

**AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ -
Nro. 070 – ENTIDADE**

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

**EM 10 DE DEZEMBRO 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>	15
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>	31
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	41
7.1	<i>Recomendações</i>	41
7.1.1	<i>Notebook</i>	41
7.1.2	<i>Backup das informações</i>	41
8.	ANEXOS	43
8.1	<i>Anexo I – Resolução N° 626/2015</i>	43
8.2	<i>Anexo II – Resolução N° 1.094/2019</i>	46
8.2	<i>Anexo III – Ata do Sexagésimo Oitavo Sorteio</i>	48
8.3	<i>Anexo IV – Ata do Septuagésimo Sorteio</i>	50
8.4	<i>Anexo V – Sorteio da Loteria Federal 5521</i>	52
8.5	<i>Anexo VI – Resolução N° 1277/2020 – Publicação do Hash dos Bilhetes</i>	53
8.6	<i>Anexo VII – Resolução SEFA N° 1188/2020 – Cronograma dos sorteios</i>	54

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, 10 de dezembro 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 **septuagésimo** sorteio do Programa Nota Paraná, tendo como referências a Resolução SEFA nº626/2015 de 03 de agosto de 2015 e alterações subsequentes. 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 SEFA nº626/2015 de 03 de agosto de 2015 e alterações subsequentes.

Ademais, considerando o resultado obtido, as limitações inerentes e o escopo acordado dos procedimentos de auditoria aplicados no **70º sorteio** do Programa Nota Paraná realizado no dia **10 de dezembro 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 nº626/2015 de 03 de agosto de 2015 e alterações subsequentes (Anexo I).

1.1 Sobre os prêmios

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

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

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

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

1.2 Condições para participar do sorteio

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

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

1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes

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

No mesmo período, o consumidor fará jus a bilhetes adicionais a cada R\$ 200,00 (duzentos reais) em Documentos Fiscais Eletrônicos registrados na SEFA, incluído o valor da primeira aquisição, de acordo com as condições estabelecidas na Lei n. 18.451, de 2015, e em sua regulamentação.

Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

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

O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório a que se refere o item e R\$ 200,00 (duzentos reais), desprezando-se a parte não inteira dessa divisão.

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



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

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

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

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

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

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

Receita PR

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

Cadastro do sorteio

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

Distribuição de bilhetes aos consumidores

Responsável por gerar e distribuir os bilhetes aos consumidores conforme regras descritas na Resolução SEFA nº626/2015 de 03 de agosto de 2015 e alterações subsequentes (Anexos I e II). Os bilhetes são gerados considerando os valores registrados de cada nota fiscal do consumidor.

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

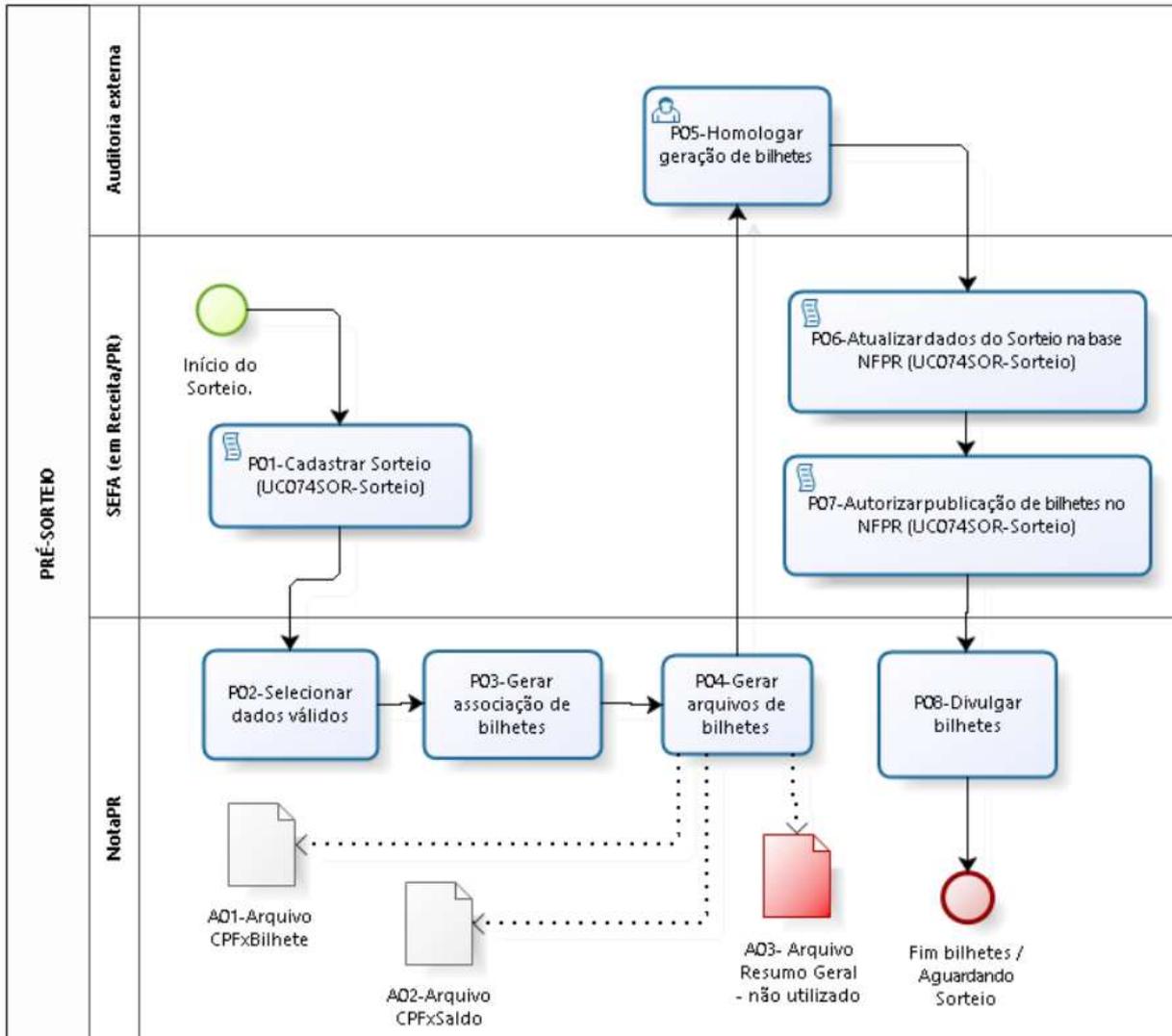
Sorteio Nota Paraná

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

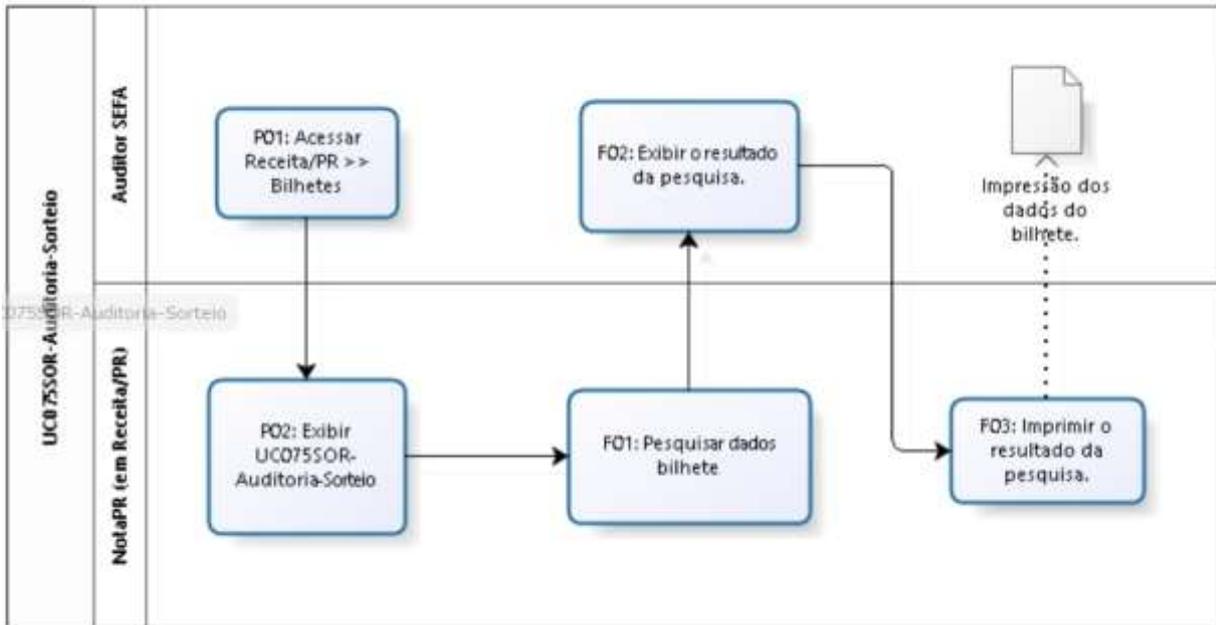


3 Processos do Sorteio

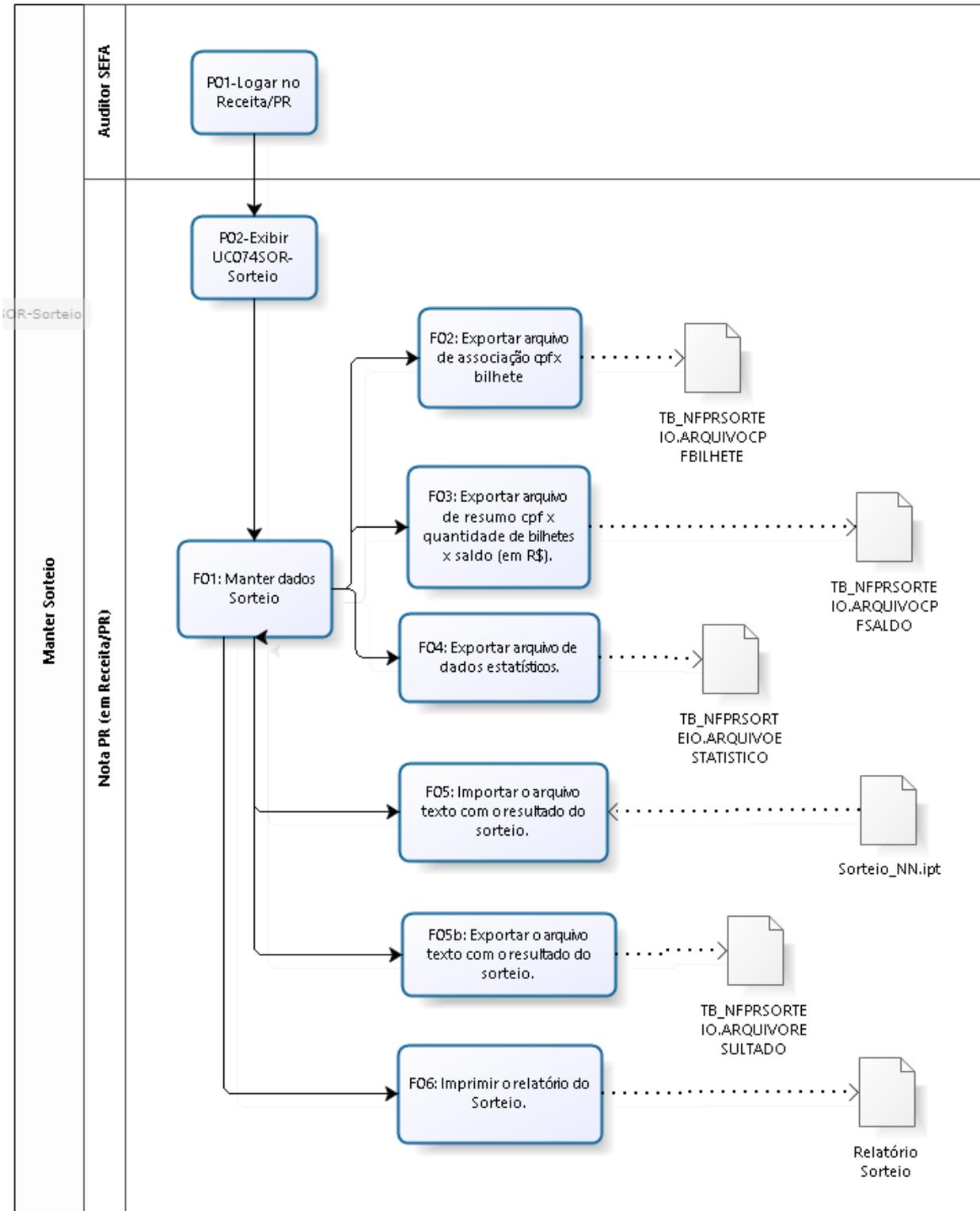
3.1 Geração de Bilhete



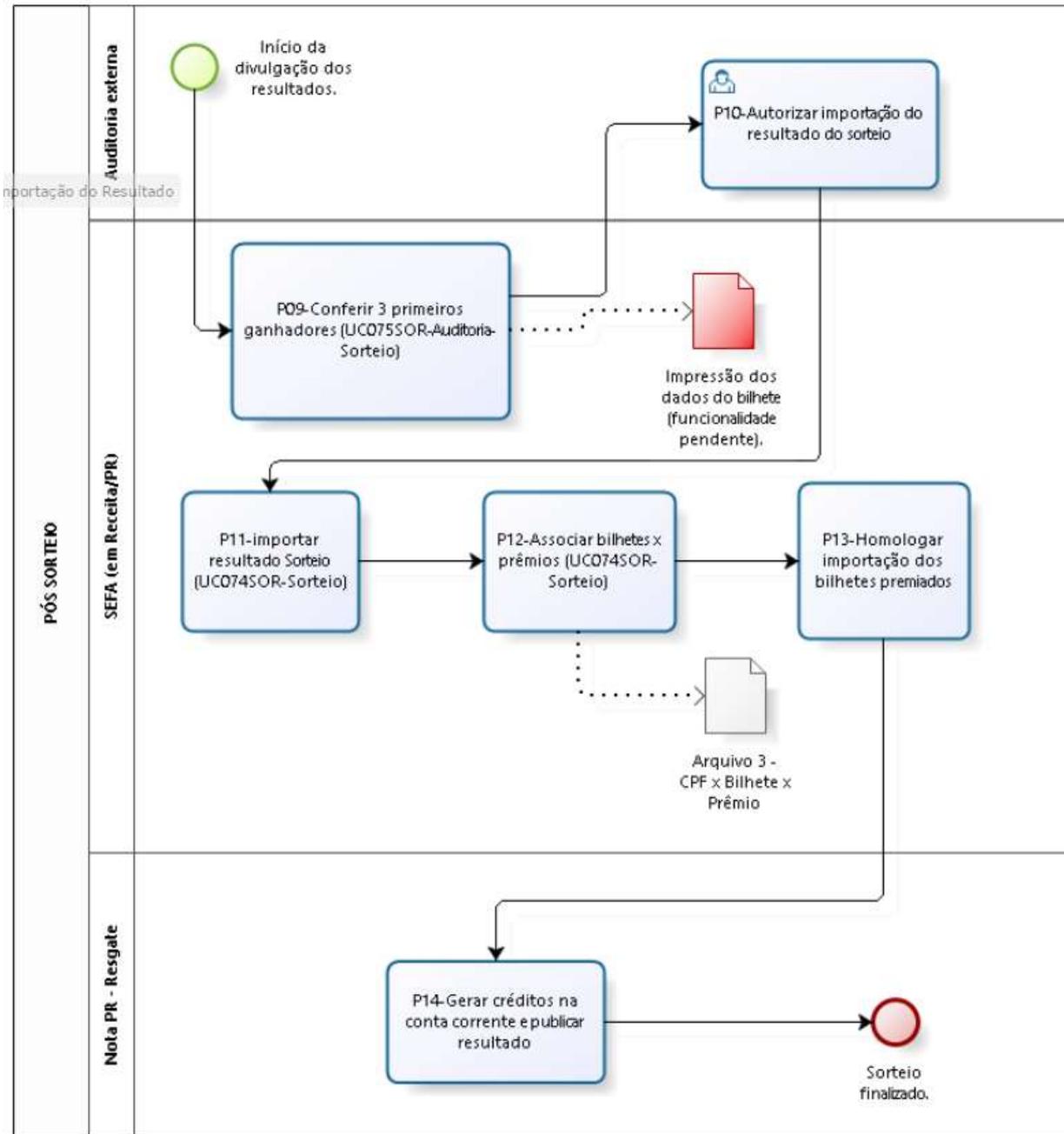
3.2 Auditoria do Sorteio



3.3 Sorteio



3.4 Importação do resultado do sorteio



4 Procedimentos de Auditoria

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

Na prévia do sorteio:

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

Na data do sorteio:

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

Apresentamos abaixo o detalhamento dos testes de auditoria realizados.

5 Processo de Geração e Dispersão de Bilhete

Descrição Sumária do Processo

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

Sistema utilizado: Receita/PR

5.1 Geração de Bilhetes

Objetivo do Teste

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

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

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia **21/11/2020**. O sistema gerou **3.516.851** 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: 70			
Data Referência: 08/2020			
Data da Loteria Federal: 09/12/2020			
Data Limite para adesão: 20/11/2020			
Data Limite para divulgação dos bilhetes: 08/12/2020			
Quantidade prêmios: 20010			
Valor bilhete: R\$ 200,00			
Tipo Sorteio: ENTIDADE SOCIAL			
Lista de prêmios			
Ordem	Valor	Quantidade	
1 - 10	R\$ 20.000,00	10	
11 - 20010	R\$ 100,00	20000	
Página 1 de 1 1 a 2 de 2 registro(s)			

Bilhetes gerados: 3516851
Participantes: 1255
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:

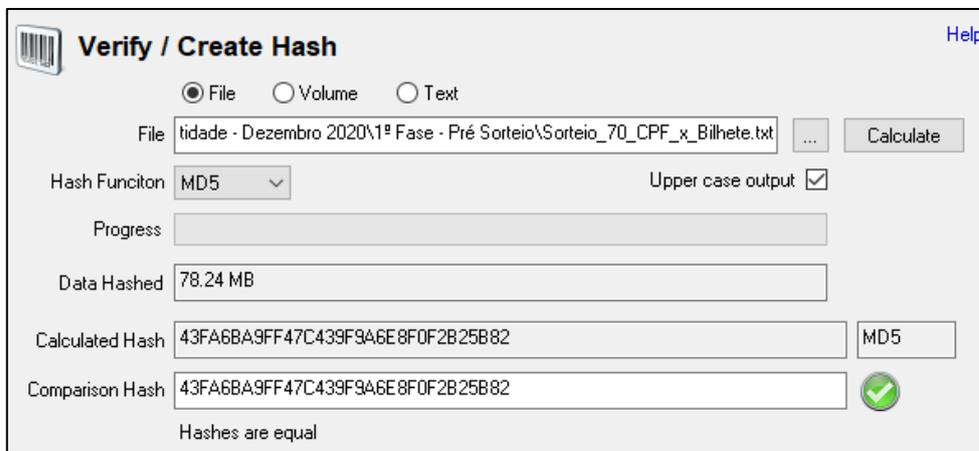
- **Nome do Arquivo:** Sorteio_70_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 43FA6BA9FF47C439F9A6E8F0F2B25B82

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_70_CPF_x_Bilhete		
	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	78613841000161	1
2	13110653000175	2
3	77774305000185	3
4	83660225000282	4
5	4200654000110	5
6	81161697000184	6
7	78028313000145	7
8	74006578000191	8
9	75423954000106	9
10	9004762000130	10
11	75222018000137	11
12	77782332000108	12
13	11013735000176	13
14	76578137003610	14
15	76716026000100	15



Sistema de auditoria de dados IDEA

BILHETES DUPLICADOS		
Banco_de_dados	Data	Usuário
+ Sorteiro_70_CPF_x_Bilhete.IMD		
- BILHETES DUPLICADOS.IMD		
<input checked="" type="checkbox"/> Detectar chaves duplicadas	23/11/2020 - 14:41	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade - Dezembro 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\70º Sorteio Entidade - Dezembro 2020\IDEA\Sorteiro_70_CPF_x_Bilhete.IMD	
Número de registros:	3516851	
Chave usada:	NUMERO_DO_BILHETE/A	
Opção de duplicação:	Elementos de saída duplicados.	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteiro_70_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

```
Sorteiro_70_CPF_x_Bilhete.IMD
Importar arquivo delimitado 23/11/2020 - 14:40 victor.nascimento
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade - Dezembro
2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteiro_70_CPF_x_Bilhete.txt
Número de registros: 3516851
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio
Entidade - Dezembro 2020\IDEA\Sorteiro_70_CPF_x_Bilhete.RDF
dbName = "Sorteiro_70_CPF_x_Bilhete.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade -
Dezembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteiro_70_CPF_x_Bilhete.txt", dbName, FALSE, "",
"C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade - Dezembro
2020\IDEA\Sorteiro_70_CPF_x_Bilhete.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Indexar banco de dados 23/11/2020 - 14:40 victor.nascimento
Indexado por: NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteiro_70_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 23/11/2020 - 14:40 victor.nascimento
Indexado por: CPF/A
```

```
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_70_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 **agosto de 2020** e regras descritas na legislação e regulamento do Nota Paraná já descritos neste relatório..

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_70_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** 2D09A64B5D9C662DF0B17510490C5B8A

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



Verify / Create Hash

Help

File
 Volume
 Text

File: ... Calculate

Hash Function: MD5
 Upper case output:

Progress:

Data Hashed:

Calculated Hash: MD5

Comparison Hash: ✔

Hashes are equal

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

Sorteio_70_CPF_x_Saldo						
	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V_SALDO_IDEA
1	56991000124	21/11/2020	9763	414.304,39	2072	2072
2	66077000164	21/11/2020	9661	382.803,32	1915	1915
3	77234000137	21/11/2020	3648	152.161,04	761	761
4	82828000136	21/11/2020	3666	221.664,04	1109	1109
5	83015000160	21/11/2020	4379	104.712,17	524	524
6	86321000150	21/11/2020	10555	533.884,27	2670	2670
7	95591000128	21/11/2020	1878	107.349,82	537	537
8	104371000113	21/11/2020	755	58.303,10	292	292
9	105328000172	21/11/2020	9039	403.981,16	2020	2020
10	106307000171	21/11/2020	409	28.494,54	143	143
11	115698000190	21/11/2020	86	7.685,14	39	39
12	166536000181	21/11/2020	744	39.489,76	198	198
13	186677000166	21/11/2020	14	2.340,38	12	12
14	198318000129	21/11/2020	1885	268.854,79	1345	1345
15	202194000108	21/11/2020	18882	972.011,21	4861	4861
16	275506000103	21/11/2020	215	45.953,54	230	230
17	284582000185	21/11/2020	2122	122.834,63	615	615
18	300943000130	21/11/2020	38	9.892,76	50	50
19	304148000110	21/11/2020	706	1.261.439,61	6308	6308
20	316214000171	21/11/2020	10590	440.138,31	2201	2201
21	328207000190	21/11/2020	8897	408.521,43	2043	2043
22	359450000175	21/11/2020	145	63.944,02	320	320
23	360090000121	21/11/2020	5546	276.955,46	1385	1385
24	361815000104	21/11/2020	1	200,98	2	2
25	363296000105	21/11/2020	1906	95.386,76	477	477

Sistema de auditoria de dados IDEA

DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA		
Banco_de_dados	Data	Usuário
Extração de registros	23/11/2020 - 14:34	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade - Dezembro 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\70º Sorteio Entidade - Dezembro 2020\IDEA\Sorteio_70_CPF_x_Saldo.IMD	
Número de registros:	1255	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1255	
Critério de extração:	QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_70_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_70_CPF_x_Saldo.IMD
Importar arquivo delimitado 23/11/2020 - 14:33 victor.nascimento
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade -
Dezembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_70_CPF_x_Saldo.txt
Número de registros: 1255
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio
```

```
Entidade - Dezembro 2020\IDEA\Sorteio_70_CPF_x_Saldo.RDF
dbName = "Sorteio_70_CPF_x_Saldo.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade
- Dezembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_70_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "",
"C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade - Dezembro
2020\IDEA\Sorteio_70_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Adicionar Campos 23/11/2020 - 14:34 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_70_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_70_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_70_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

DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES...		
Banco_de_dados	Data	Usuário
DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD		
Exatção de registros	23/11/2020 - 14:39	victor.nascimento
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade - Dezembro 2020\IDEA\DIFERNEÇA 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\70º Sorteio Entidade - Dezembro 2020\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD	
Número de registros:	1255	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 1255	
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 = "DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD" task.AddExtraction dbName, "", " V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES " task.PerformTask 1, db.Count Set task = Nothing</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```
Sorteio_70_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD
Importar arquivo delimitado 23/11/2020 - 14:35 victor.nascimento
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade -
Dezembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_70_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt
Número de registros: 13108386
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio
Entidade - Dezembro 2020\IDEA\Sorteio_70_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF
dbName = "Sorteio_70_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade
- Dezembro 2020\1º Fase - Pré Sorteio\Sorteio_70_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt",
dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade -
Dezembro 2020\IDEA\Sorteio_70_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase (dbName)
Indexar banco de dados 23/11/2020 - 14:36 victor.nascimento
Indexado por: CPF/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_70_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 **20/11/2020** deverão receber bilhetes para o sorteio de **dezembro/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 as regras e regulamento do Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes.

Aspecto Identificado

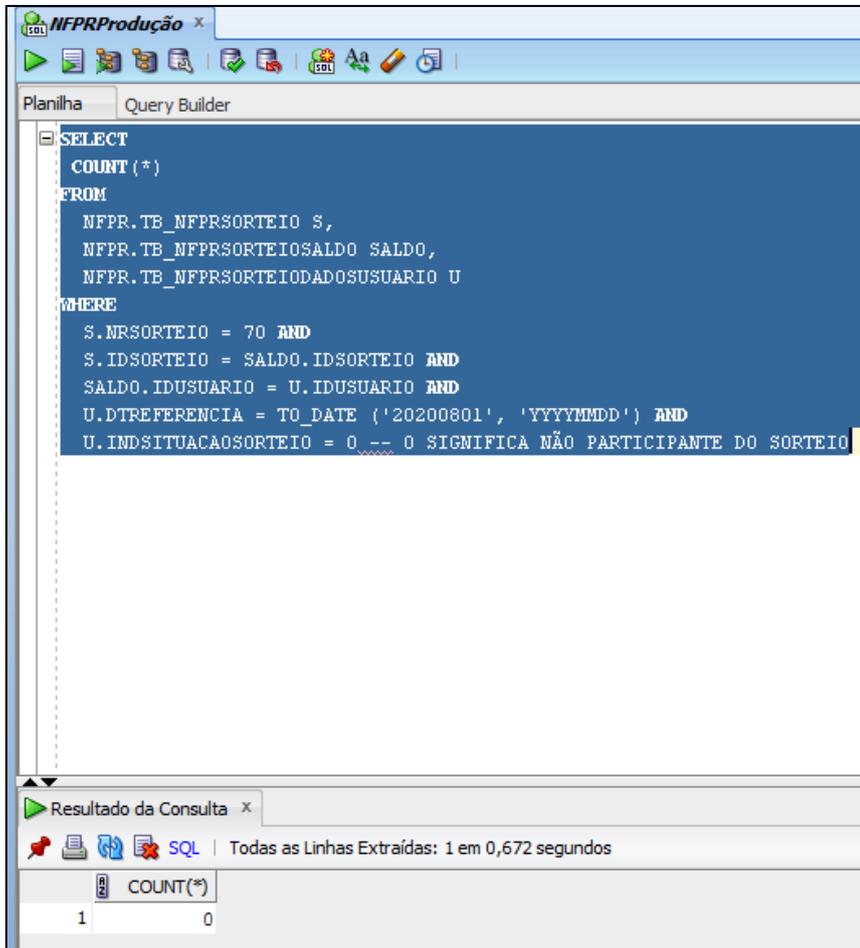
Acompanhamos a execução dos testes realizados pela SEFA, todos os testes foram concluídos com sucesso, sem apresentar qualquer inconsistência.

Risco Identificado

Nenhum risco identificado

Evidências:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até **20/11/2020** deverão receber bilhetes para o sorteio de **dezembro/2020**;



The screenshot shows a SQL Query Builder window titled "MFPRProdução". The query is as follows:

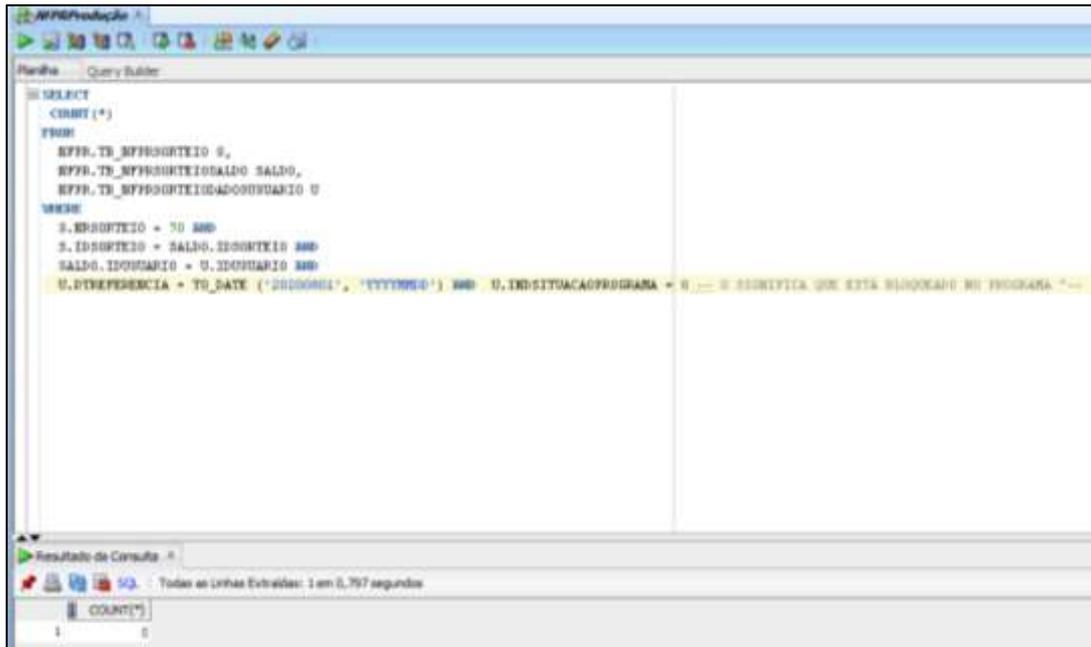
```
SELECT
COUNT (*)
FROM
MFPR.TB_MFPRSORTEIO S,
MFPR.TB_MFPRSORTEIOSALDO SALDO,
MFPR.TB_MFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
S.MRSORTEIO = 70 AND
S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
U.DREFERENCIA = TO_DATE ('20200801', 'YYYYMMDD') AND
U.INDSITUACAOSORTEIO = 0 -- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
```

The result window, titled "Resultado da Consulta", shows the following output:

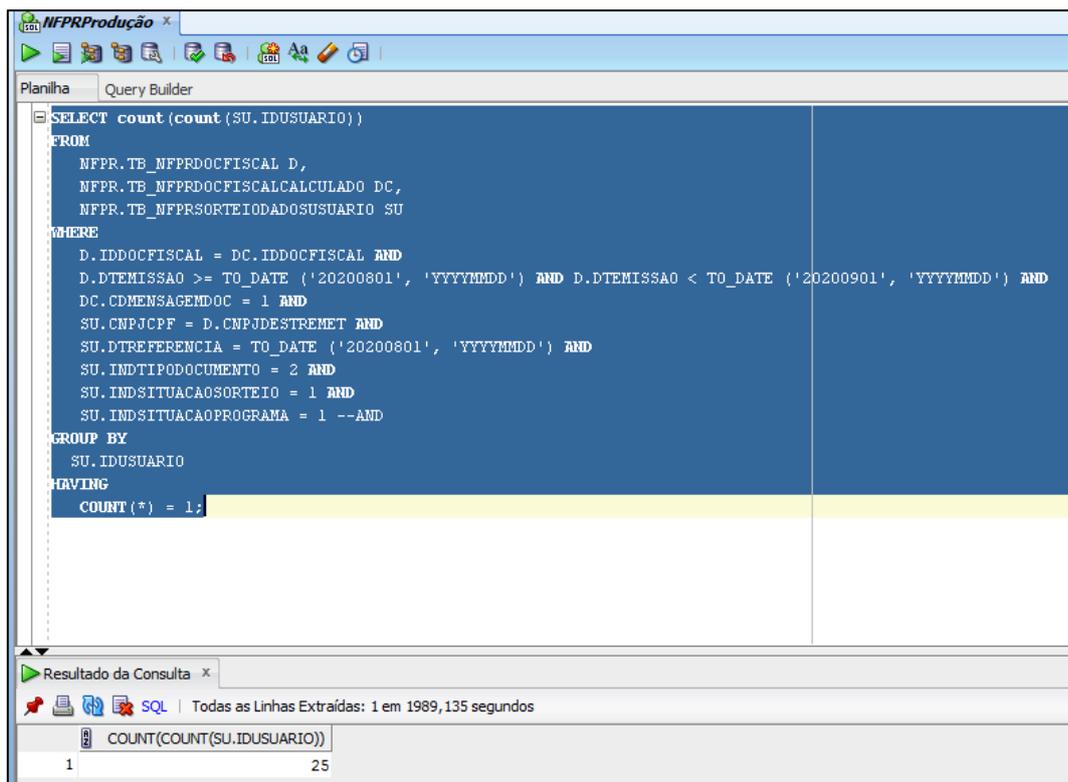
1	COUNT(*)
1	0

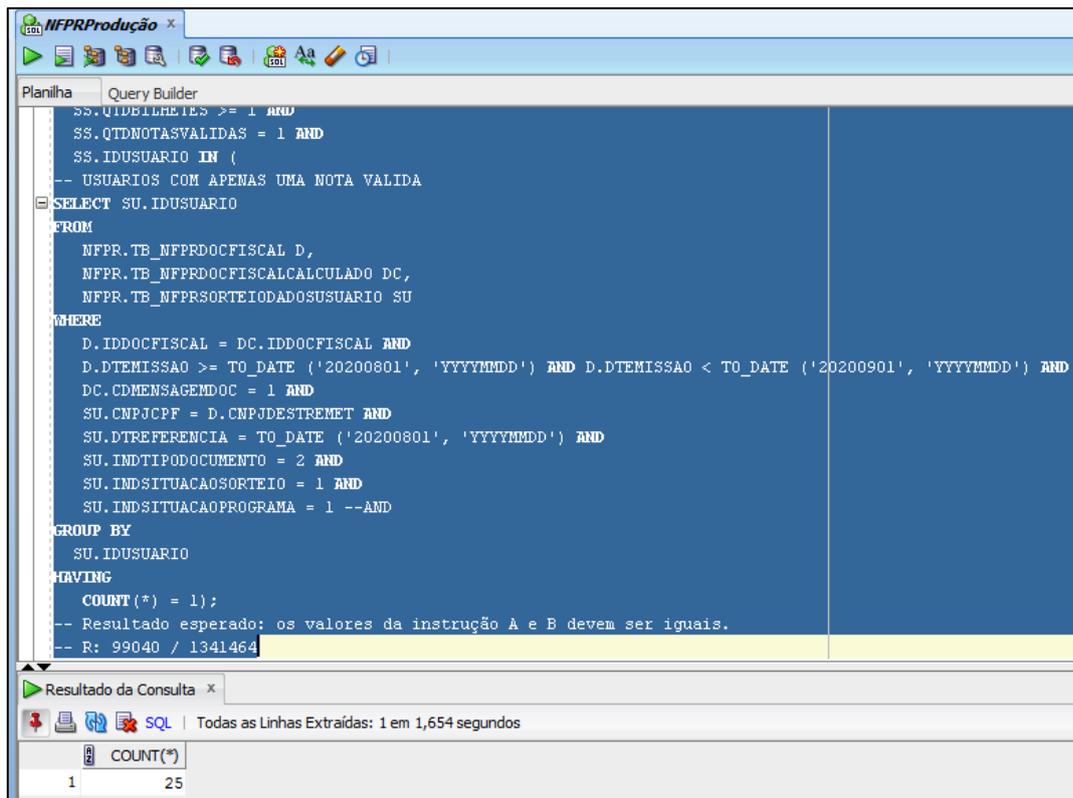
- (b) Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;





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





```

Planilha Query Builder
SS.QUANTILHETES >= 1 AND
SS.QUANTILHETES >= 1 AND
SS.QUANTILHETES >= 1 AND
SS.IDUSUARIO IN (
-- USUARIOS COM APENAS UMA NOTA VALIDA
SELECT SU.IDUSUARIO
FROM
NFPF.TB_NFPFDOCFISCAL D,
NFPF.TB_NFPFDOCFISCALCALCULADO DC,
NFPF.TB_NFPFSORTEIADOSUSUARIO SU
WHERE
D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200801', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200901', 'YYYYMMDD') AND
DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
SU.CNPJCPF = D.CNPJDESTREMET AND
SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20200801', 'YYYYMMDD') AND
SU.INDTIPODOCUMENTO = 2 AND
SU.INDSITUACAOSORTEIO = 1 AND
SU.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
SU.IDUSUARIO
HAVING
COUNT(*) = 1);
-- Resultado esperado: os valores da instrução A e B devem ser iguais.
-- R: 99040 / 1341464

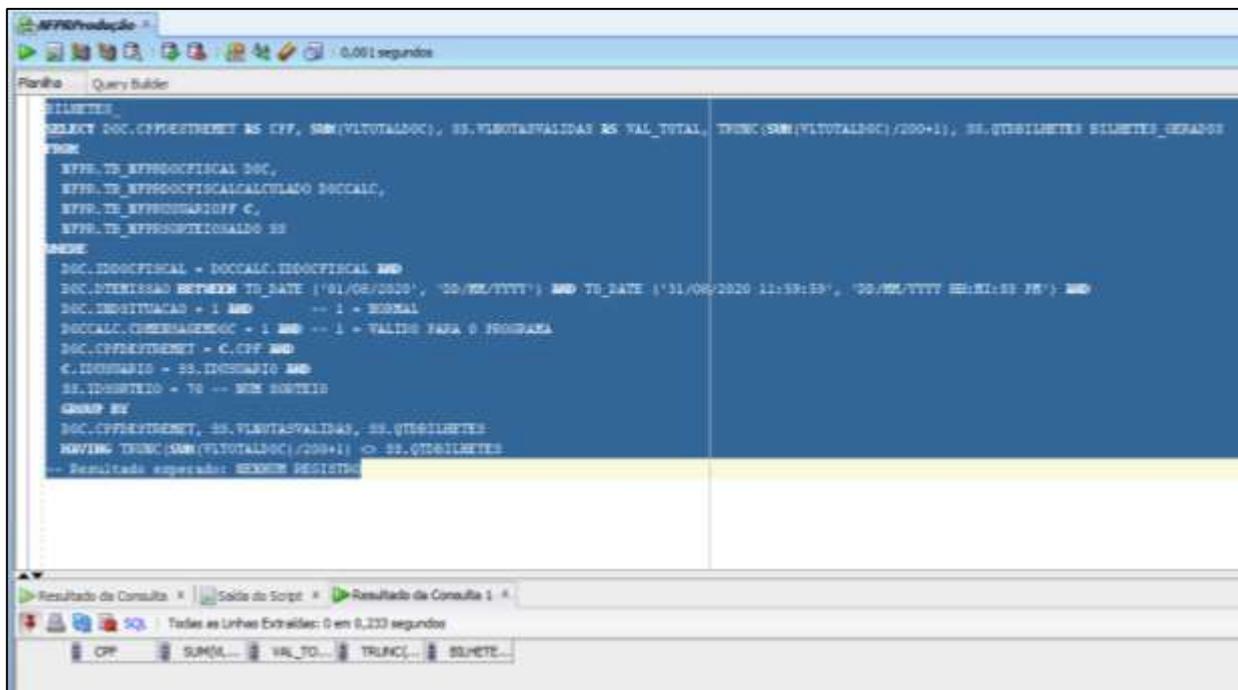
```

Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 1,654 segundos

COUNT(*)
1
25

- (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
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/200+1), SS.QUANTILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
NFPF.TB_NFPFDOCFISCAL DOC,
NFPF.TB_NFPFDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
NFPF.TB_NFPFSORTEIADOSUSUARIO S,
NFPF.TB_NFPFSORTEIADOSUSUARIO SS
WHERE
DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/08/2020', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('31/08/2020 23:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS FF') AND
DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
C.INDSITUACAO = SS.INDSITUACAO AND
SS.INDSORTEIO = 70 -- SEM SORTEIO
GROUP BY
DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QUANTILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/200+1) <= SS.QUANTILHETES
-- Resultado esperado: SEMPRE REGISTRO

```

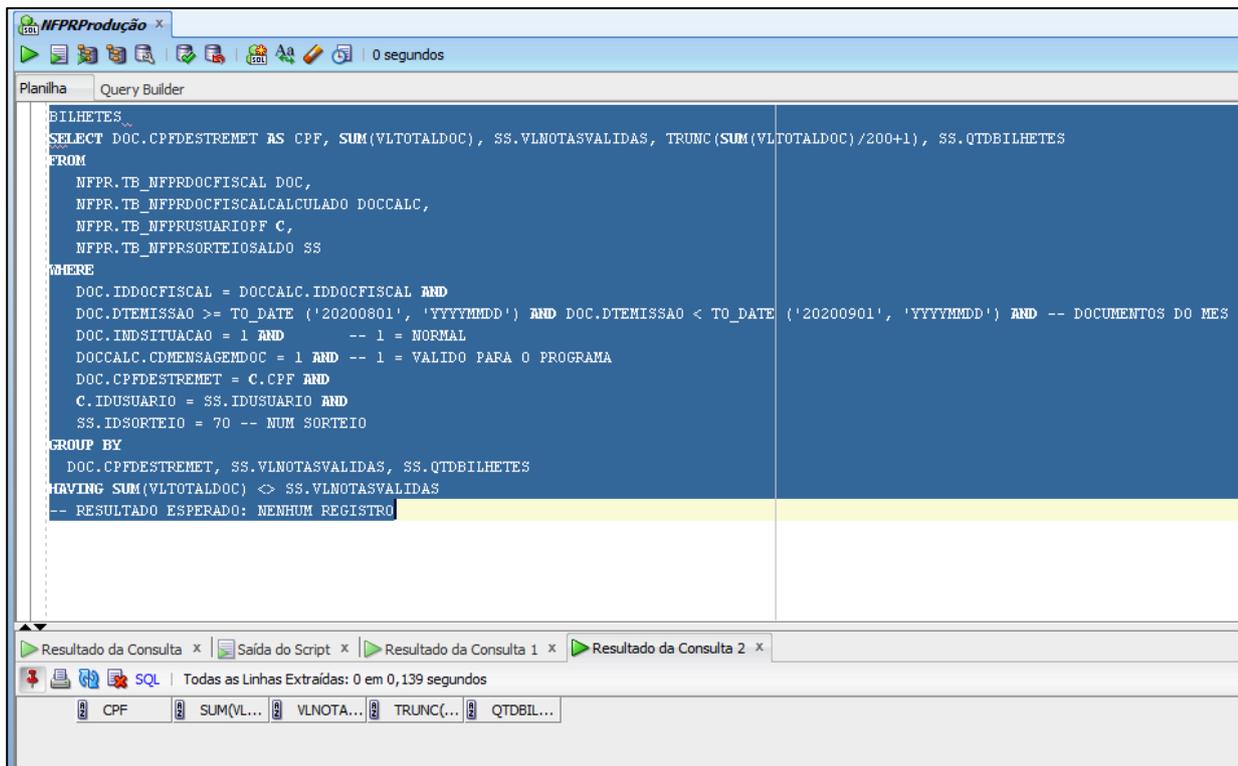
Resultado da Consulta x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,233 segundos

CPF	SUM(VLTOTALDOC)	VAL_TOTAL	TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/200+1)	BILHETES
-----	-----------------	-----------	------------------------------	----------

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





```

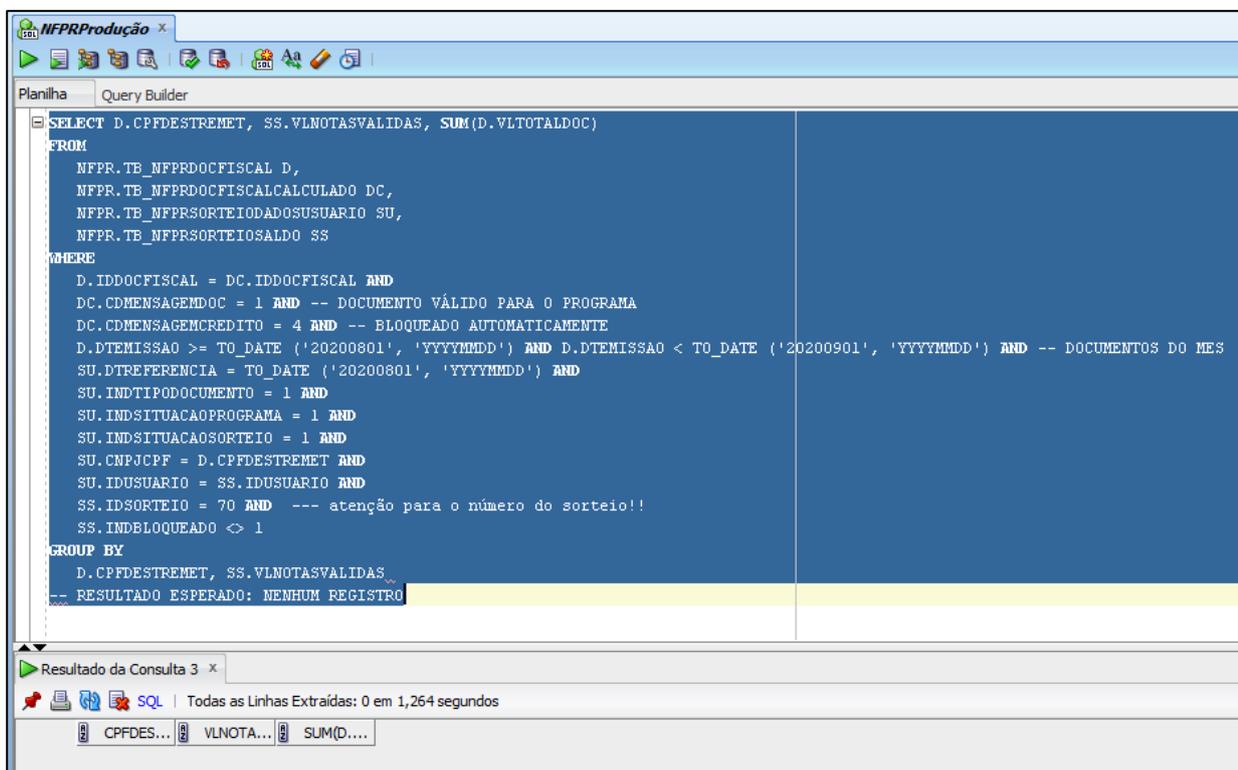
BILHETES...
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTASVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/200+1), SS.QTDBILHETES
FROM
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC,
  NFPR.TB_NFPRUSUARIO PF C,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
  DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200801', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200901', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
  DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
  DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
  C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
  SS.IDSORTEIO = 70 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
  DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTASVALIDAS
-- RESULTADO ESPERADO: NENHUM REGISTRO
  
```

Resultado da Consulta x | Saída do Script x | Resultado da Consulta 1 x | Resultado da Consulta 2 x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,139 segundos

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

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



```

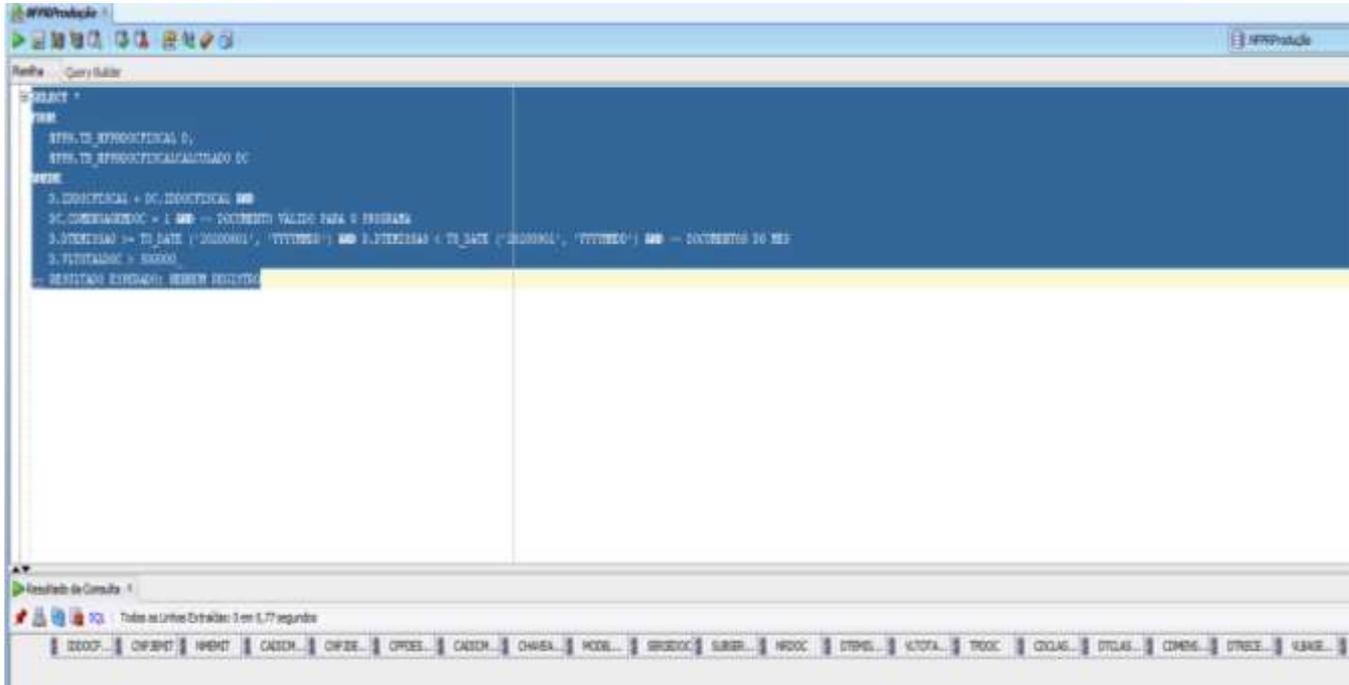
SELECT D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
  NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
  DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
  DC.CDMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
  D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20200801', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200901', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  SU.DREFERENCIA = TO_DATE ('20200801', '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 = 70 AND --- atenção para o número do sorteio!!
  SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
  D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS
-- RESULTADO ESPERADO: NENHUM REGISTRO
  
```

Resultado da Consulta 3 x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 1,264 segundos

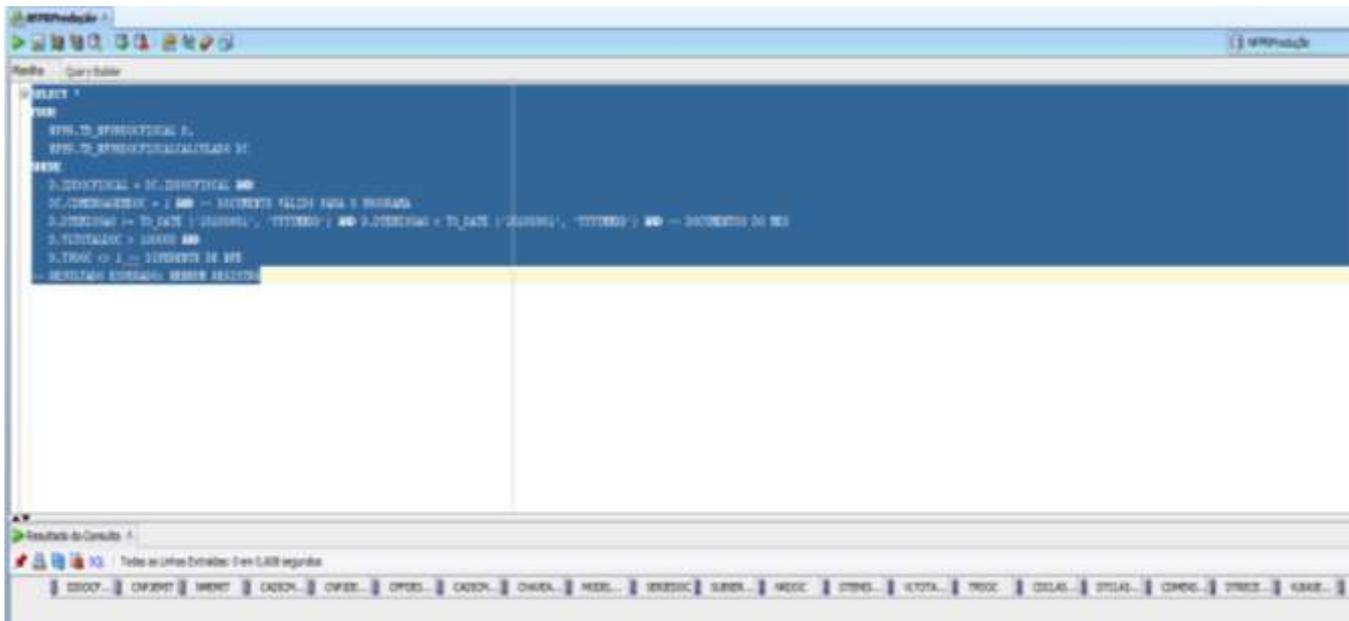
CPFDES... VLNOTA... SUM(D....

- (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
  SFN.TB_SFPRODTOTAL D,
  SFN.TB_SFPRODTOTALCALCULADO DC
WHERE
  D.IDENTIFICACAO = DC.IDENTIFICACAO AND
  DC.COMPLEMENTO = 1 AND -- DOCUMENTO VALIDO PARA O PROGRAMA
  D.DOCUMENTO >= TO_DATE ('20090101', 'YYYYMM') AND D.DOCUMENTO < TO_DATE ('20090101', 'YYYYMM') AND -- DOCUMENTO DO MES
  D.VALOR >= 50000
-- RESULTADO ESPERADO: SEMER RESULTADO
  
```

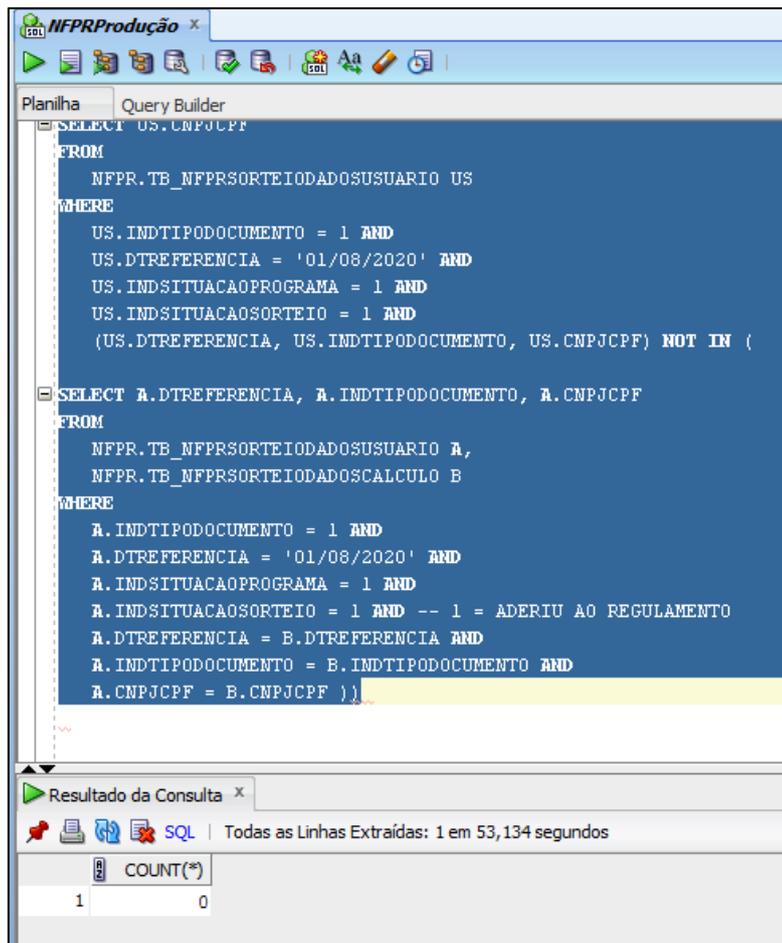


```

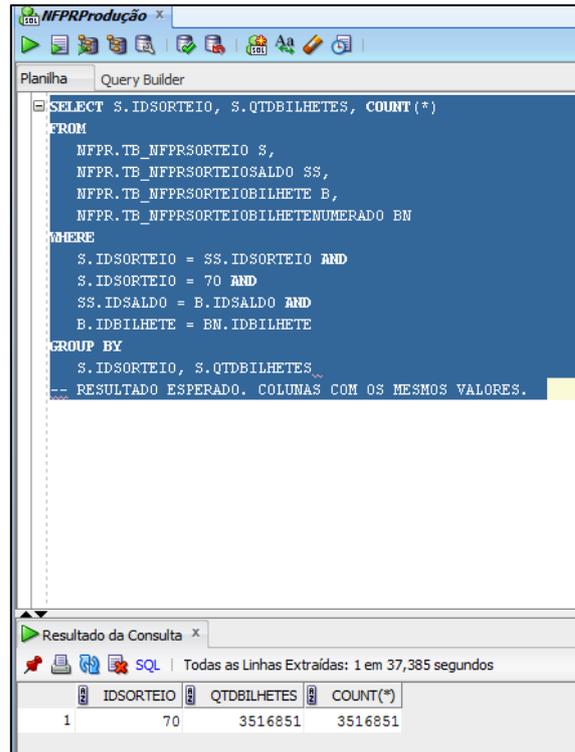
SELECT *
FROM
  SFN.TB_SFPRODTOTAL D,
  SFN.TB_SFPRODTOTALCALCULADO DC
WHERE
  D.IDENTIFICACAO = DC.IDENTIFICACAO AND
  DC.COMPLEMENTO = 1 AND -- DOCUMENTO VALIDO PARA O PROGRAMA
  D.DOCUMENTO >= TO_DATE ('20090101', 'YYYYMM') AND D.DOCUMENTO < TO_DATE ('20090101', 'YYYYMM') AND -- DOCUMENTO DO MES
  D.TIPO = 1 -- DOCUMENTO DE BPS
-- RESULTADO ESPERADO: SEMER RESULTADO
  
```

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

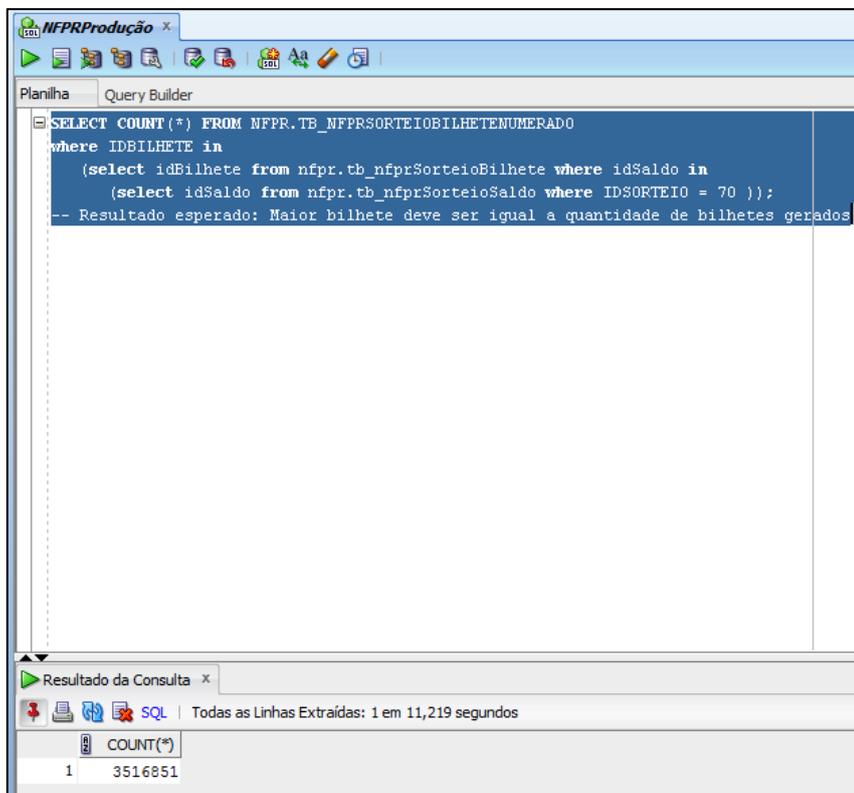


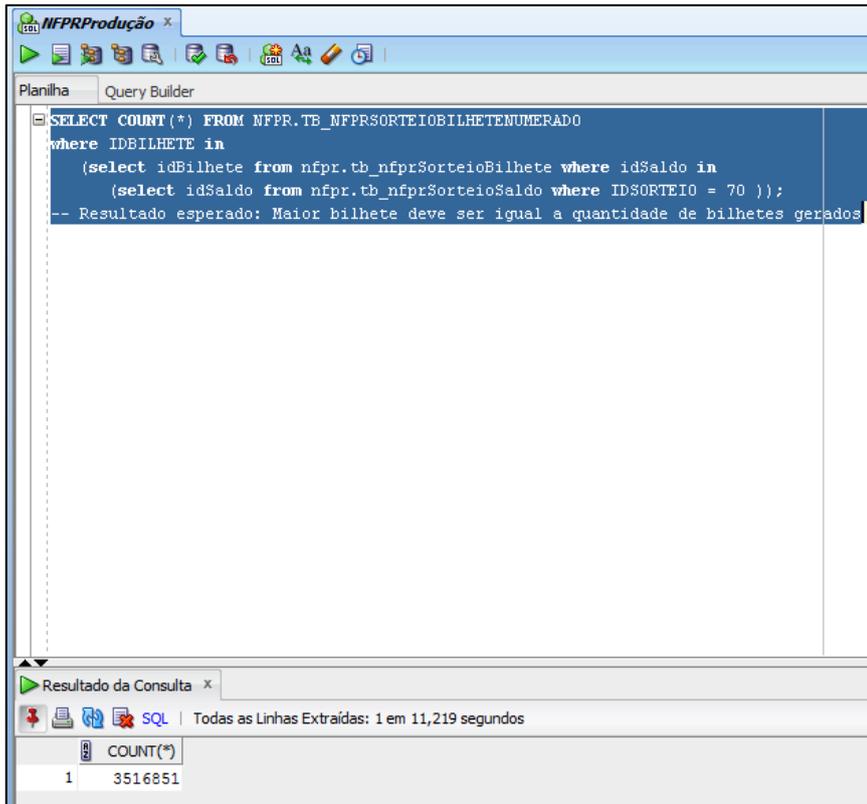


- (i) Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado;

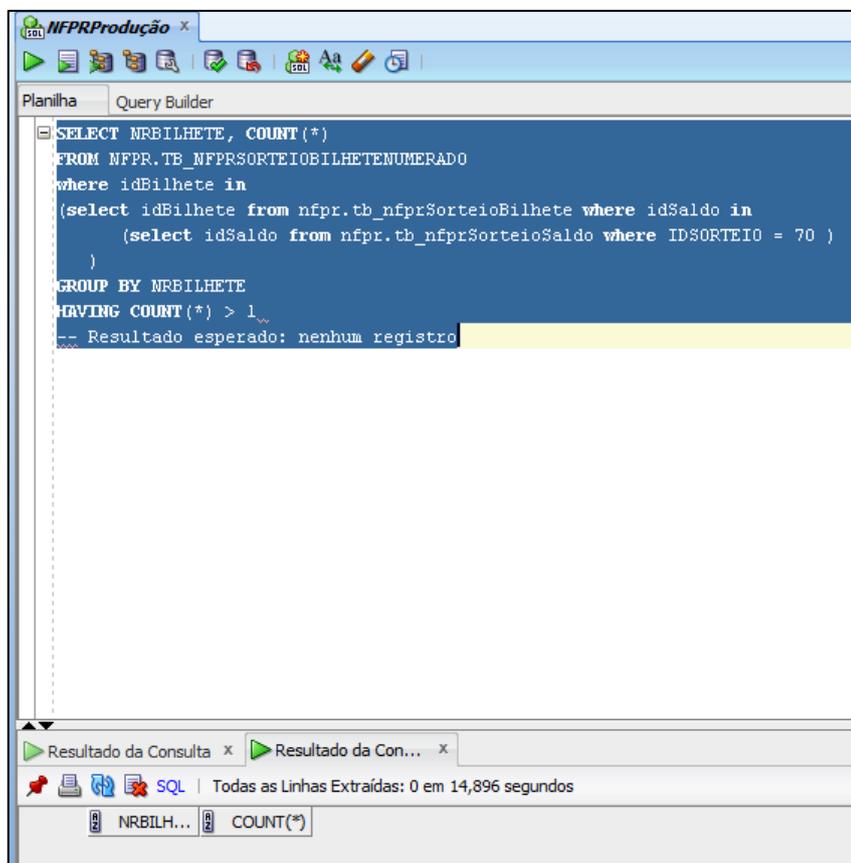


- (j) Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo;

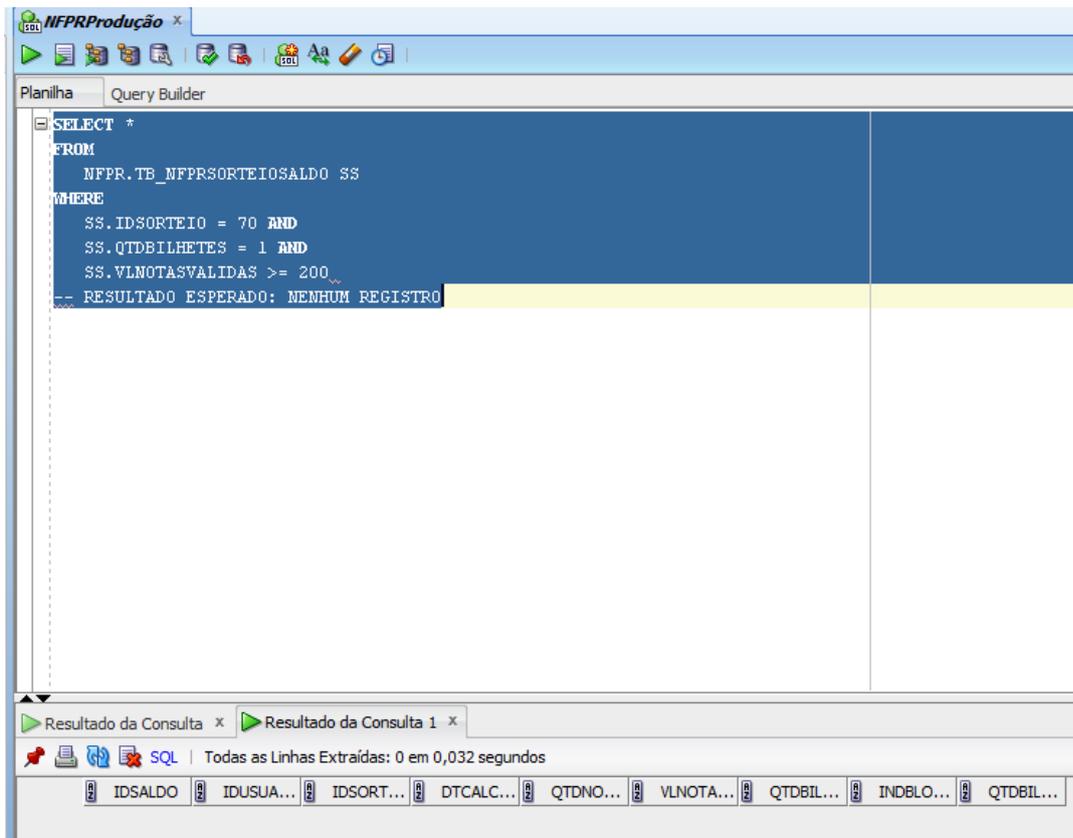




(k) Não podem existir bilhetes com um mesmo número no mesmo sorteio; (Duplicidade);



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



```

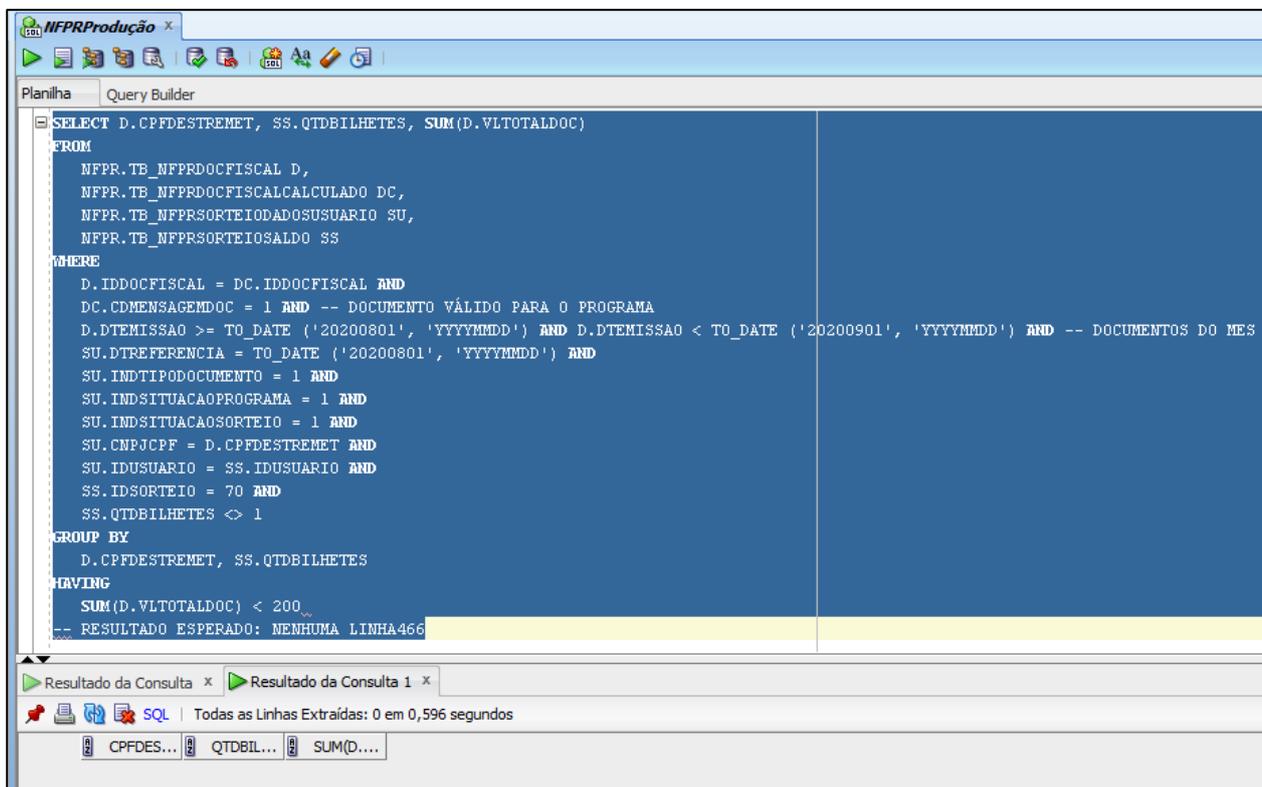
SELECT *
FROM
  NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
  SS.IDSORTEIO = 70 AND
  SS.QTDBILHETES = 1 AND
  SS.VLNOTASVALIDAS >= 200
-- RESULTADO ESPERADO: NENHUM REGISTRO
  
```

Resultado da Consulta x Resultado da Consulta 1 x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,032 segundos

IDSALDO IDUSUA... IDSORT... DTCALC... QTDNO... VLNOTA... QTDBIL... INDBLO... QTDBIL...

(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 ('20200801', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20200901', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
  SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20200801', '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 = 70 AND
  SS.QTDBILHETES <> 1
GROUP BY
  D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES
HAVING
  SUM(D.VLTOTALDOC) < 200
-- RESULTADO ESPERADO: NENHUMA LINHA466
  
```

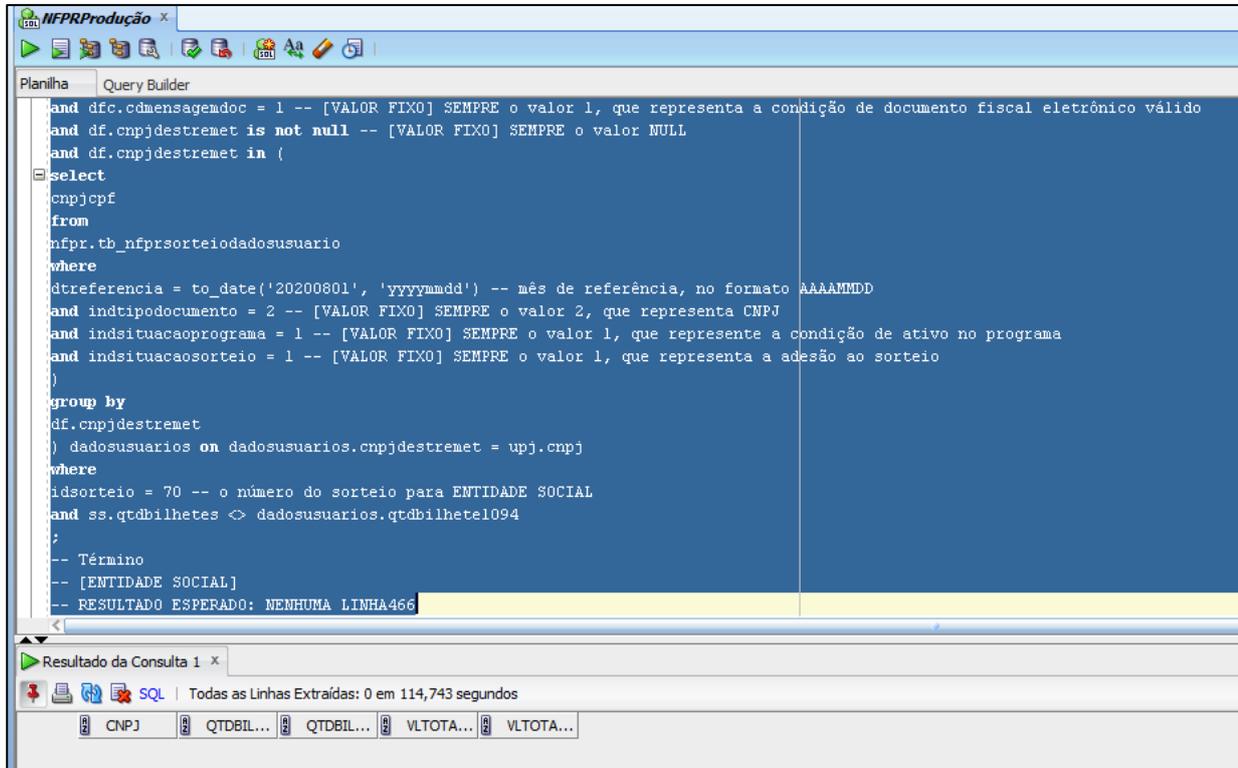
Resultado da Consulta x Resultado da Consulta 1 x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,596 segundos

CPFDES... QTDBIL... SUM(D....



- (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.cdmensagemdoc = 1 -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor 1, que representa a condição de documento fiscal eletrônico válido
and df.cnpjdestremet is not null -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor NULL
and df.cnpjdestremet in (
select
cnpjcpf
from
mfpr.tb_nfprsorteiodadosusuario
where
dtreferencia = to_date('20200801', 'yyyymmdd') -- mês de referência, no formato AAAAMDD
and indtipodocumento = 2 -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor 2, que representa CNPJ
and indsituacaoprograma = 1 -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor 1, que represente a condição de ativo no programa
and indsituacaosorteio = 1 -- [VALOR FIXO] SEMPRE o valor 1, que representa a adesão ao sorteio
)
group by
df.cnpjdestremet
) dadosusuarios on dadosusuarios.cnpjdestremet = upj.cnpj
where
idsorteio = 70 -- o número do sorteio para ENTIDADE SOCIAL
and ss.qtdbilhetes <> dadosusuarios.qtdbilhete1094
;
-- Término
-- [ENTIDADE SOCIAL]
-- RESULTADO ESPERADO: NENHUMA LINHA466
  
```

Resultado da Consulta 1 x

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 114,743 segundos

CNPJ QTDIBIL... QTDIBIL... VLTOTA... VLTOTA...

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 V)

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

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

Sistema utilizado: Sorteio Nota Paraná



6.1 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 **10/12/2020**, 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 oitavo sorteio**, o notebook foi lacrado no dia **09/11/2020** em um envelope de segurança com o N ° **14919393** e assinado pelos auditores. (Anexo IV)

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

Acompanhamos a utilização do notebook em todos os processos do **septuagésimo sorteio**, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança do envelope N ° **14919394**.

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

- 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 oitavo sorteio** referenciando o número do envelope utilizado.

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_68_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash 566FB416E65E5D46723BBDA506552. 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 68 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 09h45 encerrou-se a sessão aberta ao público.

Envelope de segurança. N° 14919393 do sorteio anterior.



Após o término do sorteio, o equipamento foi lacrado em um novo envelope de segurança: N° 14919394



Foi elaborada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 14919394 (Anexo IV)

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_70_CPF_x_Bilhete.txt*) com seu código hash **43FA6BA9FF47C439F9A6E8F0F2B25B82**. Conferido com o código registrado na Resolução nº **1277/2020**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **27/11/2020 - Edição nº 10820**.

A pasta do sorteio **70** 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 **14919394**. 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 **09h50** encerrou-se a sessão aberta ao público.

6.2 Inicialização do notebook com o sistema do IPT

Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do **septuagésimo** 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 **septuagésimo** sorteio do programa Nota Paraná foi iniciado às **09:52** do dia **10/12/2020**. 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:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 121009372010
Fri Dec 10 09:37:00 BRST 2010
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
```

6.3 Verificar se não há informações armazenadas no Disco Rígido

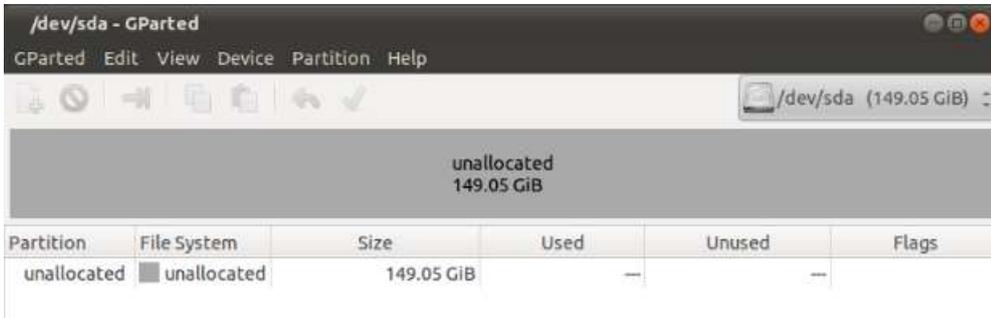
Objetivo do Teste

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:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$ sudo date 121009372010
Fri Dec 10 09:37:00 BRST 2010
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$ sudo gparted
=====
libparted : 2.3
=====
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$
ubuntu@ubuntu:~$ md5sum
md5sum          md5sum.textutils
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: SILVINO SOUZA NETO
- CPF: 032.805.269-81

Dados do Primeiro Responsável

- MARTA JANDIRA QUAGLIA GAMBINI
- CPF: 604.926.279-91
- Número do sorteio: 70
- Número de prêmios: 20.010
- Número de bilhetes: 3.516.851
- Loteria: 5521
- Semente: 0262 4087 0692 9192
- Diário oficial: 27/11/2020

Dados do Segundo Responsável

- MARIA SUZANA LIPORI
- CPF: 617.711.479-20
- Número do sorteio: 70
- Número de prêmios: 20.010
- Número de bilhetes: 3.516.851
- Loteria: 5521
- Semente: 0262 4087 0692 9192
- Diário oficial: 27/11/2020

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

- Arquivo: Sorteio_070.ipt
- HASH: 79A2B952D961845FD2085273AE4962C8

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

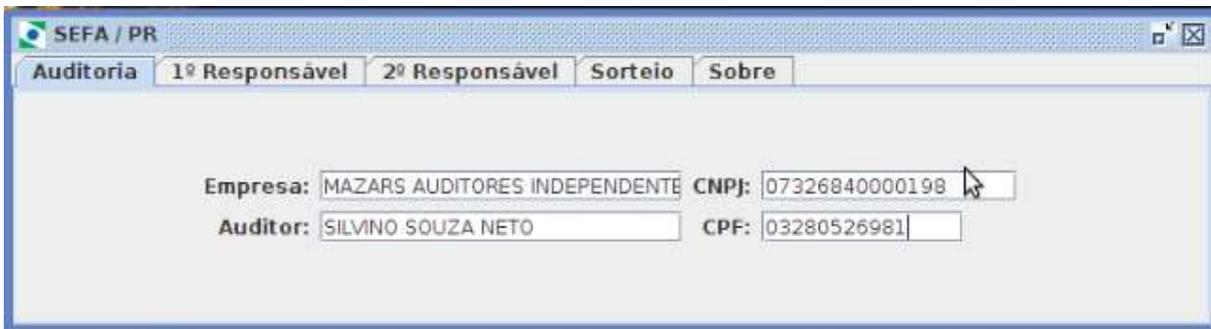
- 1° Prêmio - Bilhete: 681613
- 2° Prêmio - Bilhete: 1959852
- 3° Prêmio - Bilhete: 1325325

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



Evidência

Dados Auditoria.



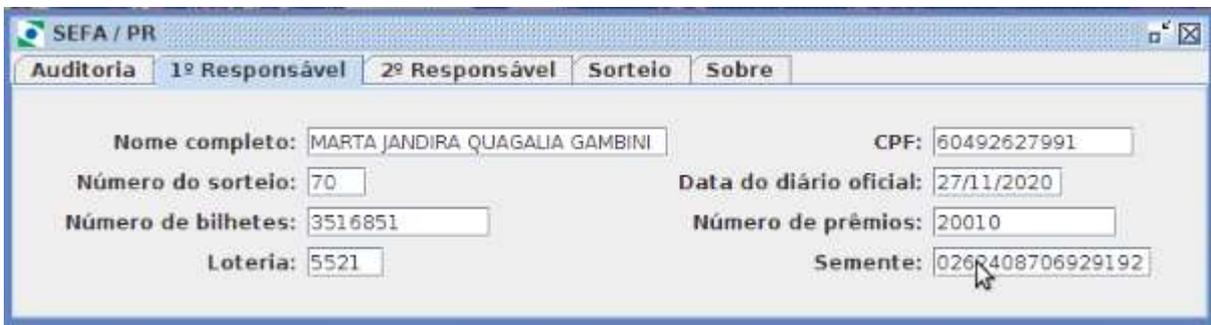
SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Empresa: MAZARS AUDITORES INDEPENDENTE CNPJ: 07326840000198

Auditor: SILVINO SOUZA NETO CPF: 03280526981

Dados primeiro responsável.



SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Nome completo: MARTA JANDIRA QUAGALIA GAMBINI CPF: 60492627991

Número do sorteio: 70 Data do diário oficial: 27/11/2020

Número de bilhetes: 3516851 Número de prêmios: 20010

Loteria: 5521 Semente: 0262408706929192

Dados segundo responsável.



SEFA / PR

Auditoria 1º Responsável 2º Responsável Sorteio Sobre

Nome completo: MARIA SUZANA LIPORI CPF: 61771147920

Número do sorteio: 70 Data do diário oficial: 27/11/2020

Número de bilhetes: 3516851 Número de prêmios: 20010

Loteria: 5521 Semente: 0262408706929192

Verificar a geração dos bilhetes eletrônicos numerados

Número de Hash do resultado do sorteio.



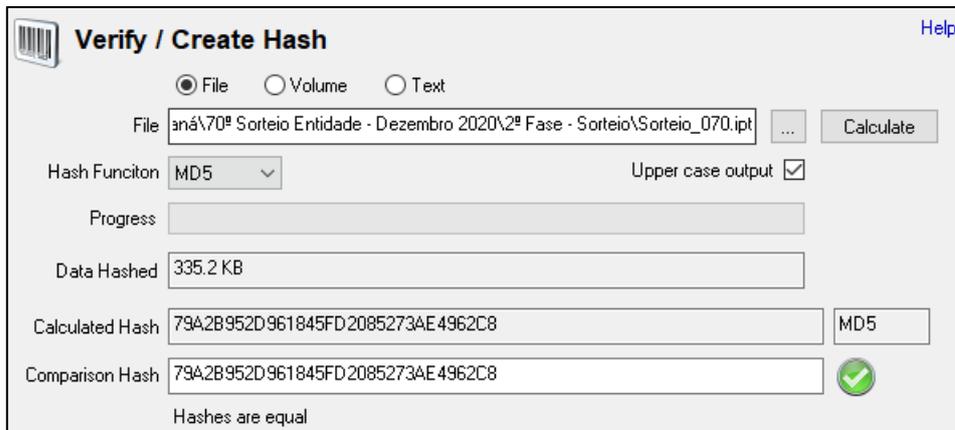
Arquivo - Resultado

Arquivo: Sorteio_070.ipt

Hash: 79A2B952D981845FD2085273AE4982C8



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Verify / Create Hash Help

File Volume Text

File: aná\70ª Sorteio Entidade - Dezembro 2020\2ª Fase - Sorteio\Sorteio_070.ipt ... Calculate

Hash Function: MD5 Upper case output

Progress:

Data Hashed: 335.2 KB

Calculated Hash: 79A2B952D961845FD2085273AE4962C8 MD5

Comparison Hash: 79A2B952D961845FD2085273AE4962C8

Hashes are equal

Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.

```

Sorteio_070.ipt x
1  Data e horário: Quinta-feira, 10/12/2020 - 09:51:05
2  Número do sorteio: 70
3  Número de prêmios: 20010
4  Número de bilhetes: 3516851
5  Loteria: 5521
6  Semente: 0262408706929192
7  Diário oficial: 27/11/2020
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 QUAGALIA 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 681613 | 1
16 1959852 | 2
17 1325325 | 3
18 1494364 | 4
19 819165 | 5
20 1774920 | 6
21 2904148 | 7
22 2641104 | 8
23 1019096 | 9
24 2801918 | 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_070.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_70_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: 37650E2BC2C433DC33467E1BCB69115D

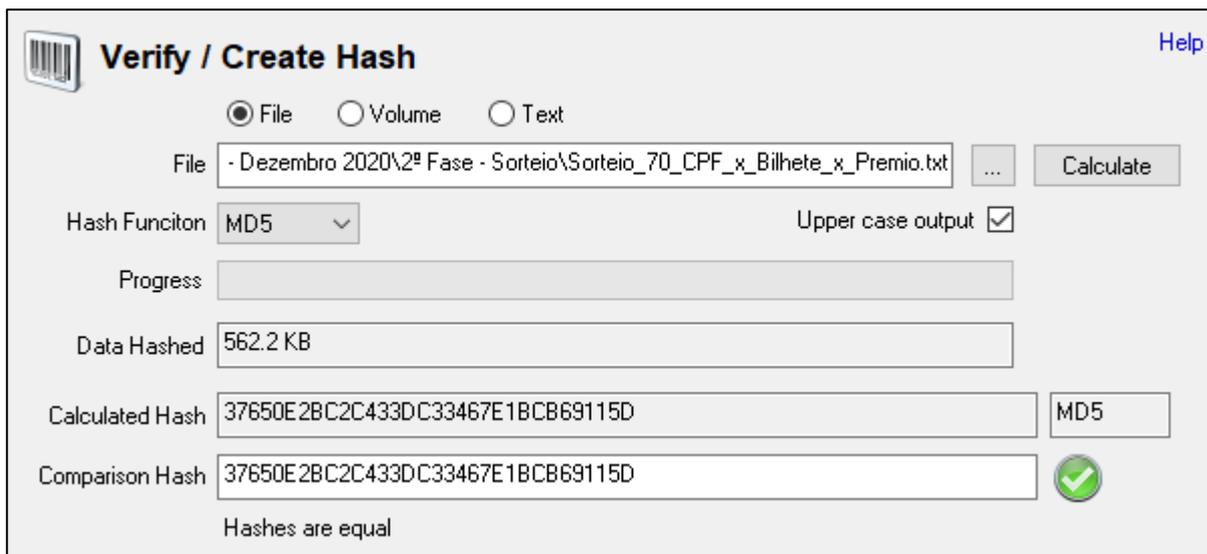
Não identificamos inconsistência no processo.

Evidência

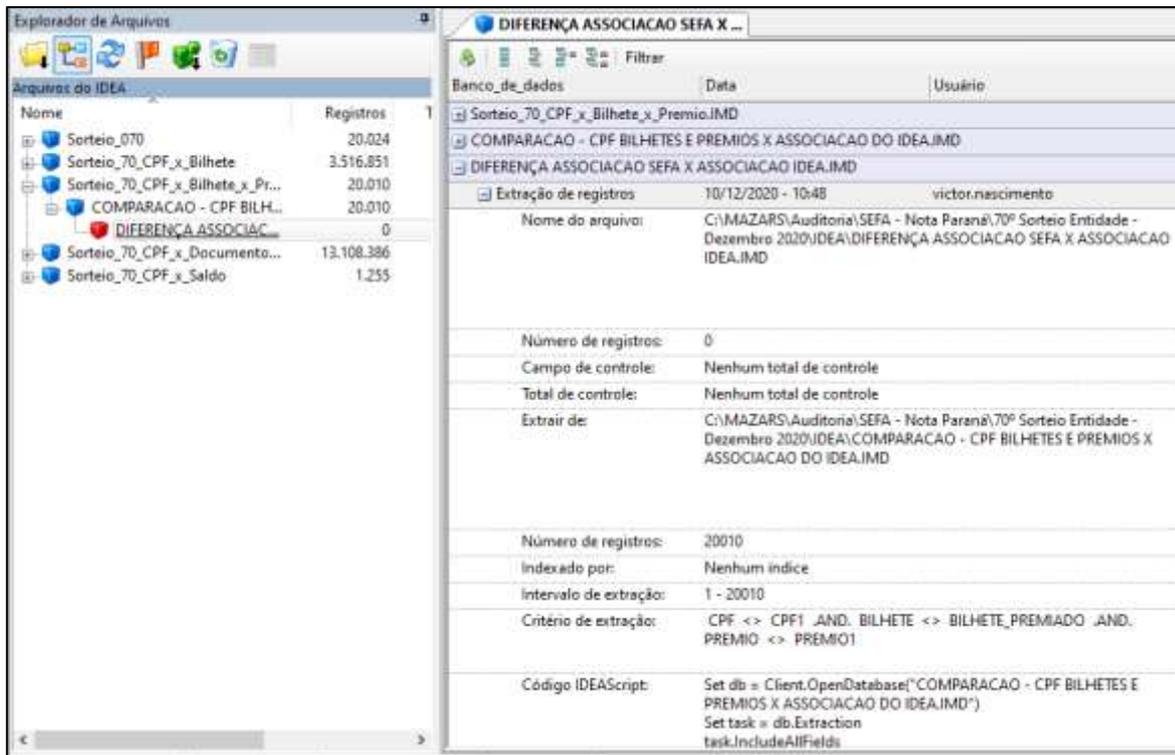
Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.



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



Teste Mazars com o software IDEA



Script do IDEA

```
Sorteio_70_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD
Importar arquivo delimitado 10/12/2020 - 10:47 victor.nascimento
Importado de: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade - Dezembro
2020\2º Fase - Sorteio\Sorteio_70_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt
Número de registros: 20010
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio
Entidade - Dezembro 2020\IDEA\Sorteio_70_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF
dbName = "Sorteio_70_CPF_x_Bilhete_x_Premio.IMD"
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade -
Dezembro 2020\2º Fase - Sorteio\Sorteio_70_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt", dbName, FALSE, "",
"C:\MAZARS\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\70º Sorteio Entidade - Dezembro
2020\IDEA\Sorteio_70_CPF_x_Bilhete_x_Premio.RDF", FALSE
Client.OpenDatabase(dbName)
Indexar banco de dados 10/12/2020 - 10:48 victor.nascimento
Indexado por: CPF/A + BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_70_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 626/2015



RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

SÚMULA: Institui sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

Art. 4º Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação, produzindo efeitos a partir de 1º de agosto de 2015.

Secretaria de Estado da Fazenda do Paraná, em 3 de agosto 2015.

MAURO RICARDO MACHADO COSTA
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA

ANEXO ÚNICO REGULAMENTO DO SORTEIO “NOTA PARANÁ”

DISPOSIÇÃO PRELIMINAR

1. O presente Regulamento do Sorteio “Nota Paraná” estabelece as normas para o sorteio de que trata o § 2º do art. 3º da Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015.

DATAS DOS SORTEIOS

2. A forma, as datas de realização dos sorteios, os períodos de validade, os prazos, o cronograma e outras informações complementares a este Regulamento serão divulgados pela Secretaria de Estado da Fazenda - SEFA por meio de Resolução.

CONDIÇÕES PARA PARTICIPAR DO SORTEIO

3. Poderá participar do sorteio o consumidor, pessoa física, que:
- 3.1. esteja cadastrado no Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná, “Nota Paraná”;
 - 3.2. tenha manifestado concordância com os termos deste Regulamento, inclusive autorizando a utilização de seu nome, imagem e voz, bem como a indicação do bairro e do município em que reside, para a divulgação da presente promoção, sem quaisquer ônus para a SEFA;
 - 3.3. faça jus a bilhete(s) eletrônico(s), conforme disposto no item 6.
4. Quando se tratar de prêmio de valor igual ou superior a R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), observado o disposto no subitem 15.4, o ganhador será notificado a comparecer pessoalmente, com o devido documento de identidade e sua entrega será efetuada, exclusivamente, em data e local a serem estabelecidos pela SEFA.



RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

SÚMULA: Institui sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estimulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

5. A manifestação de concordância de que trata o subitem 3.2. será efetuada no portal "Nota Paraná", no endereço eletrônico www.notaparana.pr.gov.br, e será válida para todos os sorteios que se seguirem à data da sua realização, observado o prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2.

5.1. Após a concordância, o consumidor, se não mais desejar participar do sorteio, deverá se manifestar nesse sentido, no portal "Nota Paraná", no prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2.

FORMA DE PARTICIPAÇÃO NO SORTEIO

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

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

7.1. Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

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

7.1.2. O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório a que se refere o item 7.1.1 e R\$ 50,00 (cinquenta reais), desprezando-se a parte não inteira dessa divisão.

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

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

10. O consumidor poderá, previamente à realização do sorteio, no prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2, mediante utilização de senha de acesso, consultar a quantidade de bilhetes e os respectivos números com os quais participará do sorteio, no portal "Nota Paraná".

PRÊMIOS

11. Em caso de alterações nos valores e nas quantidades dos prêmios a serem distribuídos em determinado sorteio, relativamente àqueles descritos no art. 3º desta



RESOLUÇÃO Nº 626/2015

Publicada no DOE 9508 de 05.08.2015

SÚMULA: *Institui sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estimulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.*

Resolução, deverão essas ser divulgadas em até 10 (dez) dias antes da data de cada sorteio, por meio de Resolução da Secretaria de Estado da Fazenda.

APURAÇÃO DOS CONTEMPLADOS

12. A apuração dos contemplados será realizada de forma eletrônica e, para garantir a segurança do processo, será aplicado, sobre o conjunto de bilhetes concorrentes, algoritmo matemático, que terá por base números sorteados em extração da Loteria Federal, observada disciplina a ser estabelecida pela Resolução a que se refere o item 2.

12.1. O algoritmo matemático de que trata o item 12 é de responsabilidade de pessoa jurídica especializada e contratada para esse fim, ao qual caberá a publicação do respectivo Termo de Responsabilidade Técnica.

13. Os procedimentos de geração dos bilhetes, de execução do sorteio eletrônico e de apuração dos contemplados serão auditados por empresa de auditoria externa especialmente contratada para esse fim, a qual elaborará parecer sobre a integridade e segurança dos resultados.

14. O resultado do sorteio será divulgado no portal "Nota Paraná".

15. O crédito relativo ao valor do prêmio:

15.1. será disponibilizado para consulta ao contemplado no portal "Nota Paraná";

15.2. deverá ser utilizado na forma e nas condições estabelecidas pela SEFA, nos termos de legislação específica;

15.3. será cancelado se não for utilizado no prazo de um ano contado da data da disponibilização do crédito pela SEFA.

15.4. terá sua utilização bloqueada no caso de ganhador que esteja inadimplente em relação a obrigações pecuniárias do Estado do Paraná, de natureza tributária ou não-tributária, enquanto perdurar a pendência, observado o prazo do subitem 15.3.

DISPOSIÇÕES FINAIS

16. Os casos omissos serão dirimidos pela SEFA.

17. Fica estabelecido o foro central da Comarca de Curitiba para a solução de quaisquer questões referentes ao presente Regulamento.



8.2 Anexo II – Resolução Nº 1.094/2019



RESOLUÇÃO SEFA Nº 1.094/2019

Publicada no DOE 10559 de 6.11.2019

Republicada no DOE 10563 de 12.11.2019

Altera as Resoluções SEFA nº 626, de 3 de agosto de 2015, e nº 27, de 29 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 emissor 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 habéis 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 III – Ata do Sexagésimo Oitavo Sorteio

		Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>		 GOVERNO DO ESTADO DO PARANÁ <i>Estado do Paraná</i>	
<i>Página 1 de 3</i>					
Autor	Data	Hora início	Hora Fim		
Maria Suzana Lipori	09/11/2020	09:30h	09h45		
Objetivo					
Sorteio nº 68.					
Local					
9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, Av. Prudente de Moraes, 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 68					
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 09:33:00 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:					
<ul style="list-style-type: none"> • Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Silvino Souza Neto; CPF 032.905.268-81. <ul style="list-style-type: none"> • 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 Lotaria: 5512 / Semente: 6631610745670036 • 2º responsável – Maria Suzana Lipori; CPF 617.711.479-20 Número do sorteio: 69 / Data do Diário Oficial: 27/10/2020 Número de bilhetes: 3.141.344 / Número de prêmios: 20.010 Lotaria: 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: 79B49B3281FBB2D700E7439A69D37848 (arquivo "Sorteio_068.ipt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.					





	Ata de Sorteio Nota Paraná	
Página 3 de 3		

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

4. Resultado do sorteio
Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

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

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

1º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 2611010 para o CPF/CNPJ 78.191.168/0001-52
 2º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 2455281 para o CPF/CNPJ 78.412.616/0001-67
 3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 394356 para o CPF/CNPJ 02.282.758/0001-95
 4º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 2510340 para o CPF/CNPJ 01.914.458/0001-19
 5º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 1159902 para o CPF/CNPJ 02.711.722/0001-80
 6º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 894107 para o CPF/CNPJ 04.299.654/0001-10
 7º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 1506677 para o CPF/CNPJ 10.874.797/0001-00
 8º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 1997655 para o CPF/CNPJ 06.339.994/0001-51
 9º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 481224 para o CPF/CNPJ 80.619.661/0001-39
 10º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 2660143 para o CPF/CNPJ 01.461.899/0001-02

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 EF6791CB3E961943DF71D6FD0DC31C43 do respectivo arquivo (Sorteio_68_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_68_CPF_x_Bilhete.txt) com seu código hash 566F0416865E5D46723000ADB0596552. Conferido com o código registrado na Resolução nº 1076/2020, publicada no Diário Oficial do Estado do Paraná em 27/10/2020 - Edição nº 10799

A pasta do sorteio 68 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 Silvano 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 09h45 encerrou-se a sessão aberta ao público.

	Ata de Sorteio Nota Paraná	
Página 3 de 3		

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



8.3 Anexo IV – Ata do Septuagésimo Sorteio

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>		
Página / de 3			
Autor	Data	Hora Início	Hora Fim
Maria Suzana Liponi	10/12/2020	09:52h	10h30
Objetivo			
Sorteio nº 70			
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 Liponi	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 70			
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 14919393 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, 10/12/2020 e 09:37:00 Printou a tela. Na sequência demonstrou que o HD do notebook está vazio e printou a tela.</p> <p>Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: e156138d2c4d620b956f8cc3aeb1c561. 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 07.326.840/0001-96 Silvino Souza Neto; CPF 032.805.269-81. <ul style="list-style-type: none"> 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 70 / Data do Diário Oficial: 27/11/2020. Número de bilhetes: 3.516.851 / Número de prêmios: 20.010 Loteria: 5521 / Semente: 0262406706929192 2º responsável – Maria Suzana Liponi; CPF 617.711.479-20 Número do sorteio: 70 / Data do Diário Oficial: 27/11/2020 Número de bilhetes: 3.516.851 / Número de prêmios: 20.010 Loteria: 5521 / Semente: 0262406706929192 <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: 79A2B952D961845FD2085273AE4962C8 (arquivo "Sorteio_070.lpt"). Foi salvo o print da tela deste código hash.</p>			

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	
Página 2 de 3		

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

4. Resultado do sorteio
 Foi exibida a tela com os primeiros bilhetes premiados.

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

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

1º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **681613** para o CPF/CNPJ: **76.610.690/0001-62**
 2º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **1959852** para o CPF/CNPJ: **07.180.014/0001-83**
 3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **1325325** para o CPF/CNPJ: **02.613.293/0001-08**
 4º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **1494364** para o CPF/CNPJ: **22.111.758/0001-30**
 5º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **819165** para o CPF/CNPJ: **04.200.654/0001-10**
 6º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **1774920** para o CPF/CNPJ: **76.591.559/0001-30**
 7º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **2904148** para o CPF/CNPJ: **76.123.359/0001-86**
 8º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **2641104** para o CPF/CNPJ: **79.573.499/0001-86**
 9º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **1019096** para o CPF/CNPJ: **79.724.423/0001-04**
 10º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº **2801918** para o CPF/CNPJ: **76.414.028/0001-37**

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 **37650E2BC2C433DC33467E1BCB69115D** do respectivo arquivo (Sorteio_70_CPF_x_Bilhete_x_Premio.bt).

Foi confirmado o arquivo de bilhetes gerados (Sorteio_70_CPF_x_Bilhete.bt) com seu código hash **43FASBA9FF47C439F9A6E8F0F2B25B82**. Conferido com o código registrado na Resolução nº **1277/2020**, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em **27/11/2020 - Edição nº 10820**.

A pasta do sorteio **70** 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 **14919394**. O envelope foi assinado por **Marta Jandira Quaglia Gambini** (SEFA/CRE), **Maria Suzana Lipori** (SEFA/CRE) e **Silvino Souza Neto** (Mazars Auditores Independentes S/S).

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

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

6. Encerramento da sessão
 As **19h50** encerrou-se a sessão aberta ao público.

Assinaturas	
Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini

	Ata de Sorteio <i>Nota Paraná</i>	
Página 3 de 3		

Assinatura do Secretário da sessão	Maria Suzana Lipori
Assinatura da Auditora da Mazars	Silvino Souza Neto



8.4 Anexo V – Sorteio da Loteria Federal 5521

LOTERIA FEDERAL DO BRASIL

500 MIL

MAIS DE 18.100 PRÊMIOS NESTA EXTRAÇÃO

Prêmio maior em 1 série

PRÊMIOS PRINCIPAIS

1º	50262	PRÊMIO	R\$ 500.000,00
2º	84087	PRÊMIO	R\$ 27.000,00
3º	80692	PRÊMIO	R\$ 24.000,00
4º	79192	PRÊMIO	R\$ 19.000,00
5º	20693	PRÊMIO	R\$ 18.329,00



**SORTEIO REALIZADO
EM SAO PAULO / SP**

Plano de Sorteio Nº 637

Extração nº 5521

9 DE DEZEMBRO 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\$ 1.903,98 nas Casas Lotéricas e acima deste valor na Agência da Caixa mais perto de você.

PRÓXIMAS EXTRAÇÕES

EXTRAÇÃO Nº	DATA	LOCAL DO SORTEIO (Sujeito a alterações)
5522	12/12/2020	SAO PAULO/SP
5523	16/12/2020	SAO PAULO/SP

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



8.5 Anexo VI – Resolução N° 1277/2020 – Publicação do Hash dos Bilhetes

**RESOLUÇÃO SEFA N° 1277/2020**

Publicada no DOE 10820 de 27.11.2020

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° 8.845, 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, Protocolo n° 17.117.218-7,

RESOLVE

Art. 1.º Ficam disponibilizados no portal Nota Paraná, endereço eletrônico www.notaparana.pr.gov.br, os números dos bilhetes eletrônicos gerados para consumidores e entidades sociais, para fins de participação nos sorteios 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:

I) Sorteio 70: 43FA6BA9FF47C439F9A6E8F0F2B25B82.

II) Sorteio 71: 78E8C8AF5E2DAB6C9B798D4F962A9F4D.

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

Curitiba, em 25 de novembro de 2020.

Renê de Oliveira Garcia Junior
Secretário de Estado da Fazenda

8.6 Anexo VII – Resolução SEFA N° 1188/2020 – Cronograma dos sorteios

RESOLUÇÃO SEFA N° 1188/2020

Publicado no DOE 10812 de 17.11.2020

Altera a Resolução SEFA n° 1.007/2020, que dispõe sobre o cronograma dos sorteios 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 caput do art. 27 da Lei n° 19.848, de 3 de maio de 2019, no inciso XV do caput do art. 5° do Anexo I da Resolução SEFA n° 1.132, de 28 de julho de 2017, e considerando as disposições contidas na Lei n° 18.451, de 6 de abril de 2015, e considerando o 16.829.857-9,

RESOLVE:

Art. 1.º Ficam introduzidas as seguintes alterações na Resolução SEFA n° 1.007, de 05 de outubro de 2020:

I – os itens 70 a 108 do Anexo Único passam a vigorar com a seguinte redação:

“

Nº do Sorteio	Documentos Fiscais abrangidos pelo sorteio	Data limite para manifestação de concordância ou de desistência do consumidor	Data limite para divulgação dos bilhetes aos participantes	Data da extração da Loteria Federal que servirá de base para a apuração dos contemplados	Data da realização do sorteio	Data limite para publicação do resultado do sorteio
70 - entidade 71 - cidadão	ago/20	20/11/2020	08/12/2020	09/12/2020	10/12/2020	15/12/2020
72 - entidade 73 - cidadão	set/20	20/12/2020	08/01/2021	09/01/2021	11/01/2021	15/01/2021
74 - entidade 75 - cidadão	out/20	20/01/2021	05/02/2021	06/02/2021	08/02/2021	15/02/2021
76 - entidade 77 - cidadão 78 – turismo	nov/20	20/02/2021	05/03/2021	06/03/2021	08/03/2021	15/03/2021
79 - entidade 80 - cidadão 81 – turismo	dez/20	20/03/2021	06/04/2021	07/04/2021	08/04/2021	15/04/2021
82 - entidade 83 - cidadão 84 – turismo	jan/21	20/04/2021	07/05/2021	08/05/2021	11/05/2021	15/05/2021



Nº do Sorteio	Documentos Fiscais abrangidos pelo sorteio	Data limite para manifestação de concordância ou de desistência do consumidor	Data limite para divulgação dos bilhetes aos participantes	Data da extração da Loteria Federal que servirá de base para a apuração dos contemplados	Data da realização do sorteio	Data limite para publicação do resultado do sorteio
85 - entidade 86 - cidadão 87 - turismo	fev/21	20/05/2021	08/06/2021	09/06/2021	10/06/2021	15/06/2021
88 - entidade 89 - cidadão 90 - turismo	mar/21	20/06/2021	06/07/2021	07/07/2021	08/07/2021	15/07/2021
91 - entidade 92 - cidadão 93 - turismo	abr/21	20/07/2021	06/08/2021	07/08/2021	09/08/2021	15/08/2021
94 - entidade 95 - cidadão 96 - turismo	mai/21	20/08/2021	06/09/2021	08/09/2021	09/09/2021	15/09/2021
97 - entidade 98 - cidadão 99 - turismo	jun/21	20/09/2021	05/10/2021	06/10/2021	07/10/2021	15/10/2021
100 - entidade 101 - cidadão 102 - turismo	jul/21	20/10/2021	05/11/2021	06/11/2021	08/11/2021	15/11/2021
103 - entidade 104 - cidadão 105 - turismo	ago/21	20/11/2021	07/12/2021	08/12/2021	09/12/2021	15/12/2021
106 - entidade 107 - cidadão 108 - turismo	set/21	20/12/2021	06/01/2022	08/01/2022	11/01/2022	15/01/2022

Art. 2.º Fica revogada a Resolução SEFA nº 1007, de 5 de outubro de 2020.

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

Curitiba, 13 de novembro de 2020.

Renê de Oliveira Garcia Junior
Secretário de Estado da Fazenda