

AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nro. 060 - ENTIDADE SOCIAL

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

EM 11 DE AGOSTO DE 2020 RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



Sumário

1	Sobre a premiação da Nota Paraná	5
1.	1.1 Sobre os prêmios	
1.	1.2 Condições para participar do sorteio	
1.	1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes	
2	Sistemas da Informação - Softwares e Controles de Segurança	
3	Processos do Sorteio	
3.	3.1 Geração de Bilhete	7
3.	3.2 Auditoria do Sorteio	8
3.	3.3 Sorteio	9
3.	3.4 Importação do resultado do sorteio	
4	Procedimentos de Auditoria	11
5	Processo de Geração e Dispersão de Bilhete	11
5.	5.1 Geração de Bilhetes	11
5.	5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete	13
5.	5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo	15
5.	5.4 Documentos Válidos para o Sorteio	18
5.	5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados	20
6	Processo do Sorteio	
6.	5.1 Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos	
6.	5.2 Inicialização do notebook com o sistema do IPT	
6.	6.3 Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido	
6.	5.4 Verificação do Hash do aplicativo do IPT	33
6.	6.5 Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT	
6.	5.6 Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados	
6.	6.7 Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes	
7	•	
	7.1 Recomendações	
	7.1.1 Notebook	
	7.1.2 Backup das informações	
	ANEXOS	
8.	3.1 Anexo I – Resolução Nº 1.094/2019	
	3.2 Anexo II – Resolução Nº 108/2019	
8.	3.2 Anexo III – Ata do Quinquagésimo Sexto Sorteio	
8.	3.3 Anexo IV – Ata do Quinquagésimo Oitavo Sorteio	
8.	3.4 Anexo V – Sorteio da Loteria Federal 5479	
8.	3.5 Anexo VI – Resolução Nº 479/2020 – Publicação do Hash dos Bilhetes	52



Definições:

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

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

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

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

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

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

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

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

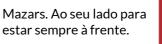
PROCEDURE - Instruções implementadas com linguagem SQL, uma [sub-rotina] ou [função], geralmente são procedimentos manuais idealizados e documentados por analistas de sistemas e programadores que trabalham com banco de dados ou escrevendo o código-fonte de diversos softwares.

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

SEFA - Secretária do Estado da Fazenda.

TXT - Arquivo de Texto.

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





Curitiba, 11 de agosto de 2020.

Relatório dos Auditores Independentes

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

Prezados Senhores,

Em consonância com o contrato de prestação de serviços nro,008/2015 – CRE Protocolo no. 13.772.300-0 de 28 de dezembro de 2015, executamos os trabalhos como descrito no escopo do mesmo, que foram estruturados com o objetivo de verificar a integridade do **sexagésimo sorteio** do programa Nota Fiscal Paraná, tendo como referência a Resolução 1.094/2019, de 12 de novembro de 2019 e a Resolução 108/2020, de 27 de fevereiro de 2020. As normas utilizadas para execução de nossos trabalhos encontram-se dispostas na "Família NBR ISO/IEC 27000 e em determinados fundamentos de práticas do "COBIT 5".

Com base no resultado dos procedimentos aplicados não identificamos nenhum aspecto que indicasse que a infraestrutura, segurança física e lógica dos sistemas e banco de dados não estavam consubstanciados na legislação vigente, bem como, que a geração dos números dos bilhetes não atendeu aos procedimentos descritos na Resolução 1.094/2019, de 12 de novembro de 2019 e a Resolução 108/2020, de 27 de fevereiro de 2020.

Ademais, considerando o resultado obtido, as limitações inerentes e o escopo acordado dos procedimentos de auditoria aplicados no 60° sorteio da Nota Paraná realizado no dia 11 de agosto de 2020, não veio ao nosso conhecimento nenhum fato que indicasse que o sorteio tenha deixado de atender as regras do Programa Nota Paraná e os aspectos relacionados a integridade, segurança e transparência dos procedimentos executados.

Atenciosamente,

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

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



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. 1.094/2019, de 12 de novembro de 2019 (Anexo I) e a Resolução 108/2020, de 27 de fevereiro de 2020 (Anexo II).

1.1 Sobre os prêmios

No sorteio serão distribuídos 20.010 (vinte mil e dez) prêmios, nos seguintes valores:

- 10 (dez) de R\$20.000,00 (vinte mil reais);
- 20.000 (vinte mil) de R\$ 100,00 (cem 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\$ 200,00 (duzentos 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.

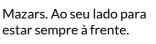
Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

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\$ 200,00 (duzentos reais), desprezando-se a parte não inteira dessa divisão.

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

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





2 Sistemas da Informação - Softwares e Controles de Segurança

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

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

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

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

Receita PR

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

Cadastro do sorteio

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

Distribuição de bilhetes aos consumidores

Responsável por gerar e distribuir os bilhetes aos consumidores conforme regras descritas na resolução a Resolução 1.094/2019, de 12 de novembro de 2019 (Anexo I) e a Resolução 108/2020, de 27 de fevereiro de 2020 (Anexo II). 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

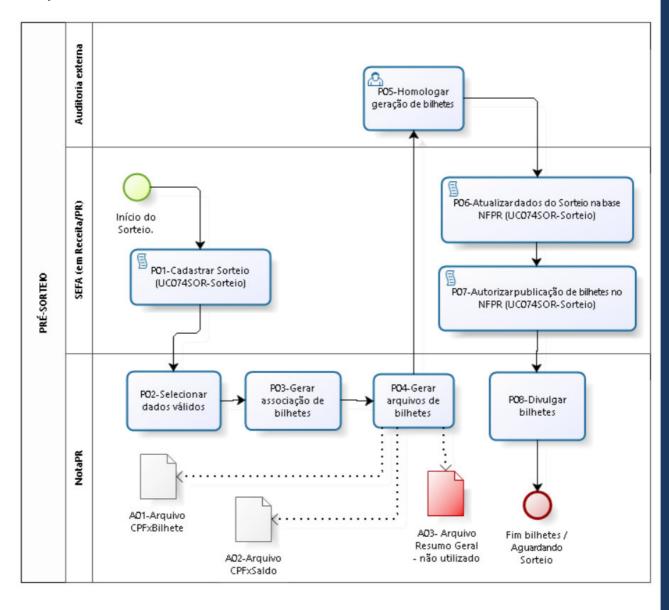
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de "SEMENTE" o qual é digitado no sistema de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





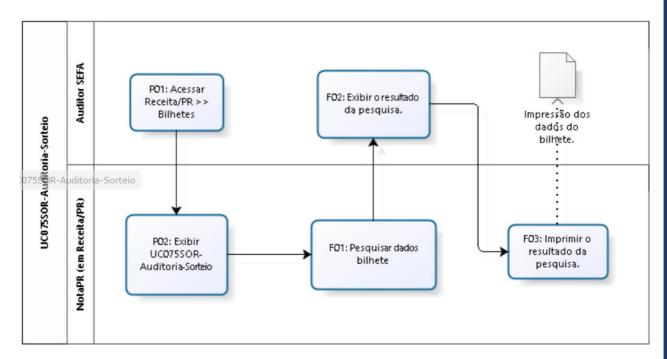
3 Processos do Sorteio

3.1 Geração de Bilhete



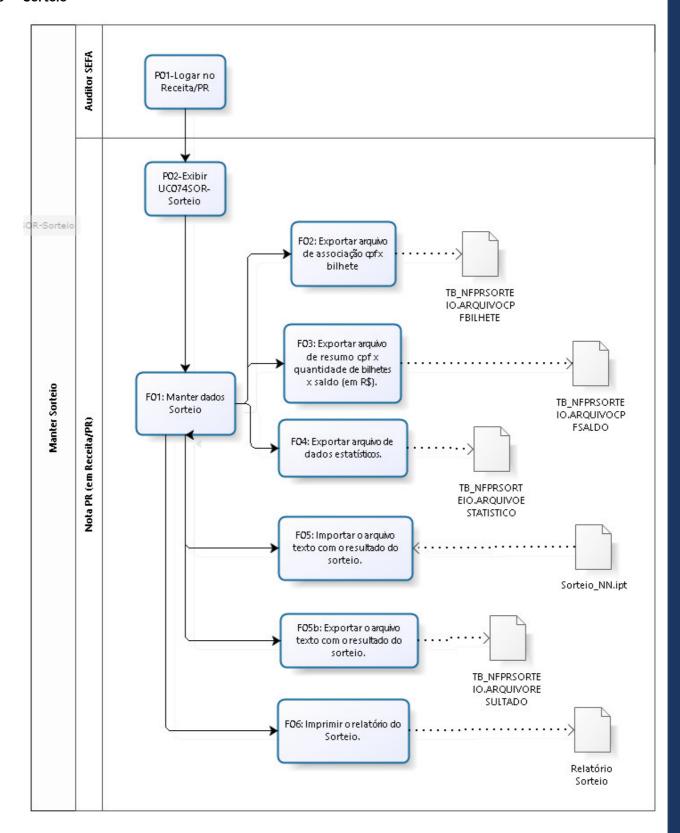


3.2 Auditoria do Sorteio



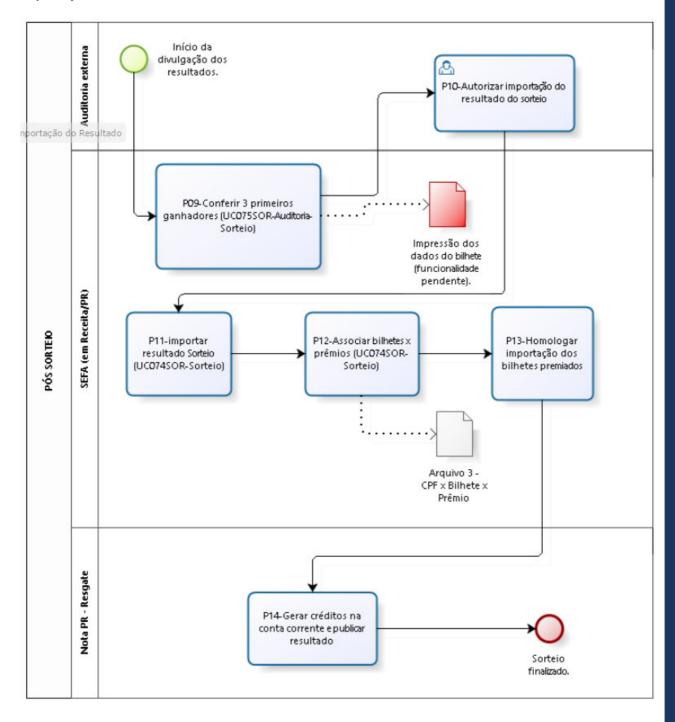


3.3 Sorteio





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 N° 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

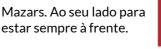
Acompanhar o processamento de geração de bilhetes e sua publicação no portal, a fim de, verificar o nível de segurança e integridade do processo.

O período base das notas fiscais é o mês de março de 2020.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 23/06/2020. O sistema gerou 2.892.091 bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 29/06/2020.

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.



Bilhetes gerados: 2892091

Participantes: 1246

Data publicação Diário Oficial:

A data da loteria federal na imagem acima manteve-se em 25/07/2020 no portal devido aos controles internos da SEFA, no entanto, devido a pandemia da COVID-19 os sorteios ficaram suspensos e retornaram em 11/08/2020.



5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete

Objetivo do Teste

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

Nota

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

Aspecto Identificado

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

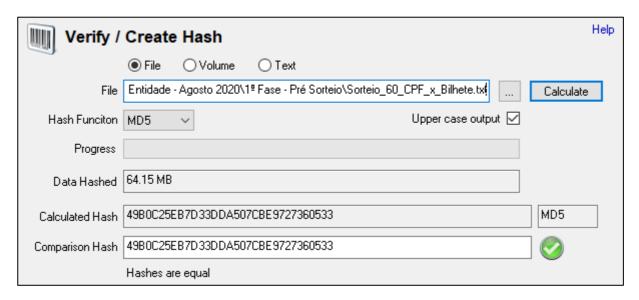
- Nome do Arquivo: Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.txt
- Hash: 49B0C25EB7D33DDA507CBE9727360533

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

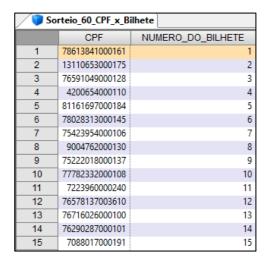
Número de HASH do sistema Receita/PR.

Comparativo de HASH - Mazars

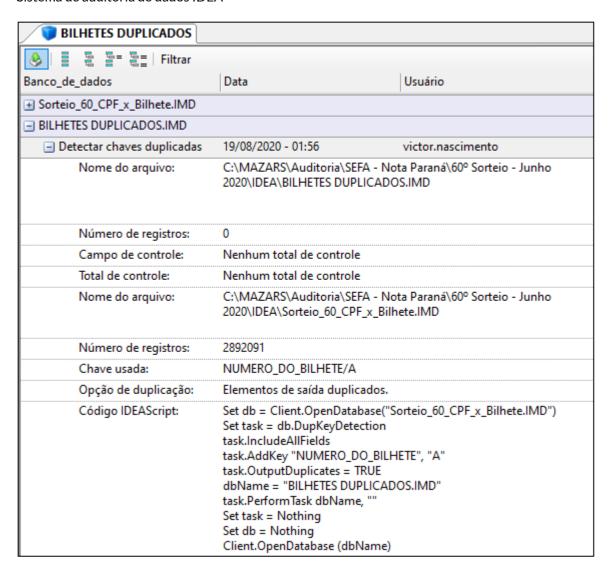




O arquivo contém o número do bilhete e CPF do consumidor.



Sistema de auditoria de dados IDEA





Scritp (Instrução) do IDEA

Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.IMD

Importar arquivo delimitado 19/08/2020 - 01:54 victor.nascimento

Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho 2020\1° Fase - Pré

Sorteio\Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.txt Número de registros: 2892091

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho

2020\IDEA\Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.RDF dbName = "Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.IMD"

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho 2020\1° Fase - Pré Sorteio\Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60°

Sorteio - Junho 2020\IDEA\Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE

Client.OpenDatabase (dbName)

Indexar banco de dados 19/08/2020 - 01:54 victor.nascimento

Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.IMD")

Set task = db.Index

task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"

task.Index FALSE Set task = Nothing Set db = Nothing

Indexar banco de dados 19/08/2020 - 01:55 victor.nascimento

Indexado por: CPF/A

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.IMD")

Set task = db.Index task.AddKey "CPF", "A" task.Index FALSE Set task = Nothing Set db = Nothing

5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo

Objetivo do Teste

Verificar a quantidade de bilhetes gerados ao contribuinte conforme o saldo acumulado na data base de **Março de 2020** e regras descritas na resolução SEFA n. 1.094/2019, de 12 de novembro de 2019 e a Resolução 108/2020, de 27 de fevereiro de 2020.

Nota

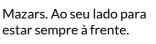
Para a verificação e cálculo de quantidade de bilhetes no arquivo, foi utilizado o software da Mazars, "IDEA"

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_60_CPF_x_Saldo.txt
- Hash: F883AD3BA0BA323AF7819CAD05172C9A



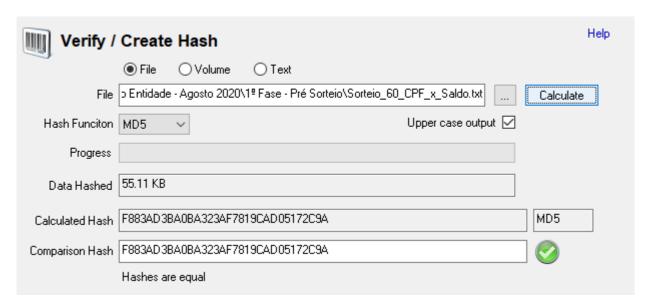


O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR e, não identificamos diferença na quantidade do número de bilhetes gerados aos consumidores.

Evidências:

Número de HASH do sistema Receita/PR

Comparativo de HASH - Mazars

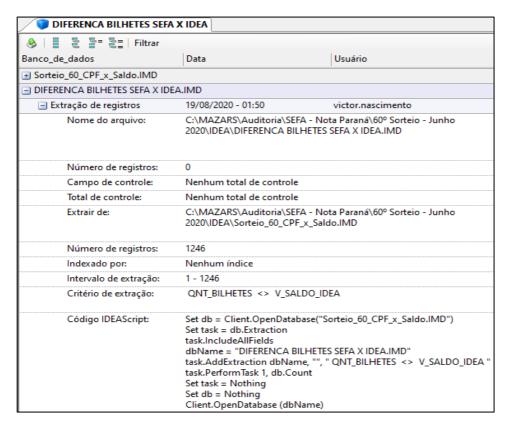


O arquivo contém o número dos bilhetes gerados por CPF e saldo acumulado de compras.

Sorteio_60_CPF_x_Saldo						
	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	
1	56991000124	23/06/2020	9094	354.494,67	1773	
2	66077000164	23/06/2020	3783	197.377,48	987	
3	77234000137	23/06/2020	8006	455.747,50	2279	
4	82828000136	23/06/2020	576	61.394,70	307	
5	83015000160	23/06/2020	8226	127.979,12	640	
6	86321000150	23/06/2020	9964	414.962,26	2075	
7	95591000128	23/06/2020	3132	149.953,84	750	
8	104371000113	23/06/2020	1977	98.431,15	493	
9	105328000172	23/06/2020	7405	296.814,94	1485	
10	106307000171	23/06/2020	543	39.559,82	198	
11	115698000190	23/06/2020	79	9.153,37	46	
12	166536000181	23/06/2020	214	12.355,50	62	
13	186677000166	23/06/2020	1392	42.671,26	214	
14	198318000129	23/06/2020	3463	261.118,02	1306	
15	202194000108	23/06/2020	20725	1.147.694,77	5739	
16	275506000103	23/06/2020	178	36.942,49	185	
17	284582000185	23/06/2020	1635	77.266,99	387	
18	300943000130	23/06/2020	108	3.548,06	18	
19	304148000110	23/06/2020	756	1.858.957,83	9295	
20	316214000171	23/06/2020	15286	554.739,50	2774	
21	328207000190	23/06/2020	14981	496.320,93	2482	
22	359450000175	23/06/2020	1512	81.521,42	408	
23	360090000121	23/06/2020	2816	136.557,96	683	
24	361815000104	23/06/2020	4	684,56	4	
25	363296000105	23/06/2020	662	52.069,53	261	

Sistema de auditoria de dados IDEA





Scritp (Instrução) do IDEA

Sorteio_60_CPF_x_Saldo.IMD

Importar arquivo delimitado 19/08/2020 - 01:50 victor.nascimento

Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho 2020\1° Fase - Pré

Sorteio\Sorteio_60_CPF_x_Saldo.txt

Número de registros: 1246

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho

2020\IDEA\Sorteio_60_CPF_x_Saldo.RDF dbName = "Sorteio_60_CPF_x_Saldo.IMD"

Sorteio - Junho 2020\IDEA\Sorteio_60_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE

Client.OpenDatabase (dbName)

Adicionar Campos 19/08/2020 - 01:50 victor.nascimento

Campo #1:

Nome do campo: V_SALDO_IDEA

Descrição do campo:

Tipo de campo: Numérico virtual Número de decimais do campo: 0

Equação do campo: @Int(@Int(SALDO_TOTAL)/200+1)
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_60_CPF_x_Saldo.IMD")

Set task = db.TableManagement

Set table = db.TableDef Set field = table.NewField

eqn = "@Int(@Int(SALDO_TOTAL)/200+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

Indexar banco de dados 19/08/2020 - 01:53 victor.nascimento Indexado por: CPF/A + SALDO_TOTAL/A + QNT_BILHETES/A

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_60_CPF_x_Saldo.IMD")

Set task = db.Index

task.AddKey "CPF", "A"

task.AddKey "SALDO_TOTAL", "A"

task.AddKey "QNT_BILHETES", "A"

task.Index FALSE

Set task = Nothing

Set db = Nothing

Indexar banco de dados 19/08/2020 - 01:55 victor.nascimento

Indexado por: CPF/A + QNT_BILHETES/A

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_60_CPF_x_Saldo.IMD")

Set task = db.Index task.AddKey "CPF", "A"

task.AddKey "QNT BILHETES", "A"

task.Index FALSE

Set task = Nothing

Set db = Nothing

5.4 Documentos Válidos para o Sorteio

Objetivo do Teste

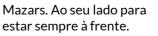
Verificar o arquivo que contém todos os documentos válidos para o sorteio e seus valores, e comparar com o arquivo "Sorteio_60_CPF_x_Saldo.txt" a fim de verificar se os saldos totais dos arquivos são equivalentes.

Nota

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

Aspecto Identificado

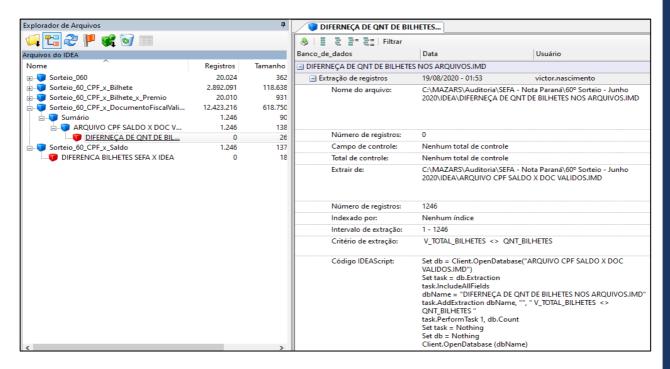
Processamos o arquivo Sorteio_60_CPF_x_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamento de todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR "CPF x Saldo". Não identificamos diferença entre o saldo dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.





Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA



Script (Instrução) do IDEA

Sorteio_60_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD

Importar arquivo delimitado 19/08/2020 - 01:51 victor.nascimento

Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho 2020\1° Fase - Pré

Sorteio\Sorteio_60_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt

Número de registros: 12423216

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho

2020\IDEA\Sorteio_60_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF

dbName = "Sorteio_60_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho 2020\1° Fase - Pré Sorteio\Sorteio_60_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho 2020\IDEA\Sorteio_60_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE

Client.OpenDatabase (dbName)

Indexar banco de dados 19/08/2020 - 01:52 victor.nascimento

Indexado por: CPF/A

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_60_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD")

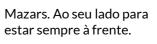
Set task = db.Index

task.AddKey "CPF", "A"

task.Index FALSE

Set task = Nothing

Set db = Nothing





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 **20/06/2020** deverão receber bilhetes para o sorteio de **agosto/2020**;
- (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\$ 200,00 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)
- (I) Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 200 reais em compras válidas;
- (m) Cidadãos com menos de 200 reais em compras devem ter 1 bilhete;
- (n) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1.094 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes

Aspecto Identificado

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

Risco Identificado

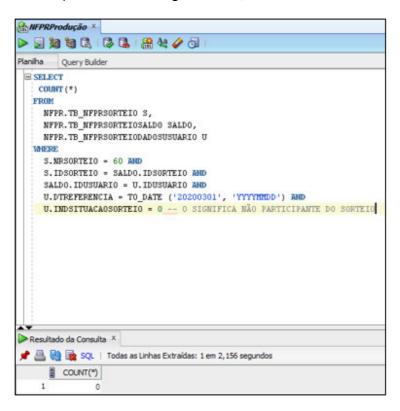
Nenhum risco identificado.



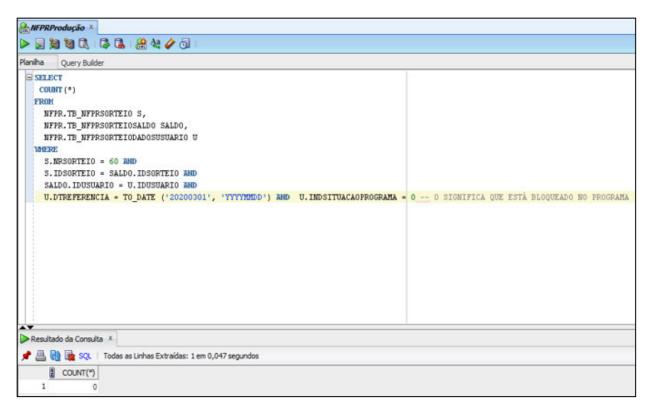


Evidências:

(a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até **20/06/2020** deverão receber bilhetes para o sorteio de **Agosto/2020**;



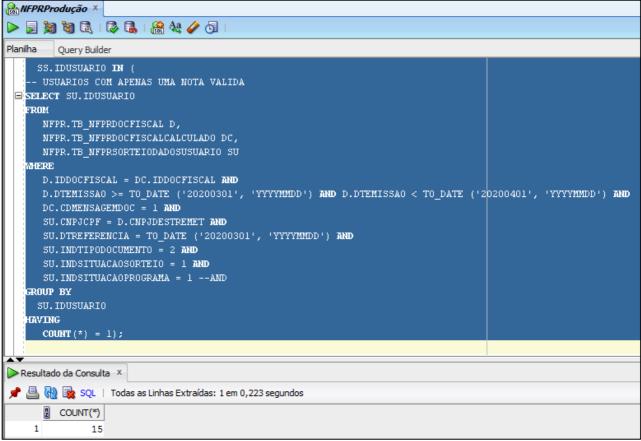
(b) Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;





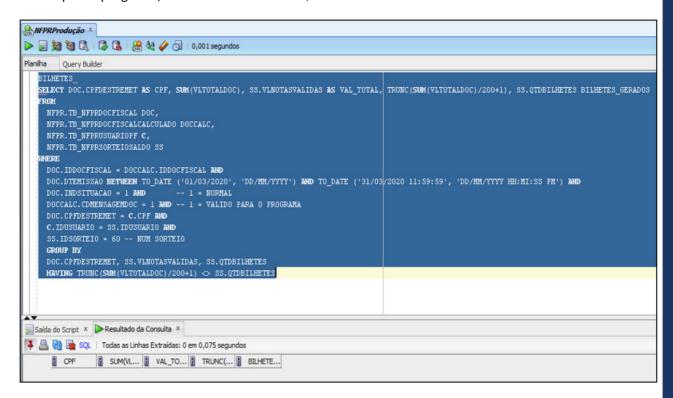
(c) Todos os cidadãos com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;

```
MFPRProdução X
Query Builder
 ☐ SELECT count (count (SU.IDUSUARIO))
    FROM
      NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
      NFPR.TB NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
      NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
      D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
      D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200301', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200401', 'YYYYMMDD') AND
      DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
      SU.CNPJCPF = D.CNPJDESTREMET AND
      SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20200301', 'YYYYMMDD') AND
      SU.INDTIPODOCUMENTO = 2 AND
      SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
      SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
    GROUP BY
    SU.IDUSUARIO
    HAVING
     COUNT (*) = 1;
Resultado da Consulta X
 📌 🚇 🙌 🗽 SQL | Todas as Linhas Extraídas: 1 em 1597,483 segundos
      COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
    1
                             15
```

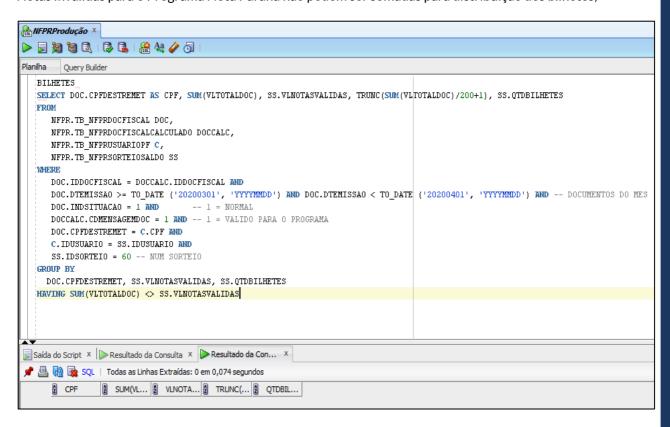




(d) Cada cidadão participante do sorteio deve ganhar 1 bilhete a cada R\$ 200,00 em compras (documentos fiscais válidos para o programa) no mês de referência + 1;

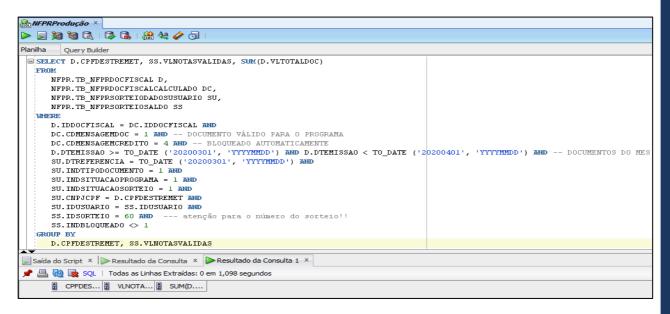


(e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;

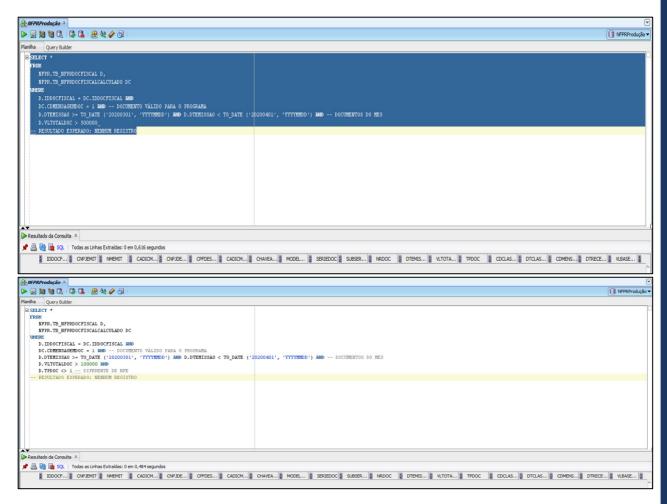




(f) Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que os prêmios sejam bloqueados preventivamente;

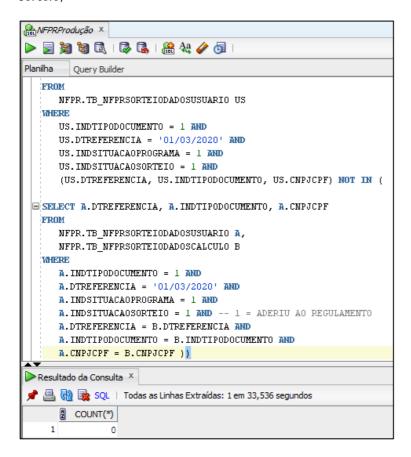


(g) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1130 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;



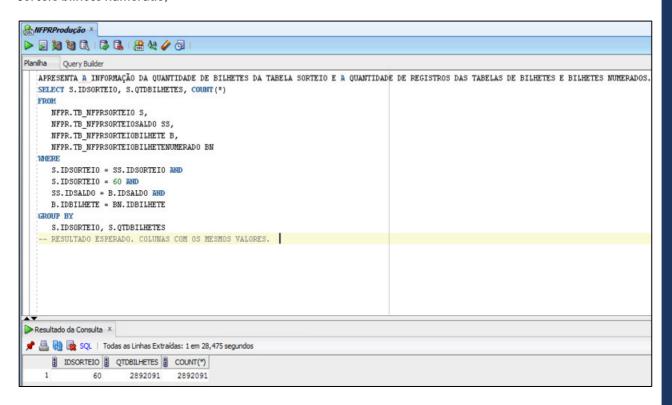


(h) Cidadãos participantes, porém, sem nenhum documento fiscal com seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio:

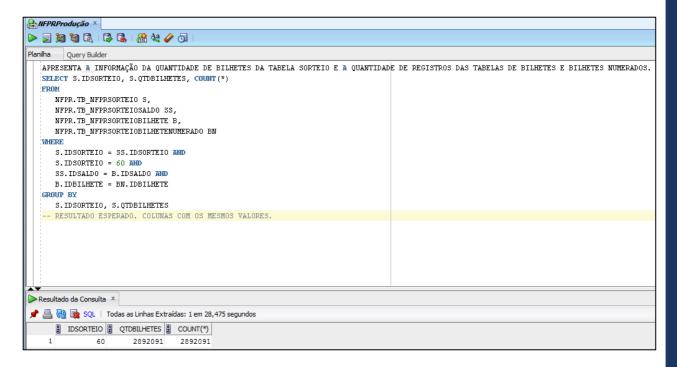




(i) Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado;

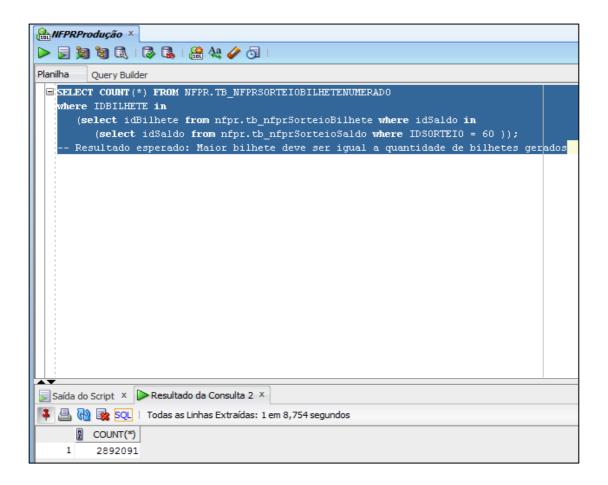


(j) Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo;



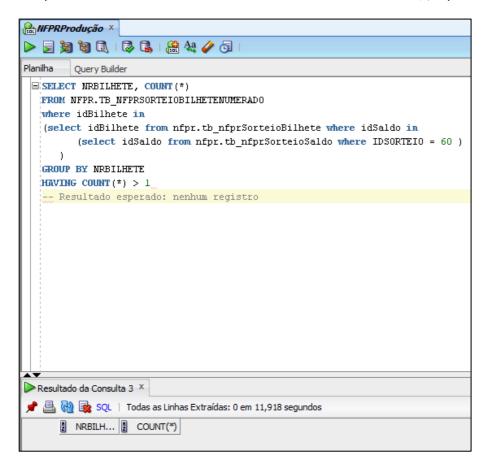








(k) Não podem existir bilhetes com um mesmo número no mesmo sorteio; (Duplicidade);

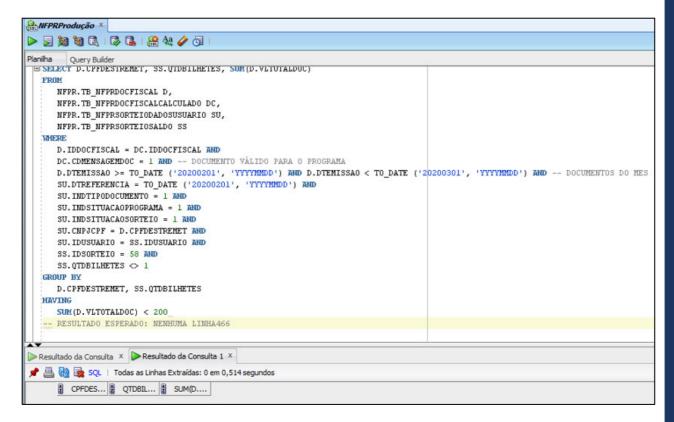




(I) Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 200 reais em compras válidas;

```
MFPRProdução X
Planilha Query Builder
      NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
      NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC.
      NFPR.TB NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
      NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
   WHERE
      D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
      DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
      D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200301', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200401', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
      SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20200301', 'YYYYYMMDD') 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 = 60 AND
      {\tt SS.QTDBILHETES} \Leftrightarrow 1
   GROUP BY
      D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
   HAVING
      SUM(D.VLTOTALDOC) < 200
      RESULTADO ESPERADO: NENHUMA LINHA466
Resultado da Consulta X
 📌 搗 🝓 嚢 SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,48 segundos
      2 CPFDES... 2 QTDBIL... 2 SUM(D....
```

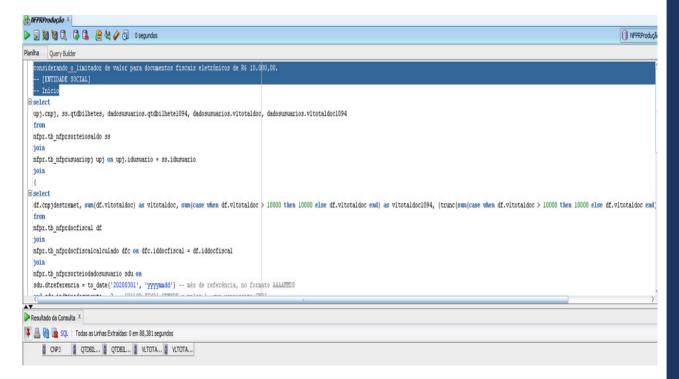
(m) Cidadãos com menos de 200 reais em compras devem ter 1 bilhete;







(n) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 262 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;



6 Processo do Sorteio

Descrição Sumária do Processo

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

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

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

Sistema utilizado: Sorteio Nota Paraná

6.1 Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos

Objetivo do Teste

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





Resultado dos trabalhos

No dia **11/08/2020**, foi realizado o procedimento de abertura do cofre com o número de patrimônio 100.001.471.404, onde estava armazenado o notebook utilizado para a execução do sorteio dos bilhetes premiados. Conforme a ata do **quinquagésimo sexto sorteio**, o notebook foi lacrado no dia **14/07/2020** em um envelope de segurança com o N ° **14919164** e assinado pelos auditores. (Anexo II)

Não identificamos indícios de violação no envelope, assegurando assim a integridade física do equipamento.

Acompanhamos a utilização do notebook em todos os processos do **sexagésimo sorteio**, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N ° **14919395**.

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

- Presidente da Sessão: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- Secretário da Sessão: MARIA SUZANA LIPORI
- Auditor Mazars: SILVINO SOUZA NETO

Evidências:

Número de patrimônio do cofre utilizado para custódia do notebook.



Trecho da ata do Quinquagésimo sexto sorteio referenciando o número do envelope utilizado.

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_56_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash **B6A3501DC8B453C69D94DE5F82452AB5**. Conferido com o código registrado na Resolução nº **353/2020**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **30/04/2020 - Edição nº 10667**.

A pasta do sorteio 56 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para o auditor independente.

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

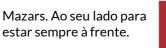
O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 14919164. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE) e Silvino Souza Neto (Mazars Auditores Independentes S/S).

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

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

6. Encerramento da sessão

Às 10:05h encerrou-se a sessão aberta ao público.





Envelope de segurança. N° 14919164 do sorteio anterior.



Após o término do sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: Nº 14919395



Foi criado uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 14919395 (Anexo III)

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_56_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash **B6A3501DC8B453C69D94DE5F82452AB5**. Conferido com o código registrado na Resolução nº **353/2020**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **30/04/2020 - Edição nº 10667**.

A pasta do sorteio 56 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para o auditor independente.

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

O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 14919164. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE) e Silvino Souza Neto (Mazars Auditores Independentes S/S).

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

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

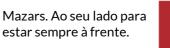
6. Encerramento da sessão

Às 10:05h encerrou-se a sessão aberta ao público.

6.2 Inicialização do notebook com o sistema do IPT

Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do **sexagésimo 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 **sexagésimo sorteio** do programa Nota Paraná foi iniciado às **09:42** do dia **11/08/2020**. Acompanhamos a entrega do notebook, fonte de energia e CD com o sistema de sorteio ao responsável técnico do sorteio, e os procedimentos de inicialização do equipamento.

Atualização da data e hora.

```
ubuntu@ubuntu: ~

To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>".

See "man sudo_root" for details.

ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 081109422020.00

Tue Aug 11 09:42:00 BRT 2020
ubuntu@ubuntu:~$
```

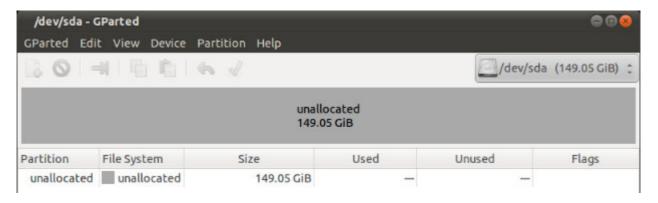
6.3 Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

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



6.4 Verificação do Hash do aplicativo do IPT

Objetivo do Teste

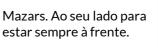
Verificar o número de Hash do sistema de sorteio a fim de verificar que não houve alteração no "código fonte" do aplicativo.

Aspecto Identificado

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

Arquivo: Sorteio.jar

HASH: E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561





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

HASH do programa do sorteio.

HASH gerado pela Mazars.



6.5 Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

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

Dados da Auditoria

Empresa: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES

CNPJ: 07.326.840/0001-98

Auditor: SILVINO SOUZA NETO

CPF: 032.805.269-81



Dados do Primeiro Responsável

MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI

CPF: 604.926.279-91 Número do sorteio: 60 Número de prêmios: 20010 Número de bilhetes: 2.892.091

Loteria: 5481

Semente: 6757 7891 8370 6765 Diário oficial: 29/06/2020

Dados do Segundo Responsável

MARIA SUZANA LIPORI CPF: 617.711.479-20

Número do sorteio: 60 Número de prêmios: 20010 ■ Número de bilhetes: 2.892.091

■ Loteria: 5481

Semente: 6757 7891 8370 6765 Diário oficial: 29/06/2020

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

Arquivo: Sorteio_060.ipt

HASH: 850D932B5AF38AC0E05510CEC4D1C113

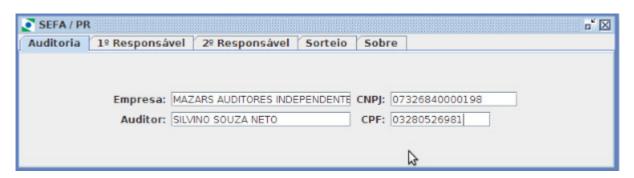
Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

1º Prêmio - Bilhete: 2143618 2º Prêmio - Bilhete: 1385009 3° Prêmio - Bilhete: 101123

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

Evidência

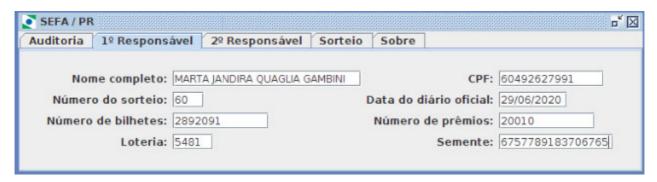
Dados Auditoria.



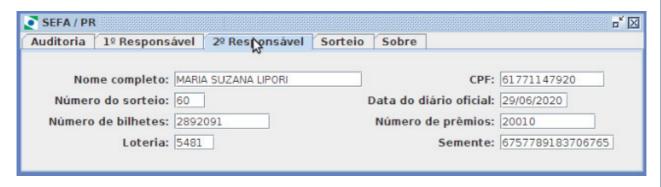




Dados primeiro responsável.



Dados segundo responsável.

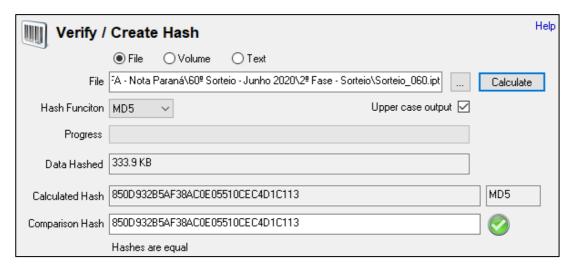


6.6 Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.







Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.

```
Sorteio_060.ipt 🗵
     Data e horário: Terça-feira, 11/08/2020 - 09:49:22
     Número do sorteio: 60
     Número de prêmios: 20010
     Número de bilhetes: 2892091
  5
     Loteria: 5481
     Semente: 6757789183706765
     Diário oficial: 29/06/2020
     Empresa de auditoria & CNPJ: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES / 07.326.840/0001-98
  8
     Nome do auditor & CPF: SILVINO SOUZA NETO / 032.805.269-81
     Nome do 1º responsável & CPF: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI / 604.926.279-91
     Nome do 2° responsável & CPF: MARIA SUZANA LIPORI / 617.711.479-20
 11
 12
     Versão da interface: 1
     Versão do gerador: 20 / 20
 13
 14
     Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
 15
      2143618
                  | 1
 16
      1385009
                   | 2
 17
      101123 | 3
      2463822
 18
                  | 4
 19
      968121 | 5
      2427076
 20
                  | 6
 21
      821217 | 7
 22
      2593739
                  | 8
 23
      589691 | 9
      1533586
                   | 10
```

6.7 Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes.

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

O arquivo "**Sorteio_060.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_60_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: FC86104387219C37C32AE7BCFA8BFB84

Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.

```
Arquivo 3 - CPF x Bilhete x Prêmio

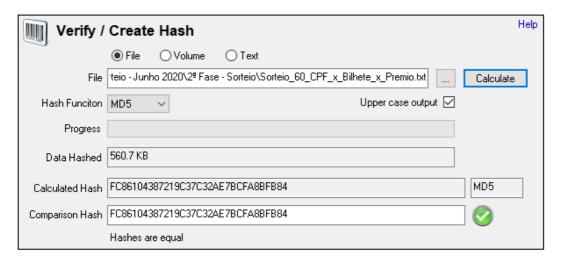
Arquivo: Sorteio_60_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt

Hash: FC86104387219C37C32AE7BCFA8BFB84
```

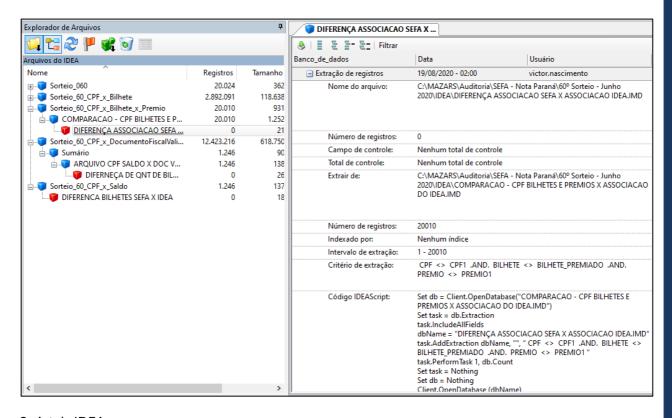




Comparativo de HASH dos arquivos de associação dos bilhetes. Hash gerado pela Mazars



Teste Mazars com o software IDEA



Script do IDEA

 $Sorteio_60_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD$

Importar arquivo delimitado 19/08/2020 - 02:00 victor.nascimento

Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho 2020\2° Fase -

Sorteio\Sorteio_60_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt

Número de registros: 20010

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho

 $2020 \verb|\IDEA| Sorteio_60_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF|$

dbName = "Sorteio_60_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\60° Sorteio - Junho 2020\2° Fase -





 $Sorteio \\ Sorteio \\ Sort$

Paraná\60° Sorteio - Junho 2020\IDEA\Sorteio_60_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE

Client.OpenDatabase (dbName)

Indexar banco de dados 19/08/2020 - 02:00 victor.nascimento

Indexado por: CPF/A + BILHETE/A

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_60_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD")

Set task = db.Index task.AddKey "CPF", "A" task.AddKey "BILHETE", "A"

task.Index FALSE Set task = Nothing Set db = Nothing

7 Aspectos Gerais

7.1 Recomendações

7.1.1 Notebook

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

Risco Associado

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

7.1.2 Backup das informações

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

Risco Associado

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





ANEXOS



8. ANEXOS

8.1 Anexo I - Resolução Nº 1.094/2019





RESOLUÇÃO SEFA Nº 1.094/2019

Publicada no DOE 10559 de 6.11.2019

Republicada no DOE 10563 de 12.11.2019

Altera as Resoluções SEFA nº 626, de 3 de agosto de 2015, e nº 27, de 25 de janeiro de 2016, que instituiu o sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estimulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, com fundamento no inciso III do art. 27 da Lei nº 19.848, de 31 de maio de 2019, combinado com o inciso XIII do seu art. 4º e com o inciso XV do art. 5º da Resolução SEFA nº 1.132, de 28 de julho de 2017 e considerando o disposto na Lei 18.451, de 6 de abril de 2015, e no Decreto nº 2.069 de 3 de agosto de 2015,

RESOLVE:

Art. 1.º A alínea "b" do inciso II do caput do art. 1º da Resolução SEFA nº 626, de 3 de agosto de 2015, que passa a vigorar com a seguinte redação, acrescentando-lhe o parágrafo único:

"b) tenha sido indicada como favorecida pelo crédito previsto no art. 2º da Lei n. 18.451/2015, no caso de o documento fiscal eletrônico não indicar o consumidor, desde que o município da entidade seja o mesmo do emitente do documento fiscal.

Parágrafo único. Na hipótese prevista na alínea "b" do inciso II do caput deste artigo não será considerado para o sorteio de prêmios documento fiscal que tenha sido inserido em duplicidade no sistema "Nota Paraná".".

Art. 2º. O art. 3º da Resolução SEFA nº. 626, de 3 de agosto de 2015, passa a vigorar com a seguinte redação:

"Art 3". Em cada sorteio serão distribuídos 41.205 (quarenta e um mil duzentos e cinco) prêmios, sendo 1.102 destinados exclusivamente para entidades de direito privado sem fins lucrativos e os outros 40.103 exclusivamente para pessoas físicas e condomínios edilícios.

- I os prêmios para entidades terão os seguintes valores:
- a) 2 (dois) de R\$ 100.000,00 (cem mil reais);
- b) 100 (cem) de R\$ 10.000,00 (dez mil reais)
- c) 1.000 (mil) de R\$ 1.000,00 (mil reais)
- II os prêmios para pessoas físicas e condomínios edilícios terão os seguintes valores:
- a) I (um) de R\$ 1.000,000,00 (um milhão de reais);
- b) 2 (dois) de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais);

- c) 100 (cem) de R\$ 10.000,00 (dez mil reais);
- d) 40.000 (quarenta mil) 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".
- Art. 3º. O item 7 e o subitem 7.1 do Anexo Único Regulamento do Sorteio "Nota Paraná", da Resolução SEFA Nº 626, de 3 de agosto de 2015, passam a vigorar com a seguinte redação:
- "7. No mesmo período, fará jus a bilhetes adicionais a cada R\$ 200,00 (duzentos reais) em Documentos Fiscais Eletrônicos registrados na SEFA, incluído o valor da primeira aquisição, de acordo com as condições estabelecidas na Lei nº 18.451, de 2015, e em sua regulamentação:
 - a) o consumidor;
 - b) a entidade;
 - c) a entidade, na doação recebida de terceiros.
 - 7.1. Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:
- a) serão somados os valores constantes dos documentos fiscais hábeis devidamente registrados no Sistema da "Nota Paraná" com cálculo de crédito homologado, sendo que o valor de cada documento fiscal ficará limitado a R\$10.000,00 (dez mil reais);
- b) o número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório a que se refere a alínea "a" do subitem 7.1. e R\$ 200,00 (duzentos reais), desprezando-se a parte não inteira dessa divisão.".
- Art. 4º. Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação, produzindo efeitos a partir de:
- I 1º de janeiro de 2020, em relação à alteração da alínea "b" do inciso II do caput do art. 1º da Resolução SEFA nº 626, de 3 de agosto de 2015, prevista no art. 1º desta Resolução;
 - II 1º de novembro de 2019, em relação às demais alterações.

Secretaria de Estado da Fazenda, 29 de outubro de 2019

RENÊ DE OLIVEIRA GARCIA JUNIOR SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA





8.2 Anexo II - Resolução Nº 108/2019





RESOLUÇÃO SEFA Nº 108/2020

Publicada no DOE 10634 de 27,22020

Al tera as Resoluções Sefa nº 626, de 3 de agos to de 2015, que instituiu o sistema de sorteio de prêmios, e nº 627, de 3 de agos to de 2015, que disciplina o cálculo do crédito a ser atribuído ao consumidor, ambas no âmbito do Programa de Estimulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, com fundamento no inciso III do art. 27 da Lei nº 19.848, de 31 de maio de 2019, combinado com o inciso XIII do seu art. 4º e com o inciso XV do art. 5º da Resolução Sefa nº 1.132, de 28 de julho de 2017, e considerando o disposto na Lei nº 18.451, de 6 de abril de 2015 e no Decreto nº 2.069, de 3 de agosto de 2015,

RESOLVE:

Art. 1.º Art. 1.º Ficam introduzidas as seguintes alterações na Resolução Sefa nº 626, de 3 de agosto de 2015:

I - o § 1º do art. 1º passa a vigorar com a seguinte redação:

"§ 1º Na hipótese prevista na alínea "b" do inciso II do caput deste artigo não será considerado para o sorteio de prêmios documento fiscal que tenha sido inserido em duplicidade no sistema do "Nota Paraná", exceto se a inserção for realizada pela mesma entidade, hipótese em que será considerada válida tão somente a primeira inclusão." (NR)

II - o capute o seu inciso I, do art. 3º, passam a vigorar com a seguinte redação:

"Art. 3º Em cada sorteio serão distribuídos 60.113 (sessenta mil, cento e treze) prêmios, sendo 20.010 (vinte mil e dez) destinados exclusivamente para entidades de direito privado sem fins lucrativos e os outros 40.103 (quarenta mil, cento e três) exclusivamente para pessoas físicas e condomínios edilícios.

- I os prêmios para entidades terão os seguintes valores:
- a) 10 (dez) prêmios de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais);
- b) 20.000 (vinte mil) prêmios de R\$ 100,00 (cem reais);" (NR)

Art. 2.º O § 4º do art. 2º da Resolução SEFA nº 627, de 3 de agosto de 2015, passa a vigorar com a seguinte red ação:

"§ 4º Não será considerado para cálculo de crédito o documento fiscal que tenha sido inserido em duplicidade no sistema do "Nota Paraná", exceto se a inserção for realizada pela mesma entidade, hipótese em que será considerada válida tão somente a primeira inclusão." (NR)

Art. 3.º Esta Resolução entra em vigor na data da sua publicação, produzindo efeitos a partir de: I - 1º de novembro de 2019, em relação à alteração prevista no inciso II do art. II - 1º de março de 2020, em relação às alterações previstas no inciso I do art. 1º e no art. 2°. Secretaria de Estado da Fazenda, 19 de fevereiro de 2020. RENÊ DE OLIVEIRA GARCIA JÚNIOR, SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA.



8.2 Anexo III - Ata do Quinquagésimo Sexto Sorteio



Ata de Sorteio Nota Paraná



Página I de 3

Autor		Data	Hora início	Hora Fim
Maria Suzana Lipori		14/07/2020	09h52	10h05
Objetivo				
Sorteio nº 56				
Local	9ª Delegacia da Receita	Estadual de Marino	á. Av. Prudente de Mor	ais, 211, Maringá, PR

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

Pauta

- Sorteio Nota Paraná nº 56

Assuntos discutidos

1. Abertura da sessão

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

2. Verificação da auditoria

O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 14919410 não estava violado e abriu o envelope.

3. Procedimentos de sorteio

O presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 14/07/2020 e 09:52:00 Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.

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

Foi iniciado o software do sorteio.

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

- <u>Auditoria</u> Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81.
 - 1º responsável Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91
 Número do sorteio: 56 / Data do Diário Oficial: 30/04/2020
 Número de bilhetes: 3.552.051 / Número de prêmios: 20.010
 Loteria: 5479 / Semente: 7136498937244861.
- 2º responsável Maria Suzana Lipori; CPF 617.711.479-20
 Número do sorteio: 56 / Data do Diário Oficial: 30/04/2020
 Número de bilhetes: 3.552.051 / Número de prêmios: 20.010
 Loteria: 5479 / Semente: 7136498937244861.

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

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: CE2E8A952460EF110C776A314D811361 (arquivo "Sorteio_056.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.





Ata de Sorteio



Página 2 de 3

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

4. Resultado do sorteio

Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

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

Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 20.010 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:

```
1º Prèmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 1451122 para o CPF/CNPJ 04.028.565/0001-38
2º Prémio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 1966136 para o CPF/CNPJ 80.612.815/0001-60
3º Prèmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 812880 para o CPF/CNPJ 80.612.294/0001-41
4º Prèmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 2004622 para o CPF/CNPJ 76.578.137/0070-11
5º Prèmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 2573301 para o CPF/CNPJ 77.280.642/0001-16
6º Prèmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 2135668 para o CPF/CNPJ 78.247.780/0001-67
7º Prèmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 34625 para o CPF/CNPJ 04.565.017/0001-47
8º Prèmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 3547384 para o CPF/CNPJ 78.187.671/0001-09
9º Prèmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 2533216 para o CPF/CNPJ 76.562.198/0002-40
10º Prèmio – R$ 20.000,00 – Bilhete nº 542373 para o CPF/CNPJ 75.388.264/0001-63
```

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 029FF7B8A43472E8CB00196CA943BDD1do respectivo arquivo (Sorteio_56_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_56_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash B6A3501DC8B453C69D94DE5F82452AB5. Conferido com o código registrado na Resolução nº 353/2020, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 30/04/2020 - Edição nº 10667.

A pasta do sorteio 56 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para o auditor independente.

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

O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 14919164. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE) e Silvino Souza Neto (Mazars Auditores Independentes S/S).

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

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

6. Encerramento da sessão

Às 10:05h encerrou-se a sessão aberta ao público.





Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 3 de 3

Assinaturas		
Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini	
Assinatura do Secretário da sessão	Maria Suzana Lipori	
Assinatura da Auditora da Mazars	Silvino Souza Neto	

8.3 Anexo IV - Ata do Sexagésimo Sorteio



Ata de Sorteio Nota Paraná



Página I de 3

Autor		Data 11/08/2020	Hora início 09h42	Hora Fim 09h55
Maria Suzana Lipori				
Objetivo		100	100	
Sorteio nº 6	0			
Local	9ª Delegacia d	a Receita Estadual de Maring	já, Av. Prudente de Mo	rais, 211, Maringá, PR

Convidados		
Nome	Empresa/Orgão	Presente (S/N)
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE; Presidente da Sessão	S
Maria Suzana Lipori	SEFA/CRE; Secretário da Sessão	S
Silvino Souza Neto	Mazars Auditores Independentes S/S	S
Hélio de Paula Moraes	Técnico da Celepar	S

Pauta

Sorteio Nota Paraná nº 60

Assuntos discutidos

1. Abertura da sessão

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

2. Verificação da auditoria

O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 14919164 não estava violado e abriu o envelope.

3. Procedimentos de sorteio

O presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 11/08/2020 e 09:03:00 Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.

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

Foi iniciado o software do sorteio.

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

- Auditoria Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.289-81.
 - 1º responsável Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91
 Número do sorteio: 60 / Data do Diário Oficial: 29/06/2020
 Número de bilhetes: 2.892.091 / Número de prêmios: 20.010
 Loteria: 5481 / Semente: 6757789183706765.
- 2º responsável Maria Suzana Lipori; CPF 617.711.479-20
 Número do sorteio: 60 / Data do Diário Oficial: 29/06/2020
 Número de bilhetes: 2.892.091 / Número de prêmios: 20.010
 Loteria: 5481 / Semente: 6757789183706765.

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

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 850d932b5af38ac0e05510cec4d1c113 (arquivo "Sorteio_060.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.





Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 3

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

4. Resultado do sorteio

Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

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

Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 20.010 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:

```
1º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 2143618 para o CPF/CNPJ 19.705.339/0001-11
2º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 1385009 para o CPF/CNPJ 81.917.767/0001-81
3º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 101123 para o CPF/CNPJ 21.232.209/0001-50
4º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 2463822 para o CPF/CNPJ 81.270.548/0002-34
5º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 968121 para o CPF/CNPJ 01.679.197/0001-08
6º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 2427076 para o CPF/CNPJ 75.411.579/0001-84
7º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 821217 para o CPF/CNPJ 01.759.004/0001-10
8º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 2593739 para o CPF/CNPJ 08.823.665/0001-07
9º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 1533586 para o CPF/CNPJ 77.336.923/0001-43
10º Prémio - R$ 20.000,00 - Bilhete nº 1533586 para o CPF/CNPJ 78.247.715/0001-30
```

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 FC86104387219C37C32AE7BCFA8BFB84 do respectivo arquivo (Sorteio_60_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_60_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 49B0C25EB7D33DDA507CBE9727360533. Conferido com o código registrado na Resolução nº 583/2020, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 29/06/2020 - Edição nº 10716.

A pasta do sorteio 60 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para o auditor independente.

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

O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 14919395. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE) e Silvino Souza Neto (Mazars Auditores Independentes S/S).

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

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

6. Encerramento da sessão

As 09h55 encerrou-se a sessão aberta ao público.







Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 3 de 3

Assinaturas		
Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini	
Assinatura do Secretário da sessão	Maria Suzana Lipori	
Assinatura da Auditora da Mazars	Silvino Souza Neto	



8.4 Anexo V - Sorteio da Loteria Federal 5481







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



8.5 Anexo VI - Resolução Nº 583/2020 - Publicação do Hash dos Bilhetes



RESOLUÇÃO SEFA Nº 583/2020

Publicada no DOE 10716 de 29.6.2020

Disponibiliza a consulta aos bilhetes eletrônicos gerados ao consumidor para fins de sua participação no sorteio de prémios 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, no Regulamento do Sorteio "Nota Paraná" anexo à Resolução SEFA 626, de 3 de agosto de 2015, e no Protocolo n. 16.684.453-3,

RESOLVE:

- Art. 1.º Ficam disponibilizados no portal Nota Paraná, endereço eletrônico www.notaparana.pr.gov.br, os números dos bilhetes eletrônicos gerados para as entidades sem fins lucrativos, para fins de sua participação no sorteio número 60 ENTIDADE SOCIAL, 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: 49B0C25EB7D33DDA507CBE9727360533.
 - Art. 3.º Esta Resolução entra em vigor na data da sua publicação.

Curitiba, em 25 de junho de 2020.

Renê de Oliveira Garcia Junior Secretário de Estado da Fazenda