

**AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ -
Nro. 067 – ENTIDADE**

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

**EM 08 DE OUTUBRO DE 2020
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



Sumário

1	Sobre a premiação da Nota Paraná	5
1.1	<i>Sobre os prêmios</i>	5
1.2	<i>Condições para participar do sorteio</i>	5
1.3	<i>Sistema de distribuição dos bilhetes</i>	5
2	Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança	6
3	Processos do Sorteio	7
3.1	<i>Geração de Bilhete</i>	7
3.2	<i>Auditoria do Sorteio</i>	8
3.3	<i>Sorteio</i>	9
3.4	<i>Importação do resultado do sorteio</i>	10
4	Procedimentos de Auditoria	11
5	Processo de Geração e Dispersão de Bilhete	11
5.1	<i>Geração de Bilhetes</i>	11
5.2	<i>Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete</i>	12
5.3	<i>Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo</i>	16
5.4	<i>Documentos Válidos para o Sorteio</i>	18
5.5	<i>Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados</i>	20
6	Processo do Sorteio	30
6.1	<i>Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos</i>	30
6.2	<i>Inicialização do notebook com o sistema do IPT</i>	33
6.3	<i>Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido</i>	33
6.4	<i>Verificação do Hash do aplicativo do IPT</i>	34
6.5	<i>Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT</i>	35
6.6	<i>Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes.</i>	38
7	Aspectos Gerais	40
7.1	<i>Recomendações</i>	40
7.1.1	<i>Notebook</i>	40
7.1.2	<i>Backup das informações</i>	40
8.	ANEXOS	42
8.1	<i>Anexo I – Resolução N° 1.094/2019</i>	42
8.2	<i>Anexo II – Ata do Sexagésimo Terceiro Sorteio</i>	44
8.3	<i>Anexo III – Ata do Sexagésimo Quinto Sorteio</i>	46
8.4	<i>Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5487</i>	48
8.5	<i>Anexo V – Resolução N° 709/2020 – Publicação do Hash dos Bilhetes</i>	49

Definições:

ALGORITMO - 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 Pesquisas 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, 08 de outubro de 2020.

Relatório dos Auditores Independentes

A

Secretaria do Estado da Fazenda do Paraná – SEFA

Avenida Vicente Machado, 445 – 10º. Andar

Curitiba - PR

Prezados Senhores,

Em consonância com o contrato de prestação de serviços nro,008/2015 – CRE Protocolo no. 13.772.300-0 de 28 de dezembro de 2015, executamos os trabalhos como descrito no escopo do mesmo, que foram estruturados com o objetivo de verificar a integridade do **sexagésimo sétimo sorteio** do programa Nota Fiscal Paraná, tendo como referência a Resolução 1.094/2019, de 12 de novembro de 2019. 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.

Ademais, considerando o resultado obtido, as limitações inerentes e o escopo acordado dos procedimentos de auditoria aplicados no **67º sorteio** da Nota Paraná realizado no dia **08 de outubro 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 (Anexo I).

1.1 Sobre os prêmios

No sorteio serão distribuídos 40.103 (quarenta mil e cento e três) prêmios, nos seguintes valores:

- 1 (hum) de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais);
- 2 (dois) de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais)
- 100 (cem) de R\$ 10.000,00 (dez mil reais)
- 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.

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 1.094/2019 (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.

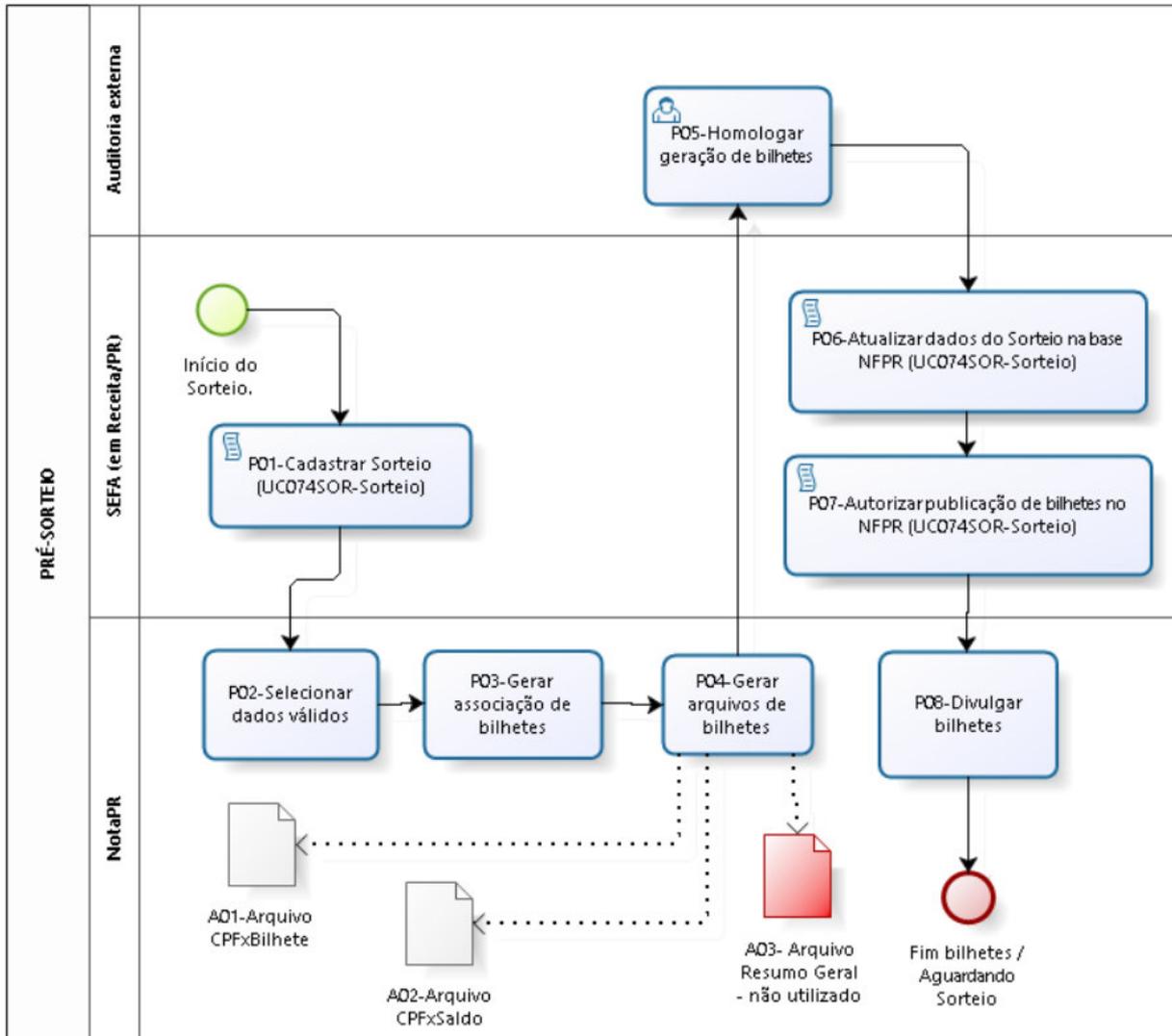
Sorteio Nota Paraná

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.

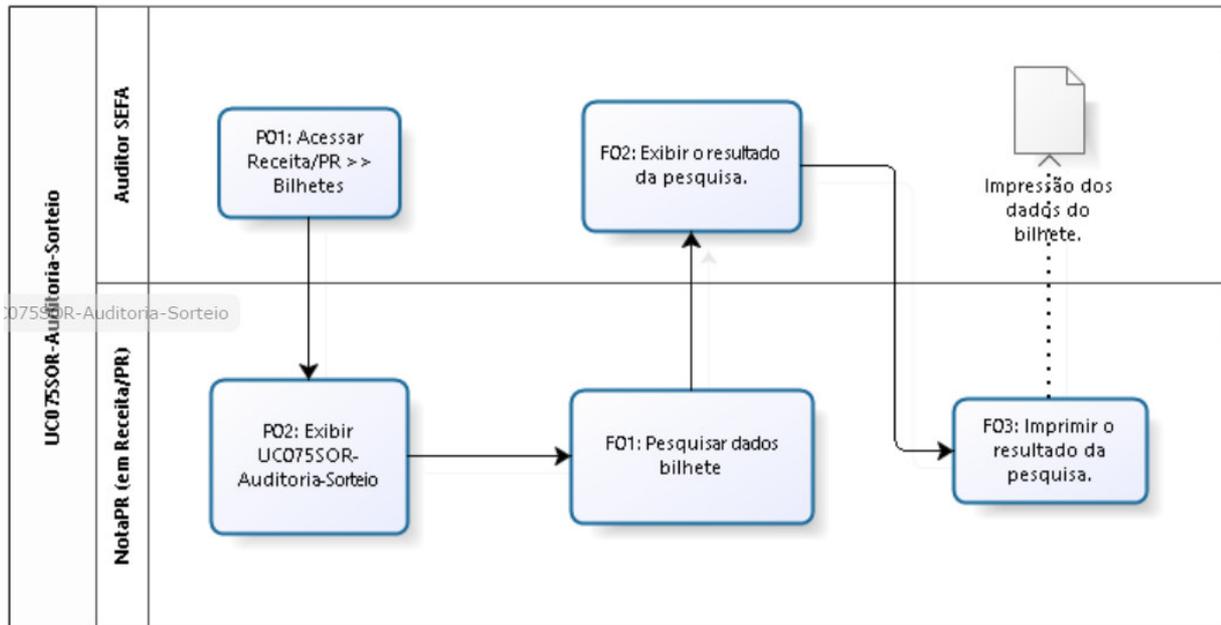


3 Processos do Sorteio

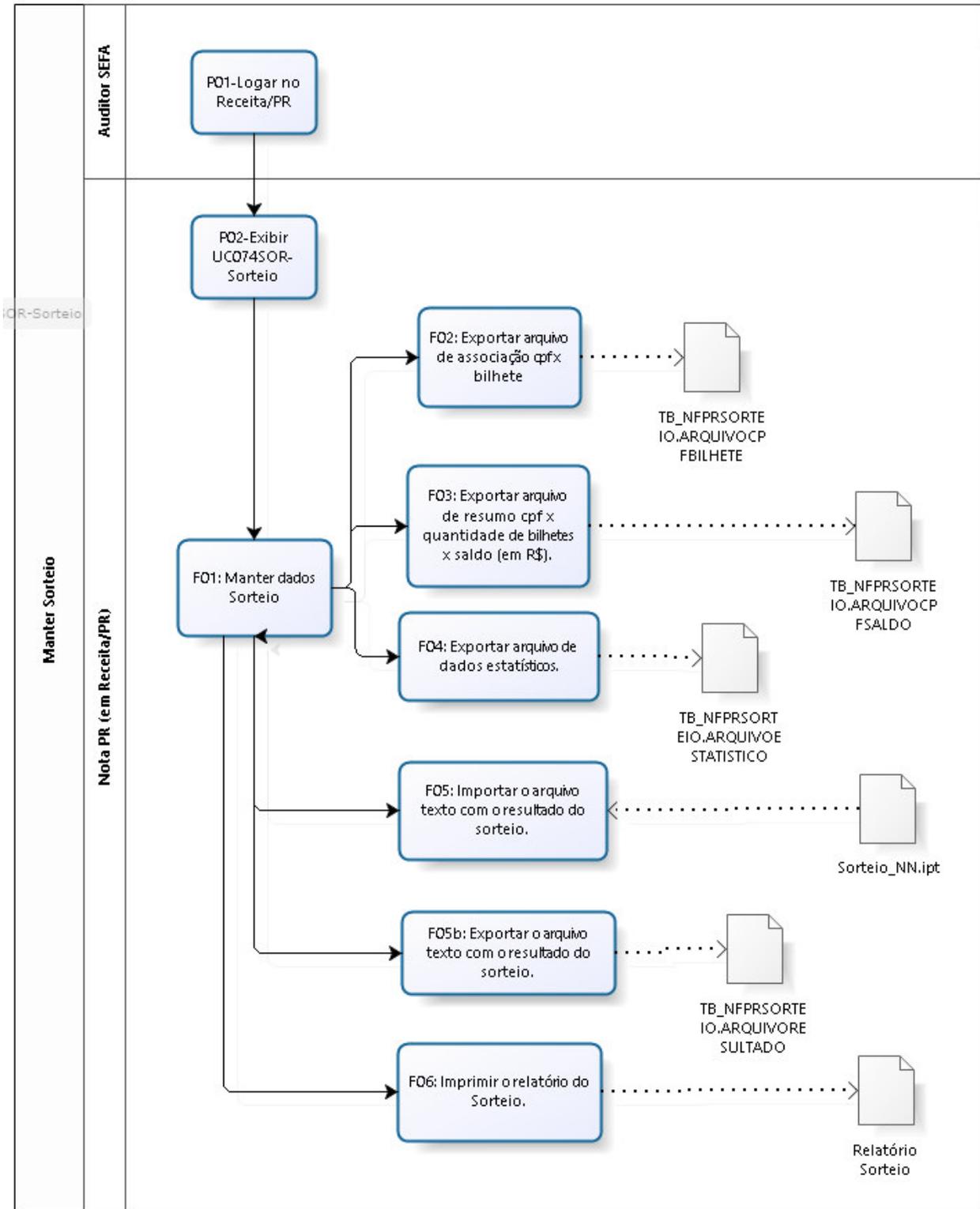
3.1 Geração de Bilhete



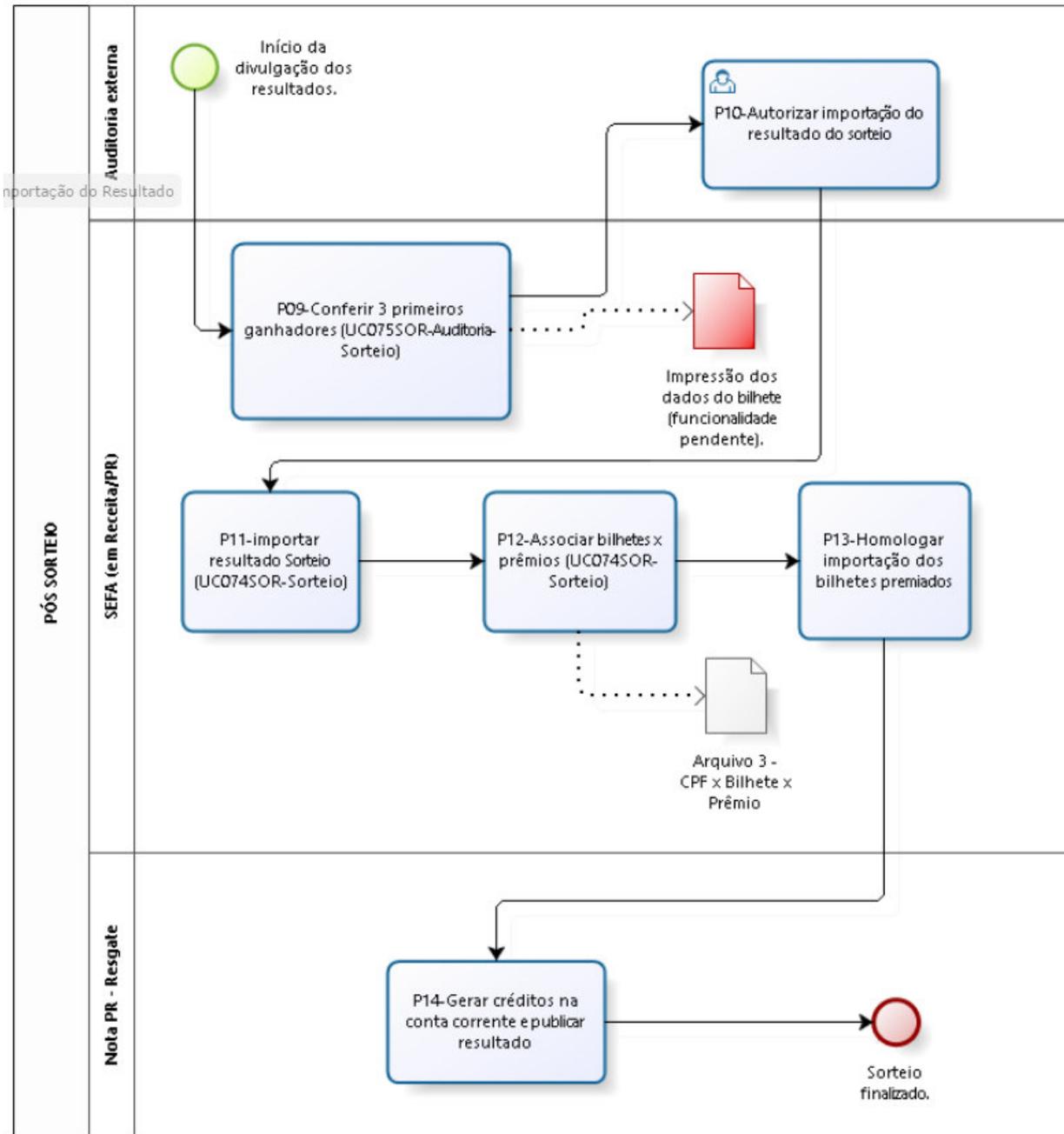
3.2 Auditoria do Sorteio



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 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 **junho de 2020**.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia **24/09/2020**. O sistema gerou **13.829.516** bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia **06/10/2020**.

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.

Número Sorteio: 67			
Data Referência: 06/2020			
Data da Loteria Federal: 07/10/2020			
Data Limite para adesão: 20/09/2020			
Data Limite para divulgação dos bilhetes: 06/10/2020			
Quantidade prêmios: 40103			
Valor bilhete: R\$ 200,00			
Tipo Sorteio: CIDADÃO			
Lista de prêmios			
Ordem	Valor	Quantidade	
1	R\$ 1.000.000,00	1	
2 - 3	R\$ 200.000,00	2	
4 - 103	R\$ 10.000,00	100	
104 - 40103	R\$ 10,00	40000	
			1 a 4 de 4 registro(s)

Bilhetes gerados: 13829516
Participantes: 2017072
Data publicação Diário Oficial:

5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete

Objetivo do Teste

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

Nota

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



Aspecto Identificado

Após a finalização do processamento e a geração do arquivo “CPF X Bilhete”, o sistema gerou adequadamente o HASH baseado na função MD5. O arquivo gerado foi disponibilizado para a Mazars.

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

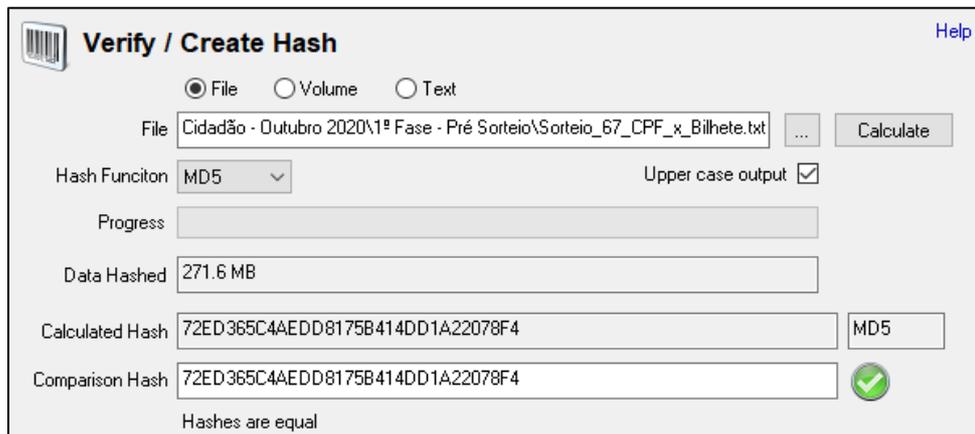
- **Nome do Arquivo:** Sorteio_67_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 72ED365C4AEDD8175B414DD1A22078F4

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



The screenshot shows a software window titled "Verify / Create Hash" with a "Help" link in the top right corner. It features three radio buttons for "File" (selected), "Volume", and "Text". The "File" field contains the path "Cidadão - Outubro 2020\1ª Fase - Pré Sorteio\Sorteio_67_CPF_x_Bilhete.txt" and a "Calculate" button. The "Hash Function" is set to "MD5" and "Upper case output" is checked. A progress bar is empty. The "Data Hashed" field shows "271.6 MB". The "Calculated Hash" field displays "72ED365C4AEDD8175B414DD1A22078F4" with an "MD5" label. The "Comparison Hash" field also displays "72ED365C4AEDD8175B414DD1A22078F4" with a green checkmark icon. At the bottom, it states "Hashes are equal".



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

Sorteio_67_CPF_x_Bilhete		
	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	53573510906	1
2	4563113948	2
3	2530358990	3
4	1873497970	4
5	10379033909	5
6	5607877906	6
7	85692026953	7
8	7788303909	8
9	14343355934	9
10	4270458941	10
11	5250702902	11
12	7218890938	12
13	6635308903	13
14	3987389982	14
15	4186875952	15



Sistema de auditoria de dados IDEA

BILHETES DUPLICADOS		
Banco_de_dados	Data	Usuário
+ Sorteio_67_CPF_x_Bilhete.IMD		
- BILHETES DUPLICADOS.IMD		
- Detectar chaves duplicadas	08/10/2020 - 15:39	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro 2020\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD	
Número de registros:	0	
Campo de controle:	Nenhum total de controle	
Total de controle:	Nenhum total de controle	
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro 2020\IDEA\Sorteio_67_CPF_x_Bilhete.IMD	
Número de registros:	13829516	
Chave usada:	NUMERO_DO_BILHETE/A	
Opção de duplicação:	Elementos de saída duplicados.	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_67_CPF_x_Bilhete.IMD") Set task = db.DupKeyDetection task.IncludeAllFields task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A" task.OutputDuplicates = TRUE dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD" task.PerformTask dbName, "" Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```
Sorteio_67_CPF_x_Bilhete.IMD
BILHETES DUPLICADOS.IMD
Detectar chaves duplicadas 08/10/2020 - 15:39 victor.nascimento
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro
2020\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Nome do arquivo: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro
2020\IDEA\Sorteio_67_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 13829516
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_67_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
task.PerformTask dbName, ""
Set task = Nothing
```

```
Set db = Nothing  
Client.OpenDatabase (dbName)
```

5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo

Objetivo do Teste

Verificar a quantidade de bilhetes gerados ao contribuinte conforme o saldo acumulado na data base de **junho de 2020** e regras descritas na resolução 1.094/2019.

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:

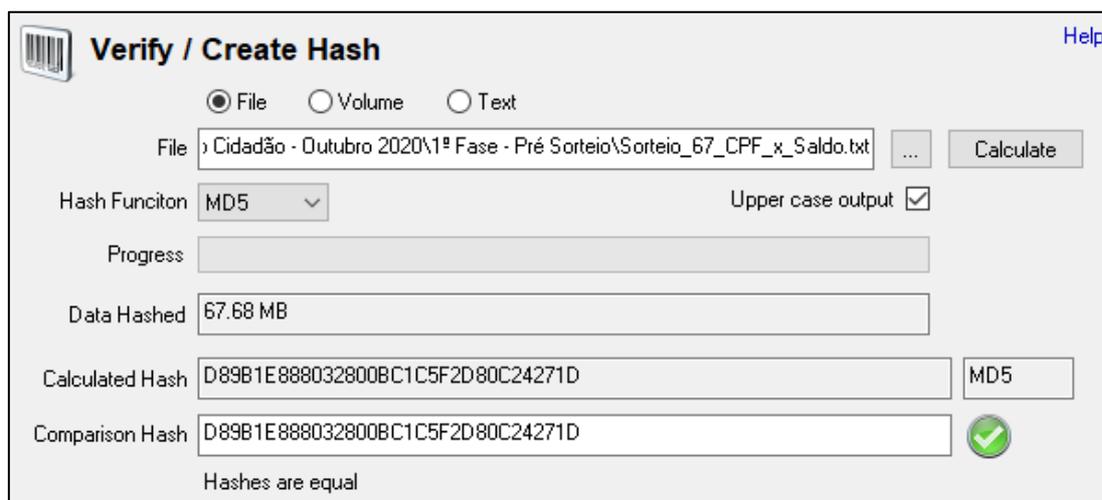
- **Nome do Arquivo:** Sorteio_67_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** D89B1E888032800BC1C5F2D80C24271D

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_67_CPF_x_Saldo						
	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA
1	85596	24/09/2020	18	1.687,21	9	9
2	32991	24/09/2020	15	15.516,20	78	78
3	374199	24/09/2020	6	785,72	4	4
4	403717	24/09/2020	46	2.861,53	15	15
5	513067	24/09/2020	9	316,16	2	2
6	650994	24/09/2020	5	261,00	2	2
7	662909	24/09/2020	7	356,90	2	2
8	665916	24/09/2020	7	1.932,06	10	10
9	673935	24/09/2020	1	449,94	3	3
10	675989	24/09/2020	4	1.511,72	8	8
11	677922	24/09/2020	9	1.079,21	6	6
12	686913	24/09/2020	6	999,18	5	5
13	688967	24/09/2020	6	492,77	3	3
14	694932	24/09/2020	13	4.966,81	25	25
15	696986	24/09/2020	17	1.237,26	7	7
16	702978	24/09/2020	9	575,81	3	3
17	704911	24/09/2020	17	2.403,97	13	13
18	711969	24/09/2020	12	1.608,04	9	9
19	712930	24/09/2020	1	87,00	1	1
20	720950	24/09/2020	7	449,93	3	3
21	730912	24/09/2020	19	2.031,77	11	11
22	731994	24/09/2020	2	198,42	1	1
23	732966	24/09/2020	15	826,38	5	5
24	734900	24/09/2020	4	266,82	2	2
25	735981	24/09/2020	5	2.337,41	12	12

Sistema de auditoria de dados IDEA

DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA		
Filtrar		
Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteio_67_CPF_x_Saldo.IMD		
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD		
Exatção de registros	08/10/2020 - 15:25	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro 2020\IDEA\DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD	
Número de registros:	0	
Campo de controle:	Nenhum total de controle	
Total de controle:	Nenhum total de controle	
Extrair de:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro 2020\IDEA\Sorteio_67_CPF_x_Saldo.IMD	
Número de registros:	2017072	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 2017072	
Crítério de extração:	QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_67_CPF_x_Saldo.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD" task.AddExtraction dbName, "", " QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA " task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)</pre>	



Scritp (Instrução) do IDEA

```
Sorteio_67_CPF_x_Saldo.IMD
Importar arquivo delimitado 08/10/2020 - 15:25 victor.nascimento
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão -
Outubro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_67_CPF_x_Saldo.txt
Número de registros: 2017072
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio
Cidadão - Outubro 2020\IDEA\Sorteio_67_CPF_x_Saldo.RDF
dbName = "Sorteio_67_CPF_x_Saldo.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão
- Outubro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_67_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "",
"C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro
2020\IDEA\Sorteio_67_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Adicionar Campos 08/10/2020 - 15:25 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_67_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
```

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_67_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_67_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

DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES...		
Banco_de_dados	Data	Usuário
<input checked="" type="checkbox"/> Extração de registros	08/10/2020 - 15:32	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro 2020\IDEA\DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD	
Número de registros:	0	
Campo de controle:	Nenhum total de controle	
Total de controle:	Nenhum total de controle	
Extrair de:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro 2020\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD	
Número de registros:	2017072	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 2017072	
Critério de extração:	V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD" task.AddExtraction dbName, "", " V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES " task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing Set db = Nothing Client.OpenDatabase (dbName)</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```
Sorteio_67_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
Importar arquivo delimitado 08/10/2020 - 15:28 victor.nascimento
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão -
Outubro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_67_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt
Número de registros: 16964729
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio
Cidadão - Outubro 2020\IDEA\Sorteio_67_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF
dbName = "Sorteio_67_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão
- Outubro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_67_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt",
dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão -
Outubro 2020\IDEA\Sorteio_67_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
```

```
Indexar banco de dados 08/10/2020 - 15:29 victor.nascimento
Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_67_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 **20/09/2020** deverão receber bilhetes para o sorteio de **outubro/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)
- (l) 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

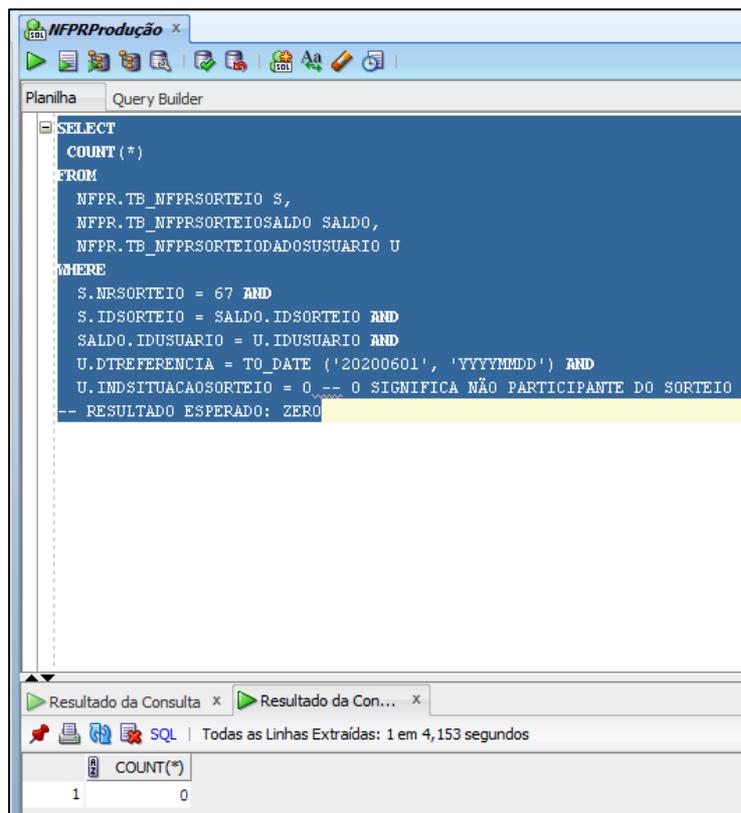
Acompanhamos a execução dos testes realizados pela SEFA, todos os testes foram concluídos com sucesso, sem apresentar qualquer inconsistência.

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Evidências:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até **20/09/2020** deverão receber bilhetes para o sorteio de **outubro/2020**;



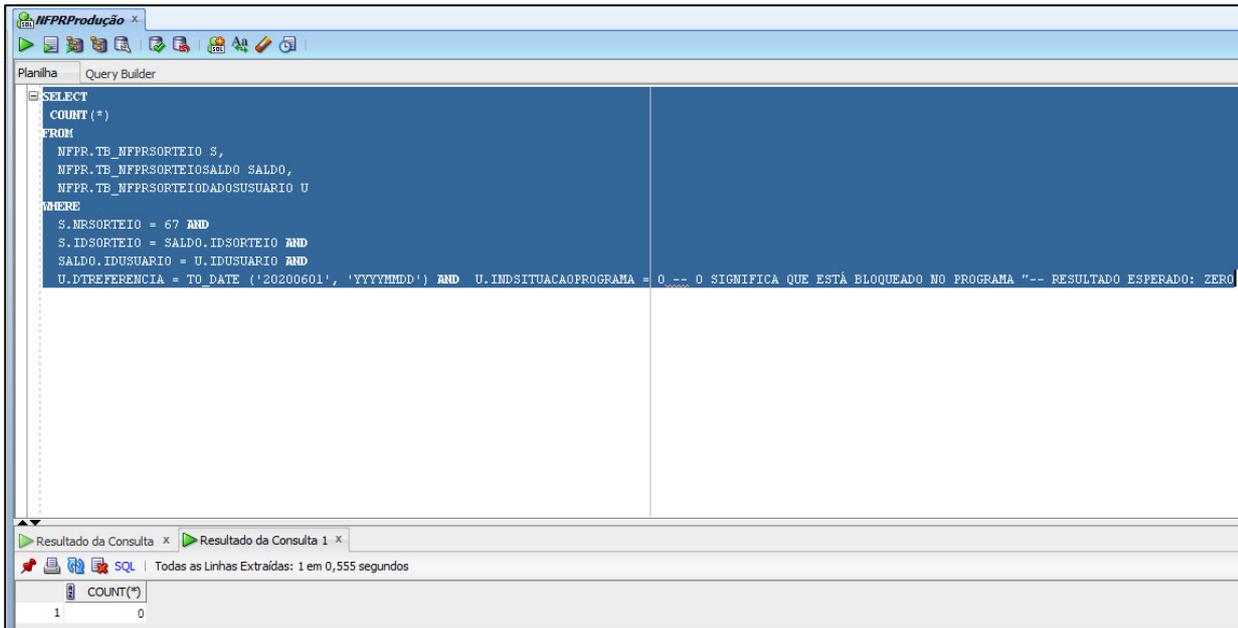
The screenshot shows a database query builder window titled 'NFPRProdução'. The query is as follows:

```
SELECT
COUNT (*)
FROM
NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
S.NRSORTEIO = 67 AND
S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20200601', 'YYYYMMDD') AND
U.INDSITUACAOSORTEIO = 0 -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
-- RESULTADO ESPERADO: ZERO
```

The results pane at the bottom shows a single row with the value 0 for the COUNT(*) column.

COUNT(*)
0

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



```

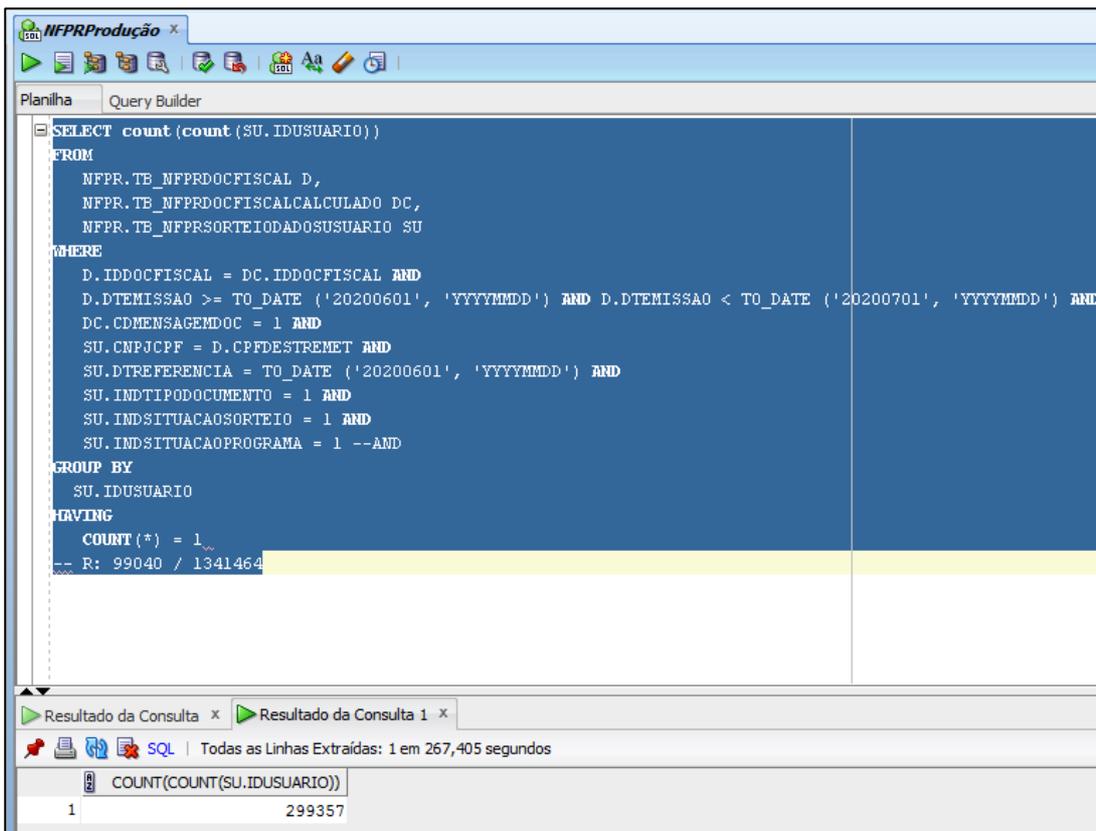
SELECT
COUNT (*)
FROM
NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
S.NRSORTEIO = 67 AND
S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20200601', 'YYYYMMDD') AND U.INDSITUACAOPROGRAMA = 0 -- O SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA -- RESULTADO ESPERADO: ZERO
    
```

Resultado da Consulta x Resultado da Consulta 1 x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,555 segundos

COUNT(*)
1 0

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



```

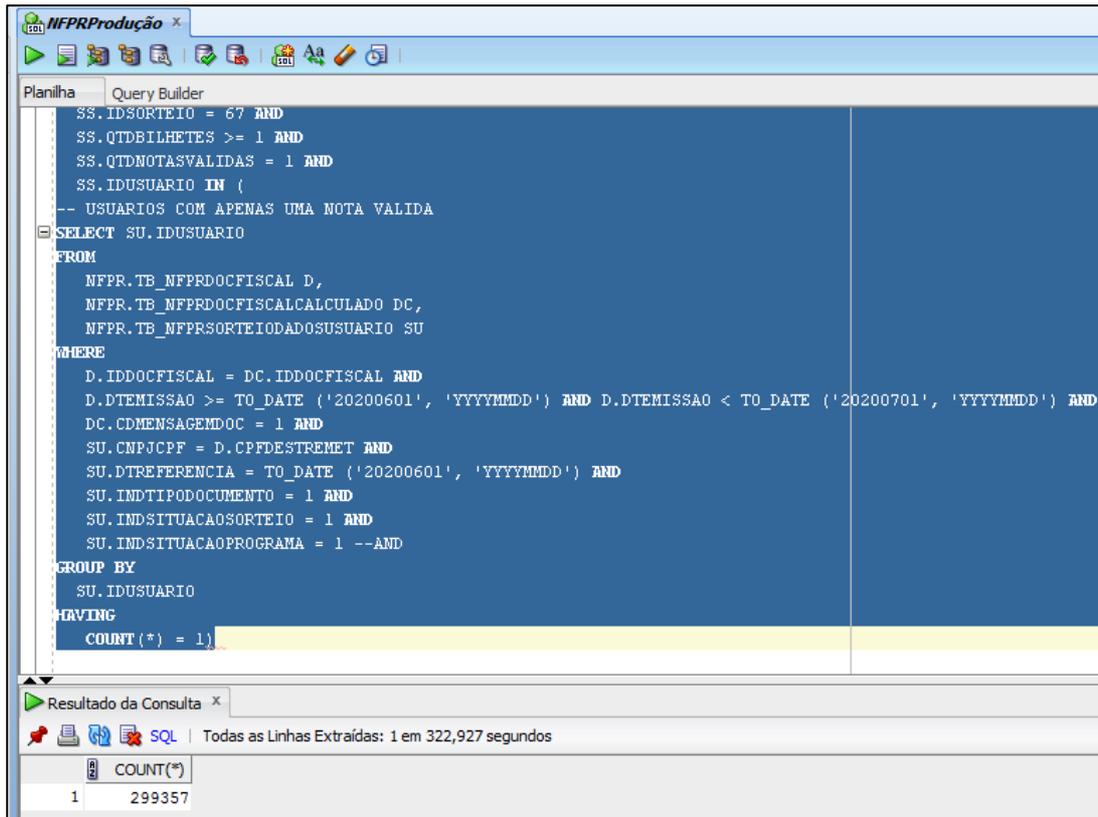
SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM
NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200701', 'YYYYMMDD') AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20200601', 'YYYYMMDD') AND
SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
SU.IDUSUARIO
HAVING
COUNT (*) = 1
-- R: 99040 / 1341464
    
```

Resultado da Consulta x Resultado da Consulta 1 x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 267,405 segundos

COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1 299357





Planilha Query Builder

```

SS.IDSORTEIO = 67 AND
SS.QTDBILHETES >= 1 AND
SS.QTDNOTASVALIDAS = 1 AND
SS.IDUSUARIO IN (
-- USUARIOS COM APENAS UMA NOTA VALIDA
SELECT SU.IDUSUARIO
FROM
NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU
WHERE
D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200701', 'YYYYMMDD') AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20200601', 'YYYYMMDD') AND
SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
SU.INDSITUACAOsorteio = 1 AND
SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
SU.IDUSUARIO
HAVING
COUNT (*) = 1)

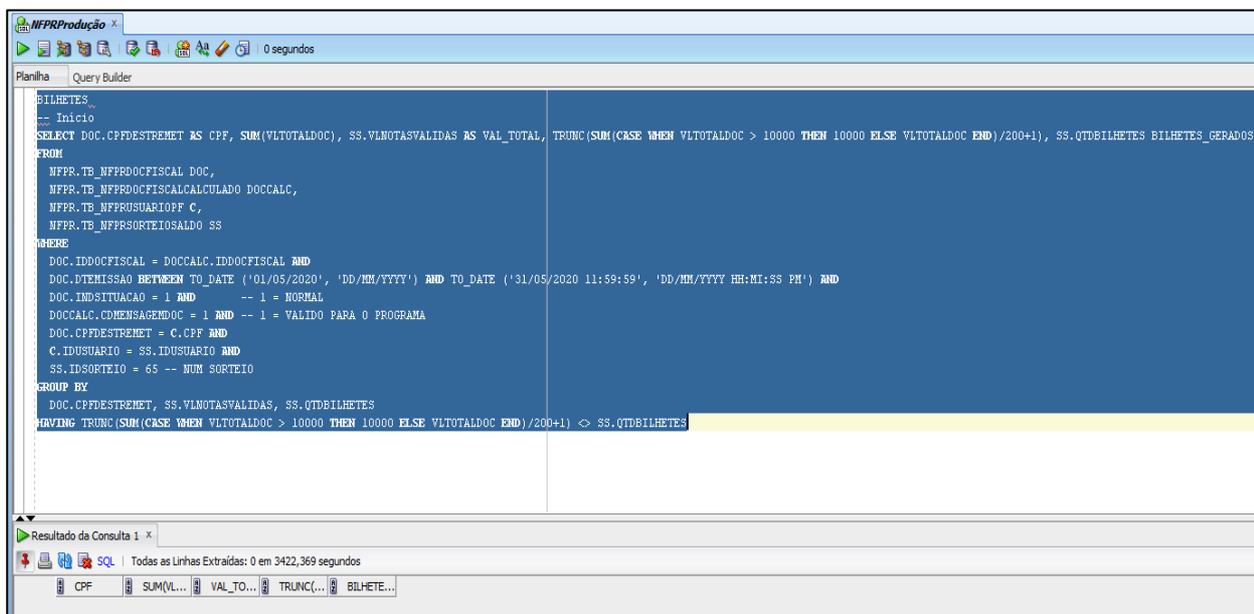
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 322,927 segundos

COUNT(*)
1 299357

- (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;



Planilha Query Builder

```

BILHETES
-- Inicio
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(CASE WHEN VLTOTALDOC > 10000 THEN 10000 ELSE VLTOTALDOC END)/200+1), SS.QTDBILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
NFPR.TB_NFPRUSUARIOFF C,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/05/2020', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/05/2020 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
SS.IDSORTEIO = 65 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(CASE WHEN VLTOTALDOC > 10000 THEN 10000 ELSE VLTOTALDOC END)/200+1) <> SS.QTDBILHETES

```

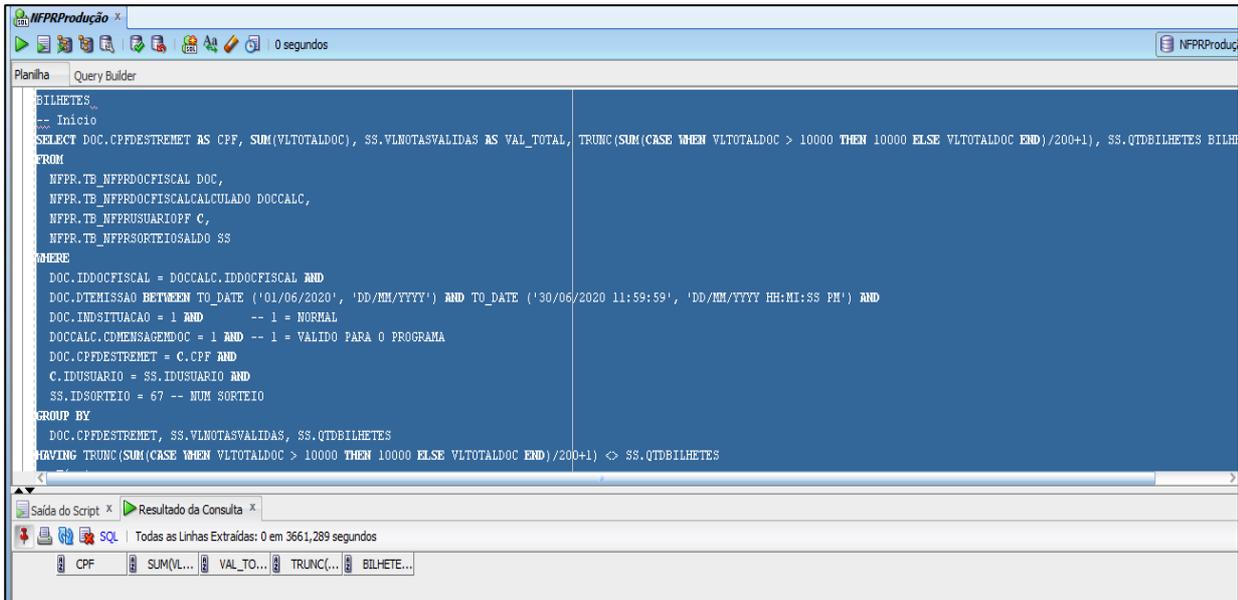
Resultado da Consulta 1 x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 3422,369 segundos

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



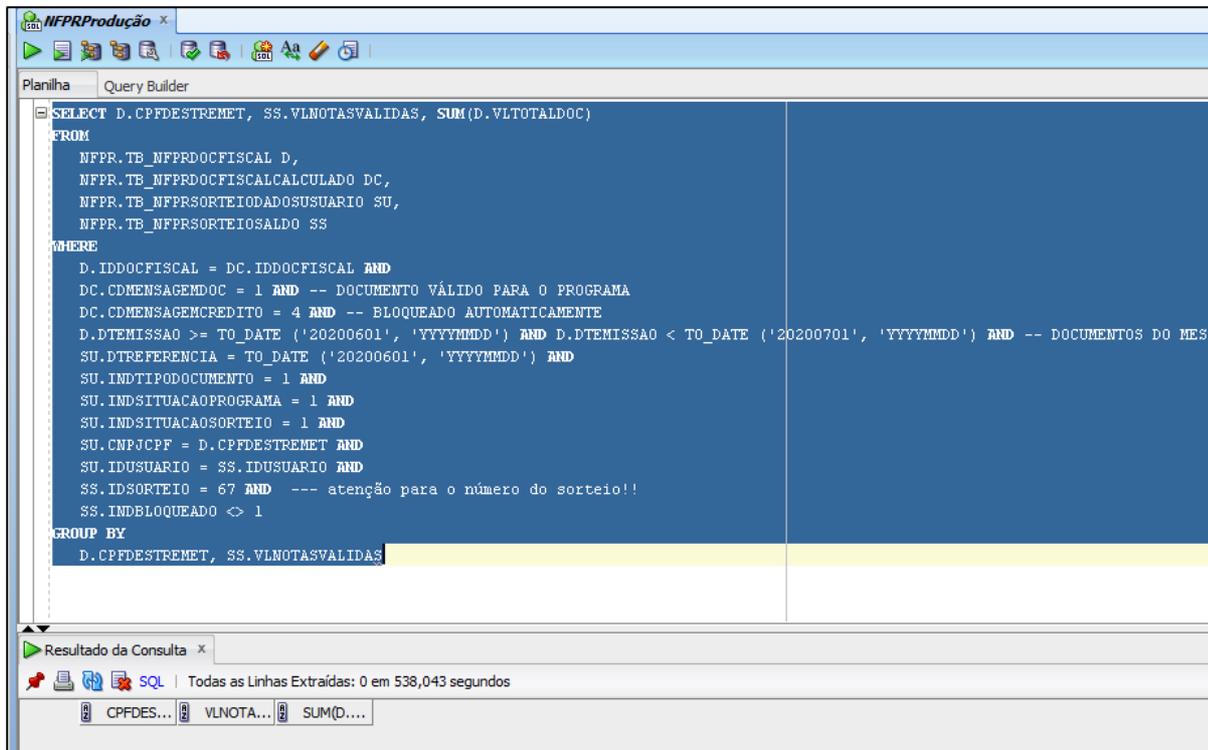
- (e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;



```
BILHETES
-- Inicio
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(CASE WHEN VLTOTALDOC > 10000 THEN 10000 ELSE VLTOTALDOC END)/200+1), SS.QTDBILHETES BILH
FROM
  NFFR_TB_NFFRDOCFISCAL DOC,
  NFFR_TB_NFFRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
  NFFR_TB_NFFRUSUARIOPF C,
  NFFR_TB_NFFRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
  DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/06/2020', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('30/06/2020 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
  DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
  DOCCALC.CDMENSAGENDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
  DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
  C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
  SS.IDSORTEIO = 67 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
  DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(CASE WHEN VLTOTALDOC > 10000 THEN 10000 ELSE VLTOTALDOC END)/200+1) <> SS.QTDBILHETES
```



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



```

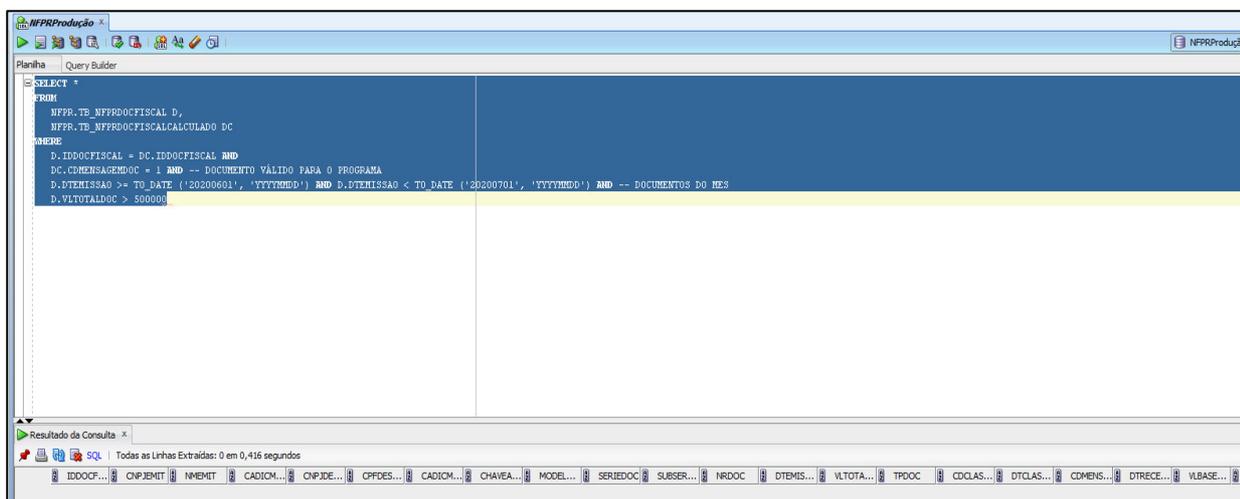
SELECT D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
  NFPR.TB_NFPDOCFISCAL D,
  NFPR.TB_NFPDOCFISCALCALCULADO DC,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  DC.CDMENSAGEMCREDITO = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
  DC.CDMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200701', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  SU.DREFERENCIA = TO_DATE ('20200601', '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 = 67 AND --- atenção para o número do sorteio!!
  SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
  D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS
  
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 538,043 segundos

CPFDES... VLNOTA... SUM(D....

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



```

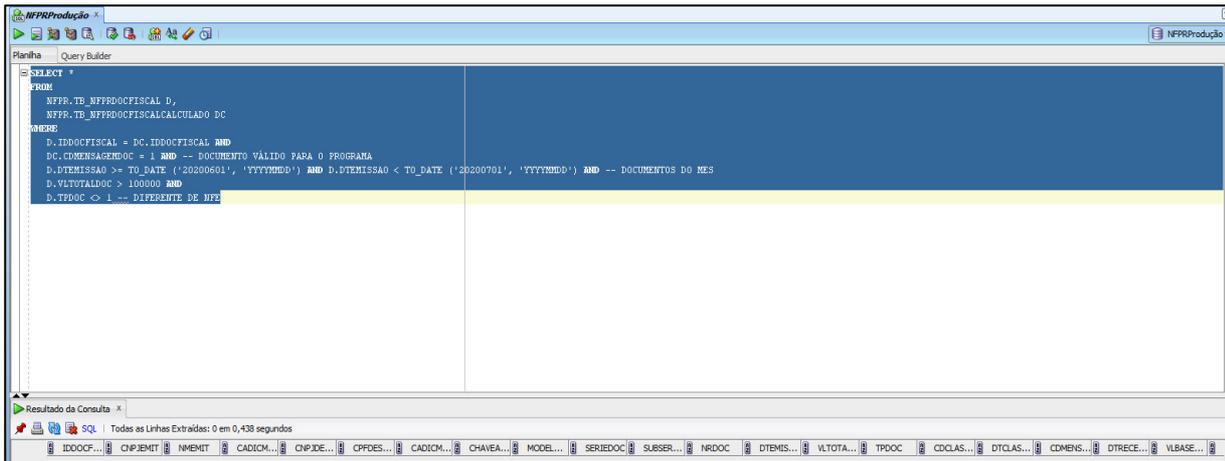
SELECT *
FROM
  NFPR.TB_NFPDOCFISCAL D,
  NFPR.TB_NFPDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  DC.CDMENSAGEMCREDITO = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200701', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  D.VLTOTALDOC > 500000
  
```

Resultado da Consulta x

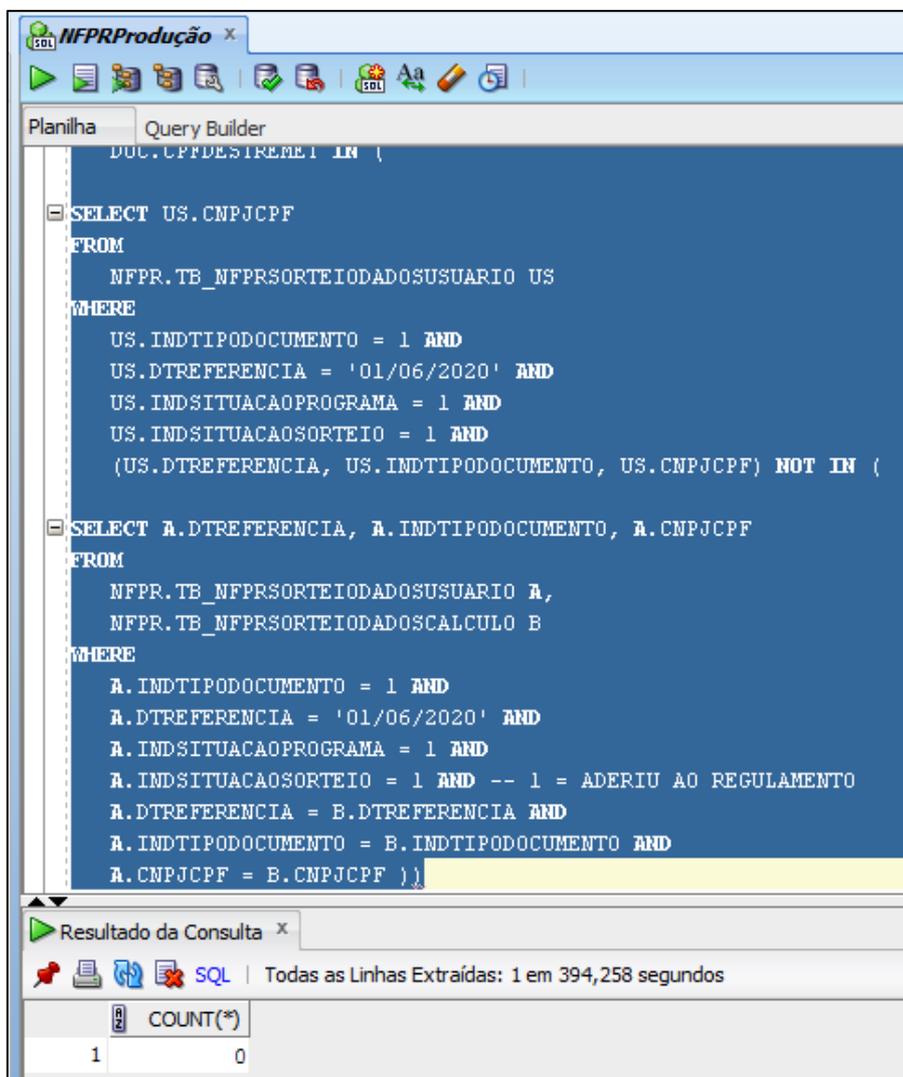
Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,416 segundos

IDDOCF... CNPJEMIT... NMEMET... CADICM... CNPJDE... CPFDES... CADICM... CHAVEA... MODEL... SERIEDOC... SUBSER... NRDOC... DTEMISS... VLTOTA... TPOOC... CDCLAS... DTCLAS... CMENS... DTRECE... VLBASE...

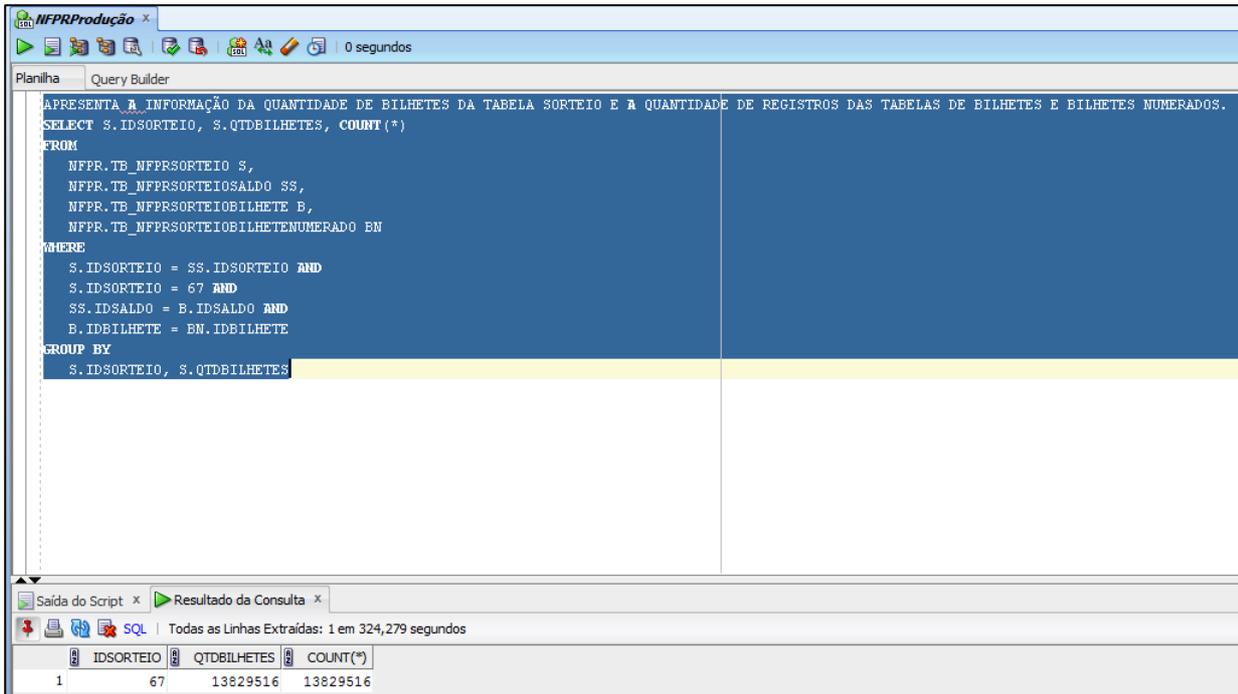




- (h) Cidadãos participantes, porém, sem nenhum documento fiscal com seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio;



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



Planilha Query Builder

```

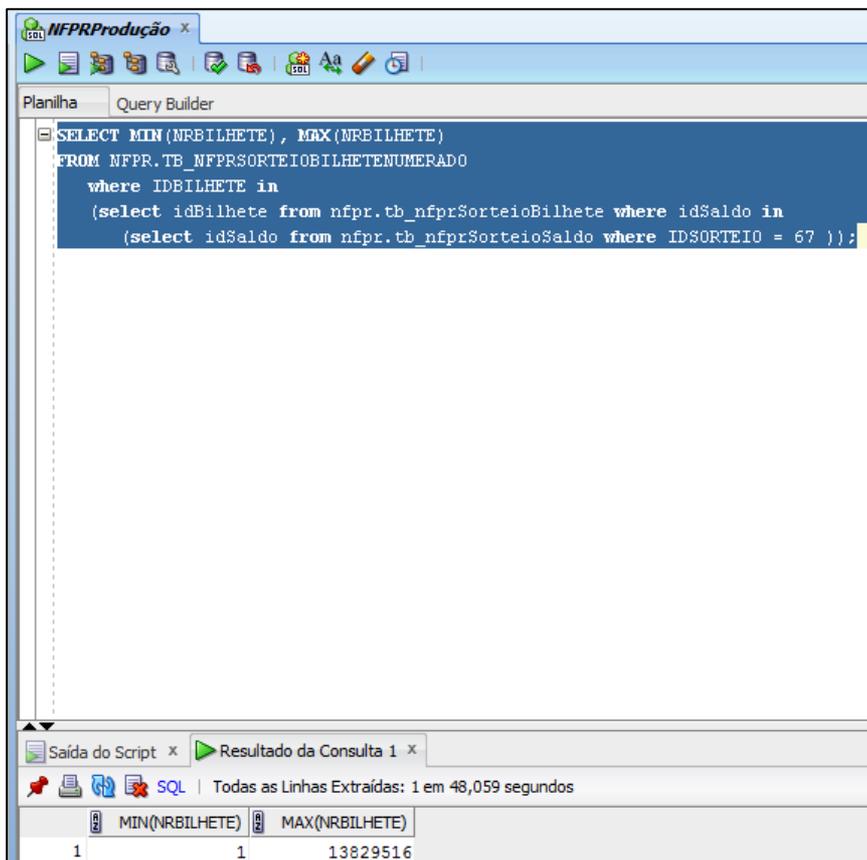
APRESENTA A INFORMAÇÃO DA QUANTIDADE DE BILHETES DA TABELA SORTEIO E A QUANTIDADE DE REGISTROS DAS TABELAS DE BILHETES E BILHETES NUMERADOS.
SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*)
FROM
  NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN
WHERE
  S.IDSORTEIO = SS.IDSORTEIO AND
  S.IDSORTEIO = 67 AND
  SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND
  B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE
GROUP BY
  S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES
  
```

Saída do Script x Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 324,279 segundos

IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)
1	67	13829516

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



Planilha Query Builder

```

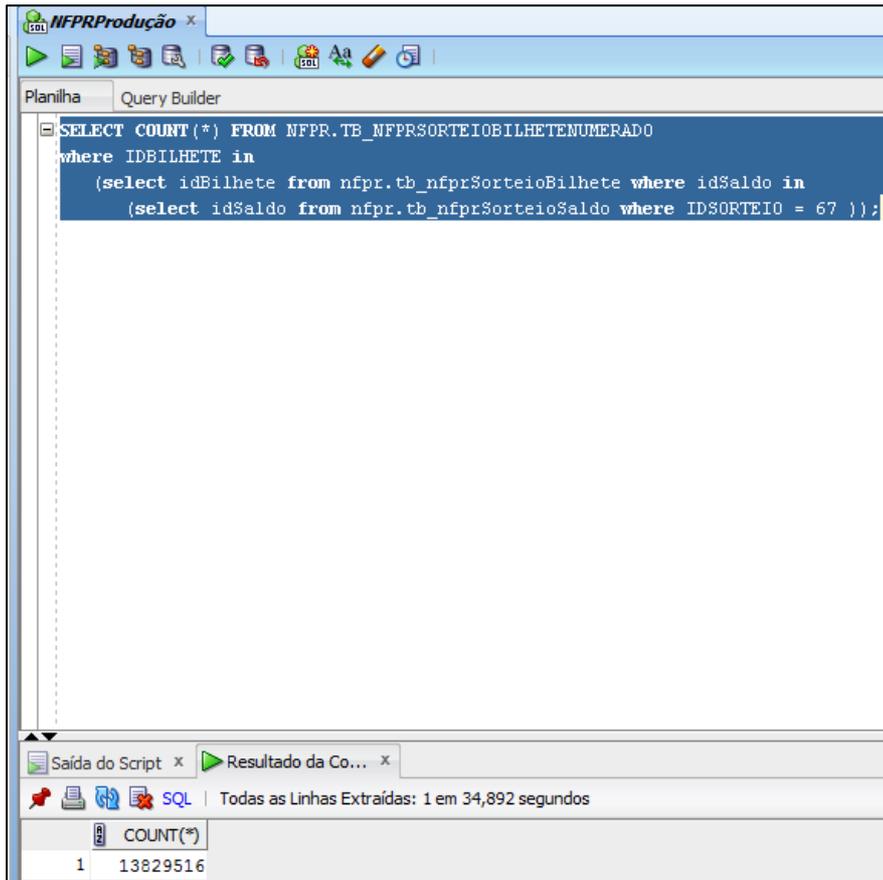
SELECT MIN(NRBILHETE), MAX(NRBILHETE)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where IDBILHETE in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 67 ));
  
```

Saída do Script x Resultado da Consulta 1 x

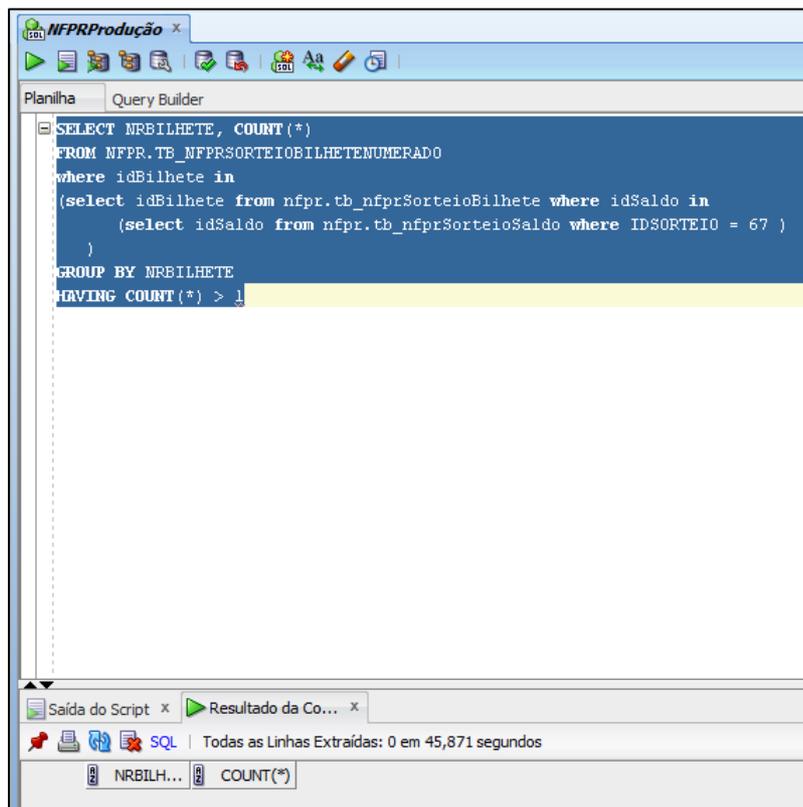
Todas as Linhas Extraídas: 1 em 48,059 segundos

MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	13829516

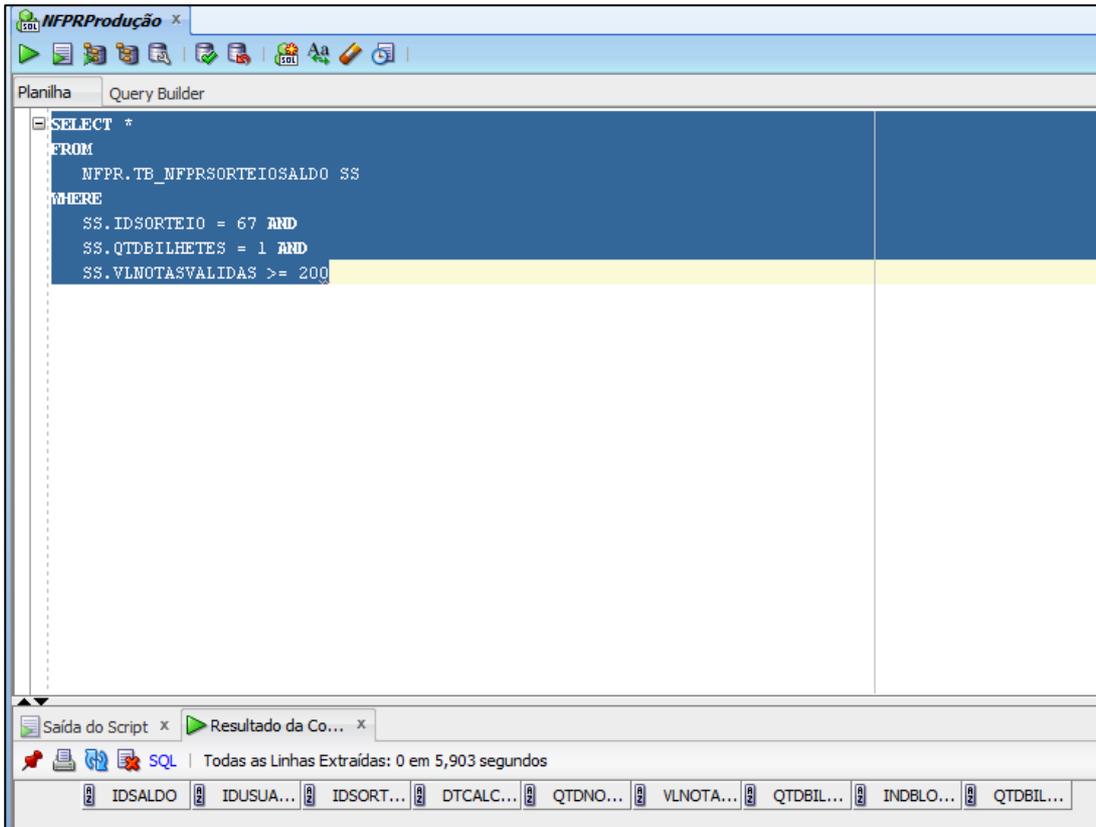




(k) Não podem existir bilhetes com um mesmo número no mesmo sorteio; (Duplicidade);



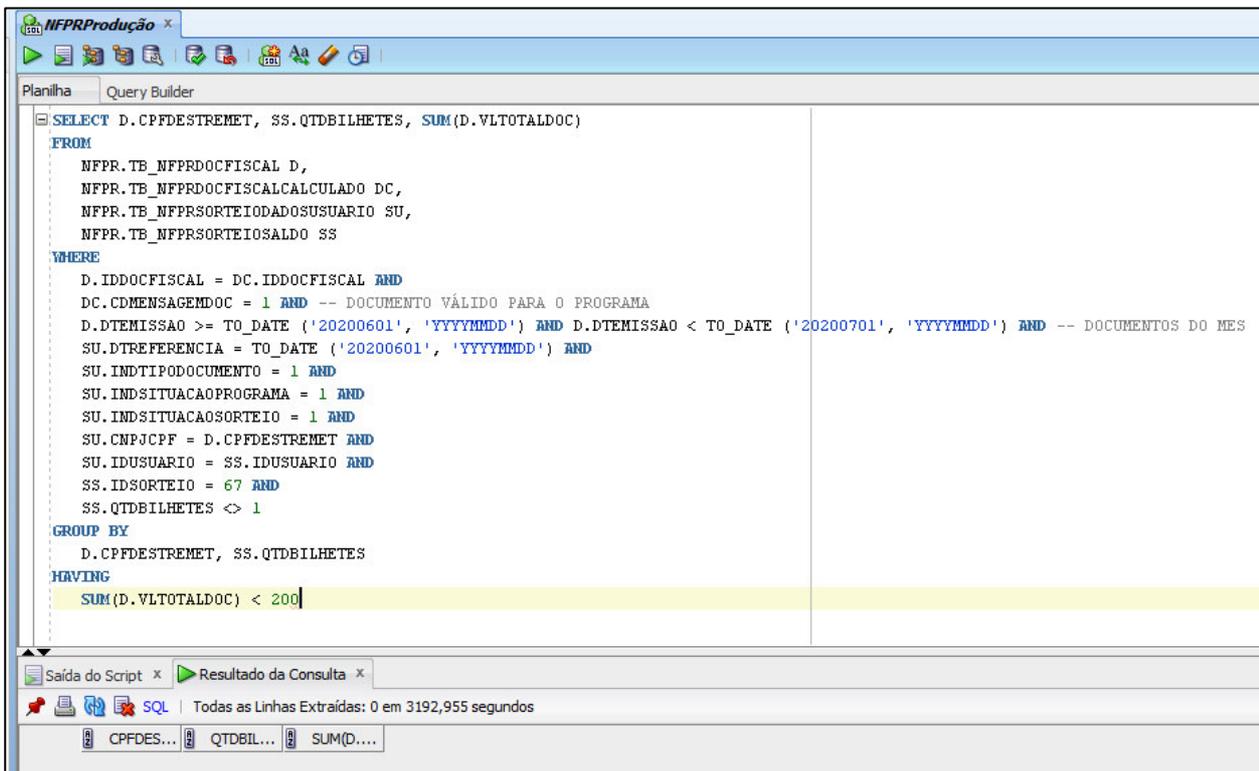
(l) Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 200 reais em compras válidas;



```

SELECT *
FROM
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  SS.IDSORTEIO = 67 AND
  SS.QTDBILHETES = 1 AND
  SS.VLNOTASVALIDAS >= 200
  
```

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

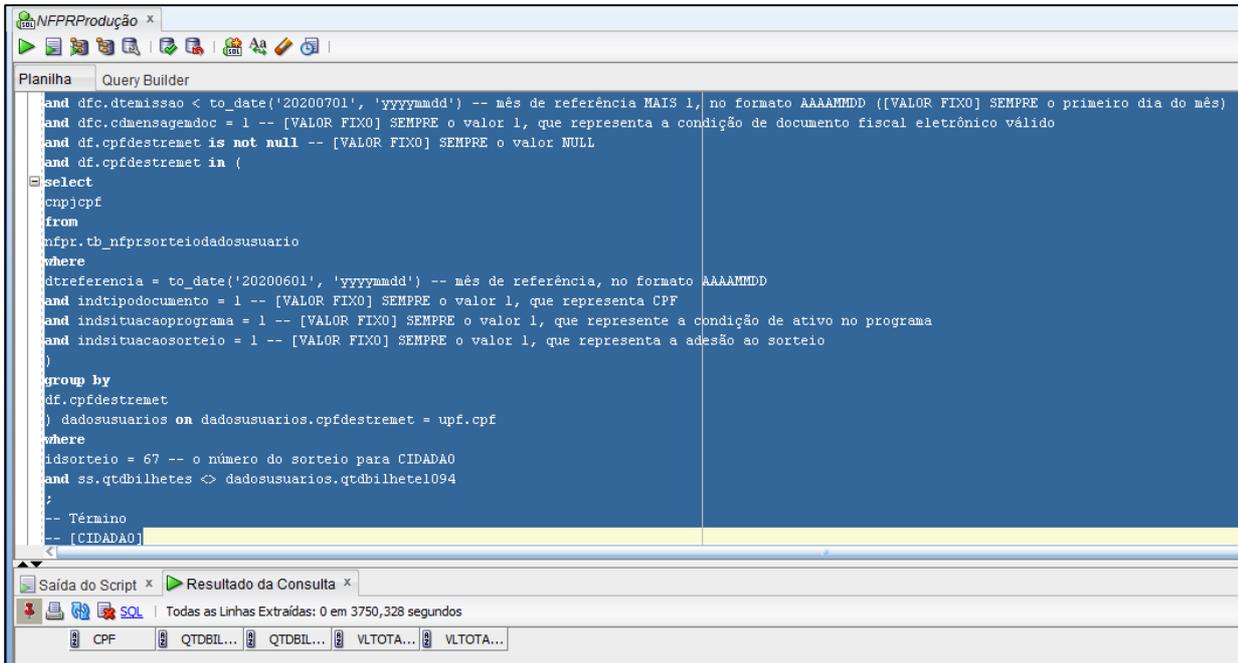


```

SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200601', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200701', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20200601', '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 = 67 AND
  SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
  D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
  SUM(D.VLTOTALDOC) < 200
  
```



- (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;



```

and dfc.dtemissao < to_date('20200701', 'yyyymmdd') -- mês de referência MAIS 1, no formato AAAAMDD ([VALOR FIXO] SEMPRE o primeiro dia do mês)
and dfc.cdmensagemdoc = 1 -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor 1, que representa a condição de documento fiscal eletrônico válido
and df.cpfdestremet is not null -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor NULL
and df.cpfdestremet in (
select
  cpfjcpf
from
  nfpr.tb_nfprsorteiodadosusuario
where
  dtreferencia = to_date('20200601', 'yyyymmdd') -- mês de referência, no formato AAAAMDD
and indtipodocumento = 1 -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor 1, que representa CPF
and indsituacaoprograma = 1 -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor 1, que represente a condição de ativo no programa
and indsituacaoosorteio = 1 -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor 1, que representa a adesão ao sorteio
)
group by
  df.cpfdestremet
) dadosusuarios on dadosusuarios.cpfdestremet = upf.cpf
where
  idsorteio = 67 -- o número do sorteio para CIDADAO
and ss.qtdbilhetes <> dadosusuarios.qtdbilhete1094
;
-- Término
-- [CIDADA0]
  
```

6 Processo do Sorteio

Descrição Sumária do Processo

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

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

- 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 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 **08/10/2020**, 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 **sexagésimo quinto sorteio**, o notebook foi lacrado no dia **10/09/2020** em um envelope de segurança com o N ° **14919396** 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 sétimo sorteio**, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N ° **14919392**.

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: FERNANDA BENVENUTO DUDEK

Evidências:

Número de patrimônio do cofre utilizado para custódia do notebook.



Trecho da ata do **sexagésimo quinto sorteio** referenciando o número do envelope utilizado.

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_65_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash **D2D63E67C7A65F43C94FACA0242548AE**. Conferido com o código registrado na Resolução nº **883/2020**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **04/09/2020 - Edição nº 10765**.

A pasta do sorteio **65** 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 **14919396**. O envelope foi assinado por **Marta Jandira Quaglia Gambini** (SEFA/CRE), **Maria Suzana Lipori** (SEFA/CRE) e **Fernanda Benvenuto Dudek** (Mazars Auditores Independentes S/S).

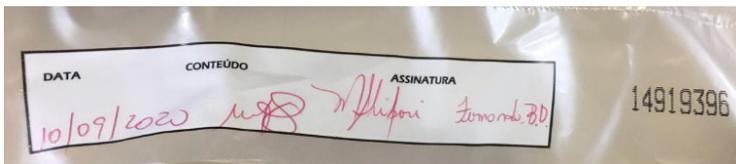
O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.

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

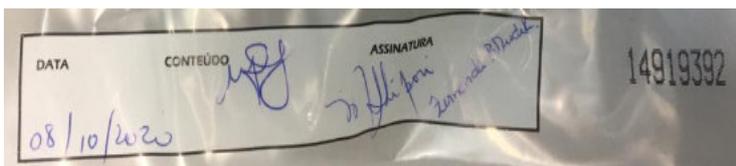
6. Encerramento da sessão

Às **10h30** encerrou-se a sessão aberta ao público.

Envelope de segurança. N° **14919396** do sorteio anterior.



Após o término do sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° **14919392**



Foi criado uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° **14919392** (Anexo III)

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_67_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash **72ED365C4AEDD8175B414DD1A22078F4**. Conferido com o código registrado na Resolução nº **999/2020**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **06/10/2020 - Edição nº 10785**.

A pasta do sorteio **67** 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 **14919392**. O envelope foi assinado por **Marta Jandira Quaglia Gambini** (SEFA/CRE), **Maria Suzana Lipori** (SEFA/CRE) e **Fernanda Benvenuto Dudek** (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 **10h15** encerrou-se a sessão aberta ao público.

6.2 Inicialização do notebook com o sistema do IPT

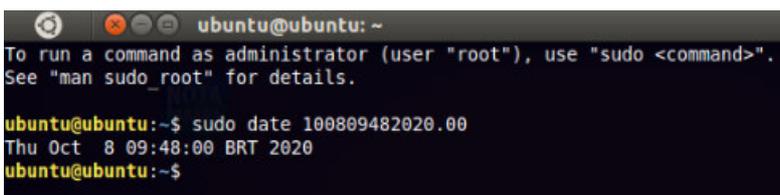
Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do **sexagésimo sexto** 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 sétimo** sorteio do programa Nota Paraná foi iniciado às **09:48** do dia **08/10/2020**. 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 100809482020.00
Thu Oct 8 09:48:00 BRT 2020
ubuntu@ubuntu:~$
```

6.3 Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

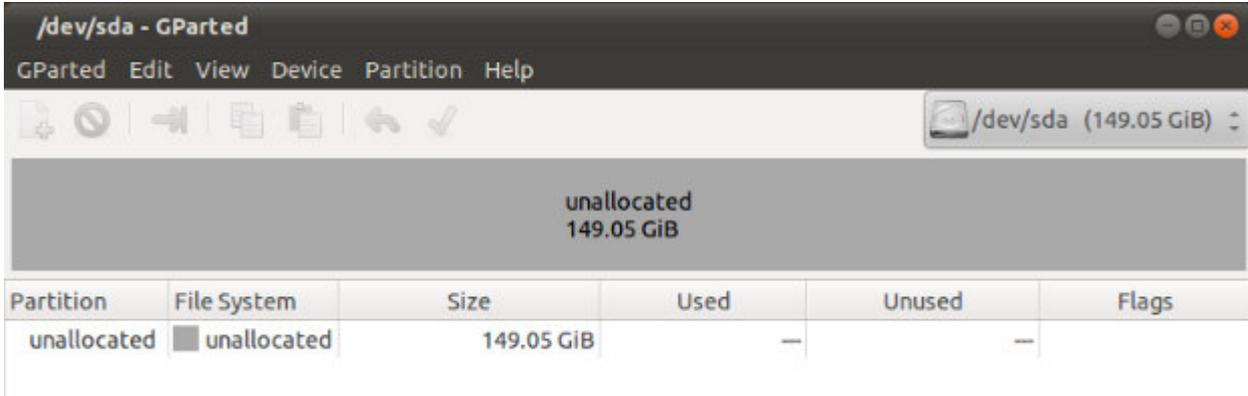
Objetivo do Teste

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.

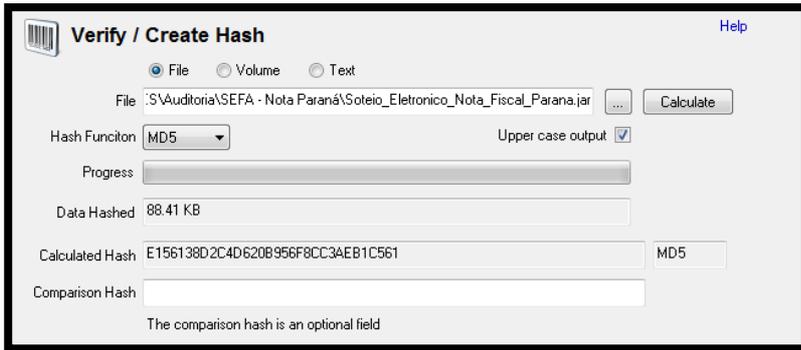
Evidências:

HASH do programa do sorteio.

```
ubuntu@ubuntu: ~  
To run a command as administrator (user "root"), use "sudo <command>".  
See "man sudo_root" for details.  
  
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 100809482020.00  
Thu Oct 8 09:48:00 BRT 2020  
ubuntu@ubuntu:~$ sudo gparted  
=====  
libparted : 2.3  
=====  
ubuntu@ubuntu:~$ md5sum Sorteio.jar  
e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561 Sorteio.jar  
ubuntu@ubuntu:~$
```



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: FERNANDA BENVENUTO DUDEK
- CPF: 093.857.079-06

Dados do Primeiro Responsável

- MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- CPF: 604.926.279-91
- Número do sorteio: 67
- Número de prêmios: 40.103
- Número de bilhetes: 13.829.516
- Loteria: 5503
- Semente: 1215 2671 8927 9932
- Diário oficial: 06/10/2020

Dados do Segundo Responsável

- MARIA SUZANA LIPORI
- CPF: 617.711.479-20
- Número do sorteio: 67
- Número de prêmios: 40.103
- Número de bilhetes: 13.829.516
- Loteria: 5503
- Semente: 1215 2671 8927 9932
- Diário oficial: 06/10/2020



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

- Arquivo: Sorteio_067.ipt
- HASH: 7C322218785124FB4376E05C39F2908B

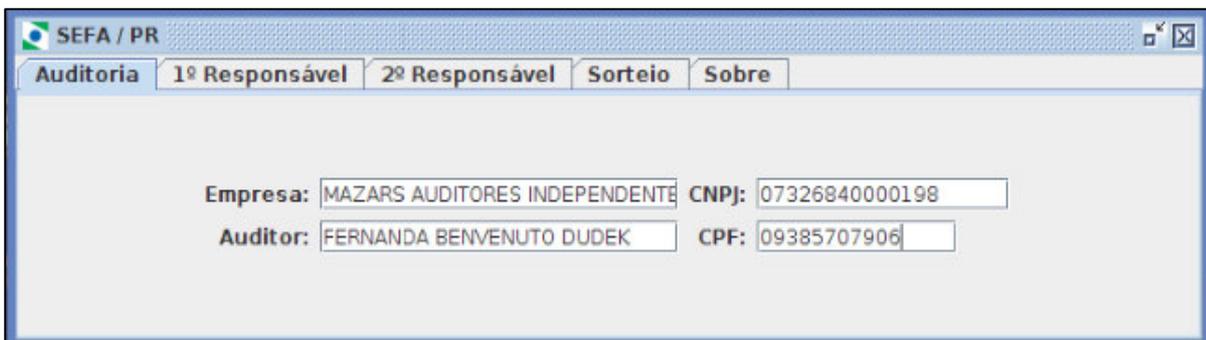
Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 3032086
- 2º Prêmio - Bilhete: 11834461
- 3º Prêmio - Bilhete: 995169

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

Evidência

Dados Auditoria.



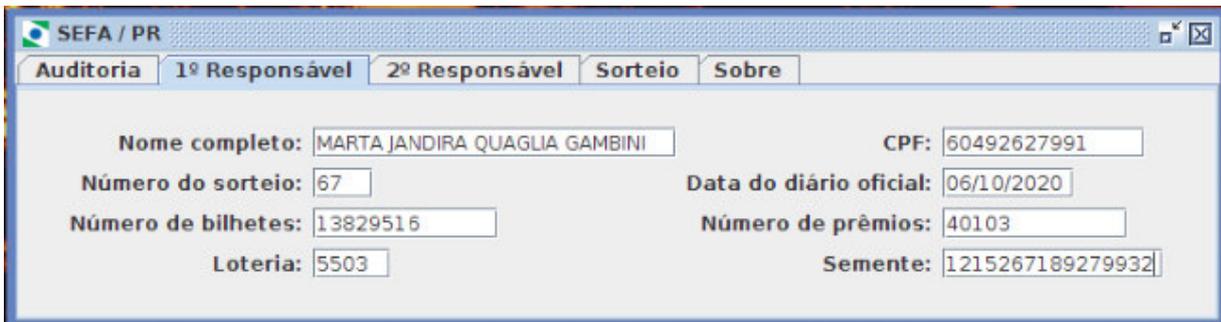
SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Empresa: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTE CNPJ: 07326840000198

Auditor: FERNANDA BENVENUTO DUDEK CPF: 09385707906

Dados primeiro responsável.



SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

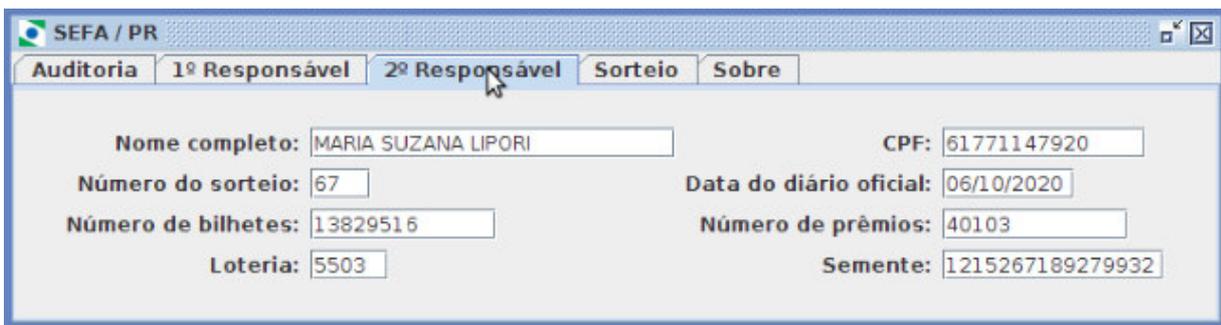
Nome completo: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI CPF: 60492627991

Número do sorteio: 67 Data do diário oficial: 06/10/2020

Número de bilhetes: 13829516 Número de prêmios: 40103

Loteria: 5503 Semente: 1215267189279932

Dados segundo responsável.



SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Nome completo: MARIA SUZANA LIPORI CPF: 61771147920

Número do sorteio: 67 Data do diário oficial: 06/10/2020

Número de bilhetes: 13829516 Número de prêmios: 40103

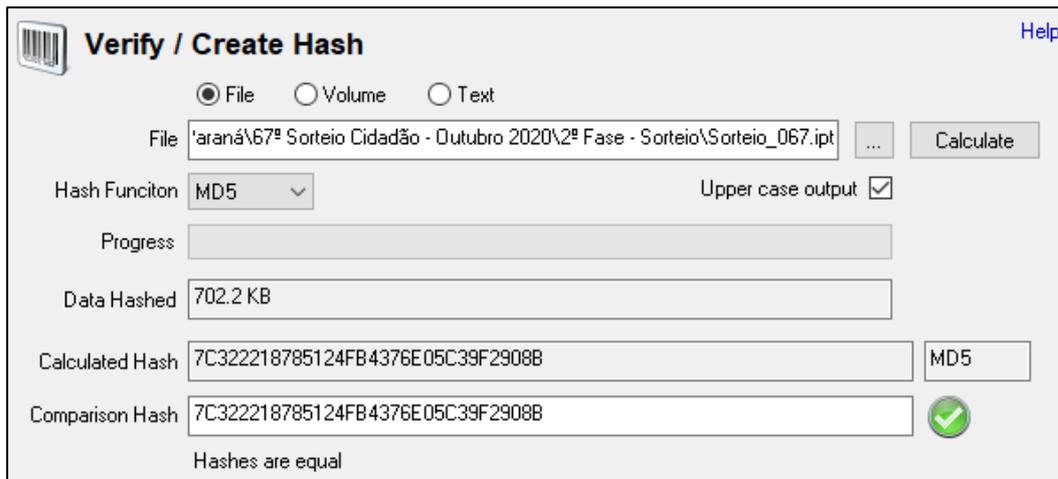
Loteria: 5503 Semente: 1215267189279932

Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

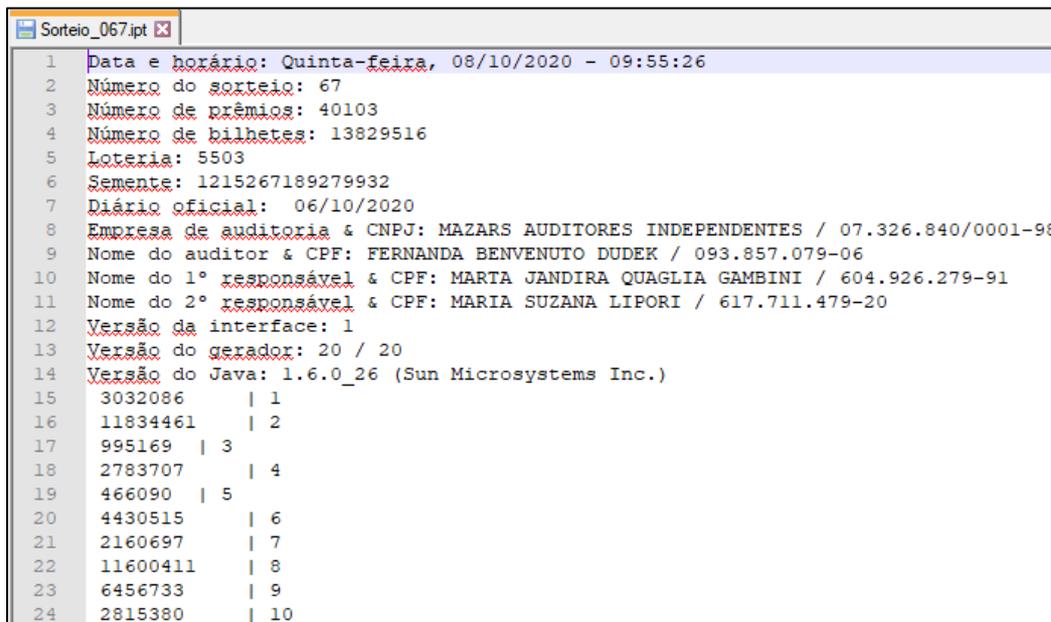
Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.



6.6 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_067.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_67_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: DF26201908EACF436507D352DACBA8B9

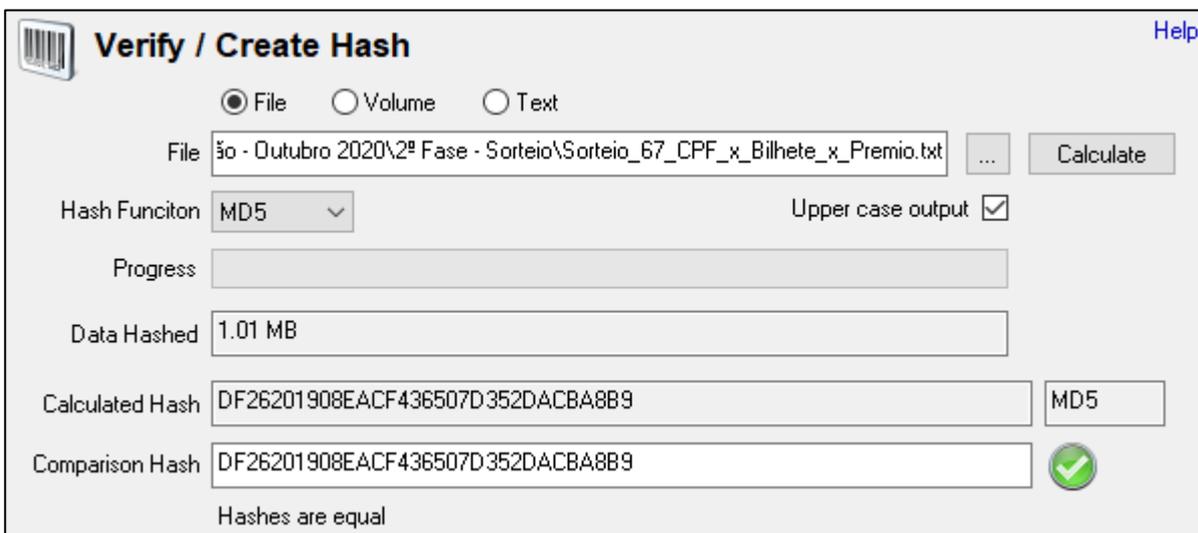
Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

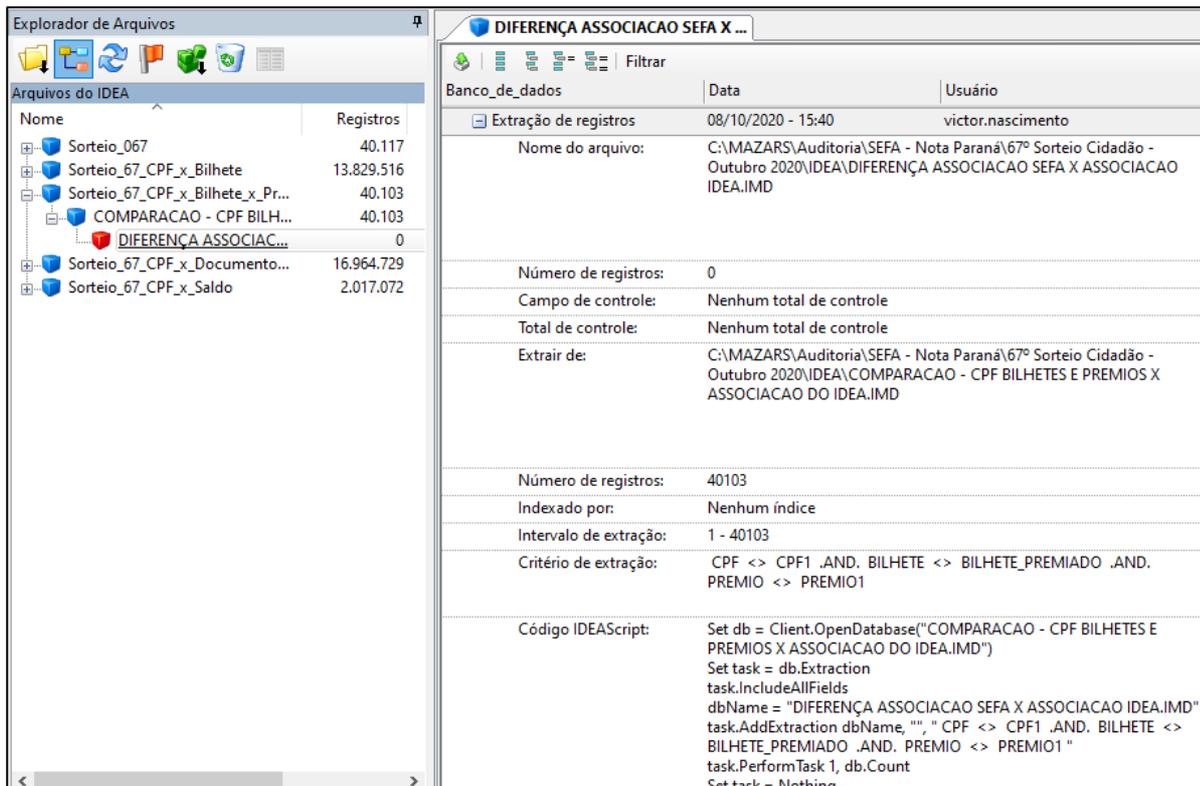
Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.



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



Teste Mazars com o software IDEA



The screenshot shows the IDEA software interface. On the left is the 'Explorador de Arquivos' (File Explorer) showing a list of files under 'Arquivos do IDEA'. The selected file is 'DIFERENÇA ASSOCIAC...'. On the right is the 'DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ...' window, which displays the configuration for data extraction from a database.

Banco_de_dados	Data	Usuário
Exatção de registros	08/10/2020 - 15:40	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro 2020\IDEA\DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA.IMD	
Número de registros:	0	
Campo de controle:	Nenhum total de controle	
Total de controle:	Nenhum total de controle	
Extrair de:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro 2020\IDEA\COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIO X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD	
Número de registros:	40103	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 40103	
Critério de extração:	CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS X ASSOCIACAO DO IDEA.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENÇA ASSOCIACAO SEFA X ASSOCIACAO IDEA.IMD" task.AddExtraction dbName, "", "CPF <> CPF1 .AND. BILHETE <> BILHETE_PREMIADO .AND. PREMIO <> PREMIO1" task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing</pre>	

Script do IDEA

```
Sorteio_67_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
Importar arquivo delimitado 08/10/2020 - 15:40 victor.nascimento
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro
2020\2º Fase - Sorteio\Sorteio_67_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
Número de registros: 40103
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão
- Outubro 2020\IDEA\Sorteio_67_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF
dbName = "Sorteio_67_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão -
Outubro 2020\2º Fase - Sorteio\Sorteio_67_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt", dbName, FALSE, "",
"C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\67º Sorteio Cidadão - Outubro
2020\IDEA\Sorteio_67_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase(dbName)
Indexar banco de dados 08/10/2020 - 15:40 victor.nascimento
Indexado por: CPF/A + BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_67_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



RECEITA ESTADUAL



GOVERNO
DO ESTADO DO PARANÁ
SECRETARIA DA FAZENDA

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

“Art 3º. 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) 1 (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 – Ata do Sexagésimo Quinto Sorteio

		Ata de Sorteio Nota Paraná			
Página / de 2					
Autor	Data	Hora Início	Hora Fim		
Maria Suzana Lipori	10/09/2020	10h07	10h30		
Objetivo					
Sorteio nº 65					
Local	9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR				
Convidados					
Nome	Empresa/Orgão		Presente (S/N)		
Marta Jandira Quaglia Gambini	SEFA/CRE; Presidente da Sessão		S		
Maria Suzana Lipori	SEFA/CRE; Secretário da Sessão		S		
Fernanda Benvenuto Dudek	Mazars Auditores Independentes S/S		S		
Márcio Costa	Técnico da Celepar		S		
Pauta					
- Sorteio Nota Paraná nº 65					
Assuntos discutidos					
<p>1. Abertura da sessão O presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.</p> <p>2. Verificação da auditoria O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 14919395 não estava violado e abriu o envelope.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio O presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 10/09/2020 e 10h07. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: e156138d2c4d520b956f8cc3a5b1c561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Fernanda Benvenuto Dudek; CPF 093.657.079-06. <ul style="list-style-type: none"> • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 65 / Data do Diário Oficial: 04/09/2020 Número de bilhetes: 13.650.330 / Número de prêmios: 40.103 Loteria: 5483 / Semente: 6346314202541607. • 2º responsável – Maria Suzana Lipori; CPF 617.711.479-20 Número do sorteio: 65 / Data do Diário Oficial: 04/09/2020 Número de bilhetes: 13.650.330 / Número de prêmios: 40.103 Loteria: 5487 / Semente: 7864292903080983. <p>O técnico da Celepar, Márcio Costa, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.lpt) com seguinte código hash: 73053BF69FCC83D8979AE2B917C7ED12 (arquivo "Sorteio_005.lpt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>					

	Ata de Sorteio Nota Paraná	 <small>SECRETARIA DA FAZENDA</small>								
Página 2 de 2										
<p>Foram geradas cópias do arquivo dos bilhetes premiados (.lpt) e de seu respectivo código hash (.md5) nos pen drives. Uma cópia foi entregue ao auditor independente e outra ao secretário da sessão.</p> <p>4. Resultado do sorteio Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.</p> <p>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.</p> <p>Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 40.103 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:</p> <p>1º Prêmio – R\$ 1.000.000,00 – Bilhete nº 7110838 para o CPF/CNPJ 024.458.229-71 2º Prêmio – R\$ 200.000,00 – Bilhete nº 12428976 para o CPF/CNPJ 024.486.779-80 3º Prêmio – R\$ 200.000,00 – Bilhete nº 2523594 para o CPF/CNPJ 111.191.529-68</p> <p>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 9AF17C052B3196D007D8CD7916330B1C do respectivo arquivo (Sortelo_65_CPF_x_Bilhete_x_Premio.br).</p> <p>Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sortelo_65_CPF_x_Bilhete.br) com seu código hash D2D63E67C7A65F43C94FACA0242548AE. Conferido com o código registrado na Resolução nº 883/2020, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 04/09/2020 - Edição nº 10765.</p> <p>A pasta do sorteio 65 com os arquivos foi gravada no pen drive da auditoria e entregue para o auditor independente.</p> <p>Foi gerada uma cópia do software do sorteio, conferido o hash do aplicativo e lacrada com o original no mesmo envelope de segurança.</p> <p>O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº 14919396. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Marla Suzana Lipori (SEFA/CRE) e Fernanda Benvenuto Dudek (Mazars Auditores Independentes S/S).</p> <p>O envelope de segurança foi guardado no cofre e o procedimento acompanhado pela auditoria independente.</p> <p>Foram geradas 2 (duas) vias desta Ata, destinadas a SEFA e à empresa de auditoria.</p> <p>6. Encerramento da sessão Às 10h30 encerrou-se a sessão aberta ao público.</p>										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2" style="text-align: left; padding: 2px;">Assinaturas</th> </tr> <tr> <td style="width: 30%; padding: 2px;">Assinatura do Presidente da sessão</td> <td style="padding: 2px;">Marta Jandira Quaglia Gambini</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Assinatura do Secretário da sessão</td> <td style="padding: 2px;">Marla Suzana Lipori</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Assinatura da Auditora da Mazars</td> <td style="padding: 2px;">Fernanda Benvenuto Dudek</td> </tr> </table>			Assinaturas		Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini	Assinatura do Secretário da sessão	Marla Suzana Lipori	Assinatura da Auditora da Mazars	Fernanda Benvenuto Dudek
Assinaturas										
Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini									
Assinatura do Secretário da sessão	Marla Suzana Lipori									
Assinatura da Auditora da Mazars	Fernanda Benvenuto Dudek									



8.3 Anexo III – Ata do Sexagésimo Sétimo Sorteio

	Ata de Sorteio Nota Paraná	
Página / de 2		

Autor	Data	Hora Início	Hora Fim
Maria Suzana Lipori	08/10/2020	09h48	10h15
Objetivo			
Sorteio nº 67			
Local			
9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 211, Maringá, PR			

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

Pauta
- Sorteio Nota Paraná nº 67
Assuntos discutidos
<p>1. Abertura da sessão O presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.</p> <p>2. Verificação da auditoria O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 14919396 não estava violado e abriu o envelope.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio O presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. O Técnico da Celepar inseriu o DVD do software do sorteio e atualizou a data/hora do sistema, 10/09/2020 e 10h07. Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: a156138d2c4d620b956f8cc3a8b1c561. Foi gerado o print da tela deste código hash.</p> <p>Foi iniciado o software do sorteio.</p> <p>Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Fernanda Benvenuto Dudek; CPF 093.857.079-06. <ul style="list-style-type: none"> • 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 67 / Data do Diário Oficial: 06/10/2020 Número de bilhetes: 13.829.516 / Número de prêmios: 40.103 Loteria: 5503 / Semente: 1215267189279932. • 2º responsável – Maria Suzana Lipori; CPF 617.711.479-20 Número do sorteio: 67 / Data do Diário Oficial: 06/10/2020 Número de bilhetes: 13.829.516 / Número de prêmios: 40.103 Loteria: 5503 / Semente: 1215267189279932. <p>O técnico da Celepar, Hélio de Paula Moraes, deu início ao sorteio.</p> <p>Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.lpt) com seguinte código hash: 7C322218785124FB4376E05C39F2908B (arquivo "Sorteio_067.lpt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>



Ata de Sorteio
Nota Paraná



Página 2 de 2

Foram geradas cópias do arquivo dos bilhetes premiados (.lpt) 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 **40.103 bilhetes** contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:

- 1º Prêmio – **R\$ 1.000.000,00** – Bilhete nº **3032086** para o CPF/CNPJ **872.925.059-53**
- 2º Prêmio – **R\$ 200.000,00** – Bilhete nº **11834461** para o CPF/CNPJ **107.041.739-89**
- 3º Prêmio – **R\$ 200.000,00** – Bilhete nº **995169** para o CPF/CNPJ **473.602.409-72**

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 **DF26201908E&CF436507D352DACBA8B9** do respectivo arquivo (Sortelo_67_CPF_x_Bilhete_x_Premio.br).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sortelo_67_CPF_x_Bilhete.br) com seu código hash **72ED365C4AEDD8175B414DD1A22078F4**. Conferido com o código registrado na Resolução nº **999/2020**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **06/10/2020 - Edição nº 10785**.

A pasta do sorteio **67** 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 **14919392**. O envelope foi assinado por **Marta Jandira Quaglia Gambini** (SEFA/CRE), **Marta Suzana Lipori** (SEFA/CRE) e **Fernanda Benvenuto Dudek** (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 **10h15** encerrou-se a sessão aberta ao público.

Assinaturas

Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Assinatura do Secretário da sessão	Marta Suzana Lipori
Assinatura da Auditora da Mazars	Fernanda Benvenuto Dudek



8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5503

500 MIL

Prêmio maior em 1 série

MAIS DE 18.100 PRÊMIOS NESTA EXTRAÇÃO

PRÊMIOS PRINCIPAIS

1º	91215
PRÊMIO	R\$ 500.000,00
2º	02671
PRÊMIO	R\$ 27.000,00
3º	28927
PRÊMIO	R\$ 24.000,00
4º	79932
PRÊMIO	R\$ 19.000,00
5º	22507
PRÊMIO	R\$ 18.329,00



SORTEIO REALIZADO
EM SAO PAULO / SP

Plano de Sorteio N° 637

Extração n° 5503

7 DE OUTUBRO DE 2020, QUARTA-FEIRA

- O pagamento dos prêmios será efetuado até 90 dias a partir da data do sorteio.
- Os resultados consideram todos os casos de acumulação de prêmios. O bilhete deverá ser pago pelo prêmio de valor mais elevado.
- Você pode receber seus prêmios de até R\$ 1.903,90 nas Casas Lotéricas e acima deste valor na Agência da Caixa mais perto de você.

PRÓXIMAS EXTRAÇÕES

EXTRAÇÃO N°	DATA	LOCAL DO SORTEIO (Sujeito a alterações)
5504	10/10/2020	SAO PAULO/SP
5505	14/10/2020	SAO PAULO/SP

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



8.5 Anexo V – Resolução Nº 709/2020 – Publicação do Hash dos Bilhetes

**RESOLUÇÃO SEFA Nº 709/2020**

Publicada no DOE 10739 de 30.7.2020

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, no Regulamento do Sorteio “Nota Paraná” anexo à Resolução SEFA 626, de 3 de agosto de 2015, e no Protocolo n. 16.762.904-0,

RESOLVE:

Art. 1.º Ficam disponibilizados no portal Nota Paraná, endereço eletrônico www.notaparana.pr.gov.br, os números dos bilhetes eletrônicos gerados para o consumidor para fins de sua participação no sorteio número 63 – CIDADÃO, 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: 584A11777F4DAC8CEBDD65C890975CE8.

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

Curitiba, em 27 de julho de 2020.

Renê de Oliveira Garcia Junior
Secretário de Estado da Fazenda