

**AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ – Nrº 005**

**SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ**

**EM 08 DE ABRIL DE 2016  
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



**MAZARS**

Curitiba, 08 de abril de 2016

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

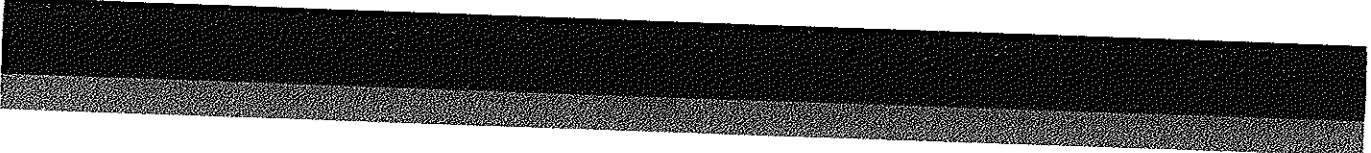
Com base no resultado de nossos trabalhos não identificamos nenhum aspecto que indicasse que a infraestrutura, segurança física e lógica dos sistemas e banco de dados não estavam consubstanciados na legislação vigente, bem como, que a geração dos números dos bilhetes não atendeu aos procedimentos descritos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

Ademais, o 05º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 08 de abril de 2016, atendeu princípios de integridade, segurança e transparência.

Atenciosamente,

Mazars Auditores Independentes S/S  
CRC 2SP023701/0-8

Cleber de Araujo  
Sócio / Auditoria  
Contador CRC 1 SP 213655/0-8



## **Relatório dos auditores independentes**

## **Sumário**

<b>1 Sobre a premiação da Nota Paraná .....</b>	<b>6</b>
1.1 <i>Sobre os prêmios</i> .....	6
1.2 <i>Condições para participar do sorteio</i> .....	6
1.3 <i>Sistema de distribuição dos bilhetes</i> .....	6
<b>2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança .....</b>	<b>6</b>
<b>3 Processos do Sorteio .....</b>	<b>7</b>
3.1 <i>Geração de Bilhete</i> .....	8
3.2 <i>Auditória do Sorteio</i> .....	8
3.3 <i>Sorteio</i> .....	9
3.4 <i>Importação do resultado do sorteio</i> .....	10
<b>4 Procedimentos de Auditoria .....</b>	<b>11</b>
<b>5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete .....</b>	<b>12</b>
5.1 <i>Geração de Bilhetes</i> .....	12
5.2 <i>Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete</i> .....	14
5.3 <i>Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo</i> .....	16
5.4 <i>Documentos Válidos para o Sorteio</i> .....	19
5.5 <i>Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados</i> .....	22
<b>6 Processo do Sorteio .....</b>	<b>33</b>
6.1 <i>Custódia do notebook utilizado no sorteio</i> .....	33
6.2 <i>Inicialização do Notebook</i> .....	36
6.3 <i>Integridade do Software do Sorteio</i> .....	37
6.4 <i>Inserção de informações no sistema do IPT e execução do sorteio</i> .....	39
6.5 <i>Associar os Bilhetes premiados com os CPF</i> .....	42
<b>7 Aspectos Gerais .....</b>	<b>46</b>
7.1 <i>Recomendações</i> .....	46
7.1.1 <i>Notebook</i> .....	46
7.1.3 <i>Backup das informações</i> .....	47
<b>8 Anexos .....</b>	<b>49</b>
8.1 <i>Anexo I – Resolução Nº 626/2015</i> .....	49
8.2 <i>Anexo II – Ata do Quarto Sorteio</i> .....	53
8.3 <i>Anexo III – Ata do Quinto Sorteio</i> .....	55
8.4 <i>Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal</i> .....	57
8.5 <i>Anexo V – Resolução Nº 350/2016 – Publicação do Hash dos Bilhetes</i> .....	58

**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 Algorithm 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 "browser" 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**

Em cada 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](http://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.

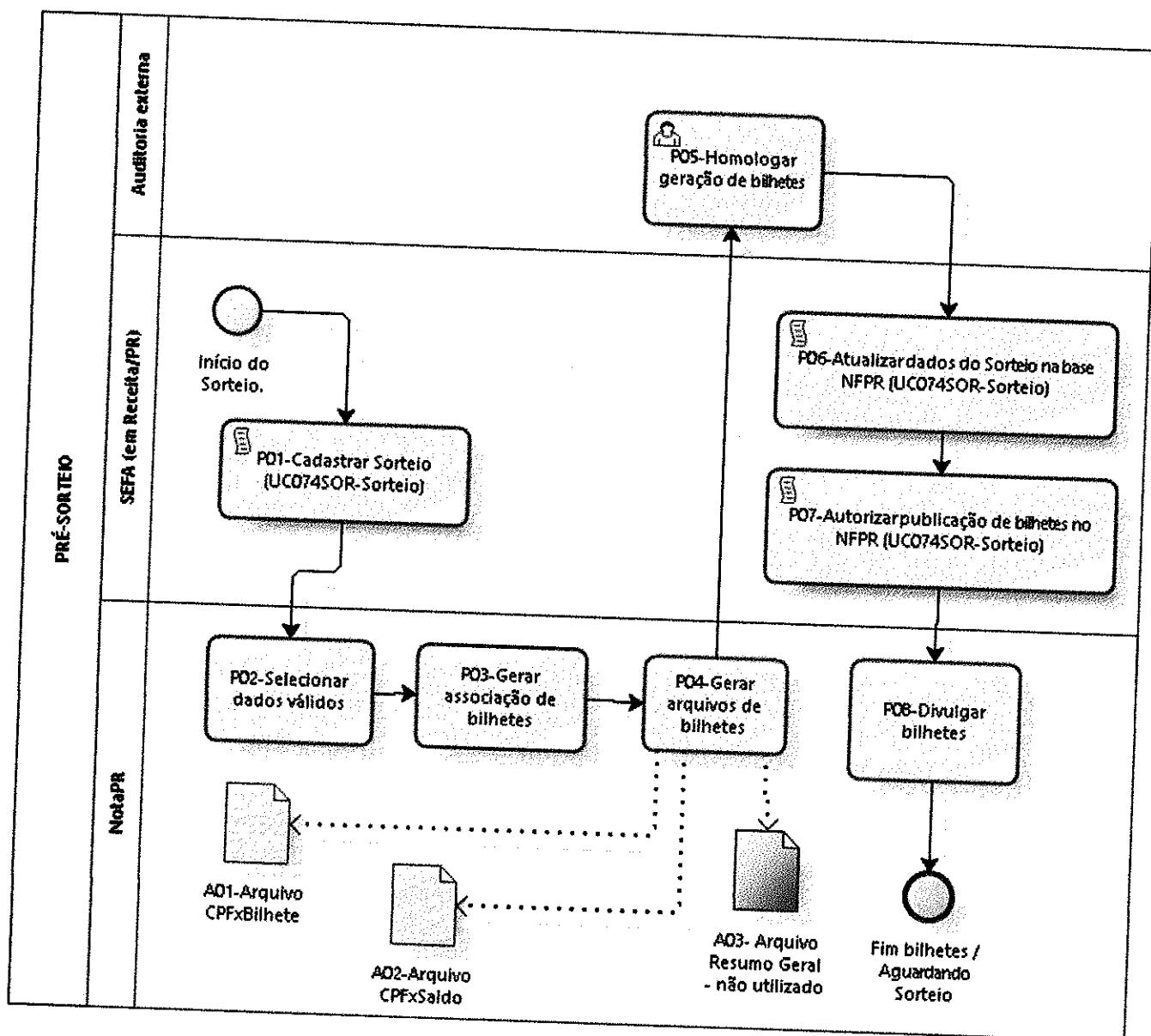
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

#### **Sorteio Nota Paraná**

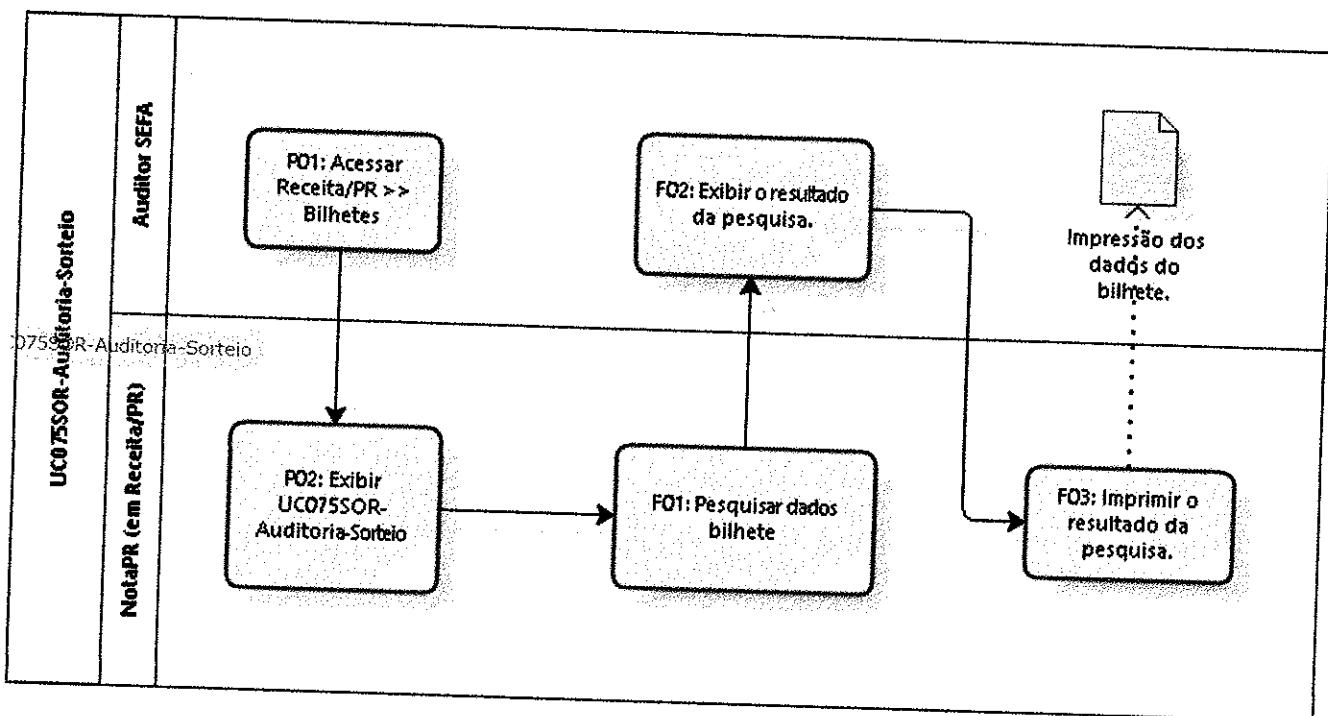
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de “SEMENTE” o qual é digitado no sistema de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

### 3 Processos do Sorteio

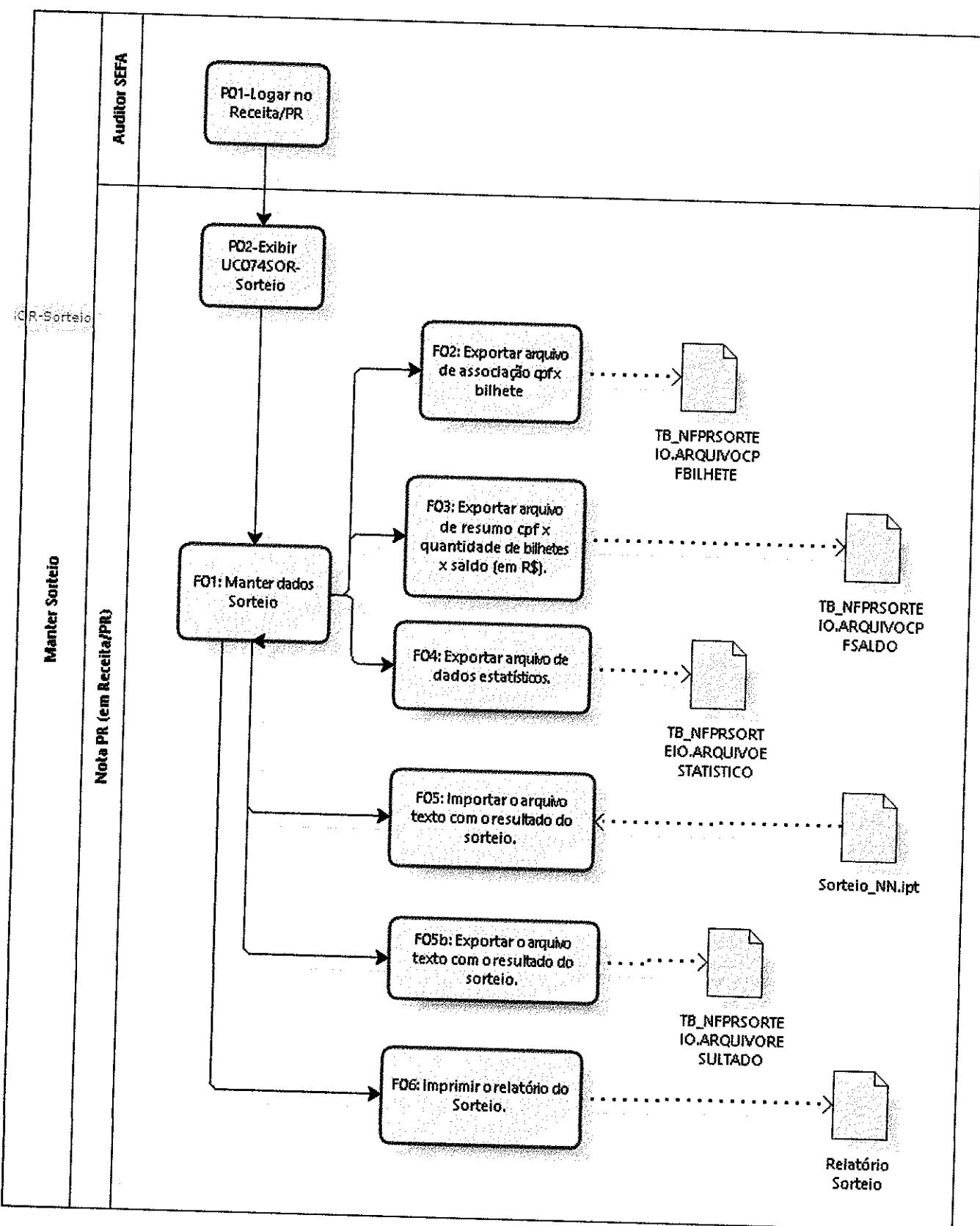
#### 3.1 Geração de Bilhete



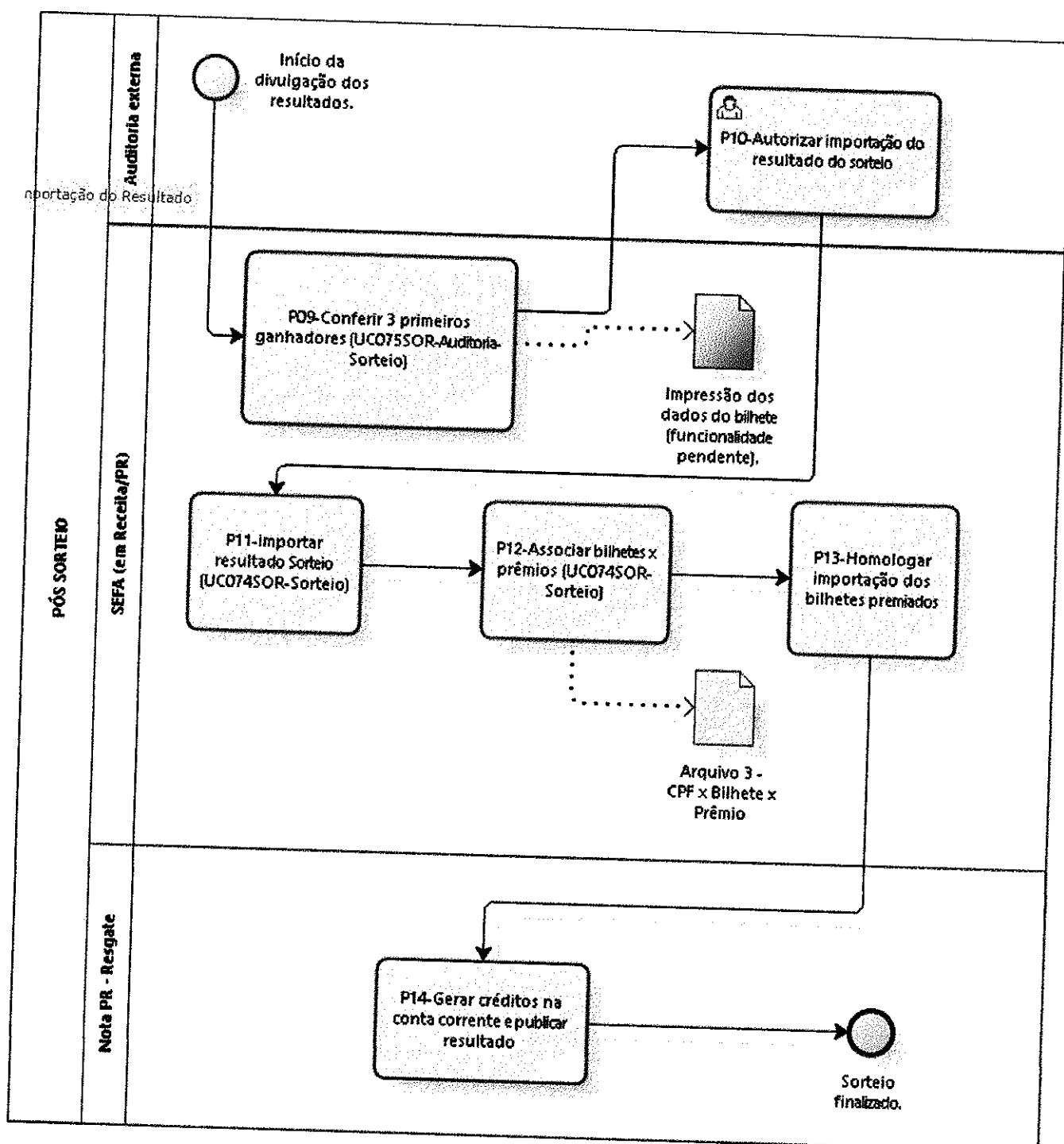
### 3.2 Auditoria do Sorteio



### 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 dezembro de 2015.

###### **Aspecto Identificado**

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 29/03/2016. O sistema gerou 15.368.289 de bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 30/03/2016.

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:	5	Data Referência:	12/2015
Data da Loteria Federal:	06/04/2016	Data Limite para adesão:	20/03/2016
Data Limite para divulgação dos bilhetes:	05/04/2016	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	

(1 a 4 | Página | 1 de 1 | P | P) 1 a 8 de 8 registro(s)

Situação do sorteio

Situação: BILHETES GERADOS, AGUARDANDO HOMOLOGAÇÃO

Cadastro Inicial			
Número Sorteio:	5	Data Referência:	12/2015
Data da Loteria Federal:	06/04/2016	Data Limite para adesão:	20/03/2016
Data Limite para divulgação dos bilhetes:	05/04/2016	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	

(1 a 4 | Página | 1 de 1 | P | P) 1 a 8 de 8 registro(s)

Situação do sorteio

Situação: BILHETES PUBLICADOS

## 5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete

### Objetivo do Teste

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

### Nota

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

### Aspecto Identificado

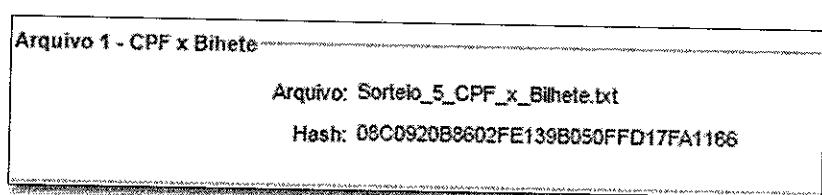
Após a finalização do processamento e a geração do arquivo "CPF X Bilhete", o sistema gerou adequadamente o HASH baseado na função MD5. O arquivo gerado foi disponibilizado para a Mazars. Utilizando o algoritmo MD5 recalcularmos o número de HASH e obtivemos o resultado abaixo:

- **Nome do Arquivo:** Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete.txt
- **Hash:** 08C0920B8602FE139B050FFD17FA1166

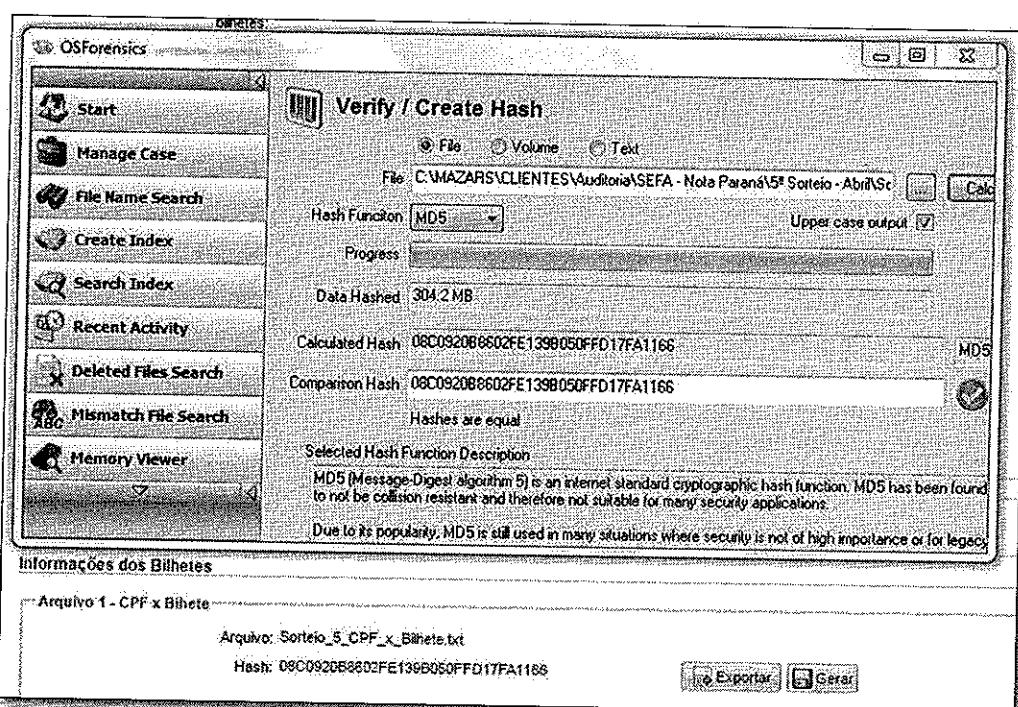
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR, e não identificamos bilhetes duplicados no arquivo.

### Evidências

Número de HASH do sistema Receita/PR.



### Comparativo de HASH – Mazars



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

Sorteo_5_CPF_x_Bilhete		
	CPF	NUMERO DO BILHETE
1	1446255204	1
2	44307055934	2
3	29945550934	3
4	3360386906	4
5	34236325691	5
6	27016158870	6
7	3663747964	7
8	14946299840	8
9	5234139980	9
10	40231623968	10
11	382057937	11
12	15173356987	12
13	64429628904	13
14	7458528745	14
15	2987590989	15
16	83021299920	16
17	75045265920	17

### Sistema de auditoria de dados IDEA

IDEA	Registros	Tamanho	Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteo_5_CPF_x_Bilhete	15.268.289	630.357	+ Sorteo_5_CPF_x_Bilhete.IMD		
BILHETES DUPLICADOS	0	15	- BILHETES DUPLICADOS.IMD		
TOTAL DE BILHETES	461.813	17.154	Detectar chaves duplicadas	29/03/2016 - 13:52	luis.barbosa
Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFisca...	4.176.887	208.044	Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abri\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD	
Sorteo_5_CPF_x_Saldo	461.813	43.315	Número de registros:	0	
			Campo de controle:	Nenhum total de controle	
			Total de controle:	Nenhum total de controle	
			Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abri\IDEA\Sorteo_5_CPF_x_Bilhete.IMD	
			Número de registros:	15368289	
			Chave usada:	NUMERO_DO_BILHETE/A	
			Opção de duplicação:	Elementos de saída duplicados.	
			Código IDEAScript:	Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_5_CPF_x_Bilhete.IMD") Set task = db.DupKeyDetection task.IncludeAllFields task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A" task.OutputDuplicates = TRUE task.Run	

## Script (Instrução) do IDEA

```
BILHETES DUPLICADOS.IMD

Detectar chaves duplicadas 29/03/2016 - 13:52 luis.barbosa
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteio_5_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 15368289
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_5_CPF_X_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
task.PerformTask dbName, ""
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)
```

### 5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo

#### Objetivo do Teste

Verificar a quantidade de bilhetes gerado ao contribuinte conforme o saldo acumulado na data base de dezembro 2015 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,

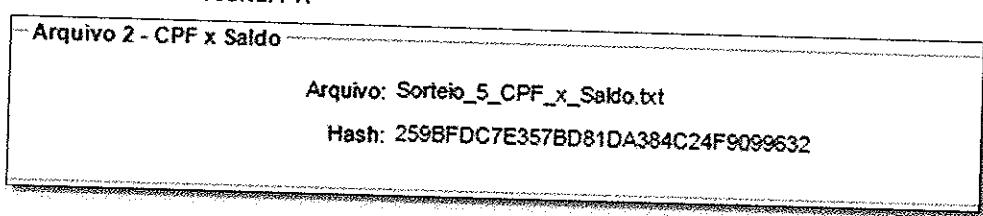
Utilizando o algoritmo MD5 recalculamos o número de HASH e obtivemos o resultado abaixo:

- \* **Nome do Arquivo:** Sorteio\_5\_CPF\_x\_Saldo.txt
- \* **Hash:** 259BFDC7E357BD81DA384C24F9099632

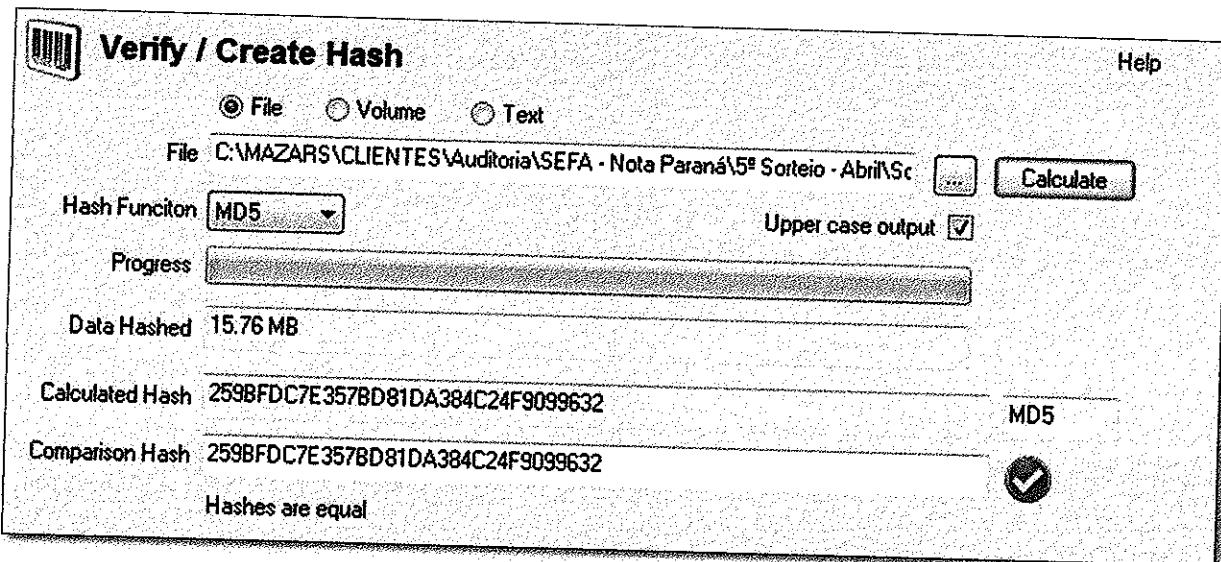
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR e, não identificamos diferença na quantidade do número de bilhetes gerados aos consumidores.

**Evidências:**

Número de HASH do sistema Receita/PR



Comparativo de HASH – Mazars



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

Sorteio_5_CPF_x_Saldo					
	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES
1	537837	22/03/2016	4	685,69	14
2	677922	22/03/2016	7	334,93	7
3	702978	21/03/2016	3	388,30	8
4	730912	22/03/2016	9	1.433,16	29
5	773999	22/03/2016	2	147,90	3
6	1070509	22/03/2016	2	311,07	7
7	1310674	21/03/2016	7	391,75	8
8	1654926	21/03/2016	3	1.438,81	29
9	1899953	22/03/2016	12	588,52	12
10	2047900	21/03/2016	13	687,10	14
11	2070987	22/03/2016	1	2.599,00	52
12	2345919	21/03/2016	54	4.329,44	87
13	2370000	21/03/2016	4	122,49	3
14	2528916	21/03/2016	8	1.190,07	24
15	2531976	22/03/2016	1	77,20	2
16	2647923	22/03/2016	5	552,09	12

## Sistema de auditoria de dados IDEA

Arquivos do IDEA			Banco de dados	Data	Usuário
Nome	Registros	Tamanho			
Sorteo_5_CPF_x_Bilhete	15.368.289	630.357	Sorteo_5_CPF_x_Saldo.IDM	29/03/2016 - 13:38	luis.barbosa
Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFisca...	4.176.887	208.044	Importar arquivo delimitado	29/03/2016 - 13:38	luis.barbosa
Sorteo_5_CPF_x_Saldo	461.813	43.315	Importado de:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\Sorteo_5_CPF_x_Saldo.txt	
DIFERENCA_BILHETES_SEFA_XL...	0	18	Número de registros:	461813	
			Nome da definição de re...	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\Sorteo_5_CPF_x_Saldo.RDF	
			Código IDEAScript:	dbName = "Sorteo_5_CPF_x_Saldo.IDM" Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\Sorteo_5_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\Sorteo_5_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE Client.OpenDatabase (dbName)	
			Adicionar Campos	29/03/2016 - 13:38	luis.barbosa
			DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IDM	29/03/2016 - 13:38	luis.barbosa
			Extração de registros	29/03/2016 - 13:38	luis.barbosa
			Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IDM	

## Script (Instrução) do IDEA

```

Sorteo_5_CPF_x_Saldo.IDM

Importar arquivo delimitado 29/03/2016 - 13:38 luis.barbosa
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\Sorteo_5_CPF_x_Saldo.txt
Número de registros: 461813
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\Sorteo_5_CPF_x_Saldo.RDF
dbName = "Sorteo_5_CPF_x_Saldo.IDM"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\Sorteo_5_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE,
"", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\Sorteo_5_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

Adicionar Campos 29/03/2016 - 13:38 luis.barbosa

Campo #1:
Nome do campo: V_SALDO_IDEA
Descrição do campo:
Tipo de campo: Número virtual
Número de decimais do campo: 0
Equação do campo: @Int(@Int(SALDO_TOTAL)/50+1)
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_5_CPF_x_Saldo.IDM")
Set task = db.TableManagement
Set table = db.TableDef
Set field = table.NewField
eqn = "@Int(@Int( SALDO_TOTAL )/50+1)"
field.Name = "V_SALDO_IDEA"
field.Description = ""
field.Type = WI_VIRT_NUM
field.Equation = eqn
field.Decimals = 0
task.AppendField field
task.PerformTask
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Set table = Nothing
Set field = Nothing

```

## DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD

Extração de registros 29/03/2016 - 13:38 luis.barbosa

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\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\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteio_5_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 461813
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 461813
Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_5_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 válidas para o sorteio e seus valores, e comparar com o arquivo "Sorteio\_5\_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\_5\_CPF\_x\_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamento todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR "CPF x Saldo". Não identificamos diferença entre o saldo dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

## Evidências:

### Sistema de auditoria de dados IDEA

Tarefas do IDEA			Banco de dados	Data	Usuário
Nome	Registros	Tamanho			
Sorteo_5_CPF_x_Bilhete	15.368.289	630.357	Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IDM		
Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFisca...	4.176.887	208.044	Sumário.IDM		
Sumário	461.813	24.827	ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IDM		
ARQUIVO CPF SALDO X D...	461.813	41.966	DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IDM		
DIFERENÇA DE QNT DE...	0	26	Extração de registros	29/03/2016 - 13:42	luis.barbosa
Sorteo_5_CPF_x_Saldo	461.813	43.315	Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\diferenca de qnt de bilhetes nos arquivos.IDM	
DIFERENCA BILHETES SEFA X L...	0	18	Número de registros:	0	
			Campo de controle:	Nenhum total de controle	
			Total de controle:	Nenhum total de controle	
			Extrair de:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IDM	
			Número de registros:	461813	
			Indexado por:	Nenhum índice	
			Intervalo de extração:	1 - 461813	
			Critério de extração:	V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES	
			Código IDEAScript:	Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IDM")	

### Script (Instrução) do IDEA

```

Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IDM

Importar arquivo delimitado 29/03/2016 - 13:41 luis.barbosa
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt
Número de registros: 4176887
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF
dbNome = "Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IDM"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbNome, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)

Sumário.IDM

Sumário 29/03/2016 - 13:41 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\Sumário.IDM
Número de registros: 461813
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteo - Abril\IDEA\Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IDM
Número de registros: 4176887
Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL
Campos a sumarizar por: CPF
Estatísticas selecionadas: Soma
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_5_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IDM")
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 29/03/2016 - 13:41 luis.barbosa

---

Campo #1:  
Nome do campo: V\_TOTAL\_BILHETES  
Descrição do campo:  
Tipo de campo: Número 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.IMD

---

Juntar bancos de dados 29/03/2016 - 13:42 luis.barbosa

---

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
Número de registros: 461813
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Registros primários sem correspondente.: 0
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros: 461813
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteio\_5\_CPF\_x\_Saldo.IMD
Número de registros: 461813
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.IMD")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteio\_5\_CPF\_x\_Saldo.IMD"
task.IncludeAllPFields
task.IncludeAllSFields
task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"
task.AddMatchKey "VALOR\_TOTAL\_SOMA", "SALDO\_TOTAL", "A"
task.AddMatchKey "V\_TOTAL\_BILHETES", "QNT\_BILHETES", "A"
dbName = "ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD"
task.PerformTask dbName, "", WI\_JOIN\_ALL\_IN\_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

---

DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD

---

```

Extração de registros 29/03/2016 - 13:42 luis.barbosa
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP
Número de registros: 461813
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 461813
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 20/03/2016 deverão receber bilhetes para o sorteio de abril/2016;
- (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;
- (n) Lista CPF que aderiram ao sorteio, porém não receberam bilhetes;

**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.

**Recomendação**

Não se aplica.

**Evidências:**

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/03 deverão receber bilhetes para o sorteio de abril/2016;

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

```
-- RETORNA A QUANTIDADE CPFs QUE NÃO ADERIRAM AO SORTEIO, PORÉM RECEBERAM BILHETES
-- RESULTADO ESPERADO É ZERO
SELECT
  COUNT(*)
FROM
  NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
  S.NRSORTEIO = 5 AND
  S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
  SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
  U.DIREFERENCIA = TO_DATE ('20151201', 'YYYYMMDD') AND
  U.INDSITUACAOSENTEIO = 0, -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
```

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

COUNT(*)
1 0

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,281 segundos

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

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

```
-- RETORNA A QUANTIDADE CPFs QUE ESTÃO BLOQUEADOS NO PROGRAMA, PORÉM RECEBERAM BILHETES
-- RESULTADO ESPERADO É ZERO
SELECT
  COUNT(*)
FROM
  NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
  S.NRSORTEIO = 5 AND
  S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
  SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
  U.DIREFERENCIA = TO_DATE ('20151201', 'YYYYMMDD') AND
  U.INDSITUACAOSENTEIO = 0, -- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA
```

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

COUNT(*)
1 0

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,14 segundos

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

**Planilha Query Builder**

```
-- INSTRUÇÃO A - RETORNA A LISTA DE USUARIOS COM APENAS 1 DOCUMENTO FISCAL VÁLIDO
SELECT SU.IDUSUARIO
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODOADOSUSUARIO SU
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE('20151201', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE('20160101', 'YYYYMMDD') AND
    DC.CDIMENTAGEMDOC = 1 AND
    SU.CNPJCF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.DIREFERENCIA = TO_DATE('20151201', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND -- FIXO
    SU.INDSITUACROSORTEIO = 1 AND -- FIXO
    SU.INDSITUACROPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
    SU.IDUSUARIO
HAVING
    COUNT(*) = 1
```

**Resultado da Consulta**

SQL | Todas as Linhas Extradas: 60203 em 44,717 segundos

IDUSUARIO
60185
685599
60186
528215
60187
204687
60188
409796
60189
454444

**SQL | Todas as Linhas Extradas: 60203 em 7,18 segundos**

IDUSUARIO	IDSORTEIO	DTCALCULO	QTDNOTASVALIDAS	VNOTASVALIDAS	QTDBILHETES	INDBLOQUEADO	QTDBILHETESPREMIDOS
60185	4321859	198930	5 21/03/16 16:55:18,495272000	2	2061	42	0
60186	4638122	700149	5 22/03/16 03:59:54,729630000	1	23,06	1	0
60187	4400567	323320	5 21/03/16 19:51:39,959209000	1	65,99	2	0
60188	4403677	322480	5 21/03/16 19:59:03,902525000	1	117,59	3	0
60189	4328963	208016	5 21/03/16 17:12:08,621375000	1	71,1	2	0
60190	4641326	708174	5 22/03/16 04:03:42,402373000	1	60,88	2	0

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

```

Planilha Query Builder
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTOSVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCALC,
    NFPR.TB_NFPRUSUARIOF C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE('20151201', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE('20160101', 'YYYYMMDD') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCALC.COMENSAGERDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
    C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 5 -- TERCEIRO SORTEIO

GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTOSVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) <> SS.QTDBILHETES
  
```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 38,005 segundos

CPF	SUM(VLT...)	VAL_TOTAL	TRUNC(S...)	QTDBILHETES
-----	-------------	-----------	-------------	-------------

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

```

Planilha Query Builder
-- LISTA DIFERENÇAS ENTRE A SOMA DAS NOTAS VÁLIDAS E A SOMA CALCULADA PELO SISTEMA
-- OS VALORES DEVEM SER IDÉNTICOS PARA TODOS OS REGISTROS PARA GARANTIR QUE O SISTEMA ESTÁ GERANDO CORRETAMENTE A QUANTIDADE DE BILHETES
-- RESULTADO ESPERADO: NENHUM REGISTRO
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTOSVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCALC,
    NFPR.TB_NFPRUSUARIOF C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE('20151201', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE('20160101', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DE DEZEMBRO
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCALC.COMENSAGERDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
    C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 5 -- SORTEIO 5

GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTOSVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTOSVALIDAS
  
```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 39,826 segundos

CPF	SUM(VLT...)	VLNOTOS...	TRUNC(S...)	QTDBILHE...
-----	-------------	------------	-------------	-------------

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

**Planilha Query Builder**

```

SELECT D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODOUSUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    DC.CMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE('20151201','YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE('20160101','YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DE OUTUBRO
    SU.DIREFERENCIA = TO_DATE('20151201','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 = 5 AND
    SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS
  
```

**Resultado da Consulta**

Todas as Linhas Extraiidas: 0 em 8,832 segundos

CPFDESTREMET	VLNOTASVALIDAS	SUM(D.VLTOTALDOC)

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

**Planilha Query Builder**

```

SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE('20151101','YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE('20160101','YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DE OUTUBRO
    D.VLTOTALDOC > 50000
  
```

**Resultado da Consulta**

Todas as Linhas Extraiidas: 0 em 0,583 segundos

IDDOCFS...	CNPJEMIT...	INHEDIT...	CADONS...	CNJDES...	CPFDEST...	CADONS...	CHAVEAC...	MODELO...	SERIEDOC...	SURSERIE...	NRDOC...	DTEMISSAO...	VLTOTAL...	TPDOC...	

Planilha Query Builder

```

SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DITEMISSAO >= TO_DATE('20151201','YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE('20160101','YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DE OUTUBRO
    D.VLTOTALDOC > 500000

SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DITEMISSAO >= TO_DATE('20151201','YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE('20160101','YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DE OUTUBRO
    D.VLTOTALDOC > 100000 AND
    D.IDDOC <> 1 -- DIFERENTE DE NFE

```

Resultado da Consulta:

Todos as Linhas Extraídas: 0 em 0,52 segundos

SQL COUNT(\*) IDDOCID OBJETID INVENTID CADONSID OPEDESID OPREFSTID CADONSCHID CHAVEACID MODELOID SERIEDOCID SRSERIEID ARDOCID DITEMISSAOID VLTTOTALID TPOCID

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

Planilha Query Builder

```

SELECT COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20151201', 'YYYYMMDD') AND DOC.DITEMISSAO < TO_DATE ('20160101', 'YYYYMMDD') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCCALC.CMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET IN %

```

```

SELECT US.CNPJCPF
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODEDOSUSUARIO US
WHERE
    US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    US.DTREFERENCIA = '01/12/2015' AND
    US.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
    US.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
    (US.DTREFERENCIA, US.INDTIPODOCUMENTO, US.CNPJCPF) NOT IN (

```

```

SELECT A.DTREFERENCIA, A.INDTIPODOCUMENTO, A.CNPJCPF
FROM

```

Resultado da Consulta:

Todos as Linhas Extraídas: 1 em 12,147 segundos

SQL COUNT(\*)

1	0
---	---

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

```

Planilha | Query Builder
SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*), S.QTDBILHETES - COUNT(*) AS DIFERENCA
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 = 5 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 58,205 segundos

IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)	DIFERENCA
1	5	15368289	0

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

```

Planilha | Query Builder
SELECT MIN(NRBILHETE), MAX(NRBILHETE)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 5 AND
    SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
    B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE
  
```

**Resultado da Consulta**

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 52,517 segundos

MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	15368289

Planilha Query Builder

```

SELECT COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 5 AND
    SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
    B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE

```

Resultado da Consulta

SQL | Todos as Linhas Extraídas: 1 em 44.902 segundos

COUNT(*)
1 15368289

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

Planilha Query Builder

```

SELECT BN.NRBILHETE, COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 5 AND
    SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
    B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE
GROUP BY BN.NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1

```

Resultado da Consulta

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 73,726 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 = 5 AND
    SS.QTDBILHETES = 1 AND
    SS.VLNOTASVALIDAS >= 50;

```

Resultado da Consulta x  
SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,187 segundos  
IDALDO | IDUSUARIO | IDSORTEIO | DTCALCULO | QTDNOTA... | VLNOTAS... | QTDBILHE... | INDBLOQ... | QTDBILHE...

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

Planilha Query Builder

```

SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODOUSUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.COMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20151201', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20160101', 'YYYYMMDD') AND
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20151201', '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 = 5 AND
    SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
    SUM(D.VLTOTALDOC) < 50

```

Resultado da Consulta x  
SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 37,071 segundos  
CPFDEST... | QTDBILHE... | SUM(D.VL...)

- (n) Lista CPF que aderiram ao sorteio, porém não receberam bilhetes (vide Anexo I – Resolução Nº 626/2015 item 8);

```

Planilha Query Builder
SELECT US.CNPJCPF
FROM
    NFPR_TB_NFPRSORTEIODOADOSUSUARIO US
WHERE
    US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    US.DTREFERENCIA = '01/12/2015' 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_NFPRSORTEIODOADOSUSUARIO A,
            NFPR_TB_NFPRSORTEIODOADOSCALCULO B
        WHERE
            A.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
            A.DTREFERENCIA = '01/12/2015' AND
            A.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
            A.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
            A.DTREFERENCIA = B.DTREFERENCIA AND
            A.INDTIPODOCUMENTO = B.INDTIPODOCUMENTO AND
            A.CNPJCPF = B.CNPJCPF
    )

► Resultado da Consulta X
SQL | Todas as Linhas Extraídas: 91829 em 3,359 Segundos
CNPJCPF
91811 8138377909
91812 14804328904
91813 69699950978

```

- (o) Cidadãos participantes, porém sem documentos fiscais válidos em seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio

```

Planilha Query Builder
SELECT *
FROM
    NFPR_TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR_TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.DMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DITEMISSAO >= TO_DATE ('20151201', 'YYYYMMDD') AND D.DITEMISSAO < TO_DATE ('20151201', 'YYYYMMDD') AND
    D.CPFDESTREMET IN (
        SELECT US.CNPJCPF
        FROM
            NFPR_TB_NFPRSORTEIODOADOSUSUARIO US
        WHERE
            US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
            US.DTREFERENCIA = '01/12/2015' 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_NFPRSORTEIODOADOSUSUARIO A,
                    NFPR_TB_NFPRSORTEIODOADOSCALCULO B
                WHERE
                    A.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
                    A.DTREFERENCIA = '01/12/2015' AND
                    A.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND
                    A.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
                    A.DTREFERENCIA = B.DTREFERENCIA AND
                    A.INDTIPODOCUMENTO = B.INDTIPODOCUMENTO AND
                    A.CNPJCPF = B.CNPJCPF
            )
    )
)

► Resultado da Consulta X
SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,062 segundos
IDDOCFIS... | CNPJEMIT | NMENIT | CADTOMS... | CNPJDES... | CPFDEST... | CADTOMS... | CHAVEAC... | MODELOD... | SERIEDOC

```

## Processo do Sorteio

### Descrição Sumária do Processo

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

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

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

**Sistema utilizado:** Sorteio Nota Paraná

### 6.1 Custódia do notebook utilizado no sorteio

#### Objetivo do Teste

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

## **Resultado dos trabalhos**

No dia 08/04/2016, foi realizado o procedimento de abertura do cofre com o número de patrimônio 100.001.491.392, onde estava armazenado o notebook utilizado para a execução do sorteio dos bilhetes premiados. Conforme a ata 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 segundo sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança N° 13368105.

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

- Presidente da Sessão: Marta Jandira Quaglia Gambini
- Secretário da Sessão: Cláudio Quaresma
- Auditora Mazars: Nivea Lima de Oliveira
- Representante do IPT: Renato Curto

### **Evidências:**

Número de patrimônio do cofre.



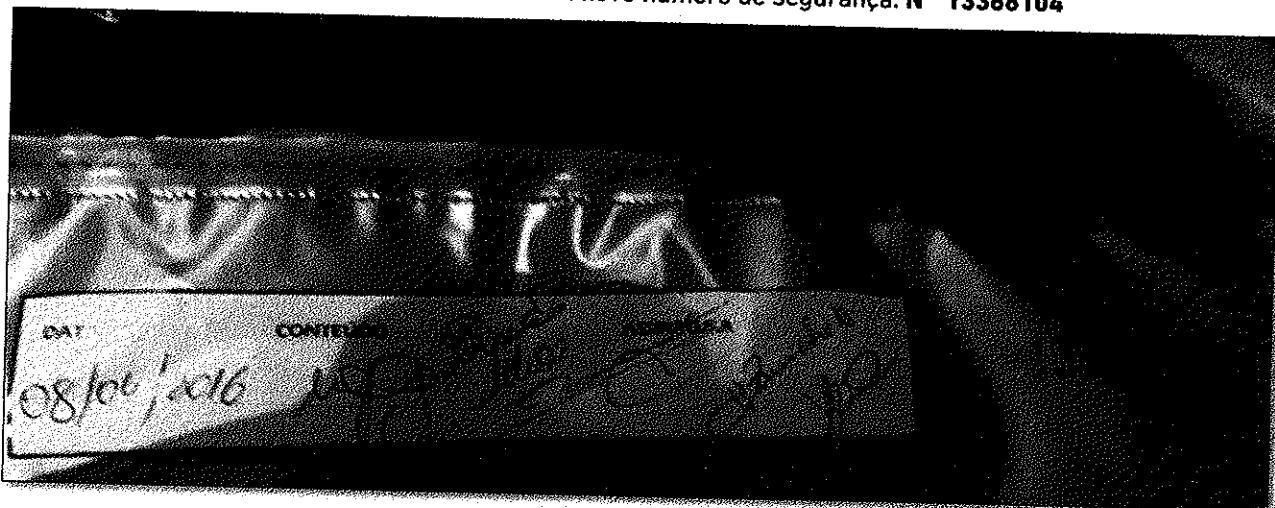
Trecho da ata do quarto sorteio.

As evidências foram gravadas no pen drive "Auditoria", entregue ao auditor.  
O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368104. O envelope foi assinado por  
Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE), Antonio Amorim  
(IPT), Luis Fernando Barbosa (Mazars Auditores Independentes S/S) e Nivea Lima Oliveira (Mazars  
Auditores Independentes S/S).  
O envelope de segurança foi guardado no cofre.

Número do envelope de segurança. N ° 13368104



Após o sorteio, o equipamento foi lacrado com um novo número de segurança: N ° 13368104



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: Nº 13368105.  
(Anexo III)

Foi regerado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio\_5\_CPF\_X\_Bilhete.txt) e conferido seu código hash (08C0920B8602FE139B050FFD17FA1166). Conferido com o código registrado na Resolução nº 350/2016, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 1/Abr/2016 - Edição nº 9668. As evidências foram gravadas no pen drive "Auditória", entregue ao auditor. O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368105. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Gilberto Calixto (CRE), Maysa Cristina do Prado (CRE), Cláudio

## 6.2 Inicialização do Notebook

### Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do segundo 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 segundo sorteio no programa Nota Paraná foi iniciada às 09:50h do dia 08/04/2016. Acompanhamos a entrega do notebook, fonte de energia e CD com o sistema de sorteio ao representante do IPT, e os procedimentos de inicialização do equipamento.

### Risco Identificado

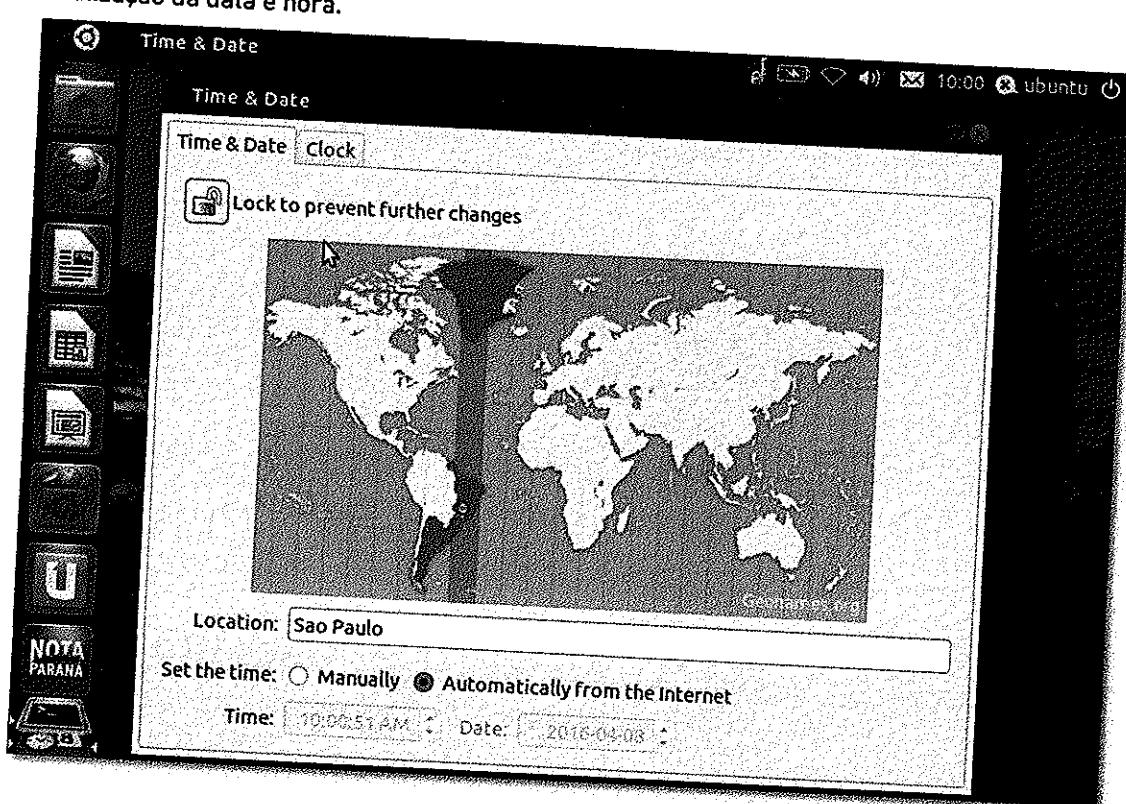
Nenhum risco identificado.

### Recomendação

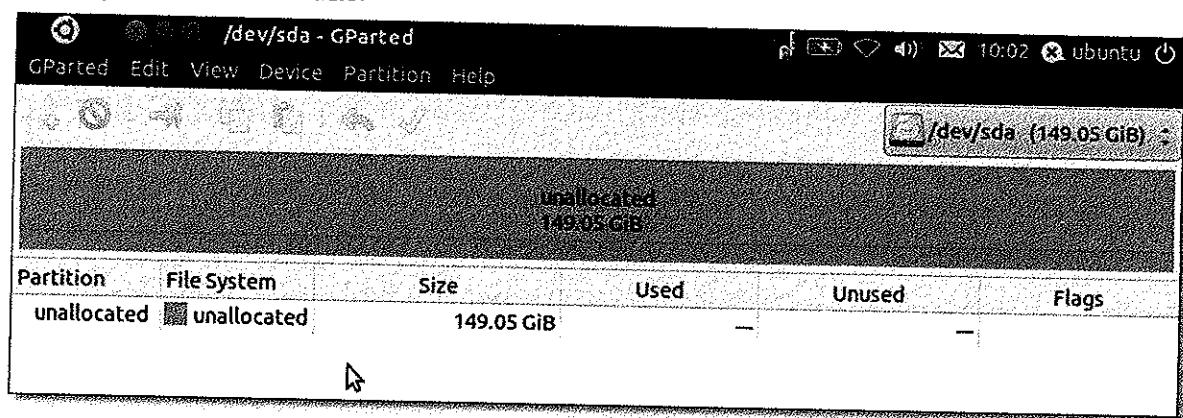
Não se aplica.

### Evidências:

Atualização da data e hora.



Disco Rígido do notebook vazio.



### 6.3 Integridade do Software do Sorteio

#### 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:** Soteio\_Eletronico\_Nota\_Fiscal\_Parana
- **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.

#### Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

#### Recomendação

Não se aplica.

#### Evidências:

HASH do programa do sorteio.

```

NOTA
PARANA
Sorteio

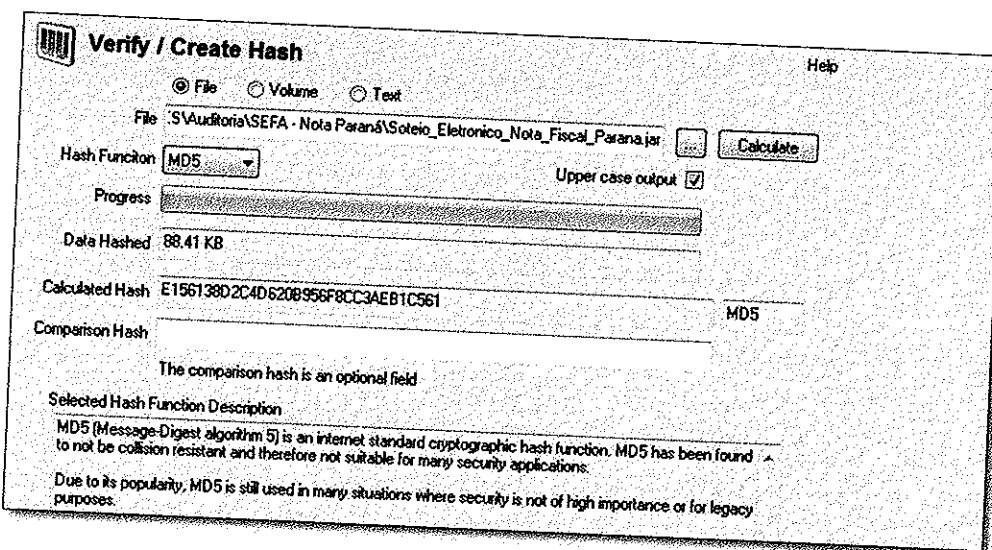
ubuntu@ubuntu:~
To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>".
See "man sudo root" for details.

ubuntu@ubuntu:~$ sudo date -s '2016-04-08 10:00:00'
Fri Apr  8 10:00:00 BRT 2016
ubuntu@ubuntu:~$ sudo gparted &
[1] 3273
ubuntu@ubuntu:~$ =====
libparted : 2.3
=====

[1]+ Done                      sudo gparted
ubuntu@ubuntu:~$ ls
Desktop  Downloads  Pictures  readme.txt  Sorteio.md5  Templates
Documents  Music  Public  SEFA_Nota_Fiscal.jar  Sorteio.sig  Videos
ubuntu@ubuntu:~$ md5sum Sorteio.jar
e156138d2c4d620b956f8cc3ae81c561  Sorteio.jar
ubuntu@ubuntu:~$ 

```

HASH gerado pela Mazars.



## **6.4 Inserção de informações no sistema do IPT e execução do sorteio**

### **Objetivo do Teste**

Verificar se as informações necessárias para execução dos sorteios 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: Nivea Bispo Lima de Oliveira
- CPF: 166.480.408-07

#### **Dados do Primeiro Responsável**

- Marta Jandira Quaglia Gambini
- CPF: 604.926.279-91
- Número do Sorteio: 5
- Número de bilhetes: 15.368.289
- Loteria: 5064
- Data do Diário Oficial: 01/04/2016
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 9652 9387 0999 7247

#### **Dados do Segundo Responsável**

- Marli Panichek
- CPF: 536.722.599-34
- Número do Sorteio: 5
- Número de bilhetes: 15.368.289
- Loteria: 5064
- Data do Diário Oficial: 01/04/2016
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 9652 9387 0999 7247

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

- Arquivo: Sorteio\_005.upt
- HASH: DFC8C6AC5126C183C312523A6E6C6B06

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 14287344
- 2º Prêmio - Bilhete: 15001354
- 3º Prêmio - Bilhete: 9546077

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

#### Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

#### Recomendação

Não se aplica.

#### Evidência

Dados auditoria.

The screenshot shows a software window titled "SEFA / PR". The top menu bar includes "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "1º Responsável" tab is active. Below the tabs, there are two sets of input fields. The first set is for the company: "Empresa: Mazars Auditores Independentes" and "CNPJ: 07326840000198". The second set is for the auditor: "Auditor: Nivea Bispo Lima de Oliveira" and "CPF: 16648040807". A cursor arrow is visible at the bottom center of the screen.

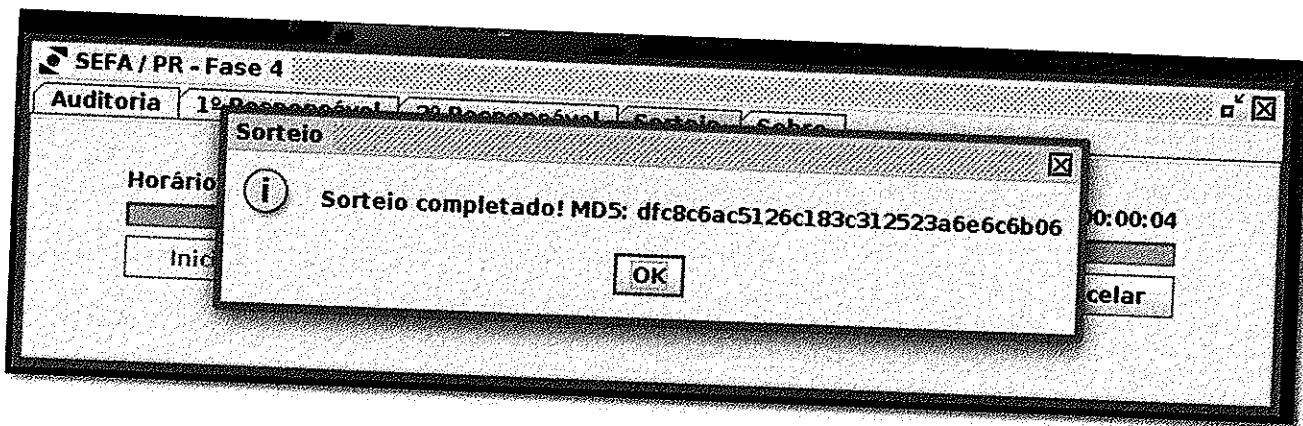
Dados primeiro responsável.

The screenshot shows a software window titled "SEFA / PR". The top menu bar includes "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "2º Responsável" tab is active. Below the tabs, there are two sets of input fields. The first set is for the second responsible party: "Nome completo: Marta Jandira Quaglia Gambini", "Número do sorteio: 5", "Número de bilhetes: 15368289", and "Loteria: 5064". The second set is for lottery parameters: "CPF: 60492627991", "Data do diário oficial: 01/04/2016", "Número de prêmios: 250000", and "Semente: 9652938709997247".

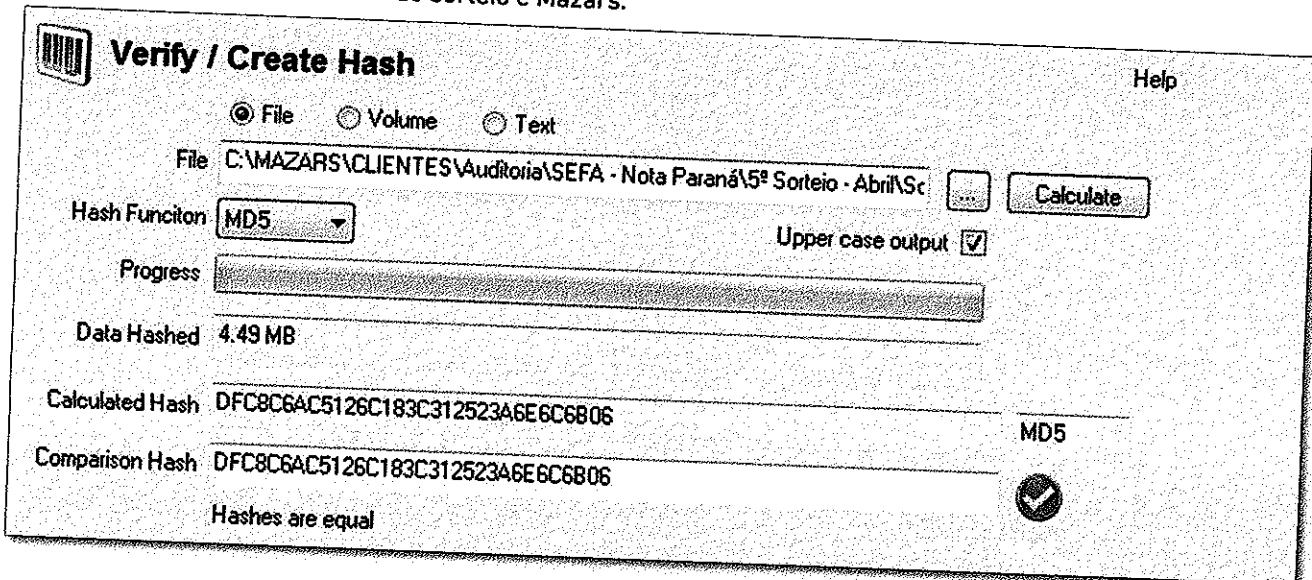
Dados segundo responsável.

The screenshot shows a software window titled "SEFA / PR". The top menu bar includes "Auditoria", "1º Responsável", "2º Responsável", "Sorteio", and "Sobre". The "2º Responsável" tab is active. Below the tabs, there are two sets of input fields. The first set is for the third responsible party: "Nome completo: Marli Panichek", "Número do sorteio: 5", "Número de bilhetes: 15368289", and "Loteria: 5064". The second set is for lottery parameters: "CPF: 53672259934", "Data do diário oficial: 01/04/2016", "Número de prêmios: 250000", and "Semente: 9652938709997247".

Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.

The screenshot shows a Gedit text editor window with the title "Sorteio\_005.ipt (~/Desktop/Sorteio\_005) - gedit". The file contains the following information:

```
data e horário: Sexta-feira, 08/04/2016 - 10:10:26
Número do sorteio: 5
Número de prêmios: 250000
Número de bilhetes: 15368289
Loteria: 5064
Semente: 9652938709997247
Diário oficial: 01/04/2016
Empresa de auditoria & CNPJ: Mazars Auditores Independentes / 07.326.840/0001-98
Nome do auditor & CPF: Nivea Bispo Lima Oliveira / 166.480.408-07
Nome do 1º responsável & CPF: Marta Jandira Quaglia Gambini / 604.926.279-91
Nome do 2º responsável & CPF: Marli Panichek / 536.722.599-34
Versão da interface: 1
Versão do gerador: 20 / 20
Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
14287344 | 1
15001354 | 2
9546077 | 3
7051542 | 4
14668210 | 5
4424292 | 6
11796280 | 7
14398923 | 8
9435959 | 9
3680907 | 10
```

At the bottom of the editor, there are buttons for "Plain Text", "Tab Width: 8", "Ln 1, Col 1", and "INS". Below the editor, a status bar displays the message: "'Sorteio\_005.ipt' selected (4.5 MB), Free space: 846.8 MB".

## 6.5 Associar os Bilhetes premiados com os CPF

### Objetivo do Teste

Verificar se a associação dos bilhetes premiados com o CPF dos contribuintes participantes do sorteio.

### Aspecto Identificado

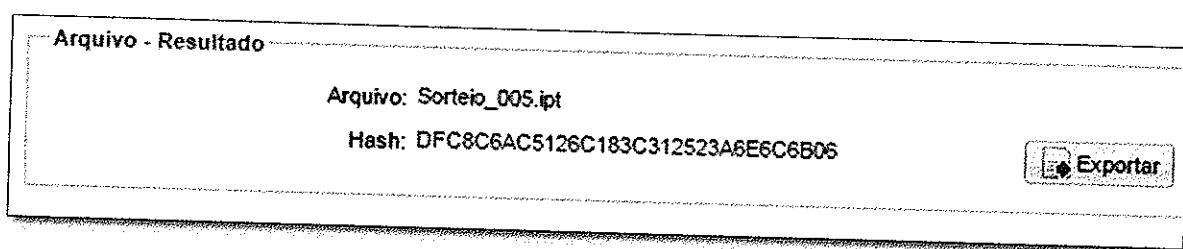
O arquivo "Sorteio\_004.ipt" foi importado para o sistema Receita/PR para associação dos bilhetes premiados com os CPF's dos contribuintes dos participantes. Após o processamento o sistema gerou o arquivo contendo o resultado dos premiados, o qual foi validado pela Mazars.

- Arquivo: Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio
- HASH: 3CD6031EFB27C3D2E8E8495E55A7CBC

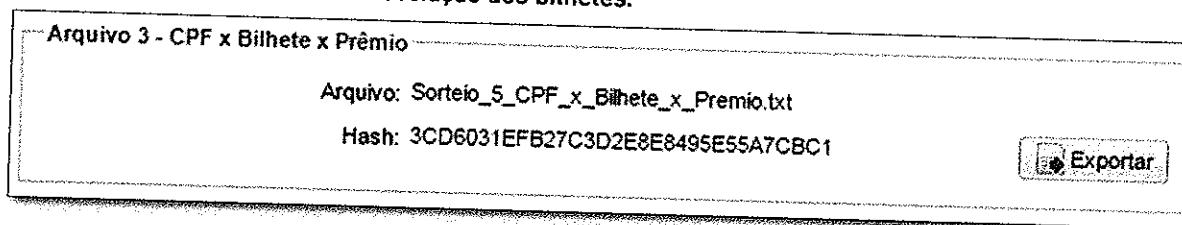
Não identificamos inconsistência no processo.

## Evidência

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



Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.



Comparativo de HASH dos arquivos.

The screenshot shows the OSForensics software interface. On the left is a sidebar with various tools: Start, Manage Case, File Name Search, Create Index, Search Index, Recent Activity, Deleted Files Search, Mismatch File Search, Memory Viewer, and Prefetch Viewer. The main window is titled "Verify / Create Hash" and shows the following details:

- File: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abri\Sc
- Hash Function: MD5
- Upper case output: checked
- Progress: 100%
- Data Hashed: 6.51 MB
- Calculated Hash: 3CD6031EFB27C3D2E8E8495E55A7CBC1
- Comparison Hash: 3CD6031EFB27C3D2E8E8495E55A7CBC1
- MD5
- Hashes are equal

Below this, there is a "Selected Hash Function Description" section with the following text:

MD5 (Message-Digest algorithm 5) is an internet standard cryptographic hash function. MD5 has been found to not be collision resistant and therefore not suitable for many security applications. Due to its popularity, MD5 is still used in many situations where security is not of high importance or for legacy purposes.

At the bottom of the main window, it shows the file path "Arquivo 3 - CPF x Bilhete x Prêmio" and its hash values: "Arquivo: Sorteo\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt" and "Hash: 3CD6031EFB27C3D2E8E8495E55A7CBC1". A "Exportar" button is also present.

Teste Mazars com o software IDEA

Sorteo_5_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000	11.487	08/04/2016...	08/04/2016
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO ID...	250.000	15.402	08/04/2016...	08/04/2016
DIFERENCA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA	0	20	08/04/2016...	08/04/2016

## Script do IDEA

Sorteio\_005.IMD

Importar arquivo delimitado 08/04/2016 - 11:03 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\Sorteo\Sorteo\_005.ipt  
Número de registros: 250014  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteo\_005.RDF  
dbNome = "Sorteo\_005.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\Sorteo\Sorteo\_005.ipt", dbNome, FALSE, "",  
"C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteo\_005.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)

FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD

Extração de registros 08/04/2016 - 11:03 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD  
Número de registros: 250000  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteo\_005.IMD  
Número de registros: 250014  
Indexado por: Nenhum índice  
Intervalo de extração: 1 - 250014  
Critério de extração: PREMIO <> 0  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo\_005.IMD")  
Set task = db.Extraction  
task.IncludeAllFields  
dbName = "FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD"  
task.AddExtraction dbName, "", "PREMIO <> 0"  
task.PerformTask 1, db.Count  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing  
Client.OpenDatabase (dbName)

ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD

Juntar bancos de dados 08/04/2016 - 11:04 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD  
Número de registros: 250000  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Registros primários sem correspondente.: 0  
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD  
Número de registros: 250000  
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteo\_5\_CPF\_X\_Bilhete.IMD  
Número de registros: 15368289  
Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.  
Chave usada: BILHETE\_PREMIADO/A - NUMERO\_DO\_BILHETE/A  
Set db = Client.OpenDatabase("FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD")  
Set task = db.JoinDatabase  
task.FileToJoin "Sorteo\_5\_CPF\_X\_Bilhete.IMD"  
task.IncludeAllPFields  
task.IncludeAllSFields  
task.AddMatchKey "BILHETE\_PREMIADO", "NUMERO\_DO\_BILHETE", "A"  
dbName = "ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD"  
task.PerformTask dbName, "", WI\_JOIN\_ALL\_IN\_PRIM  
Set task = Nothing  
Set db = Nothing  
Client.OpenDatabase (dbName)

Indexar banco de dados 08/04/2016 - 11:04 luis.barbosa

Indexado por: PREMIO/A  
Set db = Client.OpenDatabase("ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD")  
Set task = db.Index  
task.AddKey "PREMIO", "A"  
task.Index FALSE

Set task = Nothing  
Set db = Nothing

Exportar banco de dados 08/04/2016 - 11:14 luis.barbosa

Exportar banco de dados para: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.XLSX  
Tipo de exportação: Microsoft Excel 2007 - 2010

Intervalo de registro: 1 - 250000

Set db = Client.OpenDatabase("ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD")

Set task = db.ExportDatabase

task.IncludeAllFields

eqn = ""

task.PerformTask "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.XLSX", "Database",  
"XLSX", 1, db.Count, eqn

Set db = Nothing

Set task = Nothing

Sorteio\_5\_CPF\_X\_Bilhete\_x\_Premio.IMD

Importar arquivo delimitado 08/04/2016 - 11:22 luis.barbosa

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\Sorteio\Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt  
Número de registros: 250000

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.RDF  
dbName = "Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.IMD"

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\Sorteio\Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt", dbName, FALSE, "",  
"C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)

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

Juntar bancos de dados 08/04/2016 - 11:22 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\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\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.IMD

Número de registros: 250000

Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\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("Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.IMD")

Set task = db.JoinDatabase

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

task.IncludeAllPFs

task.IncludeAllSFs

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

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

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

task.PerformTask dbName, "", WI\_JOIN\_ALL\_IN\_PRIM

Set task = Nothing

Set db = Nothing

Client.OpenDatabase (dbName)

DIFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD

Extração de registros 08/04/2016 - 11:22 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\IDEA\DIFFERENÇA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSOCIAÇÃO IDEA.IMD

Número de registros: 0

Campo de controle: Nenhum total de controle

Total de controle: Nenhum total de controle

Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\5º Sorteio - Abril\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.

### **7.1.3 Backup das informações**

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

#### **Risco Associado**

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

## **ANEXOS**

8.1 Anexo I – Resolução Nº 626/2015



**RESOLUÇÃO N° 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](http://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 N° 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 N° 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](http://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 N° 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.



M A Z A R S

## 8.2 Anexo II – Ata do Quarto Sorteio

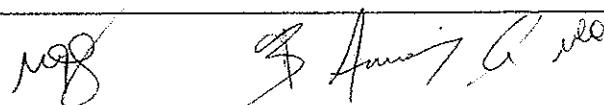
	<b>Ata de Sorteio</b> Nota Paraná	 <b>PARANÁ</b> Governo do Estado
---	--------------------------------------	---

Página 1 de 2

Autor	Data	Hora Início	Hora Fim
Cláudio Marcos de Souza Quaresma	07/03/16	09h50	10h20
<b>Objetivo</b>	Sorteio nº 4		
<b>Local</b>	Auditório da Secretaria da Fazenda, Av. Vicente Machado, 445/17º andar - Centro		

<b>Convidados</b>		
Nome	Empresa/Orgão	Presente (S/N)
Marta Jandira Quaglia Gambini	CRE; Presidente da Sessão	
Cláudio Marcos de Souza Quaresma	CRE; Secretário da Sessão	
Luis Fernando Barbosa	Mazars Auditores Independentes S/S	
Nivea Bispo Lima de Oliveira	Mazars Auditores Independentes S/S	
Antonio Amorim	IPT	
Davidson Lessa	CRE	
Márcio Luís Trentin	CRE	

<b>Pauta</b>
- Sorteio Nota Paraná nº 4
<b>Assuntos discutidos</b>
<p><b>1. Abertura da sessão</b>  A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.</p> <p><b>2. Parecer da auditoria</b>  O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368103 não estava violado.</p> <p><b>3. Procedimentos de sorteio</b>  A presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente.  A presidente entregou o notebook para o auditor independente que o entregou para o representante do IPT, Antonio Amorim.  O representante do IPT iniciou o notebook.  Foi inserido a data/hora do sistema (07/03/2016 e 09:58) e gerado o print da tela evidenciando que o HD do notebook está vazio. Foi inserido o DVD do software do sorteio.  Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561. Foi gerado o print da tela deste código hash.  Foi iniciado o software do sorteio.  Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Auditória</b> – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98  Nívea Bispo Lima de Oliveira; CPF 166.480.408-07.</li> <li>• <b>1º responsável</b> – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91.  Número do sorteio: 4 / Data do Diário Oficial: 03/03/2016  Número de bilhetes: 12.326.501 / Número de prêmios: 250.000.  Loteria: 5055 / Semente: 9696261922584993.</li> <li>• <b>2º responsável</b> – Davidson Benjamim Lessa (CRE); CPF 079.634.857-05.  Número do sorteio: 4 / Data do Diário Oficial: 03/03/2016  Número de bilhetes: 12.326.501 / Número de prêmios: 250.000.  Loteria: 5055 / Semente: 9696261922584993.</li> </ul> <p>A Auditor Fiscal Márcio Luís Trentin (CRE) iniciou o sorteio.  Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 2B810862C073066BFDDFA915F4E9F1D3 (arquivo "Sorteio_004.ipt"). Foi gerado o print da tela deste código hash.</p>




MAZARS



## Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

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

### 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 12022002 para o CPF 478.587.969-68.
- 2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 8460597 para o CPF 010.188.849-04.
- 3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 778084 para o CPF 489.725.259-87.

### 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 do respectivo arquivo (Sorteio\_4\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt):

CC6B729CF72AC49FEF6DD94BA8D7D122.

Foi regerado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio\_4\_CPF\_x\_Bilhete.txt) e conferido seu código hash (28B8A2C400C23B1579B27CC0D2C8B071). Conferido com o código registrado na Resolução no. 170/2016, publicado no Diário Oficial do Paraná de 5ª feira, 3/Mar/2016 - Edição nº 9648.

As evidências foram gravadas no pen drive "Auditoria", entregue ao auditor.

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368104. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE), Antônio Amorim (IPT), Luis Fernando Barbosa (Mazars Auditores Independentes S/S) e Nivea Lima Oliveira (Mazars Auditores Independentes S/S).

O envelope de segurança foi guardado no cofre.

A auditoria acompanhou este procedimento do cofre.

Foram geradas 3 (três) vias desta Ata: SEFA, IPT e empresa de auditoria.

### 6. Encerramento da sessão

Às 10h20 encerraram-se os trabalhos aberto ao público.

#### Assinaturas

Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Assinatura do Secretário da sessão	Cláudio Quaresma
Assinatura do Auditor da Mazars	Luis Fernando Barbosa
Assinatura do Representante do IPT	Antonio Amorim
Assinatura da Auditora da Mazars	Nivea Lima de Oliveira



MAZARS

### 8.3 Anexo III – Ata do Quinto Sorteio

	<b>Ata de Sorteio</b> <i>Nota Paraná</i>	 <b>PARANÁ</b> <small>GOVERNO DO ESTADO</small>
---	---	--

Página 1 de 2

Autor	Data	Hora Início	Hora Fim
Cláudio Marcos de Souza Quaresma	08/04/16	09h50	10h20
<b>Objetivo</b>	Sorteio nº 5		
<b>Local</b>	Auditório da Secretaria da Fazenda, Av. Vicente Machado, 445/17º andar - Centro		

#### Convocados:

Nome	Empresa/Orgão	Presente (S/N)
Marta Jandira Quaglia Gambini	CRE; Presidente da Sessão	
Cláudio Marcos de Souza Quaresma	CRE; Secretário da Sessão	
Nivea Bispo Lima de Oliveira	Mazars Auditores Independentes S/S	
Renato Curto	IPT	
Gilberto Calixto	CRE	
Maysa Cristina do Prado	CRE	
Marli Panichek	CRE	

#### Pauta:

- Sorteio Nota Paraná nº 5

#### Assuntos discutidos:

##### 1. Abertura da sessão

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

##### 2. Parecer da auditoria

O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368104 não estava violado.

##### 3. Procedimentos de sorteio

A presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente.

A presidente entregou o notebook para o auditor independente que o entregou para o representante do IPT, Renato Curto.

O representante do IPT iniciou o notebook.

Foi inserido a data/hora do sistema (08/04/2016 e 10:00) e gerado o print da tela evidenciando que o HD do notebook está vazio. Foi inserido o DVD do software do sorteio.

Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: E166138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561. 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:

- **Auditória** – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98

Nivea Bispo Lima de Oliveira; CPF 166.480.408-07.

- **1º responsável** – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91.

Número do sorteio: 5 / Data do Diário Oficial: 01/04/2016

Número de bilhetes: 15.368.289 / Número de prêmios: 250.000.

Loteria: 5064 / Semente: 9652938709997247.

- **2º responsável** – Marli Panichek (CRE); CPF 536.722.599-34

Número do sorteio: 4 / Data do Diário Oficial: 01/04/2016

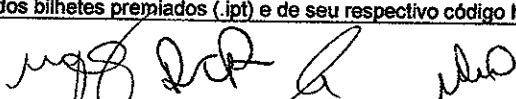
Número de bilhetes: 15.368.289 / Número de prêmios: 250.000.

Loteria: 5064 / Semente: 9652938709997247.

O Diretor da CRE Gilberto Calixto iniciou o sorteio.

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: DFC8C6AC5126C183C312523A6E6C6B06 (arquivo "Sorteio\_005.ipt"). Foi gerado o print da tela deste código hash.

Foram geradas cópias do arquivo dos bilhetes premiados (.ipt) e de seu respectivo código hash (.md5)




M A Z A R S



## Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

nos pen drives. Uma cópia foi entregue ao auditor.

### 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 14287344 para o CPF 273.987.819-20.
- 2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 15001354 para o CPF 029.952.839-17.
- 3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 9546077 para o CPF 055.643.459-59.

### 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 do respectivo arquivo (Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete\_x\_Premio.txt):  
**3CD6031EFB27C3D2E8E8495E55A7CBC1.**

Foi regerado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio\_5\_CPF\_x\_Bilhete.txt) e conferido seu código hash (08C0920B8602FE139B050FFD17FA1166). Conferido com o código registrado na Resolução no.

350/2016, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 1/Abr/2016 - Edição nº 9668.

As evidências foram gravadas no pen drive "Auditoria", entregue ao auditor.

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368105. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Gilberto Calixto (CRE), Maysa Cristina do Prado (CRE), Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE) e Nivea Lima Oliveira (Mazars Auditores Independentes S/S).

O envelope de segurança foi guardado no cofre.

A auditoria acompanhou este procedimento do cofre.

Foram geradas 3 (três) vias desta Ata: SEFA, IPT e empresa de auditoria.

### 6. Encerramento da sessão

Às 10h20 encerraram-se os trabalhos aberto ao público.

#### Assinaturas

Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Assinatura do Secretário da sessão	Cláudio Quaresma
Assinatura do Representante do IPT	Renato Curto
Assinatura da Auditora da Mazars	Nivea Lima de Oliveira



M A Z A R S

**8.5 Anexo V – Resolução N° 350/2016 – Publicação do Hash dos Bilhetes**

---



**RESOLUÇÃO N° 350/2016**

*Publicada no DOE 9668 de 1º.4.2016*

**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](http://www.notaparana.pr.gov.br)”, os números dos bilhetes eletrônicos gerados para o consumidor para fins de sua participação no sorteio número 005 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: 08C0920B8602FE139B050FFD17FA1166.

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

Secretaria de Estado da Fazenda do Paraná, em 30 de março de 2016.

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



**M A Z A R S**