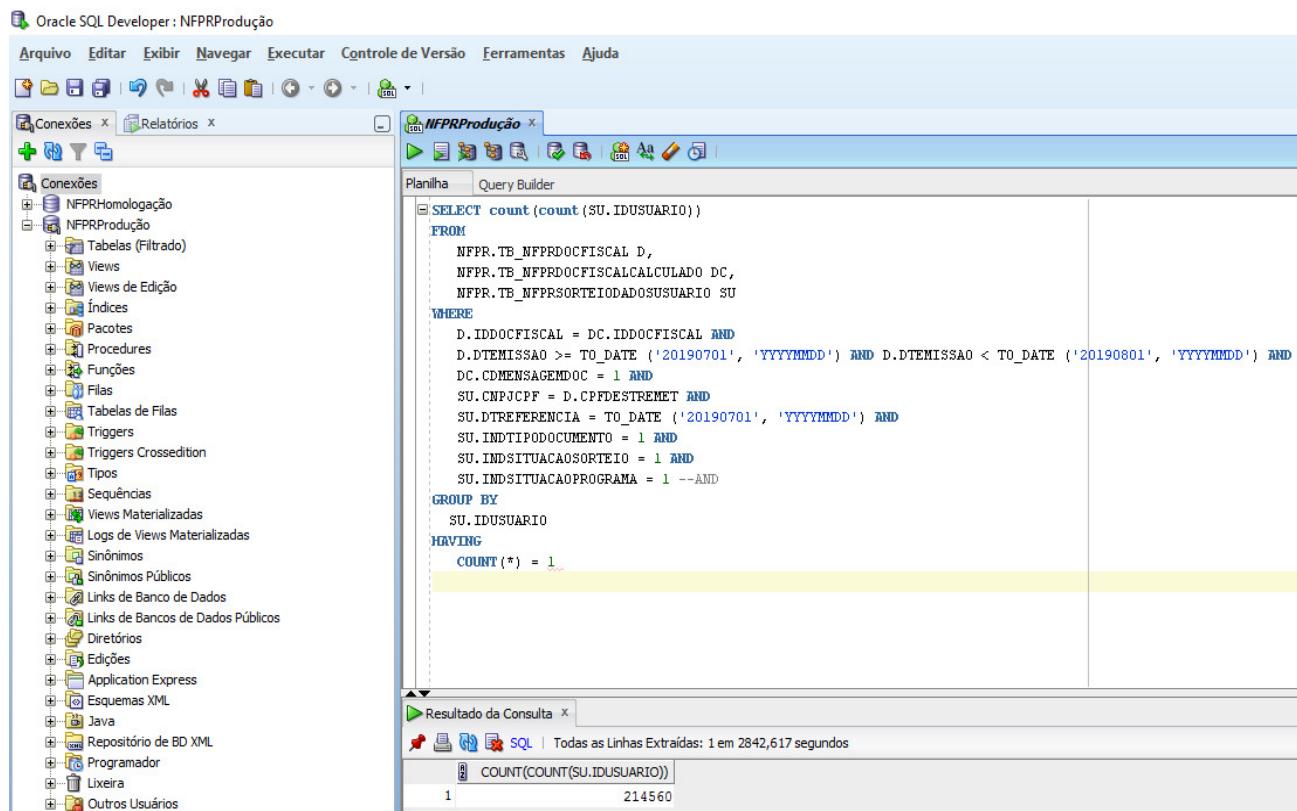
```

SELECT
  COUNT(*)
FROM
  NFPR_TB_NFPRSORTEIO S,
  NFPR_TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
  NFPR_TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
  S.NRSORTEIO = 48 AND
  S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
  SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
  U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND
  U.INDSITUACAOSENTO = 0 -- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA --
  
```

The screenshot shows the Oracle SQL Developer interface with a connection to 'NFPRProdução'. The 'Query Builder' tab is active, displaying the above SQL query. The results pane shows a single row with a count of 1.

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

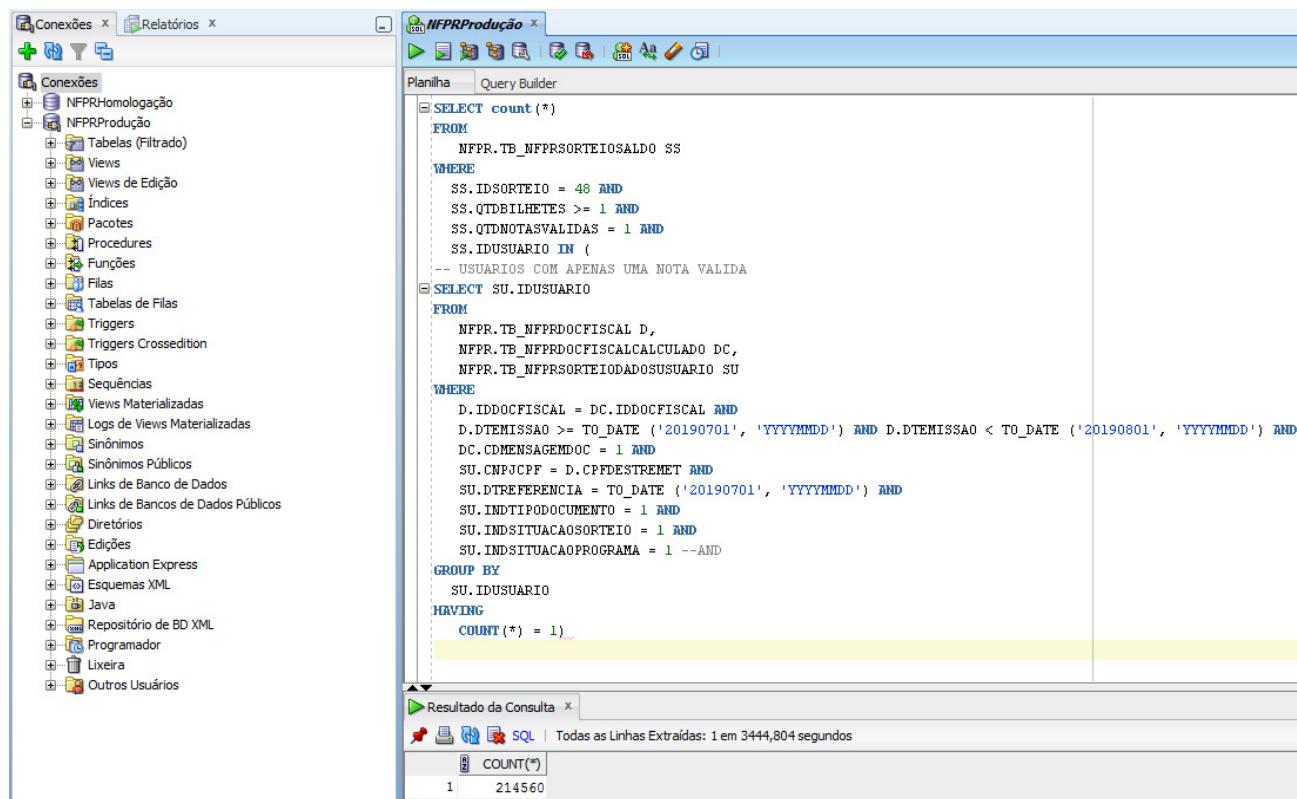
para o sorteio;



```

SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM
NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODOUSUARIO SU
WHERE
D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20190801', 'YYYYMMDD') AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND
SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
SU.IDUSUARIO
HAVING
COUNT(*) = 1

```



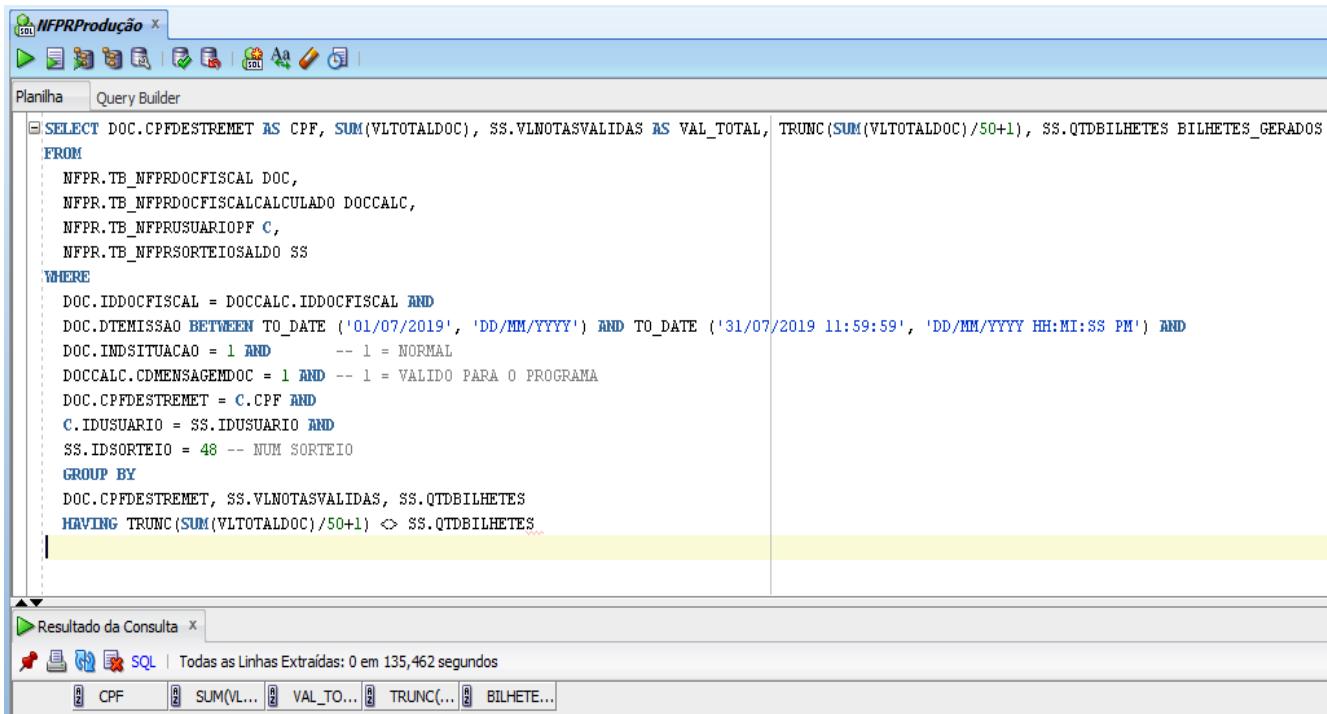
```

SELECT count(*)
FROM
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
SS.IDSORTEIO = 48 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_NFPRSORTEIODOUSUARIO SU
WHERE
D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20190801', 'YYYYMMDD') AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND
SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
SU.IDUSUARIO
HAVING
COUNT(*) = 1)

```

- (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;



```

NFPProdução x
Planilha Query Builder

SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRUSUARIOFF C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/07/2019', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/07/2019 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 = 48 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) <> SS.QTDBILHETES

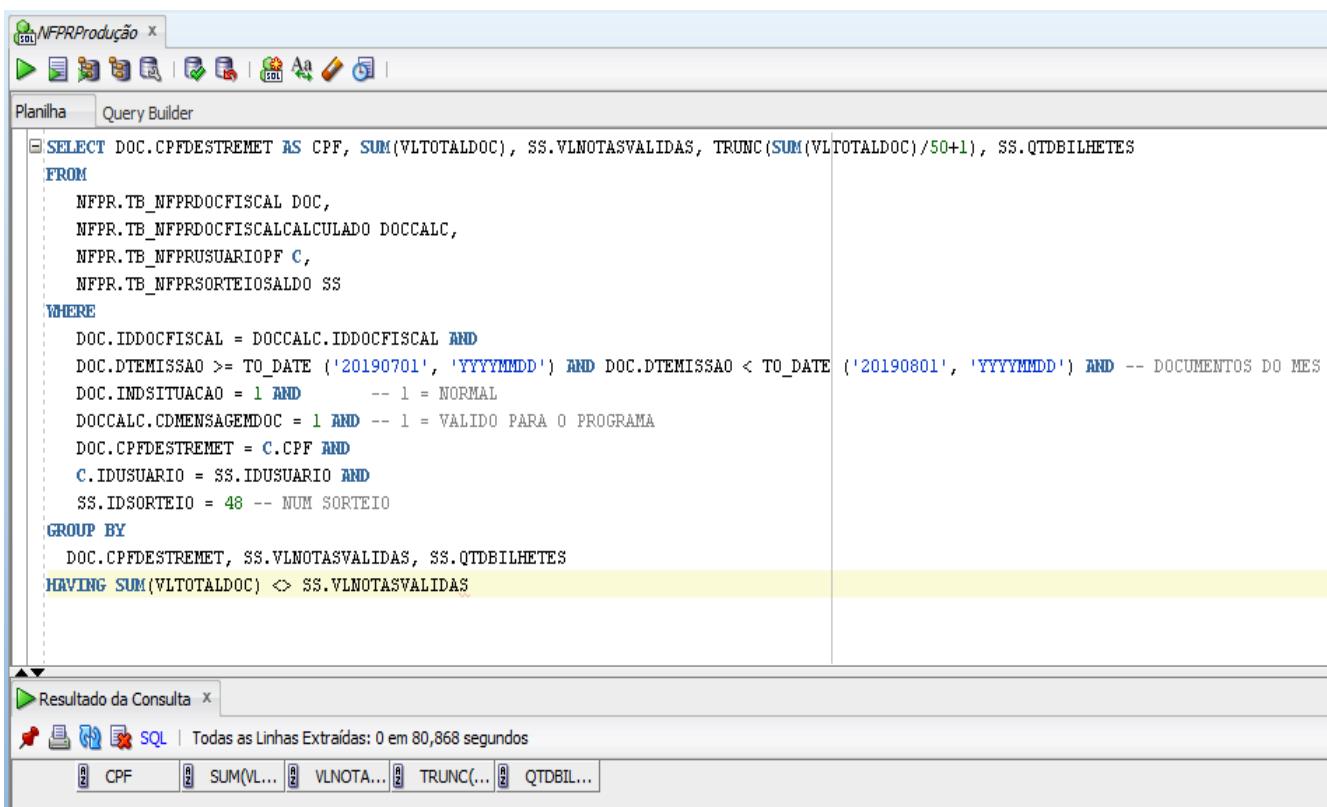
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 135,462 segundos

CPF	SUM(VL...	VAL_TO...	TRUNC(...	BILHETE...
-----	-----------	-----------	-----------	------------

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



```

NFPProdução x
Planilha Query Builder

SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRUSUARIOFF C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE ('20190801', '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 = 48 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTASVALIDAS

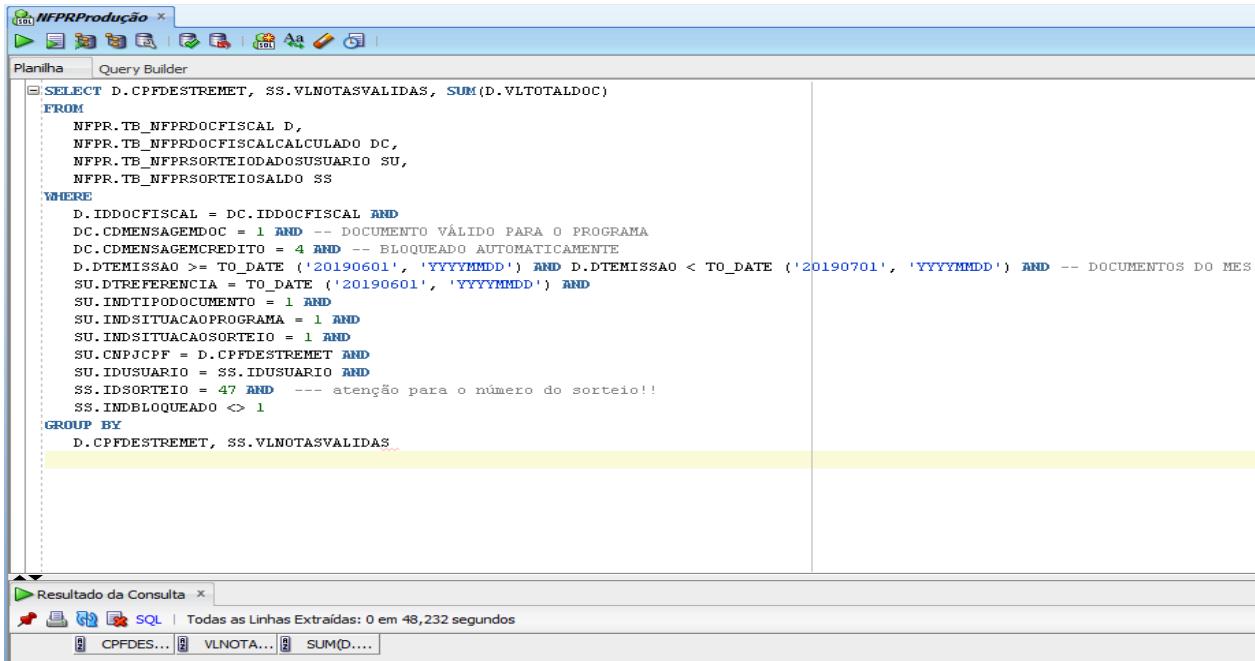
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 80,868 segundos

CPF	SUM(VL...	VLNOTA...	TRUNC(...	QTDBIL...
-----	-----------	-----------	-----------	-----------

- (f) 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;



```

SELECT D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODOADOSUSUARIO 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.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20190601', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20190601', '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 = 47 AND --- atenção para o número do sorteio!!
SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS

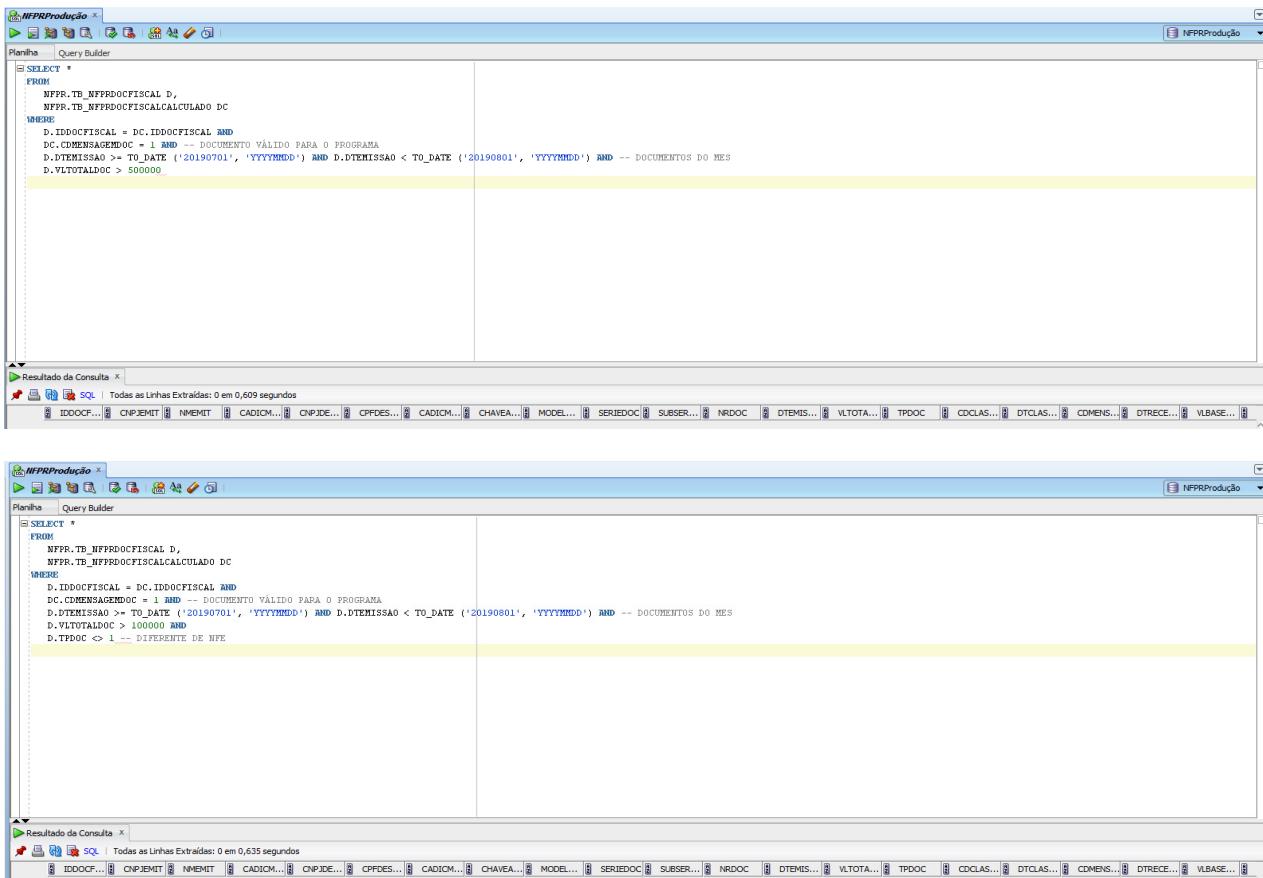
```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 48,232 segundos

CPFDES...	VLNOTA...	SUM(D....)
-----------	-----------	------------

- (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;



```

SELECT *
FROM
NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
D.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20190801', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
D.VLTOTALDOC > 500000

```



```

SELECT *
FROM
NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
D.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20190801', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
D.VLTOTALDOC > 100000 AND
D.TPDOC <> 1 -- DIFERENTE DE HFE

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,609 segundos

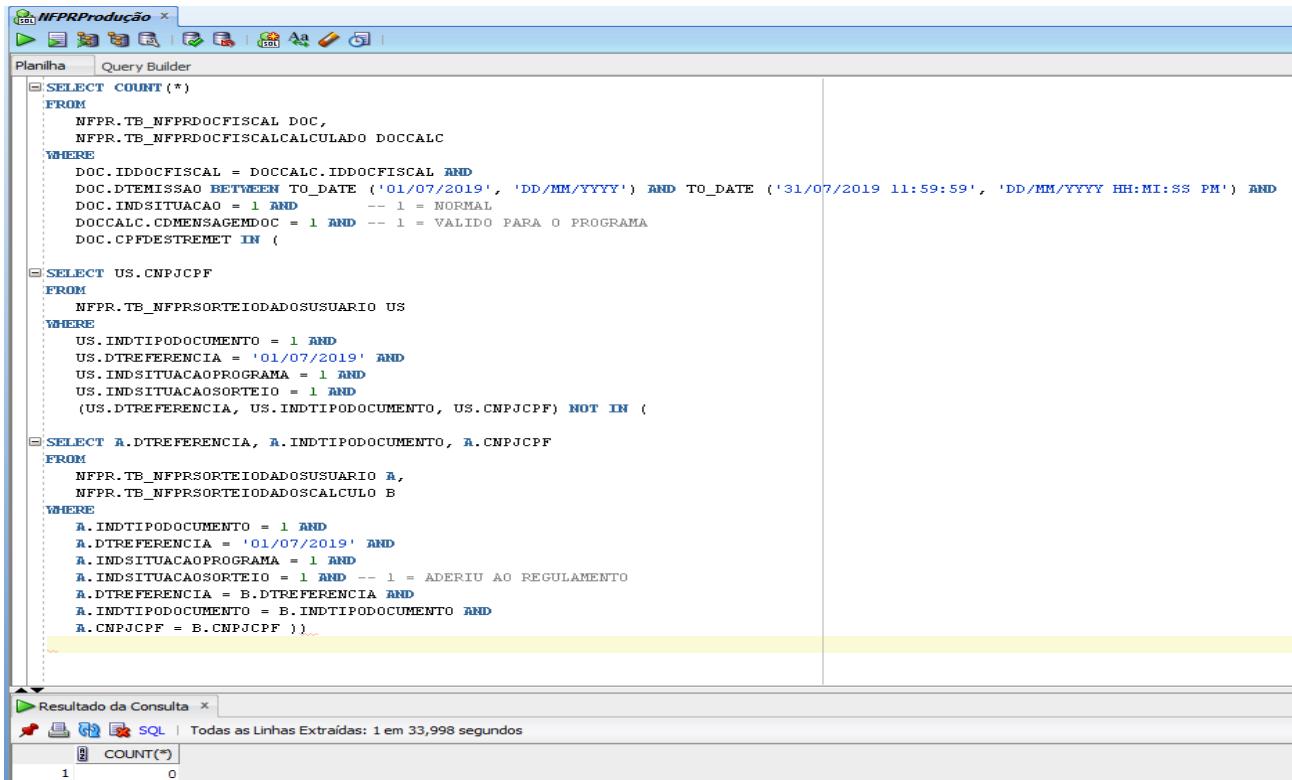
IDDOC...	CNPJEMIT...	NMEMIT...	CADCOM...	CNPJDE...	CPFDES...	CADCM...	CHAVEA...	MODEL...	SERIEDOC...	SUBSER...	NRDOC...	DTEMIS...	VLTOTAL...	TPDOC...	CDCLAS...	DTCLAS...	COMENS...	DTRECE...	VBASE...
----------	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------	----------	-------------	-----------	----------	-----------	------------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,635 segundos

IDDOC...	CNPJEMIT...	NMEMIT...	CADCOM...	CNPJDE...	CPFDES...	CADCM...	CHAVEA...	MODEL...	SERIEDOC...	SUBSER...	NRDOC...	DTEMIS...	VLTOTAL...	TPDOC...	CDCLAS...	DTCLAS...	COMENS...	DTRECE...	VBASE...
----------	-------------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------	----------	-------------	-----------	----------	-----------	------------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------

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



```

SELECT COUNT(*)
FROM
  NFPR_TB_NFPDOCFISCAL DOC,
  NFPR_TB_NFPDOCFISCALCALCULADO DOCCALC
WHERE
  DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
  DOC.DITEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/07/2019', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/07/2019 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 = '01/07/2019' AND
      US.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
      US.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
      (US.DTREFERENCIA, US.INDTIPODOCUMENTO, US.CNPJCPF) NOT IN (
        SELECT A.DTREFERENCIA, A.INDTIPODOCUMENTO, A.CNPJCPF
        FROM
          NFPR_TB_NFPRSORTEIODADOSCALCULO A,
          NFPR_TB_NFPRSORTEIODADOSCALCULO B
        WHERE
          A.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
          A.DTREFERENCIA = '01/07/2019' 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 )
      )
  )

```

	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;

NFPRProdução

Planilha **Query Builder**

```


SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
    S.IDSORTEIO = SS.IDSORTEIO AND
    S.IDSORTEIO = 48 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 1073,094 segundos

IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)
1	48	74395445

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

NFPRProdução

Planilha **Query Builder**

```


SELECT MIN(NRBILHETE), MAX(NRBILHETE)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where IDBILHETE in
    (select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
        (select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 48 ));


```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 648,424 segundos

MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	74395445

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 = 48 ));

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 910,165 segundos

	COUNT(*)
1	74395445

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

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 = 48 )
    )
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1

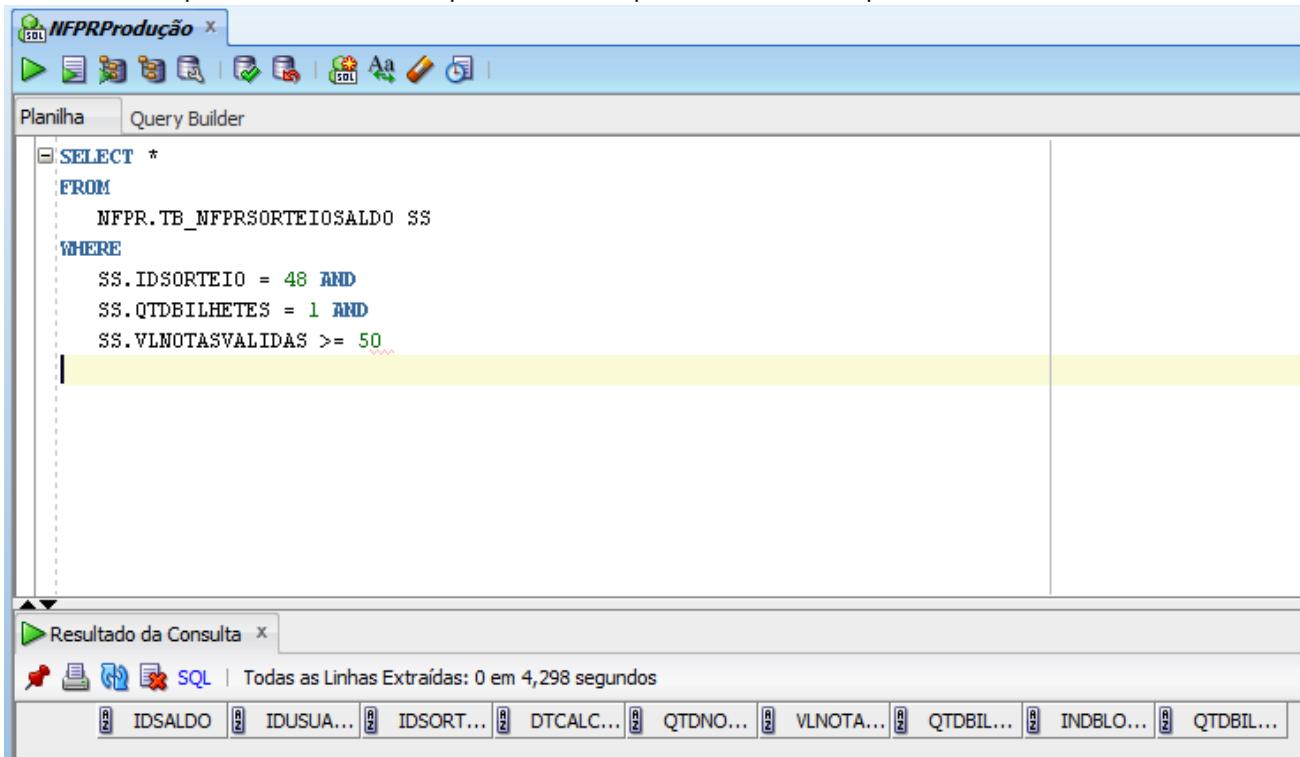
```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 989,685 segundos

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

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



```

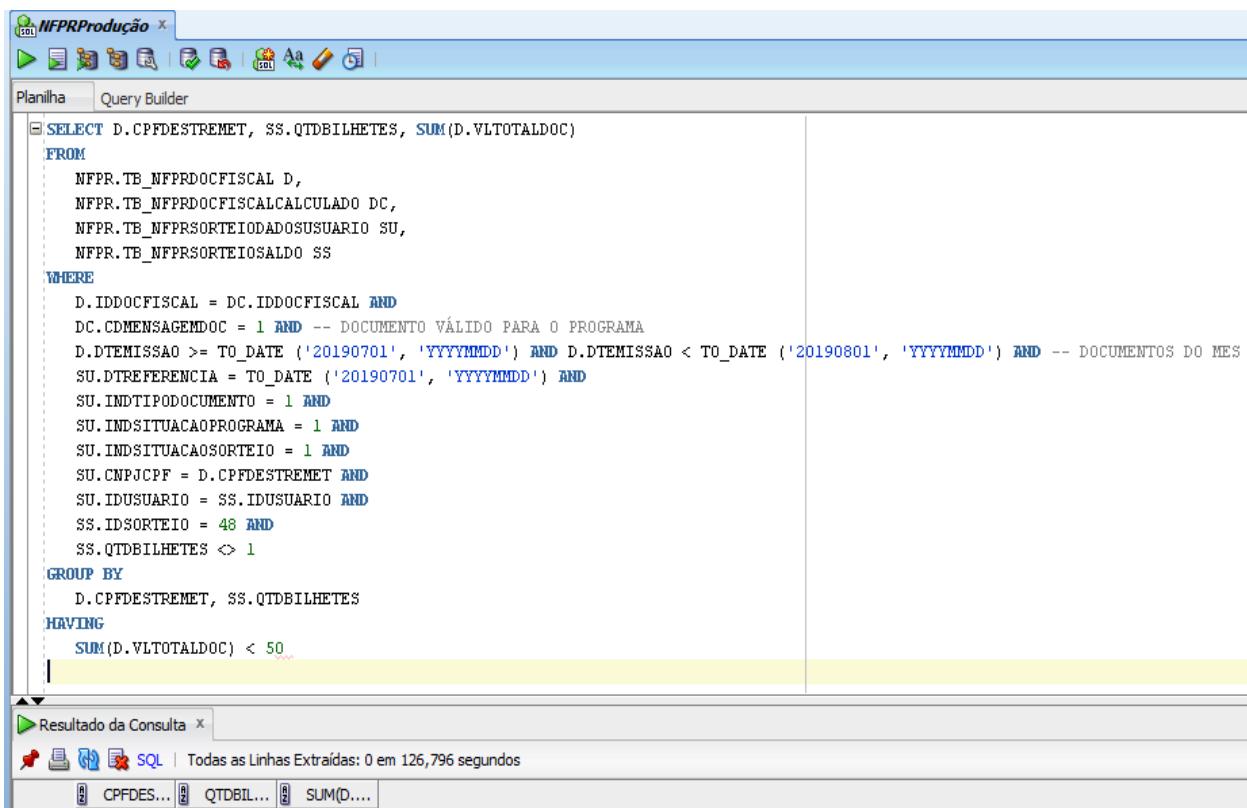
SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 48 AND
    SS.QTDBILHETES = 1 AND
    SS.VLNOTASVALIDAS >= 50
  
```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 4,298 segundos

IDBALDO	IDUSUAR...	IDSORTE...	DTCALC...	QTDNO...	VLNOTA...	QTDBIL...	INDBLO...	QTDBIL...
---------	------------	------------	-----------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------

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



```

SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20190701', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20190801', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20190701', '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 = 48 AND
    SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
    SUM(D.VLTOTALDOC) < 50
  
```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 126,796 segundos

CPFDES...	QTDBIL...	SUM(D....)
-----------	-----------	------------

6 Processo do Sorteio

Descrição Sumária do Processo

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

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

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

Sistema utilizado: Sorteio Nota Paraná

A. Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos

Objetivo do Teste

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

Resultado dos trabalhos

No dia **11/11/2019**, 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 **quadragésimo sétimo sorteio**, o notebook foi lacrado no dia **10/10/2019** em um envelope de segurança com o N° **14919411** 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 **quadragésimo oitavo sorteio**, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N° **14919409**.

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 **quadragésimo sétimo sorteio** referenciando o número do envelope utilizado.

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_47_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash 818EB8C63014963A627CEADD3DD4F394. Conferido com o código registrado na Resolução nº 953/2019, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 03/10/2019 - Edição nº 10535.

A pasta do sorteio 47 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 14919411. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Terezinha Aparecida Ferla (SEFA/CRE) e Maria Gabrielle Oliveira Alves (Mazars Auditores Independentes S/S).

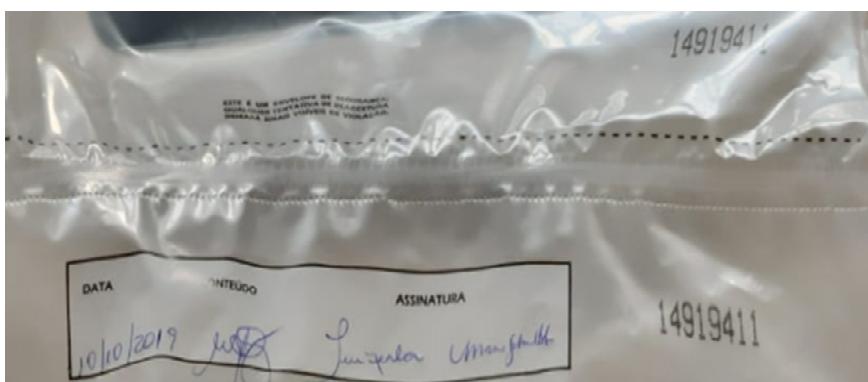
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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

6. Encerramento da sessão

Às 10:00h encerrou-se a sessão aberta ao público.

Envelope de segurança. N° 14919411 do sorteio anterior.



Após o término do sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° 14919409



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° **14919409** (Anexo III)

Foi gerada uma cópia do software do sorteio, conferido o hash do aplicativo e lacrada com o original no mesmo envelope de segurança.

O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 14919409. 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 10:36h encerrou-se a sessão aberta ao público.

B. Inicialização do notebook com o sistema do IPT

Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do **quadragésimo 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 **quadragésimo oitavo sorteio** do programa Nota Paraná foi iniciada às **09:36** do dia **11/11/2019**. 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.

```
ubuntu@ubuntu:~  
To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>".  
See "man sudo_root" for details.  
  
ubuntu@ubuntu:~$  
ubuntu@ubuntu:~$  
ubuntu@ubuntu:~$ date 111109362019  
date: cannot set date: Operation not permitted  
Mon Nov 11 09:36:00 BRST 2019
```

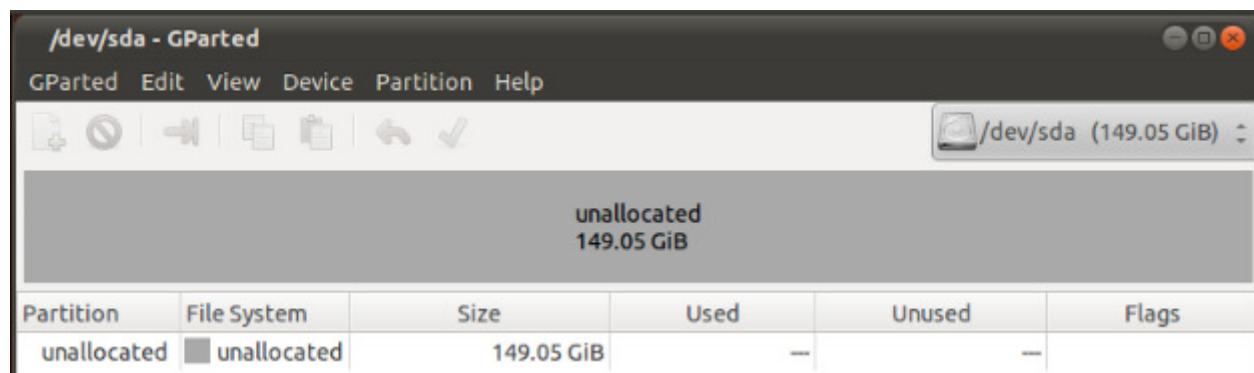
C. Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

Objetivo do Teste

Verificar se o notebook utilizado para o sorteio da 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:** Sorteo.jar
- **HASH:** E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561

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

Evidências:

HASH do programa do sorteio.

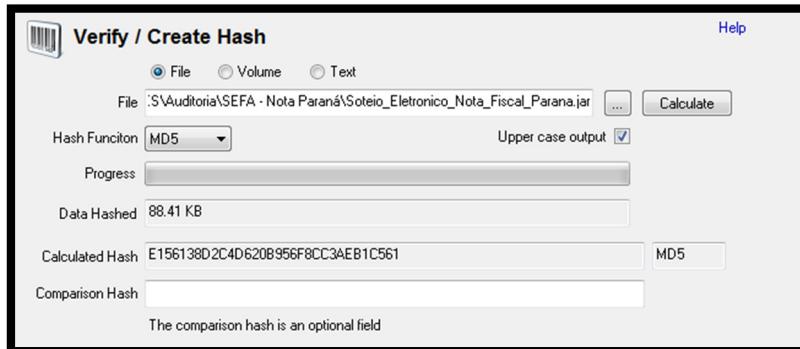
```

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

ubuntu@ubuntu:~$ 
ubuntu@ubuntu:~$ date 111109362019
date: cannot set date: Operation not permitted
Mon Nov 11 09:36:00 BRST 2019
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 111109372019
Mon Nov 11 09:37:00 BRST 2019
ubuntu@ubuntu:~$ 
ubuntu@ubuntu:~$ sudo gparted
=====
libparted : 2.3
=====
ubuntu@ubuntu:~$ md5
md5pass          md5sum      md5sum.textutils
ubuntu@ubuntu:~$ md5sum
md5sum          md5sum.textutils
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: 48
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 74395445
- Loteria: 5439
- Semente: 9761 2421 8711 4600
- Diário oficial: 28/10/2019

Dados do Segundo Responsável

- PAULO DA SILVA DONATO
- CPF: 466.501.649-68
- Número do sorteio: 48
- Número de prêmios: 250000
- Número de bilhetes: 74395445
- Loteria: 5439
- Semente: 9761 2421 8711 4600
- Diário oficial: 28/10/2019

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

- Arquivo: Sorteio_048.ipt
- HASH: A0AC47B00893443ED3DB1E0972C74FB9

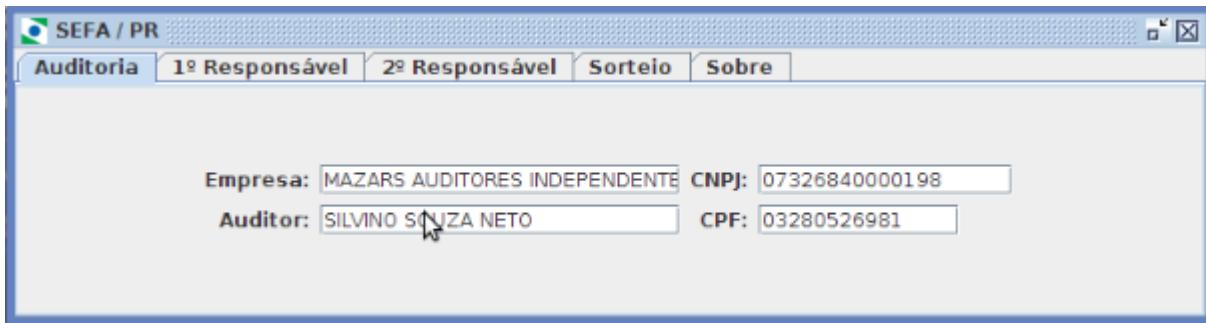
Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 34376182
- 2º Prêmio - Bilhete: 62076519
- 3º Prêmio - Bilhete: 69306939

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

Evidência

Dados Auditoria.



The screenshot shows a software window titled "SEFA / PR". The top menu bar includes "SEFA / PR", "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "Auditoria" tab is selected. Below the tabs, there are two sets of input fields. The first set is labeled "Empresa: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTE" and "CNPJ: 07326840000198". The second set is labeled "Auditor: SILVINO S^{IL}VEIRA NETO" and "CPF: 03280526981".

Dados primeiro responsável.

SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Nome completo:	MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI	CPF:	60492627991
Número do sorteio:	48	Data do diário oficial:	28/10/2019
Número de bilhetes:	74395445	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5439	Semente:	9761242187114600

Dados segundo responsável.

SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Nome completo:	PAULO DA SILVA DONATO	CPF:	46650164968
Número do sorteio:	48	Data do diário oficial:	28/10/2019
Número de bilhetes:	74395445	Número de prêmios:	250000
Loteria:	5439	Semente:	9761242187114600

F. Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

Número de Hash do resultado do sorteio.

Arquivo - Resultado

Arquivo: Sorteio_048.ipt
 Hash: A0AC47B00893443ED3DB1E0972C74FB9

Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.

Verify / Create Hash

File Volume Text

File Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\2º Fase - Sorteio\Sorteio_048.ipt ... Calculate

Hash Function MD5 Upper case output

Progress

Data Hashed 4.63 MB

Calculated Hash A0AC47B00893443ED3DB1E0972C74FB9 MD5

Comparison Hash A0AC47B00893443ED3DB1E0972C74FB9 

Hashes are equal

Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.

```
Sorteio_048.ipt
1 Data e horário: Segunda-feira, 11/11/2019 - 09:46:00
2 Número do sorteio: 48
3 Número de prêmios: 250000
4 Número de bilhetes: 74395445
5 Loteria: 5439
6 Semente: 9761242187114600
7 Diário oficial: 28/10/2019
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: PAULO DA SILVA DONATO / 466.501.649-68
12 Versão da interface: 1
13 Versão do gerador: 20 / 20
14 Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
15 34376182 | 1
16 62076519 | 2
17 69306939 | 3
18 30420079 | 4
19 72838678 | 5
20 57372431 | 6
21 80111145 | 7
22 9816473 | 8
23 11563974 | 9
```

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_048.pts**” 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_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: C0BFDEEE1E8E047FEAB2994BB25DD369

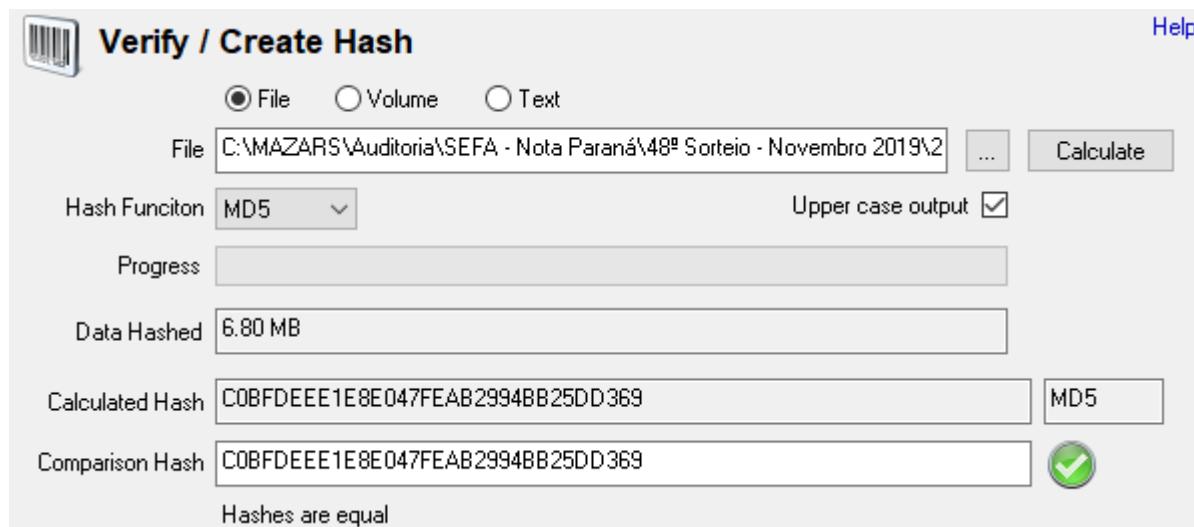
Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.



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



Verify / Create Hash

Help

File Volume Text

File: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\2 ... Calculate

Hash Function: MD5 Upper case output:

Progress:

Data Hashed: 6.80 MB

Calculated Hash: C0BFDEEE1E8E047FEAB2994BB25DD369 MD5

Comparison Hash: C0BFDEEE1E8E047FEAB2994BB25DD369 

Hashes are equal

Teste Mazars com o software IDEA

Explorador de Arquivos

Nome	Registros
Sorteo_048	250.014
Sorteo_48_CPF_x_Bilhete	74.395.445
Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000
COMPARACAO - CPF BILHETES E PRE...	250.000
DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ...	0
Sorteo_48_CPF_x_DocumentoFiscalValido	37.493.427
Sorteo_48_CPF_x_Saldo	1.789.067

Banco_de_dados

Data	Usuário
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteo - Novembro 2019\IDEA\DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD
Número de registros:	0
Campo de controle:	Nenhum total de controle
Total de controle:	Nenhum total de controle
Extrair de:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteo - Novembro 2019\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
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD" task.AddExtraction dbName, "", " CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1" task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing</pre>

Script do IDEA

```

-----  

Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD  

-----  

Importar arquivo delimitado 11/11/2019 - 11:45 vitor.nascimento  

-----  

Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\2º Fase - Sorteio\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt  

Número de registros: 250000  

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF  

dbName = "Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"  

Client.ImportDelimFile("C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\2º Fase - Sorteio\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt",  

dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE  

Client.OpenDatabase (dbName)  

-----  

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

-----  

Juntar bancos de dados 11/11/2019 - 11:45 vitor.nascimento  

-----  

Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO  

IDEA.IMD  

Número de registros: 250000  

Campo de controle: Nenhum total de controle  

Total de controle: Nenhum total de controle  

Registros primários sem correspondente.: 0  

Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD  

Número de registros: 250000  

Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD  

Número de registros: 250000  

Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.  

Chave usada: CPF/A + BILHETE/A - CPF/A + BILHETE_PREMIADO/A  

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD")  

Set task = db.JoinDatabase  

task.FileToJoin "ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD"  

task.IncludeAllFields  

task.IncludeAllFields  

task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"  

task.AddMatchKey "BILHETE", "BILHETE_PREMIADO", "A"  

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

task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM  

Set task = Nothing  

Set db = Nothing  

Client.OpenDatabase (dbName)  

-----  

DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD  

-----  

Extração de registros 11/11/2019 - 11:45 vitor.nascimento  

-----  

Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD  

Número de registros: 0  

Campo de controle: Nenhum total de controle  

Total de controle: Nenhum total de controle  

Extrair de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\48º Sorteio - Novembro 2019\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD  

Número de registros: 250000  

Indexado por: Nenhum índice  

Intervalo de extração: 1 - 250000  

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

Set db = Client.OpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIAÇÃO DO IDEA.IMD")  

Set task = db.Extraction  

task.IncludeAllFields  

dbName = "DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD"  

task.AddExtraction dbName, "", " CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1 "  

task.PerformTask 1, db.Count  

Set task = Nothing  

Set db = Nothing  

Client.OpenDatabase (dbName)

```

7 Aspectos Gerais

7.1 Recomendações

7.1.1 Notebook

Recomendamos que seja considerado no processo um segundo equipamento (Notebook) que servirá de Backup caso o primeiro equipamento apresente algum problema durante o sorteio. O equipamento deve possuir as mesmas configurações e ser mantido sob custódia em local e em um segundo envelope seguro.

Risco Associado

Inviabilidade ou cancelamento do sorteio caso o notebook apresente algum problema técnico.

7.1.2 Backup das informações

É realizado backup das informações pela CELEPAR, porém este está armazenado no mesmo local físico, recomendamos a guarda do backup em outro local externo.

Risco Associado

No caso de incidente com o Data Center, não existe backup externo, impossibilitando a recuperação das informações.

ANEXOS

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 Quadragésimo Sétimo Sorteio

		Ata de Sorteio Nota Paraná		 GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ <small>SERVIÇOS AO PÚBLICO</small>	
Página 1 de 2					
Autor		Data		Hora Início	Hora Fim
Marta Jandira Quaglia Gambini		10/10/2019		09h30	10h00
Objetivo					
Sorteio nº 47					
Local	9º Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR.				
Convidados					
Nome		Empresa/Orgão		Presente (S/N)	
Marta Jandira Quaglia Gambini		SEFA/CRE, Presidente da Sessão		S	
Terezinha Aparecida Ferla		SEFA/CRE, Secretário da Sessão		S	
Maria Gabrielle Oliveira Alves		Mazars Auditores Independentes SIS		S	
Marcio Costa		Técnico da Celepar		S	
Pauta					
- Sorteio Nota Paraná nº 47					
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 14919412 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, 10/10/2019 e 09:31:00. 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: e158138d2c4d620b856f8cc3aeb1c561. 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 Maria Gabrielle Oliveira Alves; CPF 447.941.548-36. <ul style="list-style-type: none"> • <u>1º responsável</u> – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 47 / Data do Diário Oficial: 03/10/2019 Número de bilhetes: 71.465.099 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5430 / Semente: 7870582887507638. • <u>2º responsável</u> – Terezinha Aparecida Ferla; CPF 727.326.799-58 Número do sorteio: 47 / Data do Diário Oficial: 03/10/2019 Número de bilhetes: 71.465.099 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5430 / Semente: 7870582887507638. <p>O técnico da Celepar, Marcio Costa, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: C65E363C7FFC4CEE80B41DA962B3E902 (arquivo "Sorteio_047.upt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>					

-P...n...la  met

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ <small>SECRETARIA DA FAZENDA</small>
Página 2 de 1		

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

4. Resultado do sorteio

Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

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

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

- 1º Prêmio – R\$ 200.000,00 – Bilhete nº 57736357 para o CPF/CNPJ 366.611.989-15
- 2º Prêmio – R\$ 120.000,00 – Bilhete nº 37655821 para o CPF/CNPJ 052.615.219-20
- 3º Prêmio – R\$ 80.000,00 – Bilhete nº 51768043 para o CPF/CNPJ 922.232.579-68

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 92D662E6A2E4E28DDBC317FEEE39DDE6 do respectivo arquivo (*Sorteio_47_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_47_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash 818EBBC63014963A627CEADD3D4F394. Conferido com o código registrado na Resolução nº 963/2019, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 03/10/2019 - Edição nº 10535.

A pasta do sorteio 47 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 14919411. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Terezinha Aparecida Ferla (SEFA/CRE) e Maria Gabrielle Oliveira Alves (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

As 10:00h 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	Maria Gabrielle Oliveira Alves



8.3 Anexo III – Ata do Quadragésimo Oitavo Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ <small>SECRETARIA DA JUSTIÇA</small>																
Página 1 de 2																		
Autor Paulo da Silva Donato	Data 11/11/2019	Hora Início 09h30	Hora Fim 10h38															
Objetivo Sorteio nº 48																		
Local 9º 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="width: 30%;">Nome</th> <th style="width: 40%;">Empresa/Orgão</th> <th style="width: 30%;">Presente (S/N)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Marta Jandira Quaglia Gambini</td> <td>SEFA/CHE; Presidente da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Paulo da Silva Donato</td> <td>SEFA/CRE; Secretário da Sessão</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Silvino Souza Neto</td> <td>Mazars Auditores Independentes S/S</td> <td>S</td> </tr> <tr> <td>Marcio Costa</td> <td>Técnico da Celepar</td> <td>S</td> </tr> </tbody> </table>				Nome	Empresa/Orgão	Presente (S/N)	Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CHE; Presidente da Sessão	S	Paulo da Silva Donato	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S	Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S	Marcio Costa	Técnico da Celepar	S
Nome	Empresa/Orgão	Presente (S/N)																
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CHE; Presidente da Sessão	S																
Paulo da Silva Donato	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S																
Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S																
Marcio Costa	Técnico da Celepar	S																
Pauta <ul style="list-style-type: none"> - Sorteio Nota Paraná nº 48 																		
Assuntos discutidos <ol style="list-style-type: none"> 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 14919411 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, 11/09/2019 e 09:38:00. 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: e156138d2c4d620b95bf8cc3ae81c561. 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: <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: 48 / Data do Diário Oficial: 28/10/2019 Número de bilhetes: 74.395.445 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5439 / Semelte: 9761242187114600. * 2º responsável – Paulo da Silva Donato; CPF 466.501.849-68 Número do sorteio: 48 / Data do Diário Oficial: 28/10/2019 Número de bilhetes: 74.395.445 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5439 / Semelte: 9761242187114600. <p>O técnico da Celepar, Marcio Costa, deu inicio ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: a0ac47b00893443ed3db1e0972c74fb9 (arquivo "Sorteio_048.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>																		


 Paulo da Silva Donato
 AUDITOR FISCAL
 FIGUEIREDO ARAGÃO

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	 GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ <small>REPÚBLICA FEDATIVA</small>
Página 7 de 7		

Foram geradas cópias do arquivo dos bilhetes premiados (.ptf) 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 34376162 para o CPF/CNPJ 675.959.319-16
- 2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 62076319 para o CPF/CNPJ 77.413.649/0001-69
- 3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 69306939 para o CPF/CNPJ 031.494.039-10

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 C0BFDEEE1EBE947FEAB2984BB250D389 do respectivo arquivo (Sorteio_48_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_48_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash F736BAA7A26F730F79868C5372031733A. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1.078/2019, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 28/10/2019 - Edição nº 10582.

A pasta do sorteio 48 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 14919469. 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).

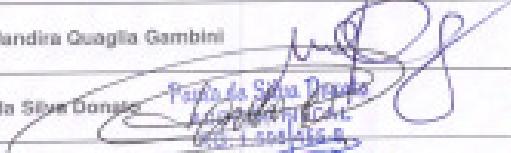
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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

6. Encerramento da sessão

Às 10:36h encerrou-se a sessão aberta ao público.

Assinaturas

Aassinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Aassinatura do Secretário da sessão	 Paulo da Silva Donato <small>SEFA/CRE 031.494.039-10</small>
Aassinatura da Auditora da Mazars	 Silvino Souza Neto

8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5439


Fonte: <http://loterias.caixa.gov.br/wps/portal/loterias/landing/federal>

8.5 Anexo V – Resolução Nº 810/2019 – Publicação do Hash dos Bilhetes

**RESOLUÇÃO SEFA N° 953/2019**

Publicada no DOE 10535 de 3.10.2019

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 47 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: C1331A6A5C5757E4F9E99D856D33CB35.

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

Secretaria de Estado da Fazenda, 27 de setembro de 2019.

Renê de Oliveira Garcia Junior
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA