# AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nro. 069 – CIDADÃO

## SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

## EM 09 DE NOVEMBRO DE 2020
## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Mazars. Ao seu lado para
estar sempre à frente.

MAZARS

Sumário


**1 Sobre a premiação da Nota Paraná 5**

*1.1 Sobre os prêmios 5*

*1.2 Condições para participar do sorteio 5*

*1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes 5*

**2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança 6**

**3 Processos do Sorteio 7**

*3.1 Geração de Bilhete 7*

*3.2 Auditoria do Sorteio 8*

*3.3 Sorteio 9*

*3.4 Importação do resultado do sorteio 10*

**4 Procedimentos de Auditoria 11**

**5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete 11**

*5.1 Geração de Bilhetes 11*

*5.2 Verificação de parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Bilhete 12*

*5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo 15*

*5.4 Documentos Válidos para o Sorteio 18*

*5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados 20*

**6 Processo do Sorteio 30**

*6.1 Verificar a inviolabilidade dos lacres de segurança dos equipamentos 31*

*6.2 Inicialização do notebook com o sistema do IPT 33*

*6.3 Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido 34*

*6.4 Verificação do Hash do aplicativo do IPT 34*

*6.5 Acompanhar a digitação dos dados cadastrais do sorteio no aplicativo do IPT 35*

*6.6 Comparar os números dos bilhetes sorteados com a base dos contribuintes. 38*

**7 Aspectos Gerais 41**

*7.1 Recomendações 41*

*7.1.1 Notebook 41*

*7.1.2 Backup das informações 41*

**8. ANEXOS 43**

*8.1 Anexo I – Resolução Nº 1.094/2019 43*

*8.2 Anexo II – Ata do Sexagésimo Sétimo Sorteio 45*

*8.3 Anexo III – Ata do Sexagésimo Nono Sorteio 47*

*8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5512 49*

*8.5 Anexo V – Resolução Nº 709/2020 – Publicação do Hash dos Bilhetes 50*

**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, 09 de novembro 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 nono 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 **69º sorteio** da Nota Paraná realizado no dia **09 de novembro 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 20.010 (vinte mil e dez) prêmios, nos seguintes valores:

- 1 (um) 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);
- 40000 (quarenta mil) de R$ 10,00 (dez reaias).

§ 1° 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.

§ 2° 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.

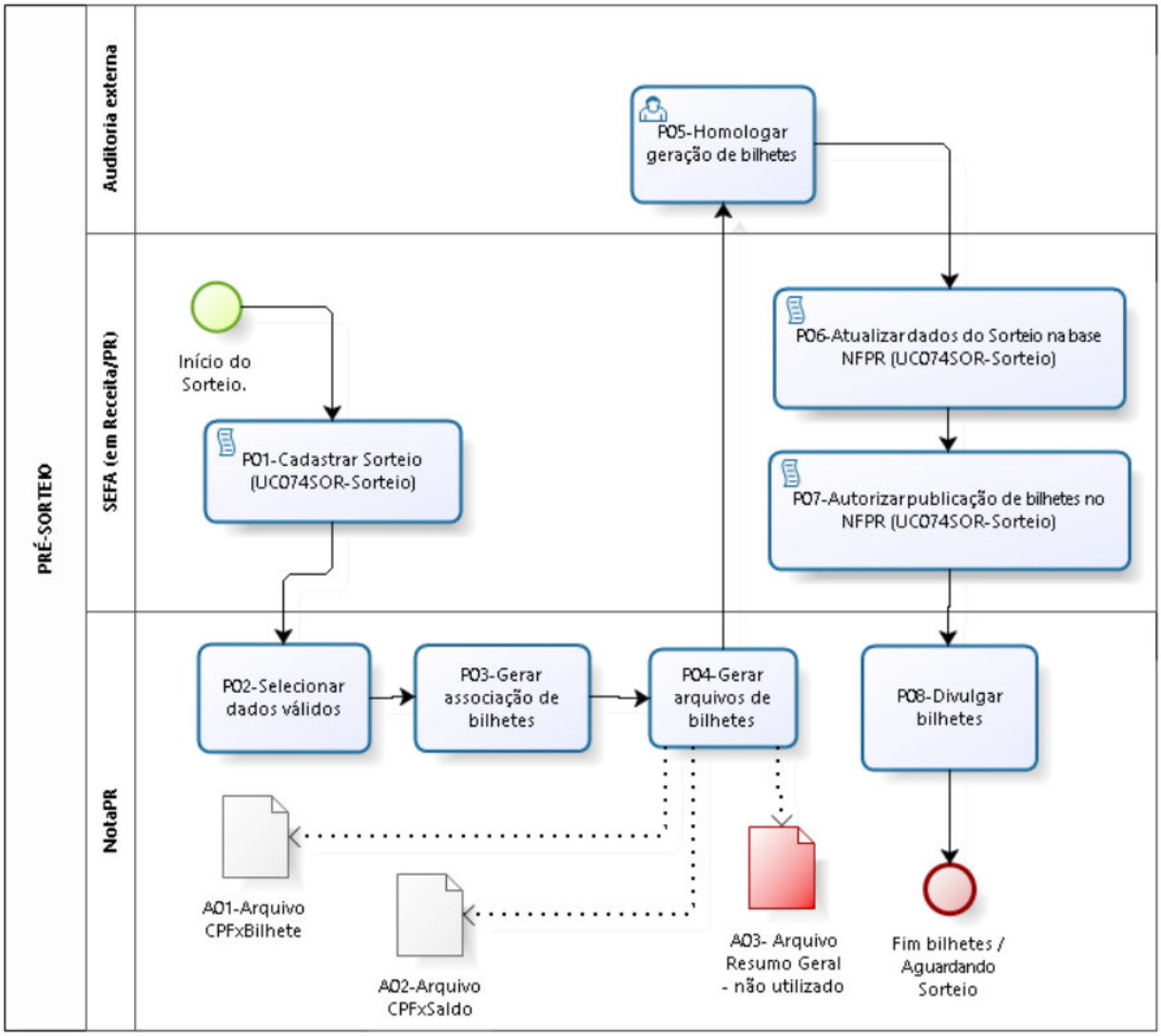
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

**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

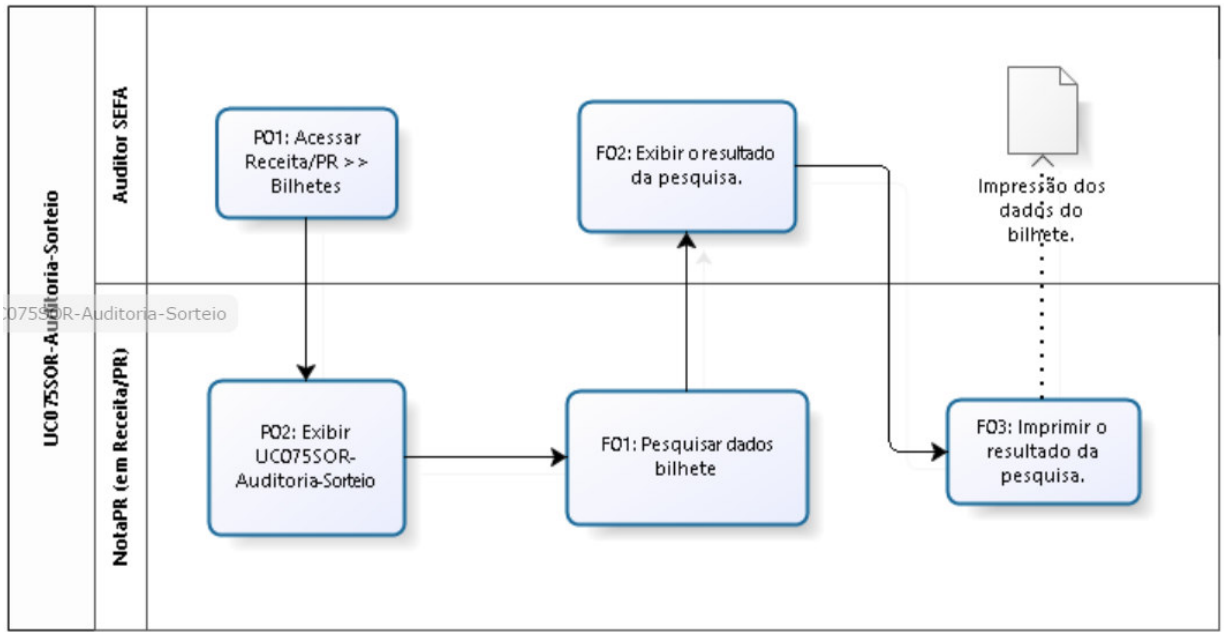
## 3.1 Geração de Bilhete






Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.

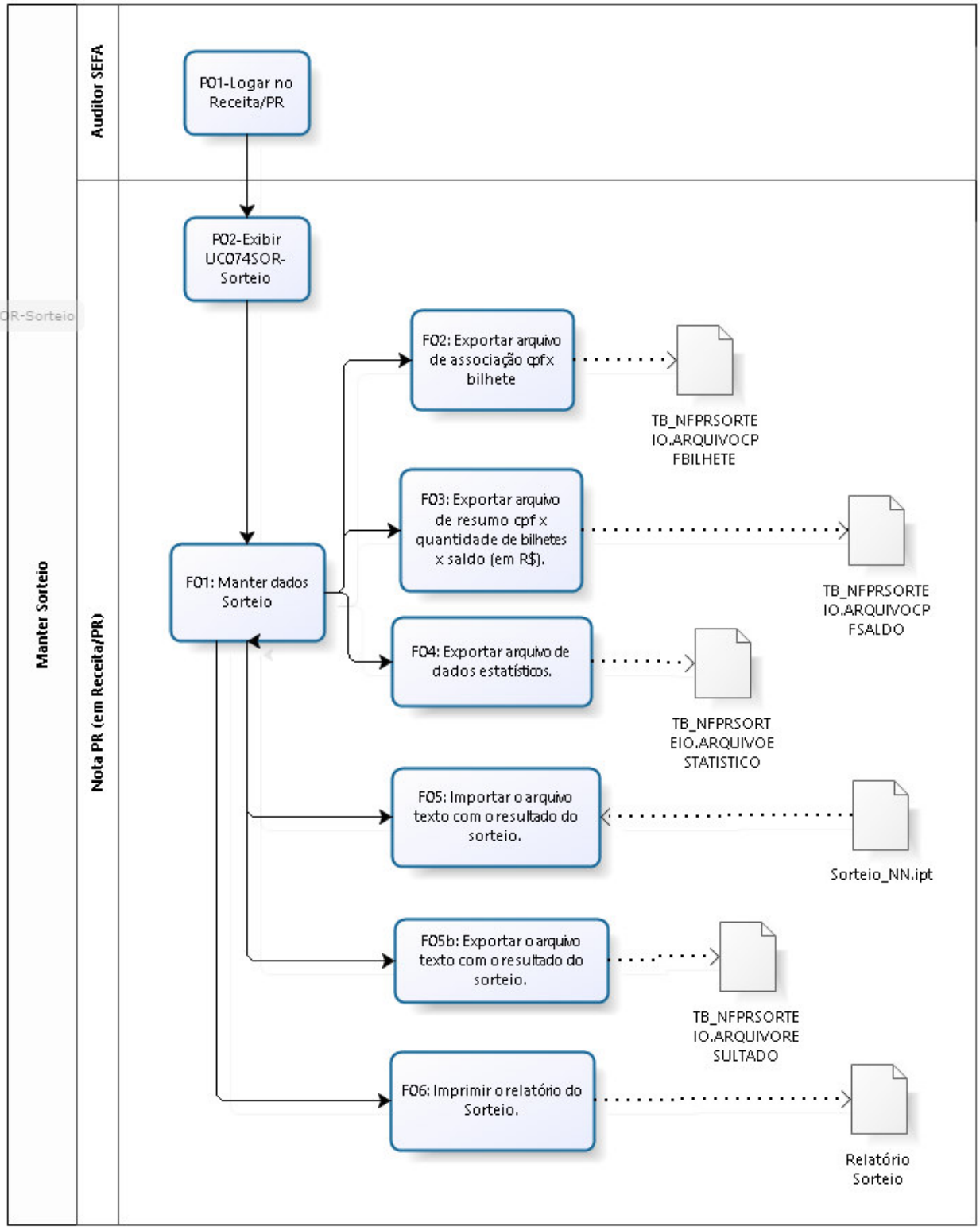
## 3.2 Auditoria do Sorteio



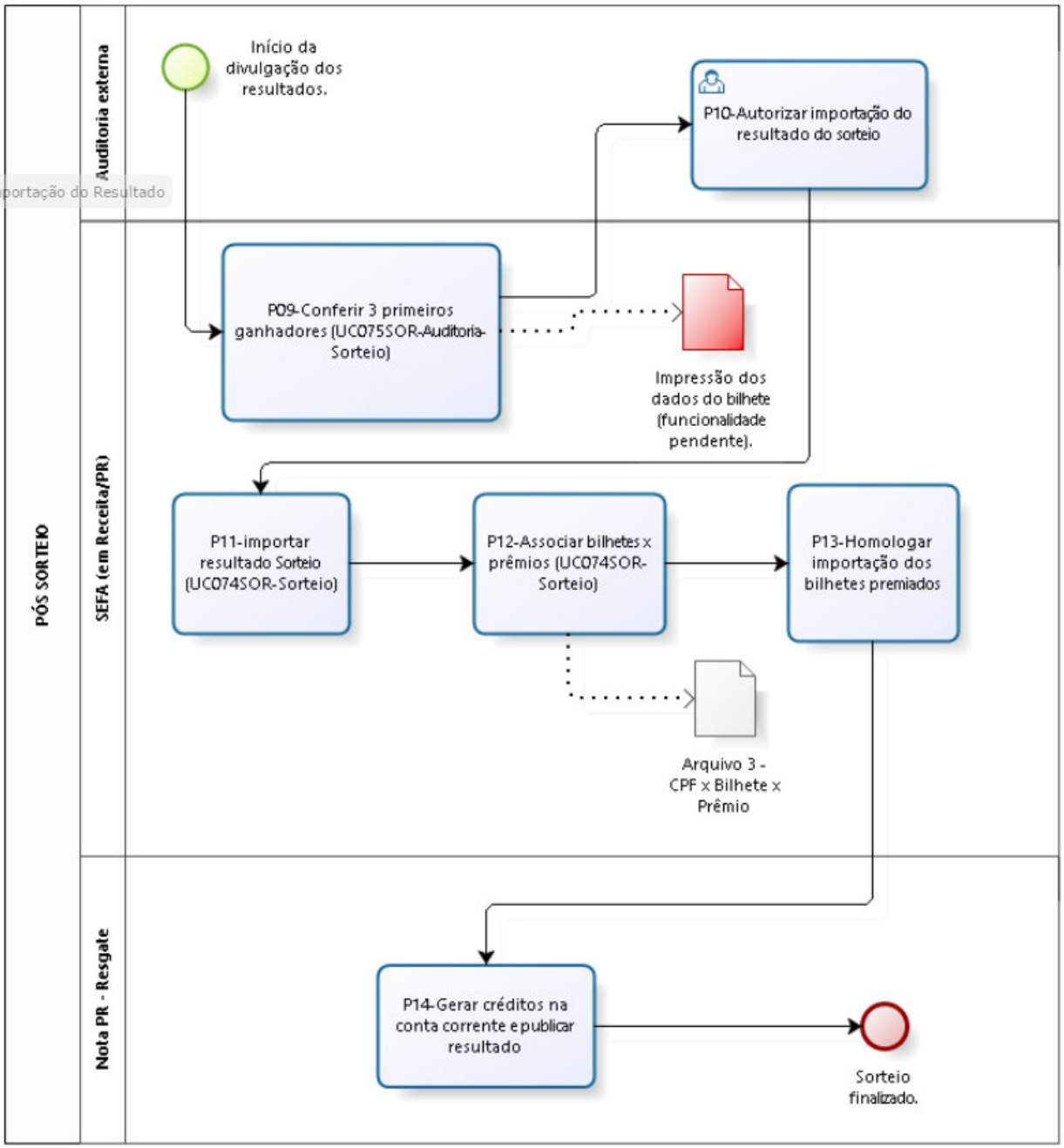



Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.

## 3.3 Sorteio


Manter Sorteio
Auditor SEFA
Nota PR (em Receita/PR)
P01-Logar no Receita/PR
P02-Exibir UC074SOR-Sorteio
F01: Manter dados Sorteio
F02: Exportar arquivo de associação cpfx bilhete
TB_NFPRSORTEIO.ARQUIVOCPFBILHETE
F03: Exportar arquivo de resumo cpf x quantidade de bilhetes x saldo (em R$).
TB_NFPRSORTEIO.ARQUIVOCPFSALDO
F04: Exportar arquivo de dados estatísticos.
TB_NFPRSORTEIO.ARQUIVOESTATISTICO
F05: Importar o arquivo texto com o resultado do sorteio.
Sorteio_NN.ipt
F05b: Exportar o arquivo texto com o resultado do sorteio.
TB_NFPRSORTEIO.ARQUIVORESULTADO
F06: Imprimir o relatório do Sorteio.
Relatório Sorteio

## 3.4 Importação do resultado do sorteio






Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.

## 4 Procedimentos de Auditoria

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

Na prévia do sorteio:

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

Na data do sorteio:

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

Apresentamos abaixo o detalhamento dos testes de auditoria realizados.

## 5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete

**Descrição Sumária do Processo**

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

**Sistema utilizado:** Receita/PR

### 5.1 Geração de Bilhetes

**Objetivo do Teste**

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

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

**Aspecto Identificado**

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia **21/10/2020**. O sistema gerou **14.473.135** bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia **27/10/2020**.

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.

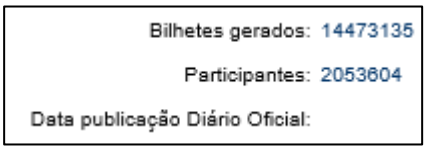
Cadastro Inicial

Número Sorteio: 69
Data Referência: 07/2020
Data da Loterial Federal: 07/11/2020
Data Limite para adesão: 20/10/2020
Data Limite para divulgação dos bilhetes: 06/11/2020
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 |

Página 1 de 1 — 1 a 4 de 4 registro(s)



Bilhetes gerados: 14473135
Participantes: 2053604
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:

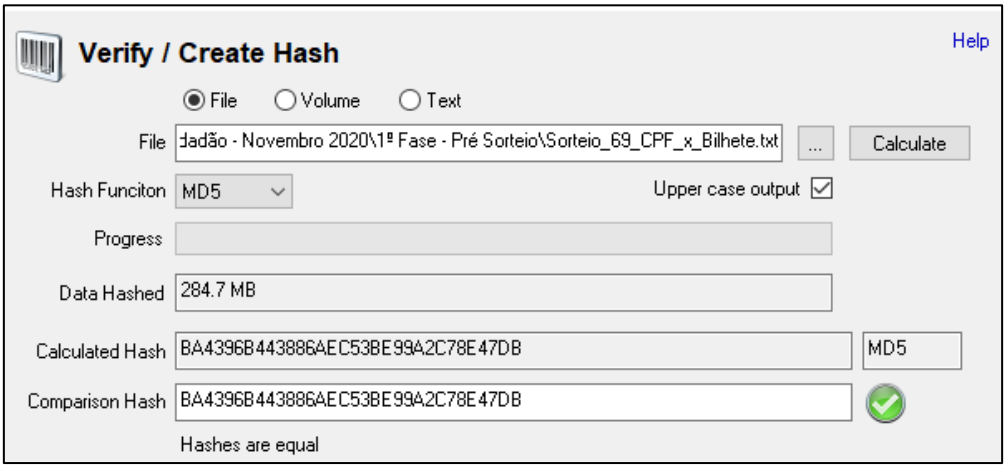
- **Nome do Arquivo:** Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** BA4396B443886AEC53BE99A2C78E47DB

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

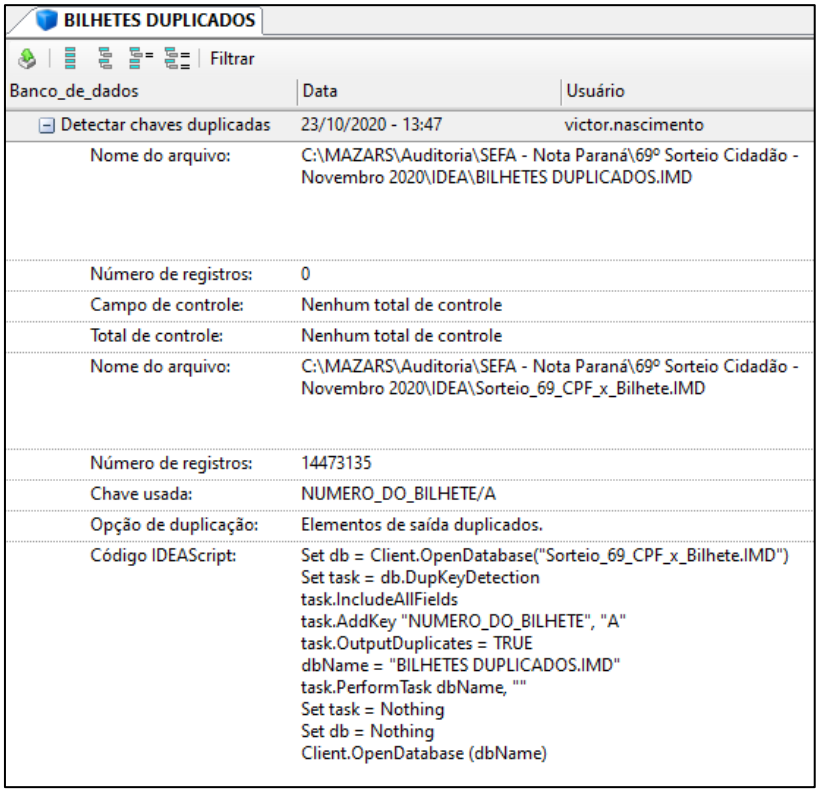



O arquivo contém o número do bilhete e CPF do consumidor.

Sorteio_69_CPF_x_Bilhete

| | CPF | NUMERO_DO_BILHETE |
|---|---|---|
| 1 | 8987804976 | 1 |
| 2 | 58786252968 | 2 |
| 3 | 73113700000 | 3 |
| 4 | 2530358990 | 4 |
| 5 | 1873497970 | 5 |
| 6 | 50389980978 | 6 |
| 7 | 14343355934 | 7 |
| 8 | 23052848968 | 8 |
| 9 | 5286487998 | 9 |
| 10 | 1868854906 | 10 |
| 11 | 5250702902 | 11 |
| 12 | 6101761967 | 12 |
| 13 | 602862965 | 13 |
| 14 | 6635308903 | 14 |
| 15 | 82680850963 | 15 |

Sistema de auditoria de dados IDEA




Scritp (Instrução) do IDEA

```
Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.IMD
Importar arquivo delimitado    23/10/2020 - 13:42    victor.nascimento
Importado de:    C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros:    14473135
Nome da definição de registro:    C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\IDEA\Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\IDEA\Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Indexar banco de dados    23/10/2020 - 13:44    victor.nascimento
Indexado por:    NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.Index
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.Index FALSE
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Indexar banco de dados    23/10/2020 - 13:45    victor.nascimento
Indexado por:    CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_69_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 **julho 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.

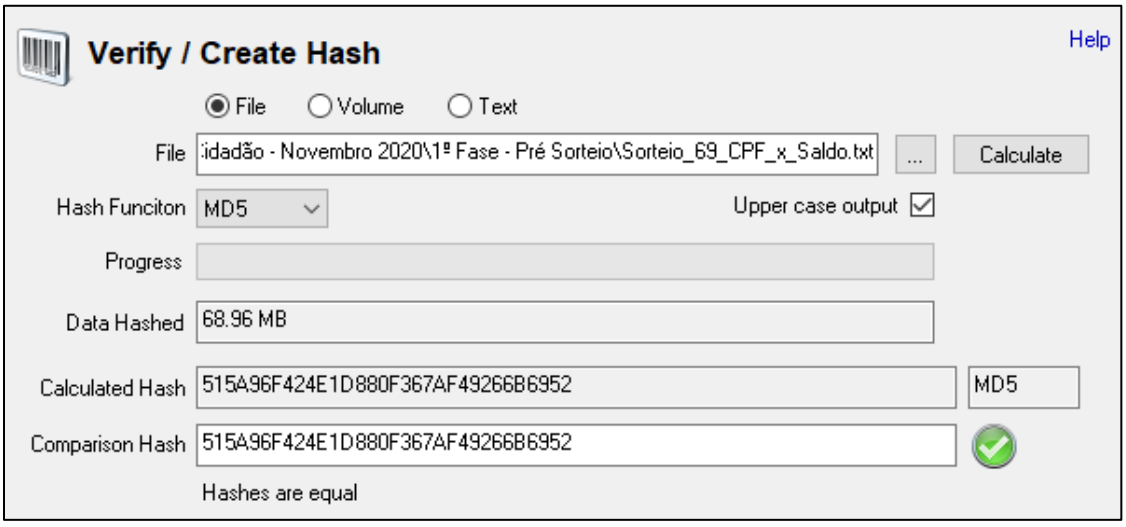
Utilizando o algoritmo MD5 recalculamos o número de HASH e obtivemos o resultado abaixo:

- **Nome do Arquivo:** Sorteio_69_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** 515A96F424E1D880F367AF49266B6952

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

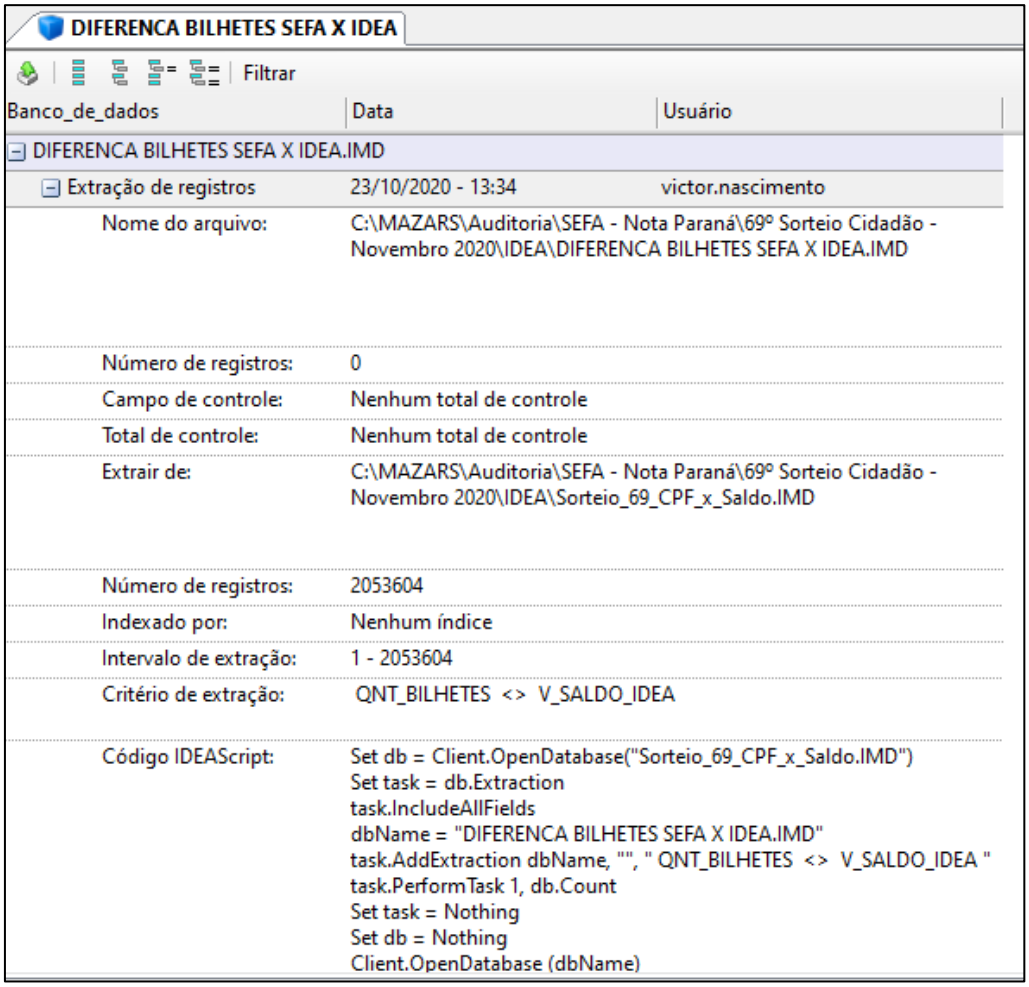


O arquivo contém o número dos bilhetes gerados por CPF e saldo acumulado de compras.

Sorteio_69_CPF_x_Saldo

| | CPF | DATA_PROCESSAMENTO | QNT_DE_NOTAS | SALDO_TOTAL | QNT_BILHETES | V_SALDO_IDEA |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 85596 | 21/10/2020 | 10 | 1.322,95 | 7 | 7 |
| 2 | 329991 | 21/10/2020 | 18 | 12.021,34 | 61 | 61 |
| 3 | 374199 | 21/10/2020 | 12 | 1.889,02 | 10 | 10 |
| 4 | 403717 | 21/10/2020 | 44 | 2.719,63 | 14 | 14 |
| 5 | 513067 | 21/10/2020 | 11 | 619,31 | 4 | 4 |
| 6 | 537837 | 21/10/2020 | 1 | 50,00 | 1 | 1 |
| 7 | 650994 | 21/10/2020 | 3 | 200,99 | 2 | 2 |
| 8 | 662909 | 21/10/2020 | 6 | 326,33 | 2 | 2 |
| 9 | 665916 | 21/10/2020 | 5 | 647,97 | 4 | 4 |
| 10 | 673935 | 21/10/2020 | 1 | 577,32 | 3 | 3 |
| 11 | 675989 | 21/10/2020 | 7 | 852,31 | 5 | 5 |
| 12 | 677922 | 21/10/2020 | 10 | 1.509,04 | 8 | 8 |
| 13 | 681954 | 21/10/2020 | 1 | 44,22 | 1 | 1 |
| 14 | 686913 | 21/10/2020 | 4 | 648,60 | 4 | 4 |
| 15 | 688967 | 21/10/2020 | 8 | 423,38 | 3 | 3 |
| 16 | 694932 | 21/10/2020 | 17 | 5.174,58 | 26 | 26 |
| 17 | 696986 | 21/10/2020 | 20 | 2.711,16 | 14 | 14 |
| 18 | 702978 | 21/10/2020 | 7 | 1.081,48 | 6 | 6 |
| 19 | 704911 | 21/10/2020 | 14 | 2.190,49 | 11 | 11 |
| 20 | 711969 | 21/10/2020 | 13 | 1.404,05 | 8 | 8 |
| 21 | 720950 | 21/10/2020 | 9 | 1.389,47 | 7 | 7 |
| 22 | 730912 | 21/10/2020 | 14 | 2.440,03 | 13 | 13 |
| 23 | 731994 | 21/10/2020 | 2 | 478,40 | 3 | 3 |
| 24 | 732966 | 21/10/2020 | 14 | 678,64 | 4 | 4 |
| 25 | 734900 | 21/10/2020 | 5 | 254,86 | 2 | 2 |

Sistema de auditoria de dados IDEA




Scritp (Instrução) do IDEA

```
Sorteio_69_CPF_x_Saldo.IMD
Importar arquivo delimitado    23/10/2020 - 13:34    victor.nascimento
Importado de:    C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_69_CPF_x_Saldo.txt
Número de registros:    2053604
Nome da definição de registro:    C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\IDEA\Sorteio_69_CPF_x_Saldo.RDF
dbName = "Sorteio_69_CPF_x_Saldo.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_69_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\IDEA\Sorteio_69_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Adicionar Campos    23/10/2020 - 13:34    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_69_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_69_CPF_x_Saldo.txt**" a fim de verificar se os saldos totais dos arquivos são equivalentes.

**Nota**

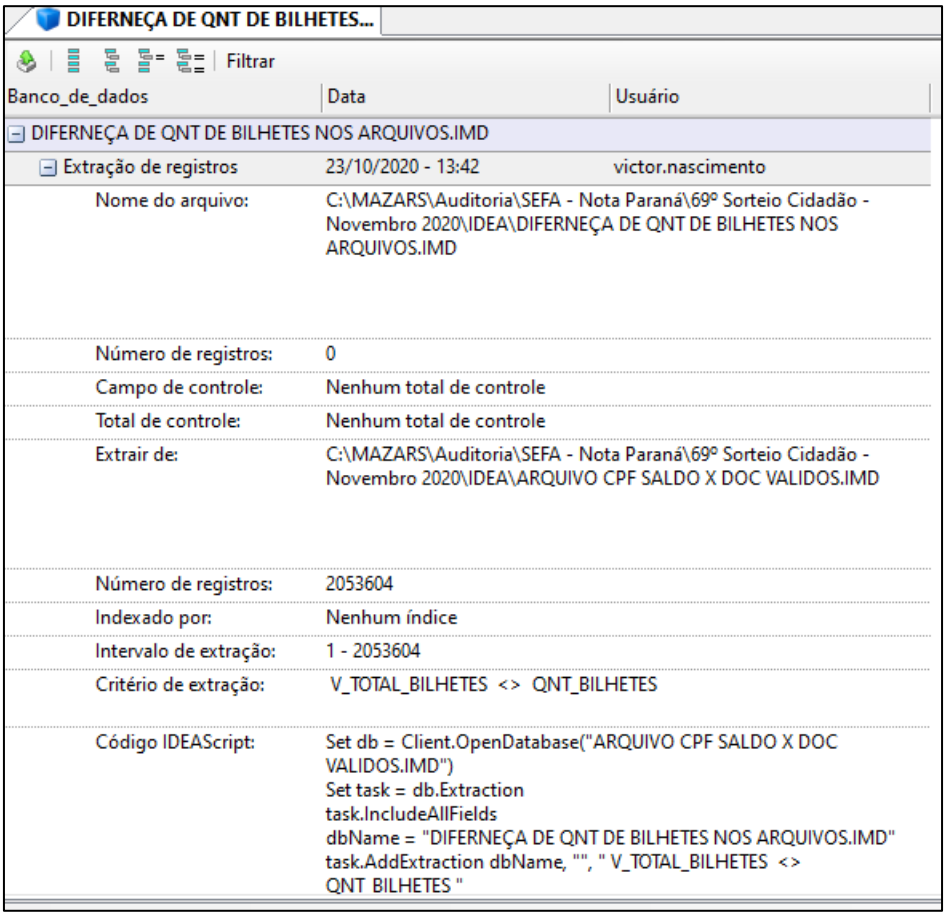
Para a verificação e cálculo de quantidade de bilhetes e saldo dos dois arquivos, foi utilizado o software da Mazars, "IDEA"

**Aspecto Identificado**

Processamos o arquivo **Sorteio_69_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_69_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
Importar arquivo delimitado    23/10/2020 - 13:36    victor.nascimento
Importado de:    C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_69_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt
Número de registros:    17567552
Nome da definição de registro:    C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\IDEA\Sorteio_69_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF
dbName = "Sorteio_69_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_69_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\IDEA\Sorteio_69_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Indexar banco de dados    23/10/2020 - 13:38    victor.nascimento
Indexado por:    CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_69_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 **20/10/2020** deverão receber bilhetes para o sorteio de **novembro/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 1.094não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes.

**Aspecto Identificado**

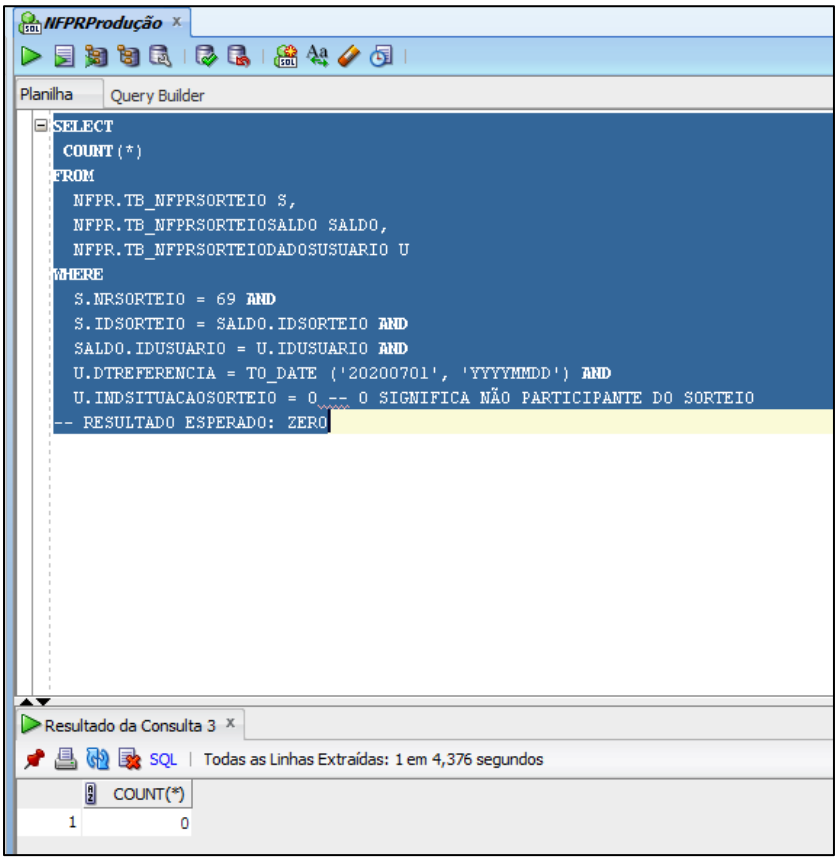
Acompanhamos a execução dos testes realizados pela SEFA, todos os testes foram concluídos com sucesso, sem apresentar qualquer inconsistência.

**Risco Identificado**

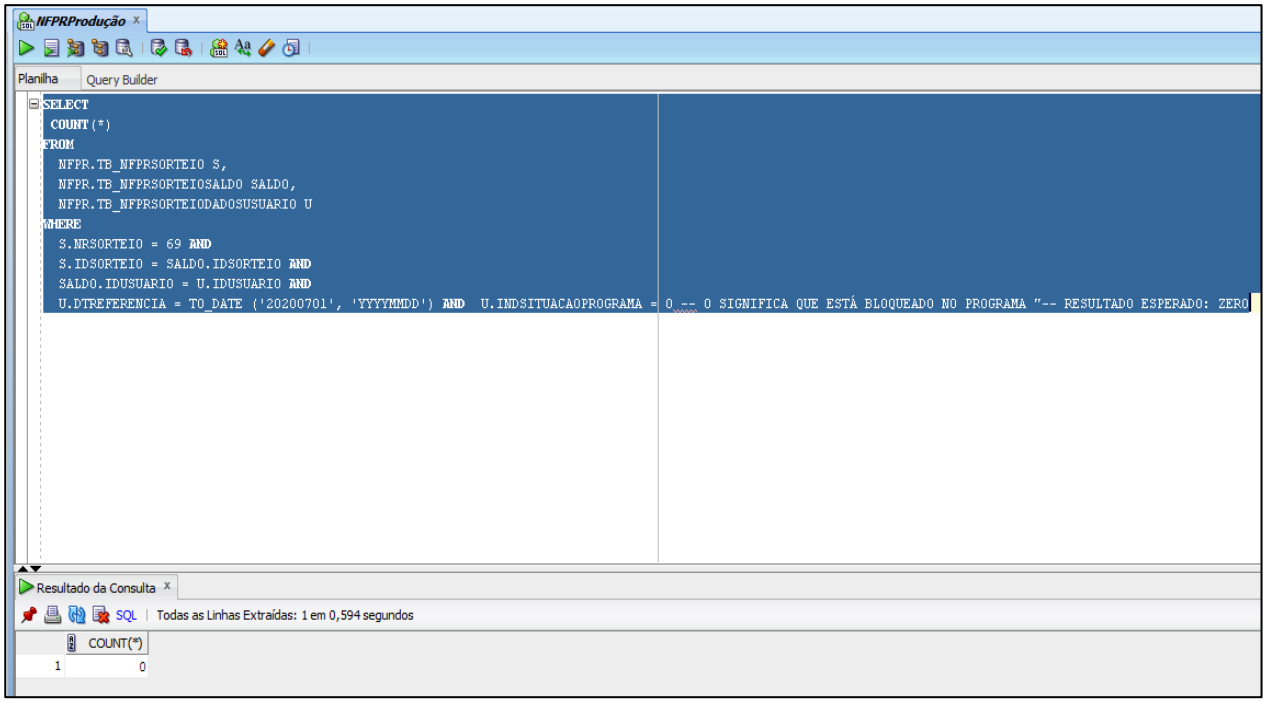
Nenhum risco identificado.

**Evidências:**

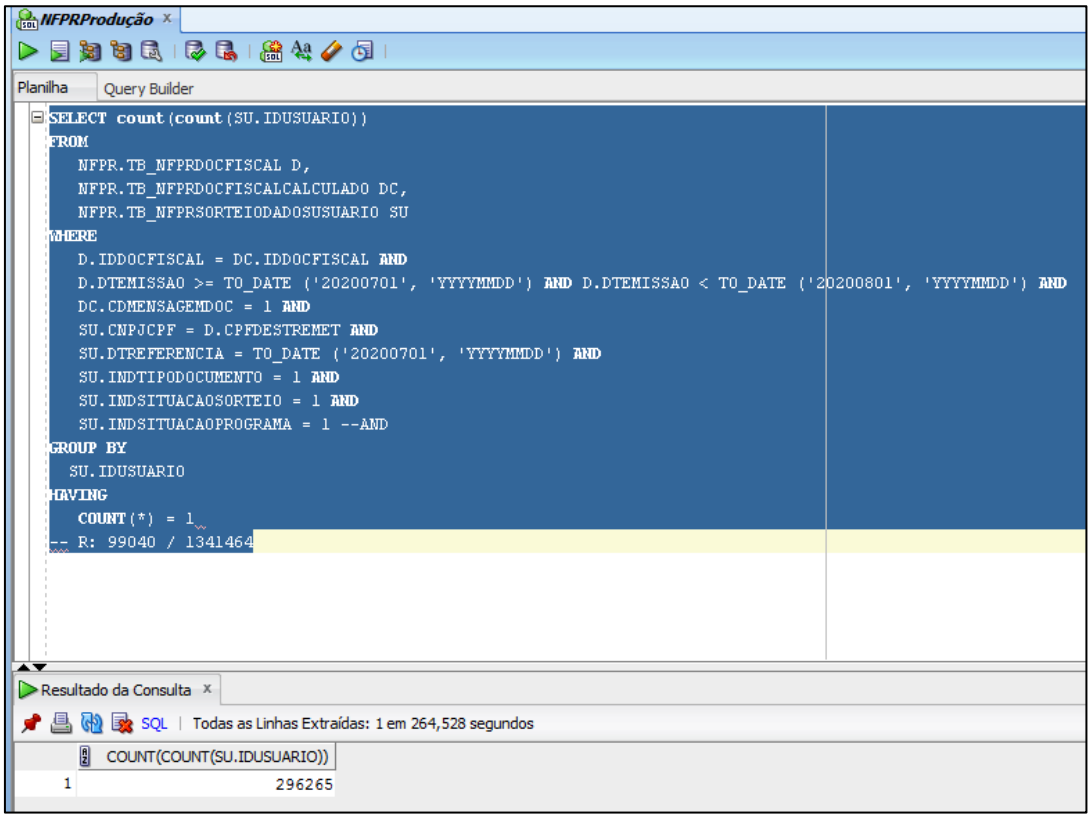
(a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até **20/10/2020** deverão receber bilhetes para o sorteio de **novembro/2020**;



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

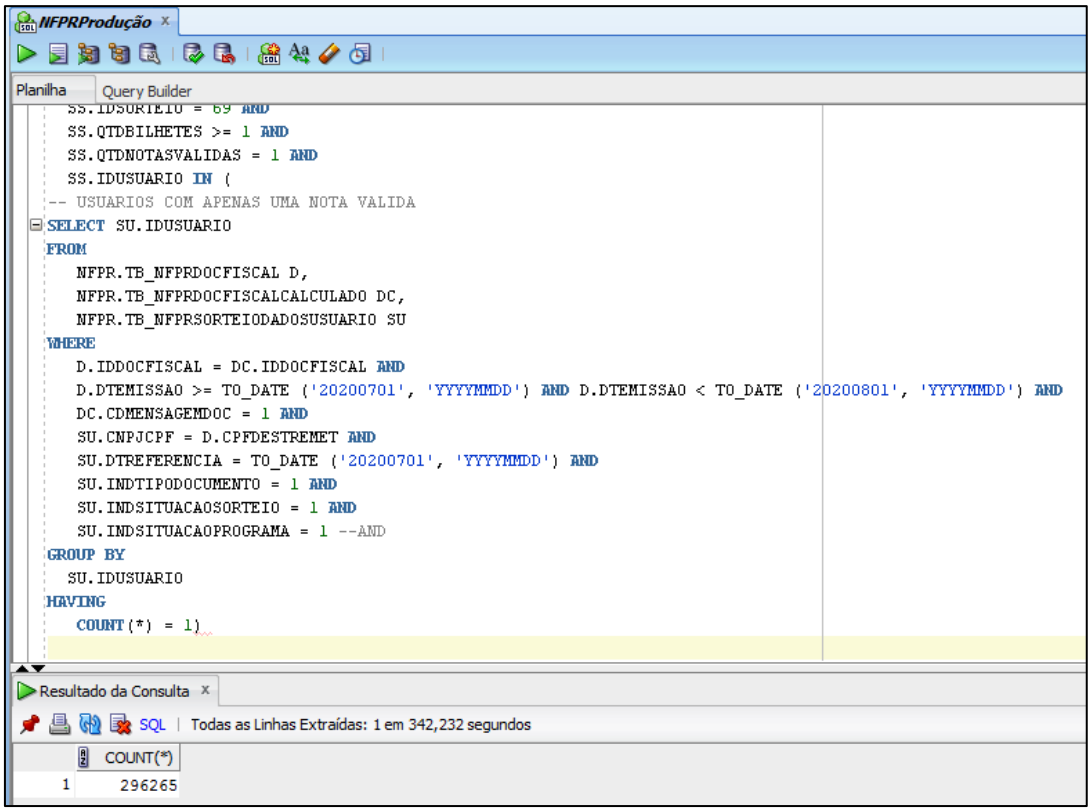



(c) Todos os cidadãos com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;

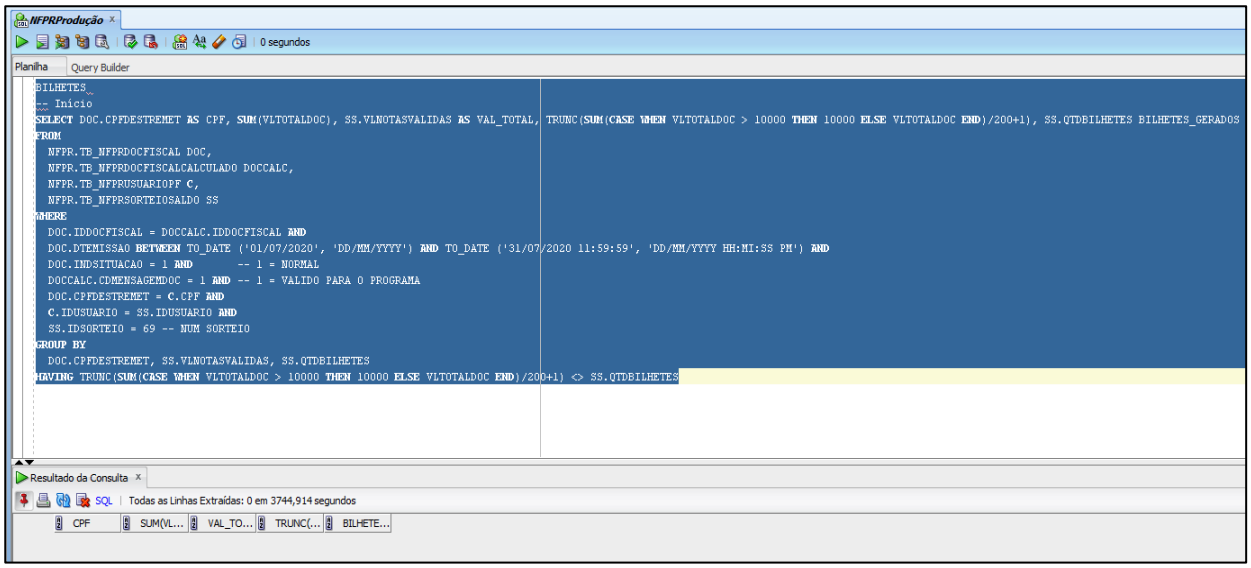




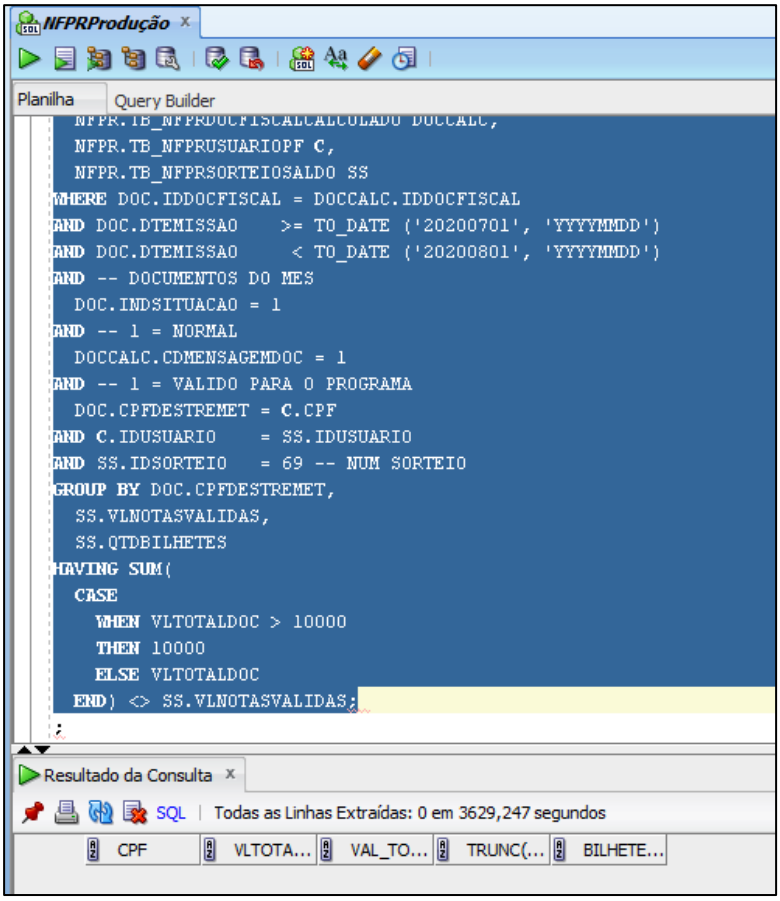

Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.



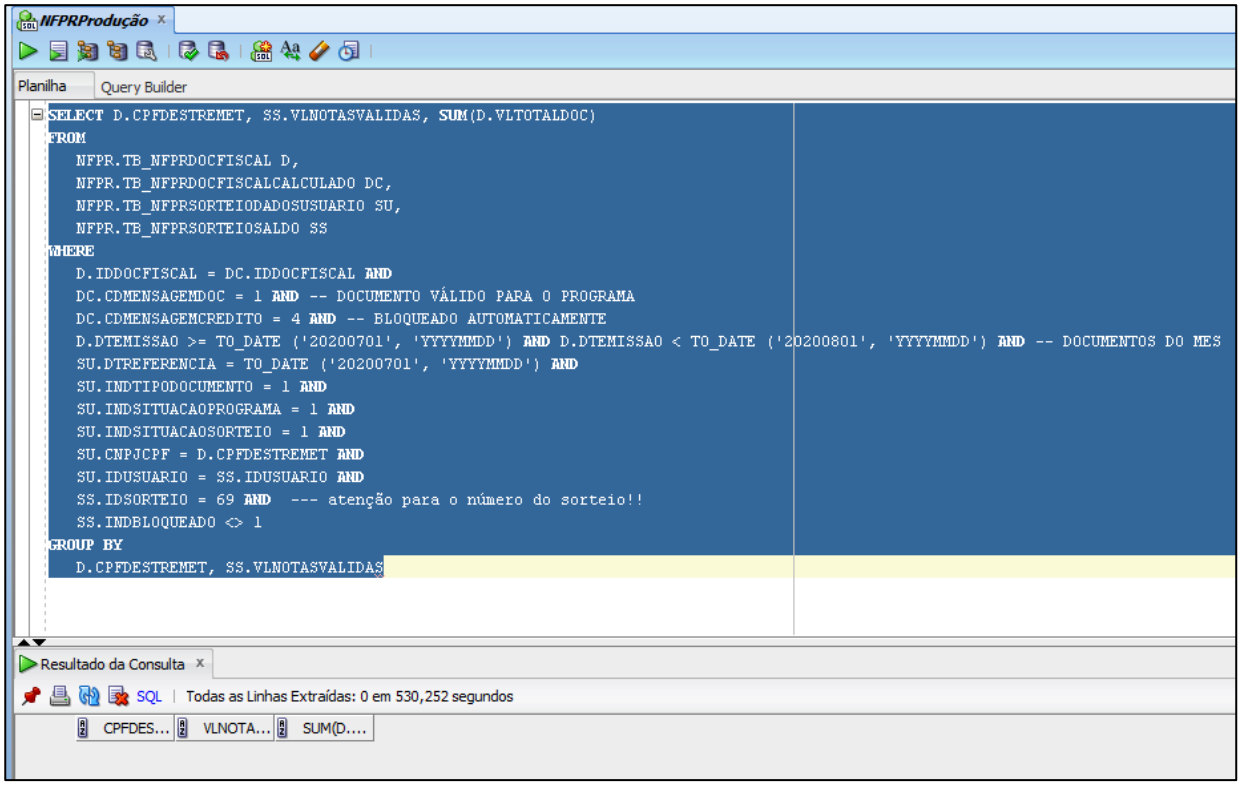

(d) Cada cidadão participante do sorteio deve ganhar 1 bilhete a cada R$ 200,00 em compras (documentos fiscais válidos para o programa) no mês de referência + 1;



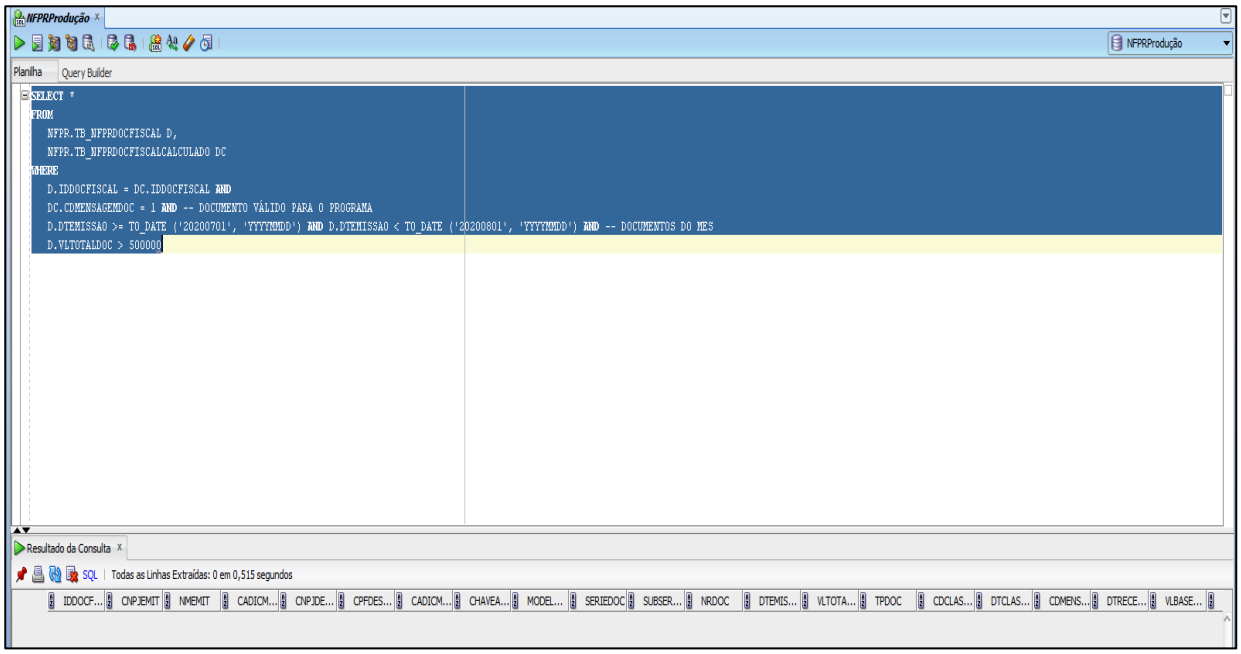
(e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;



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

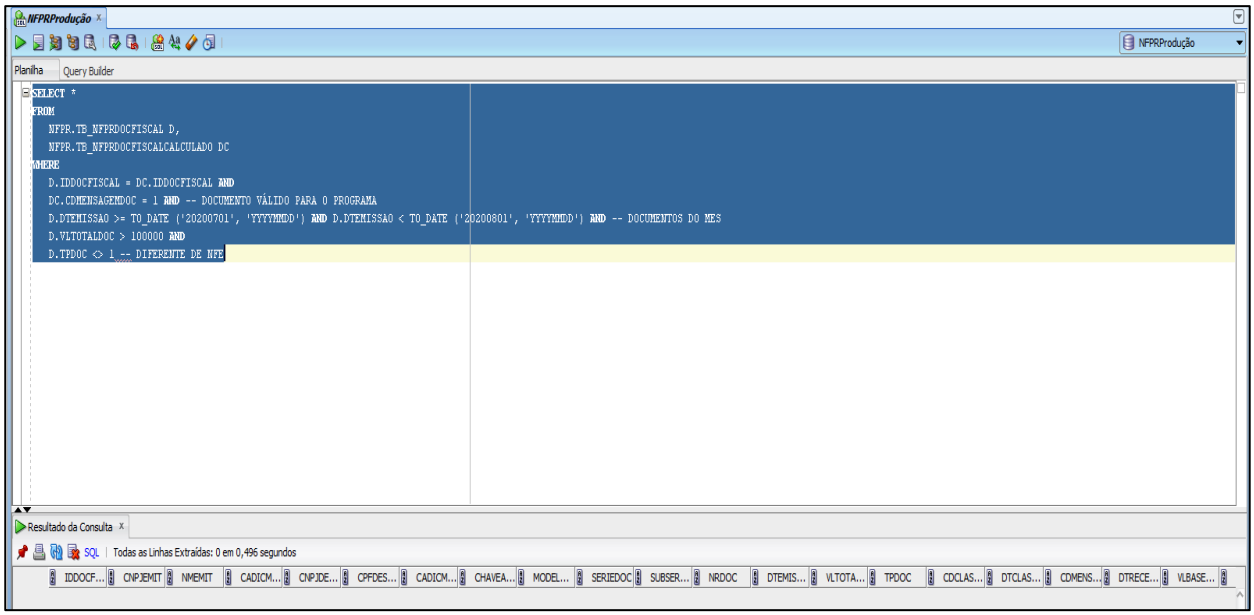



(g) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1130 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;

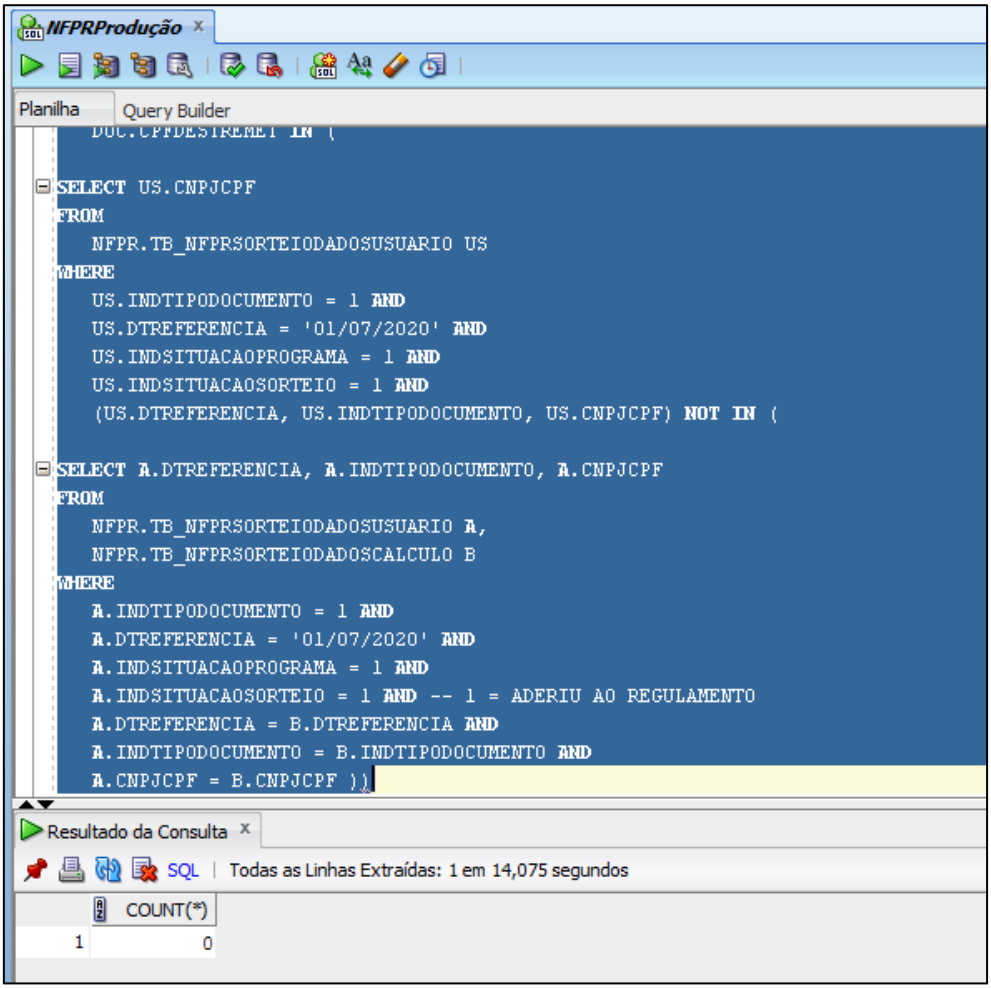




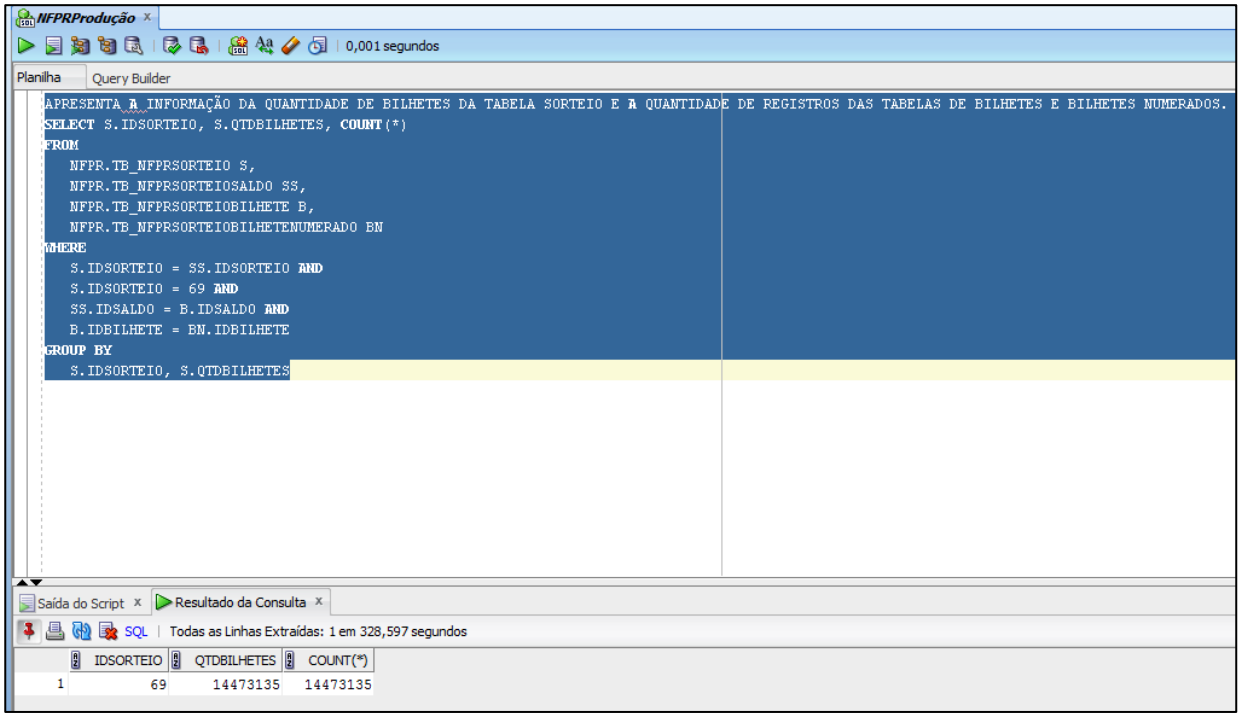

Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.



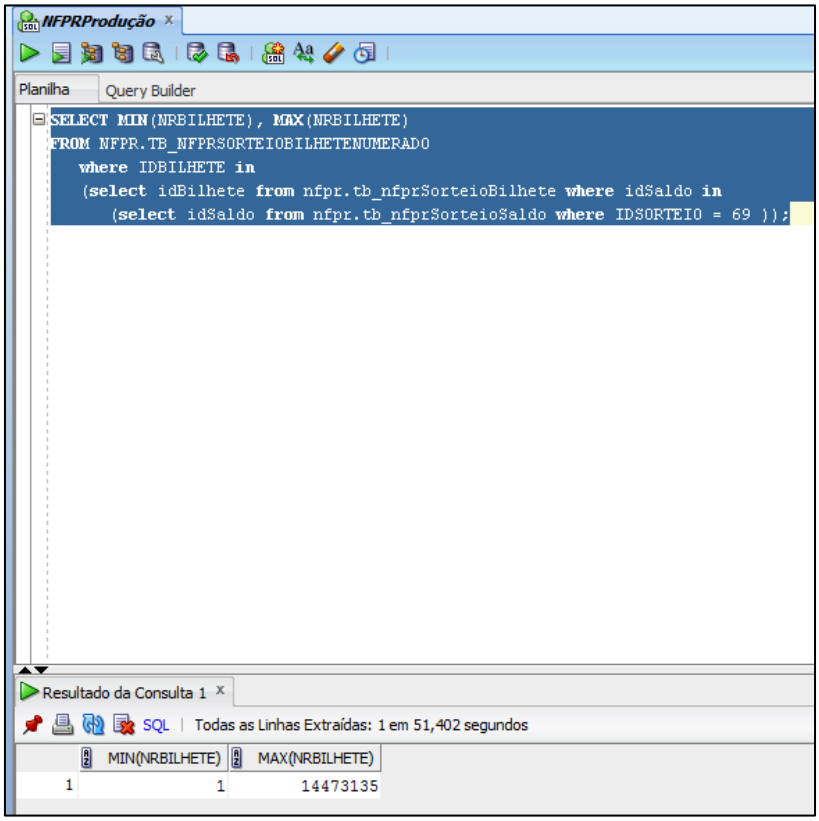

(h) Cidadãos participantes, porém, sem nenhum documento fiscal com seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio;



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

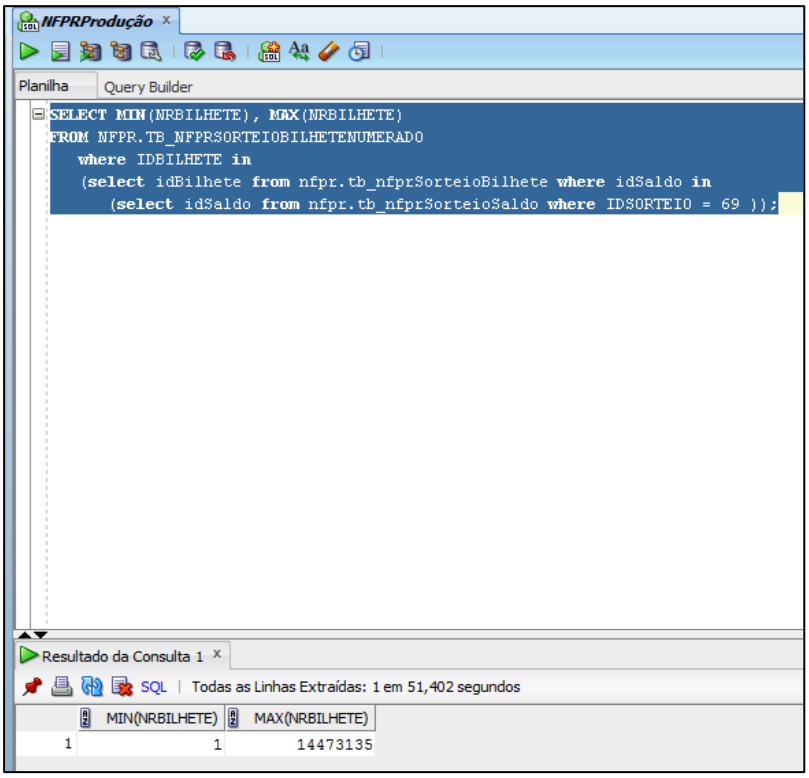



(j) Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo;

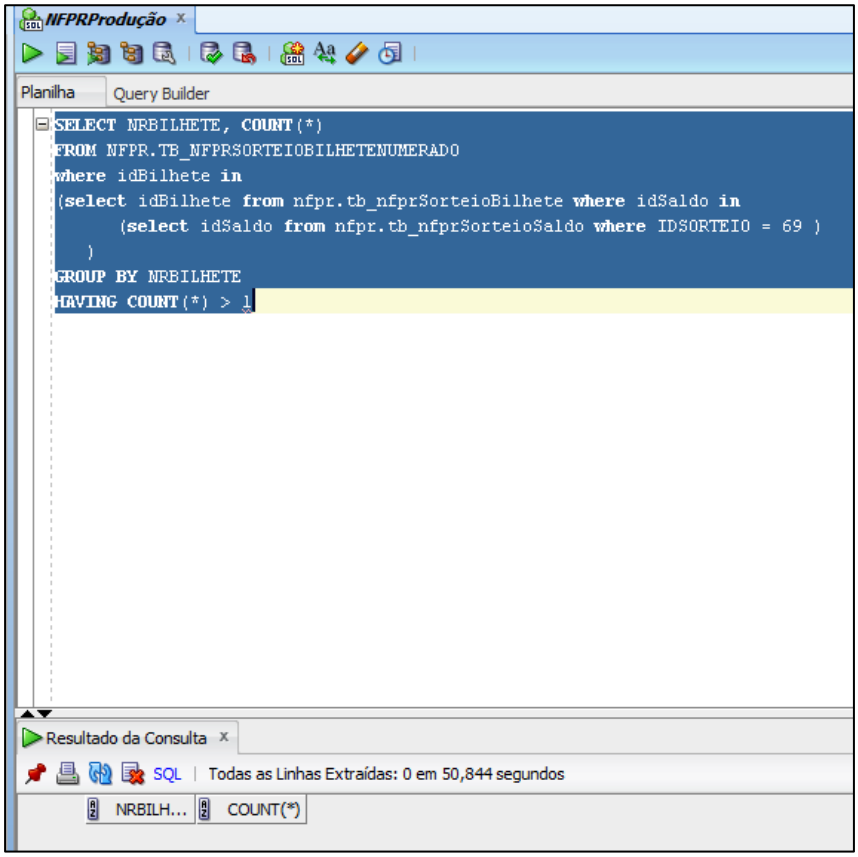




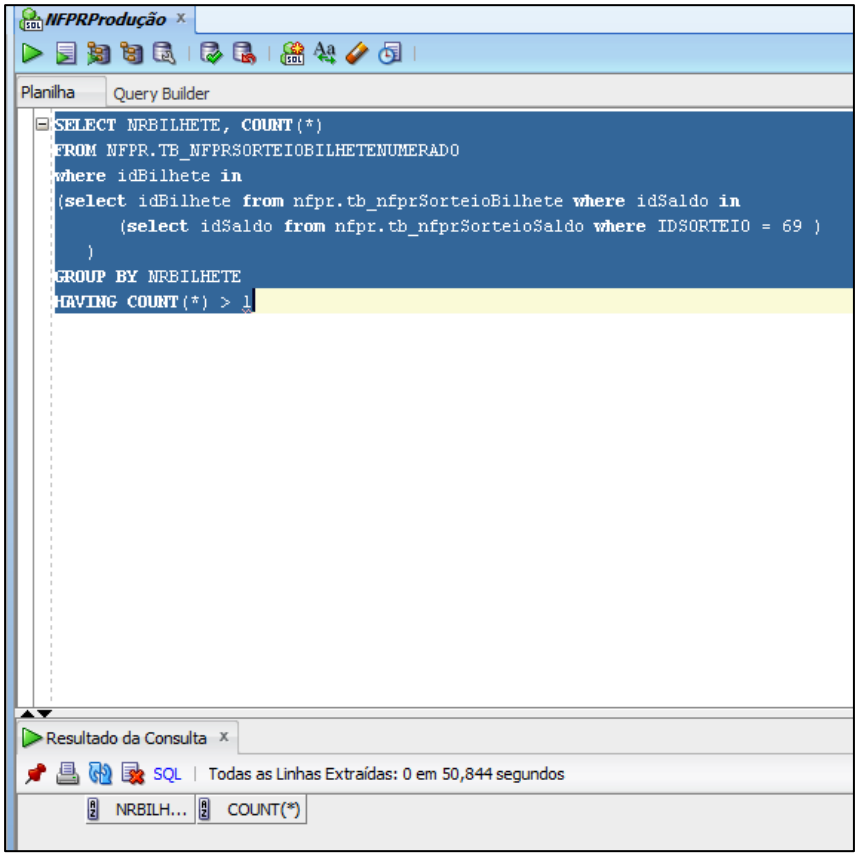

Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.



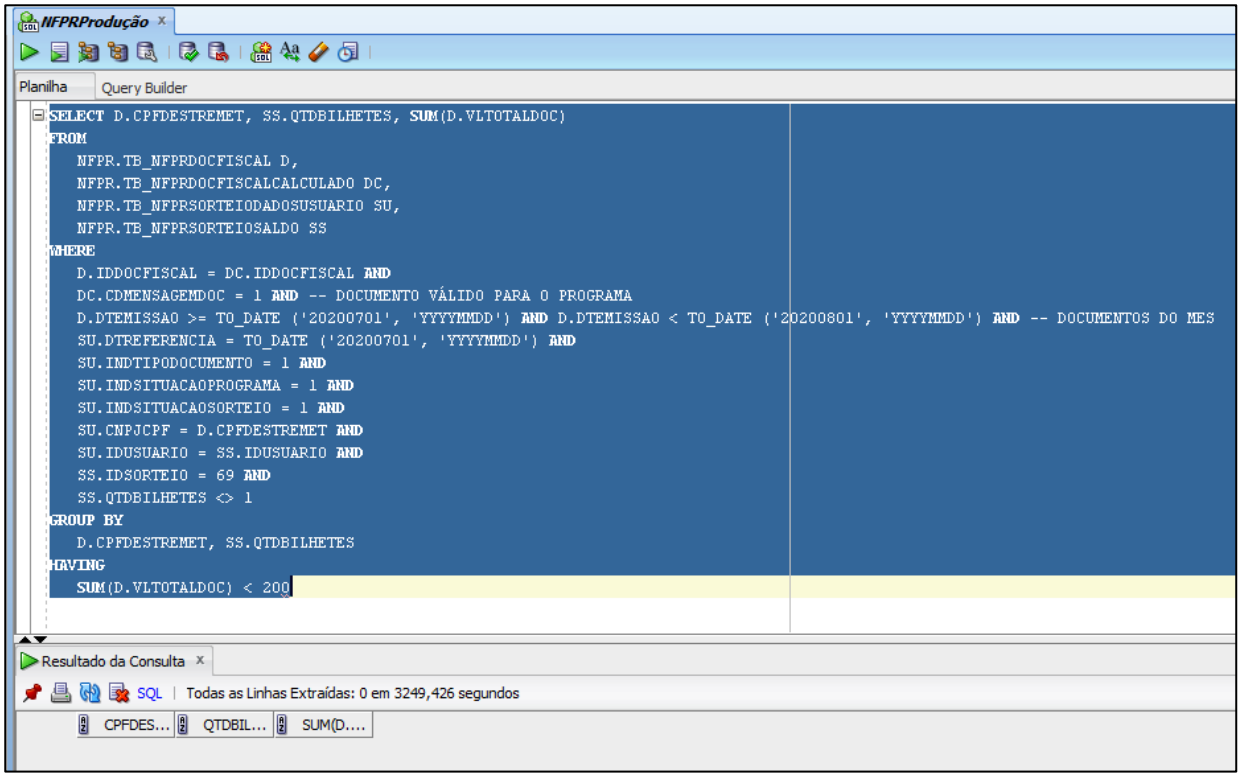

(k) Não podem existir bilhetes com um mesmo número no mesmo sorteio; (Duplicidade);



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



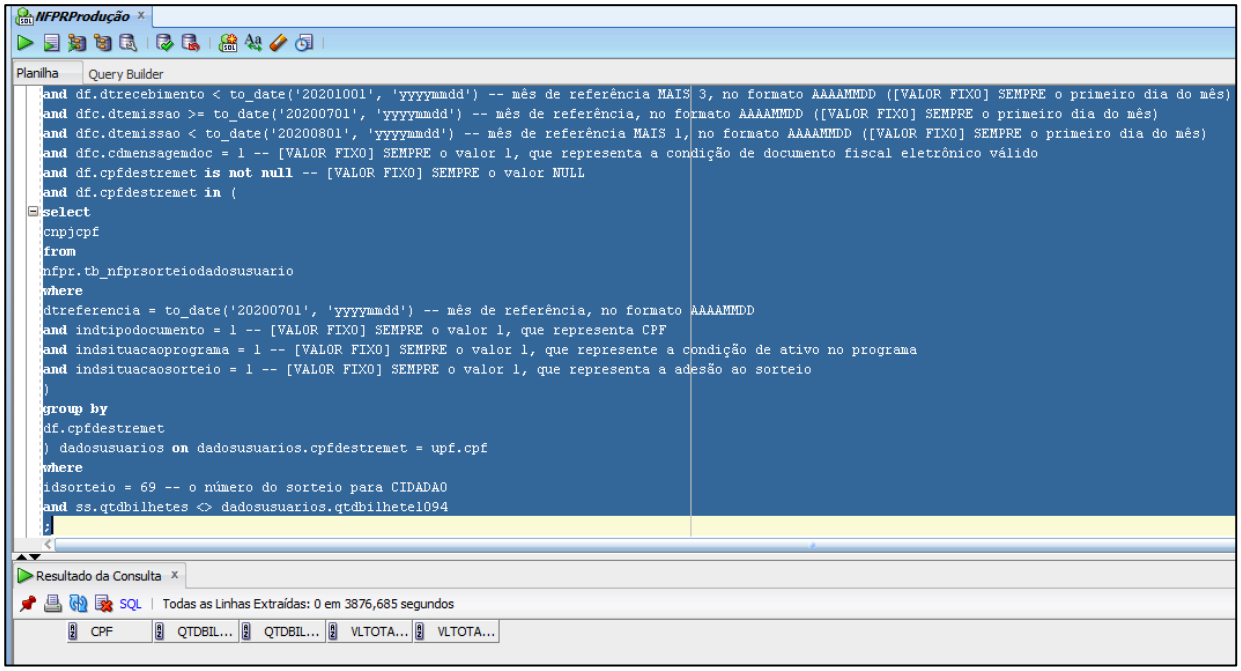

(m) Cidadãos com menos de 200 reais em compras devem ter 1 bilhete;






Mazars. Ao seu lado para
estar sempre à frente.

(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 **09/11/2020**, 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 sétimo sorteio**, o notebook foi lacrado no dia **08/10/2020** em um envelope de segurança com o N º **14919392** 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 nono sorteio**, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N º **14919393.**

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

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.

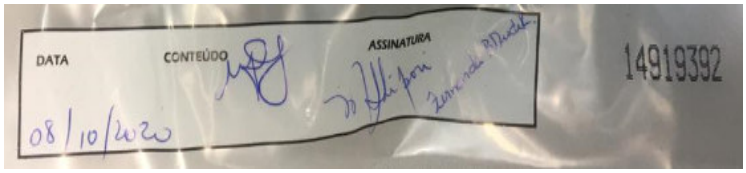
O notebook e os DVDs foram lacrados no envelope de segurança nº **14919392**. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (SEFA/CRE), Maria Suzana Lipori (SEFA/CRE) e Fernanda Benvenuto Dudek (Mazars Auditores Independentes S/S).

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.

Envelope de segurança. **N ° 14919392** do sorteio anterior.




Após o término do sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: **N ° 14919393**

Foi criado uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: Nº **14919393** (Anexo III)

> Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash BA4396B443886AEC53BE99A2C78E47DB. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1076/2020, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 27/10/2020 - Edição nº 10799.
>
> A pasta do sorteio 69 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 14919393. 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 10h00 encerrou-se a sessão aberta ao público.

## 6.2 Inicialização do notebook com o sistema do IPT

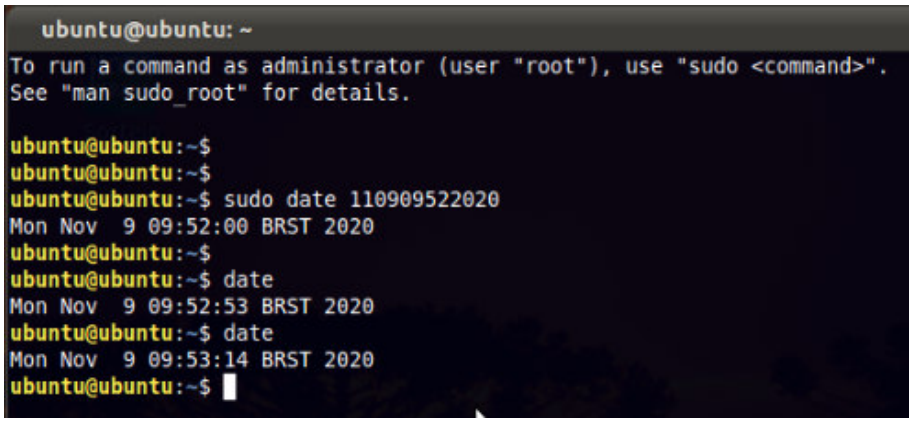
**Objetivo do Teste**

Acompanhar a sessão do **sexagésimo nono 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 nono sorteio** do programa Nota Paraná foi iniciado às **09:52** do dia **09/11/2020**. 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.

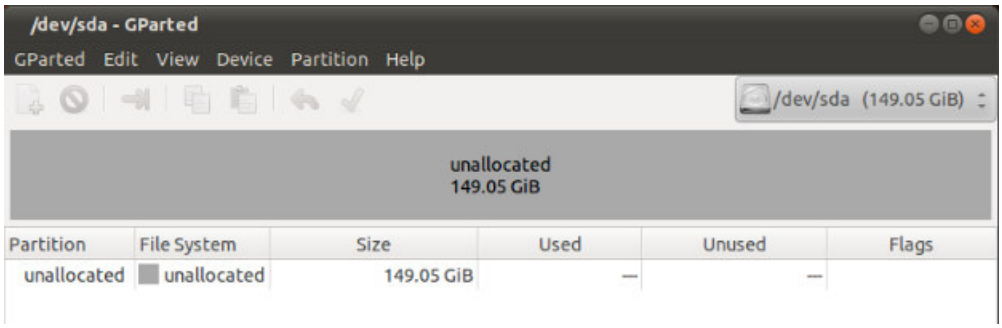


## 6.3 Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

**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**

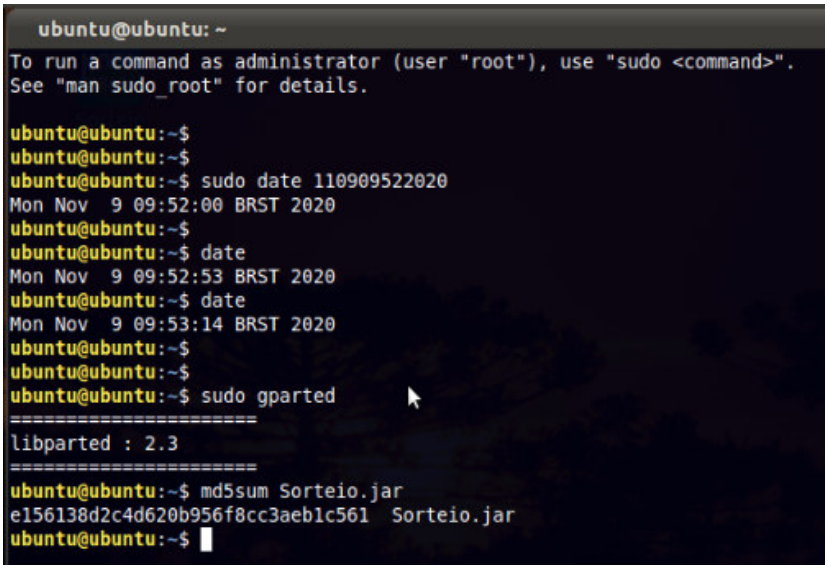
O aplicativo de sorteio foi disponibilizado para a auditoria, assim recalculamos o número de HASH conforme abaixo:

- **Arquivo:** Sorteio.jar
- **HASH:** E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561

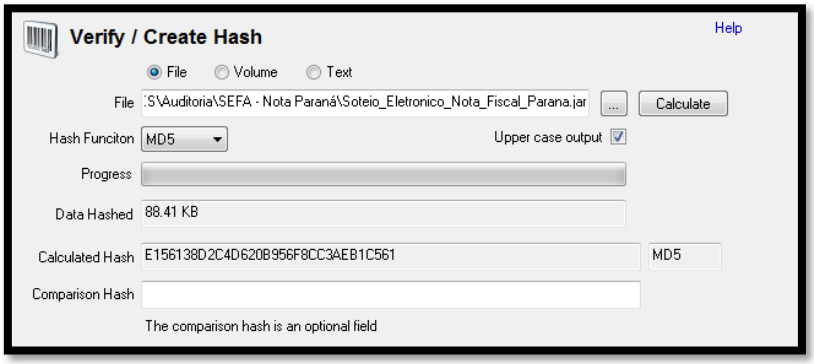
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado do programa utilizado durante o sorteio, não identificamos nenhuma diferença entre os aplicativos.

**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: 69
- Número de prêmios: 40.103
- Número de bilhetes: 14.473.135
- Loteria: 5512
- Semente: 6631 6107 4567 0036
- Diário oficial: 27/10/2020

Dados do Segundo Responsável

- MARIA SUZANA LIPORI
- CPF: 617.711.479-20
- Número do sorteio: 69
- Número de prêmios: 40.103
- Número de bilhetes: 14.473.135
- Loteria: 5512
- Semente: 6631 6107 4567 0036
- Diário oficial: 27/10/2020

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

- Arquivo: Sorteio_069.ipt
- HASH: 3BCBF5D8E43DCE211915489C3CE5ECAC

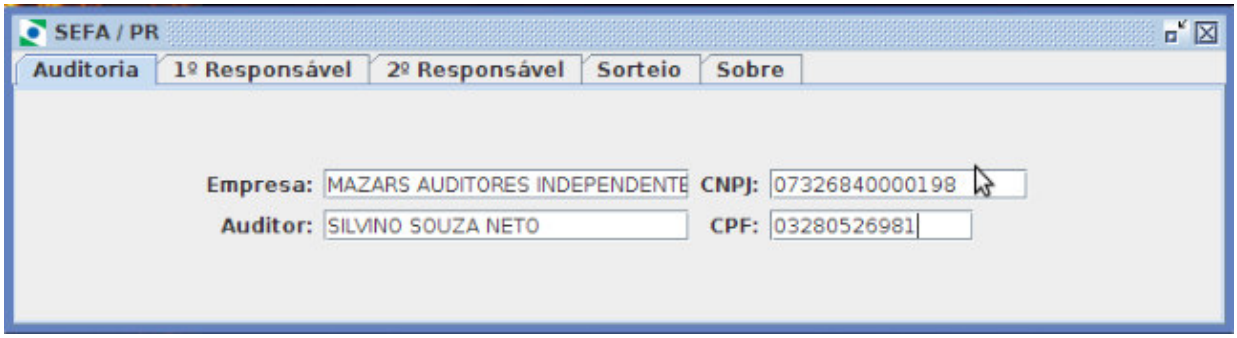
Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 6634098
- 2º Prêmio - Bilhete: 1116980
- 3º Prêmio - Bilhete: 3235851

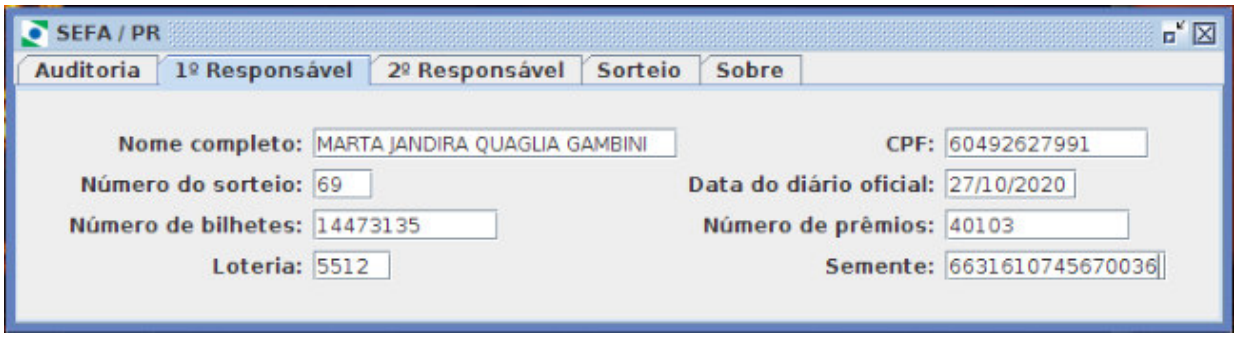
Todo processo foi acompanhando pela auditoria e registrado em ata. (Anexo III)

**Evidência**

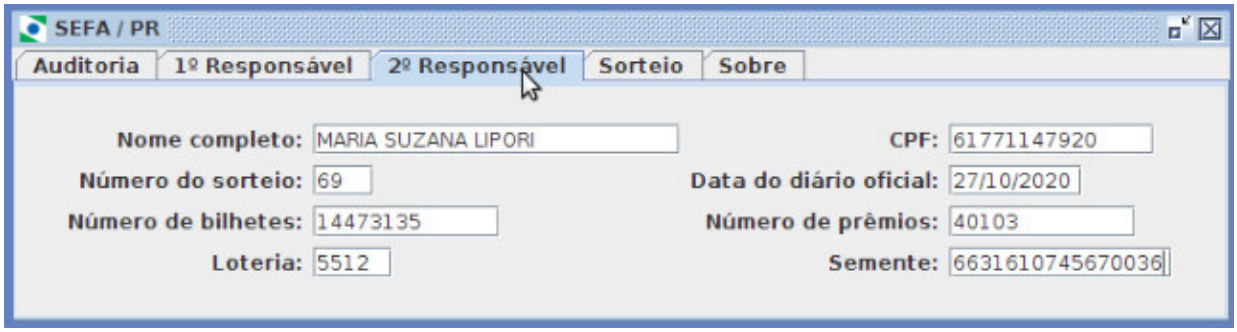
Dados Auditoria.




Dados primeiro responsável.



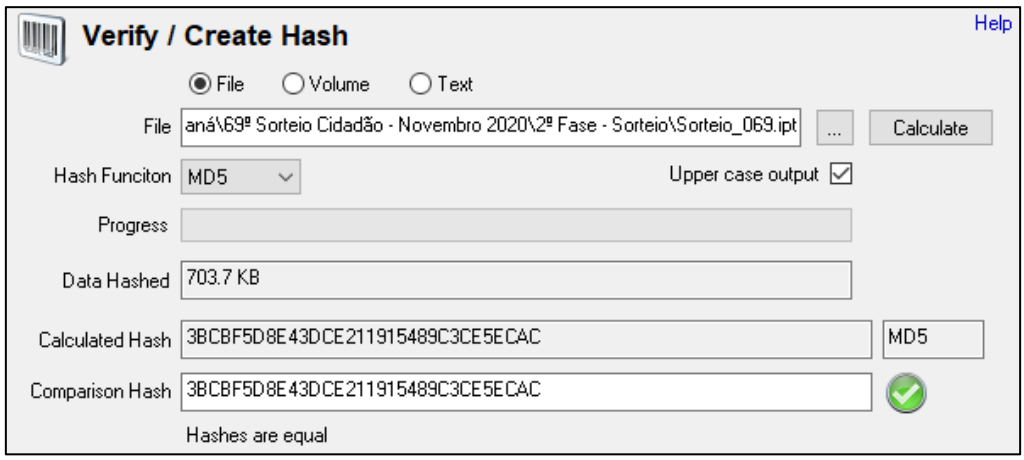

Dados segundo responsável.




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_069.ipt

```
1  Data e horário: Segunda-feira, 09/11/2020 - 09:59:26
2  Número do sorteio: 69
3  Número de prêmios: 40103
4  Número de bilhetes: 14473135
5  Loteria: 5512
6  Semente: 6631610745670036
7  Diário oficial:  27/10/2020
8  Empresa de auditoria & CNPJ: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES / 07.326.840/0001-98
9  Nome do auditor & CPF: SILVINO SOUZA NETO / 032.805.269-81
10 Nome do 1º responsável & CPF: MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI / 604.926.279-91
11 Nome do 2º responsável & CPF: MARIA SUZANA LIPORI / 617.711.479-20
12 Versão da interface: 1
13 Versão do gerador: 20 / 20
14 Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
15  6634098     | 1
16  1116980     | 2
17  3235851     | 3
18  12936649    | 4
19  12124088    | 5
20  11078986    | 6
21  6346596     | 7
22  7829210     | 8
23  3760497     | 9
24  912948   | 10
```

## 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_069.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.

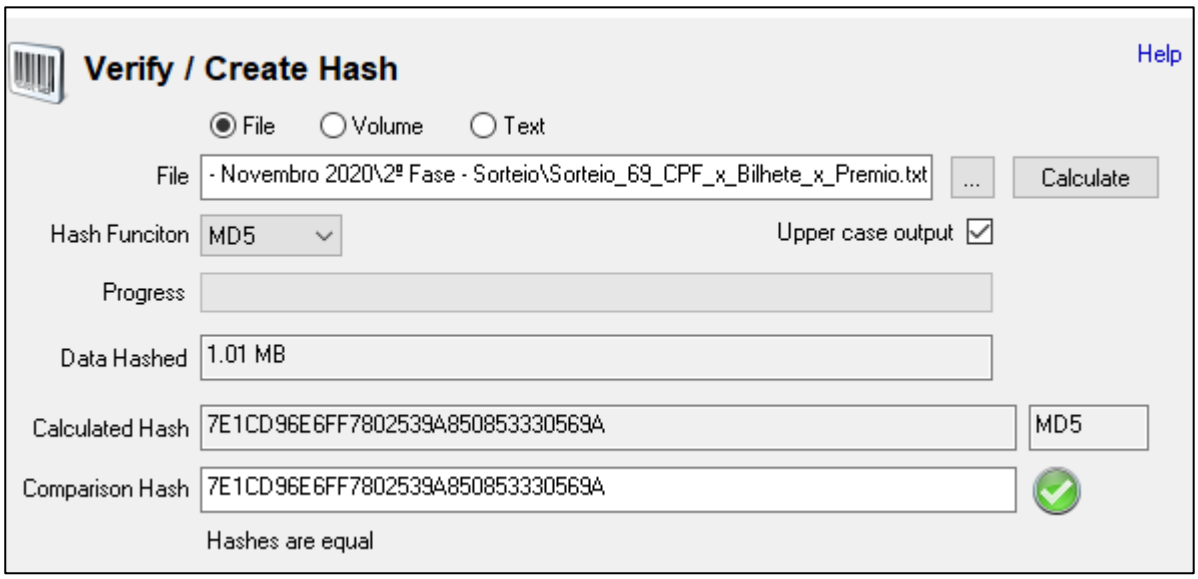
- Arquivo: Sorteio_69_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: 7E1CD96E6FF7802539A850853330569A

Não identificamos inconsistência no processo.

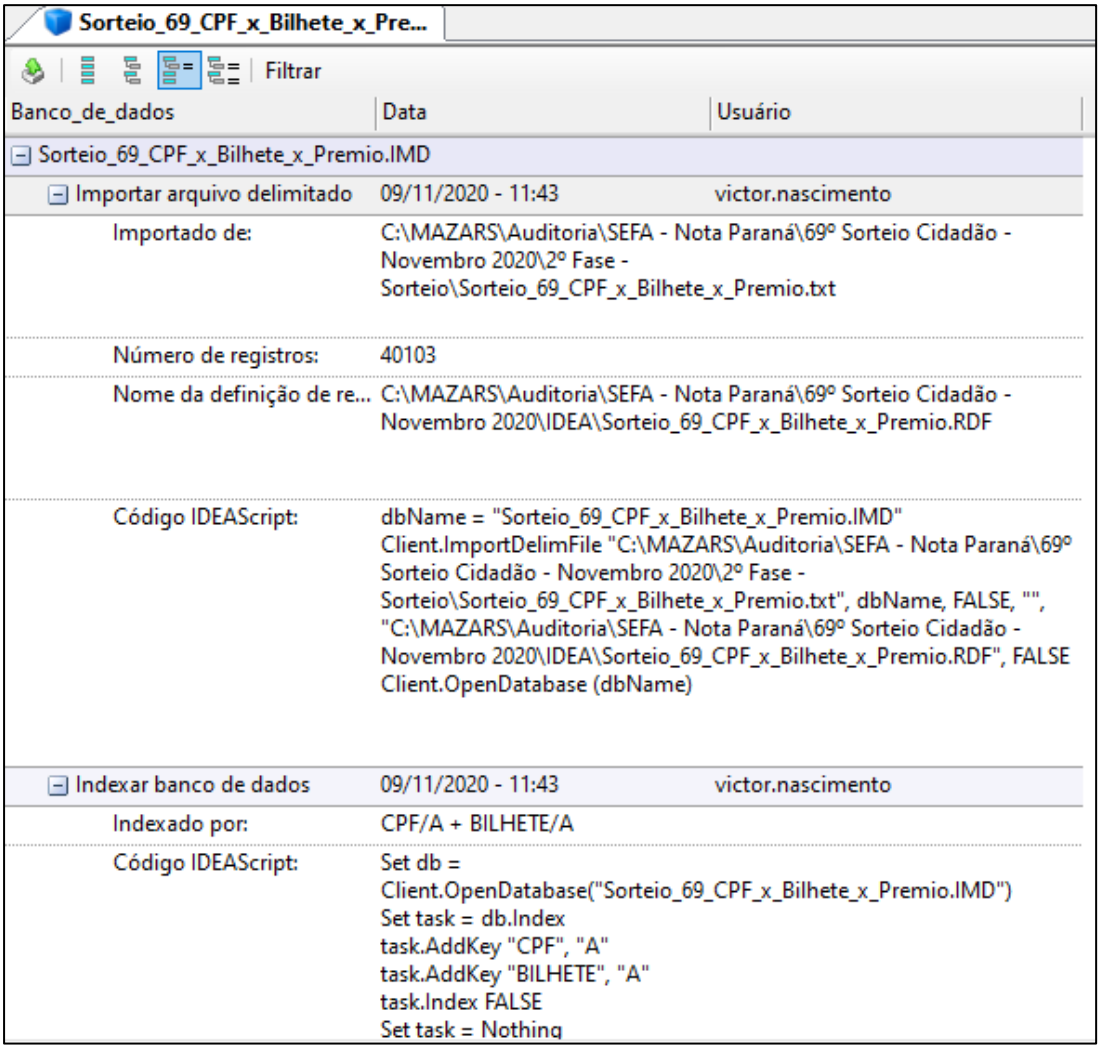
**Evidência**

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




Script do IDEA

```
Sorteio_69_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
Importar arquivo delimitado    09/11/2020 - 11:43    victor.nascimento
Importado de:    C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\2º Fase - Sorteio\Sorteio_69_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
Número de registros:    40103
Nome da definição de registro:    C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\IDEA\Sorteio_69_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF
dbName = "Sorteio_69_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\2º Fase - Sorteio\Sorteio_69_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\69º Sorteio Cidadão - Novembro 2020\IDEA\Sorteio_69_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Indexar banco de dados    09/11/2020 - 11:43    victor.nascimento
Indexado por:    CPF/A + BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_69_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 Estímulo 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 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



Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.

## 8.2 Anexo II – Ata do Sexagésimo Sétimo Sorteio

**Ata de Sorteio**
**Nota Paraná**

GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ

Página 1 de 2

| Autor | Data | Hora Início | Hora Fim |
|---|---|---|---|
| Maria Suzana Lipori | 06/10/2020 | 09h48 | 10h15 |

| Objetivo | |
|---|---|
| Sorteio nº 67 | |
| Local | 9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Morais, 211, Maringá, PR |

Convidados

| Nome | Empresa/Órgão | Presente (S/N) |
|---|---|---|
| Maria 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**

**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 14919396 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, 10/09/2020 e 10h07. 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
  Fernanda Benvenuto Dudek; CPF 093.657.079-06.
  - 1º responsável – Maria 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.

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

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.



Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.

| | | |
|---|---|---|
| NOTA PARANÁ | **Ata de Sorteio**<br>**Nota Paraná** | GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ |



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:
1 º Prêmio – R$ 1.000.000,00 – Bilhete nº 3032086 para o CPF/CNPJ 872.925.059-53
2 º Prêmio – R$ 200.000,00 – Bilhete nº 11834461 para o CPF/CNPJ 107.041.799-89
3 º Prêmio – R$ 200.000,00 – Bilhete nº 395165 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* DF26201908EACF436507D352DACBA8B9 do respectivo arquivo (*Sorteio_67_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*).

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.

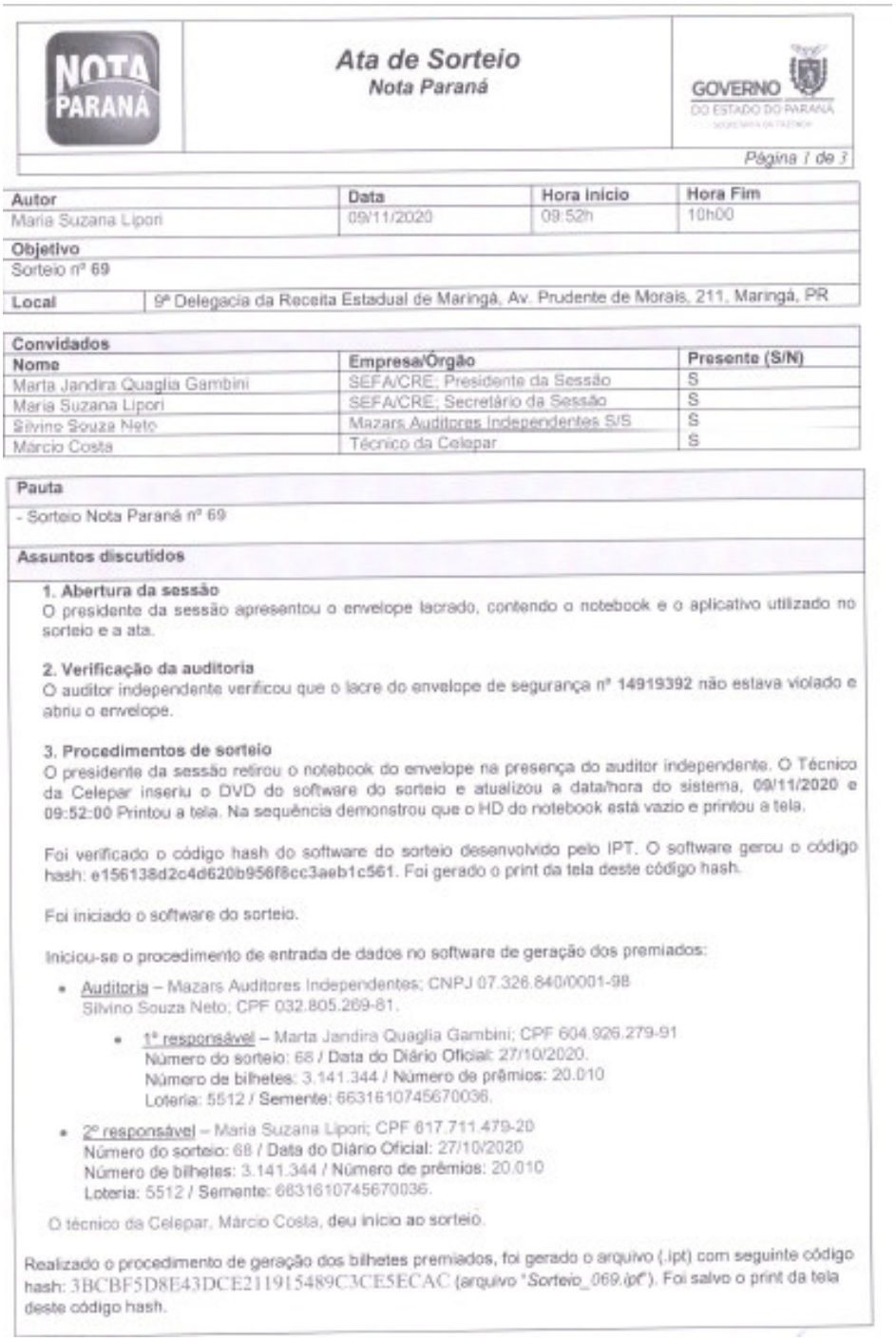
**6. Encerramento da sessão**
Às 10h15 encerrou-se a sessão aberta ao público.

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



Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.

## 8.3 Anexo III – Ata do Sexagésimo Nono Sorteio



NOTA PARANÁ

**Ata de Sorteio**
**Nota Paraná**

GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ

*Página 1 de 3*

| Autor | Data | Hora Início | Hora Fim |
|---|---|---|---|
| Maria Suzana Lipori | 09/11/2020 | 09:52h | 10h00 |

**Objetivo**
Sorteio nº 69

**Local** 9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Morais, 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 |
| Márcio Costa | Técnico da Celepar | S |

**Pauta**

- Sorteio Nota Paraná nº 69

**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 14919392 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, 09/11/2020 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:

- Auditoria – 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: 68 / Data do Diário Oficial: 27/10/2020.
    Número de bilhetes: 3.141.344 / Número de prêmios: 20.010
    Loteria: 5512 / Semente: 6631610745670036.
- 2º responsável – Maria Suzana Lipori; CPF 617.711.479-20
  Número do sorteio: 68 / Data do Diário Oficial: 27/10/2020
  Número de bilhetes: 3.141.344 / Número de prêmios: 20.010
  Loteria: 5512 / Semente: 6631610745670036.

O técnico da Celepar, Márcio Costa, deu início ao sorteio.

Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 3BCBF5D8E43DCE211915489C3CE5ECAC (arquivo "Sorteio_069.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.

NOTA PARANÁ

## Ata de Sorteio
**Nota Paraná**

GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ



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:
1 º Prêmio – R$ 1.000.000,00 – Bilhete nº 6634098 para o CPF/CNPJ 038.433.929-86
2 º Prêmio – R$ 200.000,00 – Bilhete nº 1116980 para o CPF/CNPJ 043.227.379-43
3 º Prêmio – R$ 200.000,00 – Bilhete nº 3235851 para o CPF/CNPJ 025.530.449-84

**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* 7E1CD96E6FF7802539A850853330569A do respectivo arquivo (*Sorteio_69_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_69_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash BA4396B443886AEC53BE99A2C78E47DB. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1076/2020, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 27/10/2020 - Edição nº 10799.

A pasta do sorteio 69 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 14919393. 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 10h00 encerrou-se a sessão aberta ao público.

| Assinaturas | |
|---|---|
| **Assinatura do Presidente da sessão** | Marta Jandira Quaglia Gambini |
| **Assinatura do Secretário da sessão** | Maria Suzana Lipori |

NOTA PARANÁ

Ata de Sorteio
Nota Paraná

GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ



| | |
|---|---|
| **Assinatura da Auditora da Mazars** | Silvino Souza Neto |



Mazars. Ao seu lado para estar sempre à frente.

## 8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal 5512

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

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

PARANÁ
GOVERNO DO ESTADO
SECRETARIA DA FAZENDA

# 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