

**AUDITORIA DO SORTEIO DA NOTA PARANÁ - Nrº.
009**

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO PARANÁ

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

Relatório dos auditores independentes

Curitiba, 08 de agosto de 2016

A

Secretaria do Estado da Fazenda do Paraná – SEFA

Avenida Vicente Machado, 445 – 10º. Andar

Curitiba - PR

Prezados Senhores,

Em consonância com o contrato de prestação de serviços nro,008/2015 – CRE Protocolo no. 13.772.300-0 de 28 de dezembro de 2015, executamos os trabalhos como descrito no escopo do mesmo, que foram estruturados com o objetivo de garantir a integridade do nono sorteio do programa Nota Fiscal Paraná, tendo como referência a Resolução 626/2015, de 03 de agosto de 2015, nos itens 6 e 7 do anexo único, publicado no D.O. em 05 de agosto de 2015. As normas utilizadas para execução de nossos trabalhos encontram-se dispostas na “Família NBR ISO/IEC 27000 e em determinados fundamentos de práticas do “COBIT 5”.

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

Ademais, o 09º sorteio da Nota Paraná realizado no dia 08 de agosto de 2016, atendeu princípios de integridade, segurança e transparência.

Atenciosamente,

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

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

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	13
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.....	21
6 Processo do Sorteio	31
6.1 Custódia do notebook utilizado no sorteio.....	31
6.2 Inicialização do Notebook	33
6.3 Integridade do Software do Sorteio	34
6.4 Inserção de informações no sistema do IPT e execução do sorteio	36
6.5 Associar os Bilhetes premiados com os CPF	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 626/2015.....	43
8.2 Anexo II – Ata do Oitavo Sorteio.....	47
8.3 Anexo III – Ata do Nono Sorteio.....	49
8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal.....	51
8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.067/2016 – Publicação do Hash dos Bilhetes	52

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

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

MD5 - Message-Digest Algorithm 5 é uma função de dispersão criptográfica (ou função hash criptográfica) de 128 bits unidirecional 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 Chome.

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

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

SEFA – Secretaria do Estado da Fazenda.

TXT – Arquivo de Texto.

WEB - Sistema de informações ligadas através de hipermídia que permitem ao usuário acessar uma infinidade de conteúdos através da internet. Para tal é necessária ligação à internet e um navegador (browser) onde são visualizados os conteúdos disponíveis. São exemplos de navegadores: Google Chrome, Safari, Mozilla Firefox, Internet Explorer, Opera, etc.

1 Sobre a premiação da Nota Paraná

O Programa de estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná foi instituído pela Lei nº 18.451/2015. No Parágrafo 2º do art. 3º desta lei ficou especificado que a cada valor em compras definido pela Secretaria da Fazenda e registrada em documentos Fiscais Eletrônicos, o adquirente fará jus a um cupom numerado para concorrer ao sorteio de prêmios gratuitamente, na forma disciplinada pela Resolução SEFA n. 626/2015 (Anexo I).

1.1 Sobre os prêmios

No sorteio serão distribuídos 250.000 (duzentos e cinquenta mil) prêmios, nos seguintes valores:

- 1 (um) de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais);
- 1 (um) de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais);
- 1 (um) de R\$ 80.000,00 (sessenta mil reais);
- 30 (trinta) de R\$ 1.000,00 (mil reais);
- 200 (duzentos) de R\$ 250,00 (duzentos e cinquenta reais);
- 2.000 (dois mil) de R\$ 50,00 (cinquenta reais);
- 8.233 (oito mil, duzentos e trinta e três) de R\$ 20,00 (vinte reais);
- 239.534 (duzentos e trinta e nove mil, quinhentos e trinta e quatro) de R\$ 10,00 (dez reais).

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

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

1.2 Condições para participar do sorteio

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

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

1.3 Sistema de distribuição dos bilhetes

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

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

Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:

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

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

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

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

2 Sistemas da Informação – Softwares e Controles de Segurança

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

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

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

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

Receita PR

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

Cadastro do sorteio

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

Distribuição de bilhetes aos consumidores

Responsável por gerar e distribuir os bilhetes aos consumidores conforme regras descritas na resolução 626/2015 (Anexo I). Os bilhetes são gerados considerando os valores registrados de cada nota fiscal do consumidor.

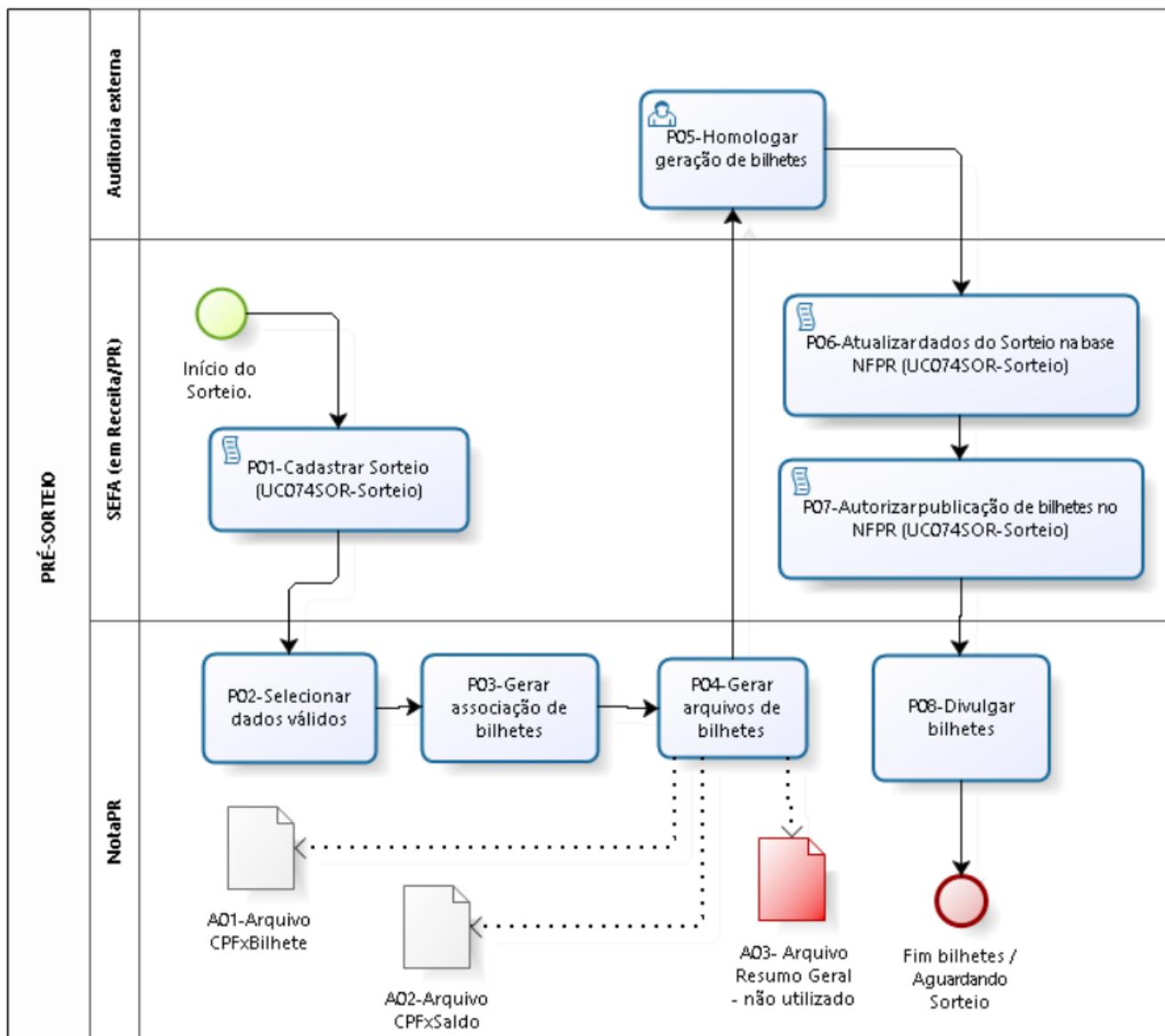
Após gerar e distribuir os bilhetes, o sistema atualiza o Portal Nota Paraná, informando a quantidade de bilhetes que cada consumidor tem direito a participar do sorteio.

Sorteio Nota Paraná

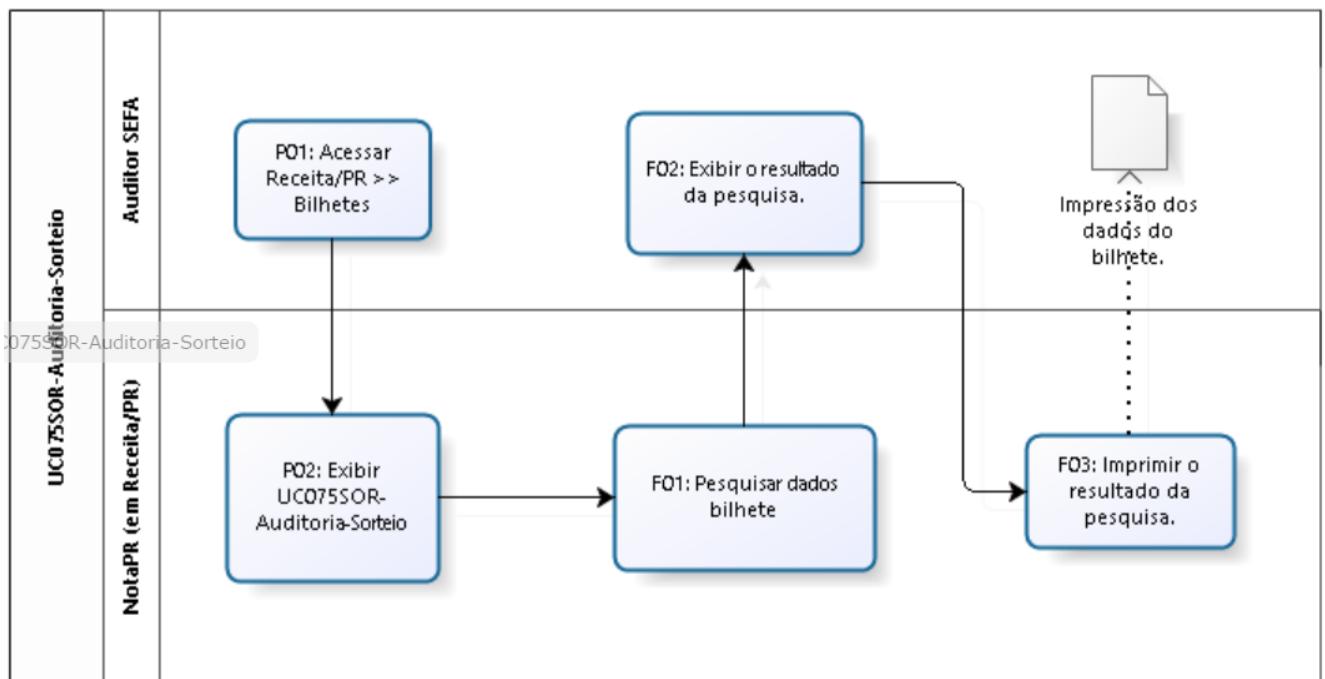
Sistema desenvolvido pelo IPT (Instituto de Pesquisa Tecnológicas), responsável por efetuar o sorteio dos bilhetes. Para gerar os números sorteados, o sistema utiliza os quatro últimos números dos quatro prêmios da loteria federal, denominado internamente de “SEMENTE” o qual é digitado no sistema de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

3 Processos do Sorteio

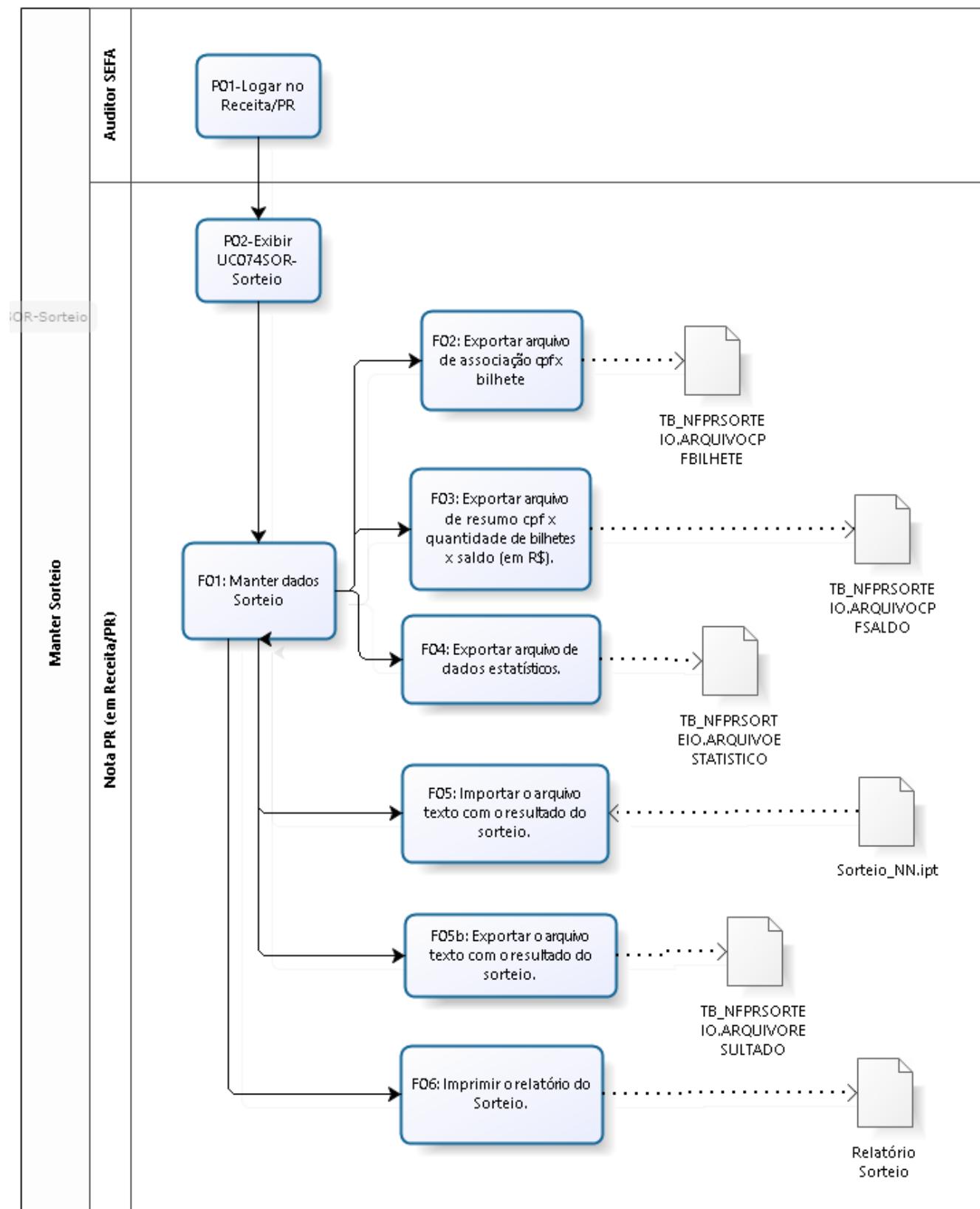
3.1 Geração de Bilhete



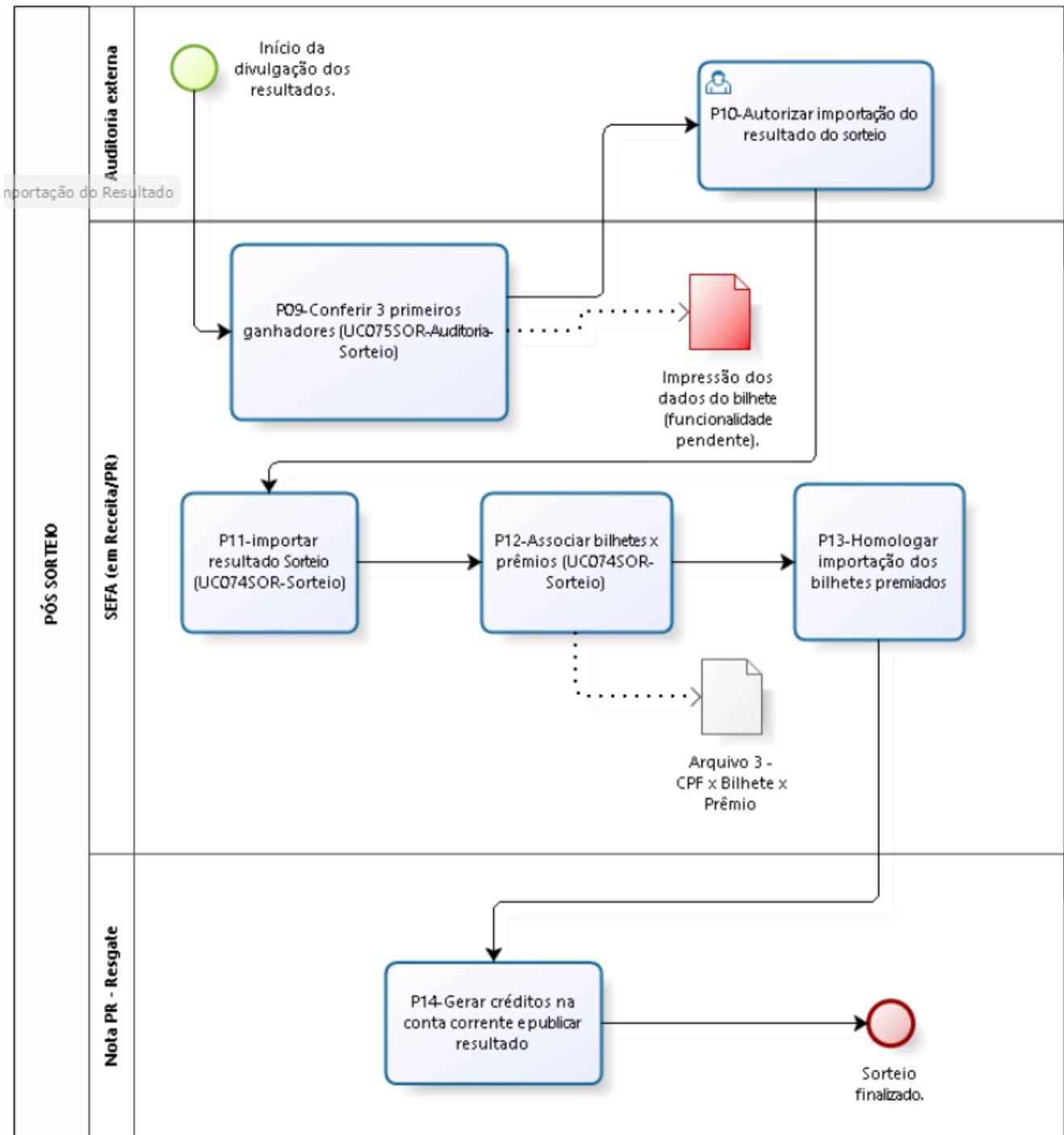
3.2 Auditoria do Sorteio



3.3 Sorteio



3.4 Importação do resultado do sorteio



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 março de 2016.

Aspecto Identificado

A inicialização do processamento para geração de bilhetes e distribuição foi realizada e concluída no dia 26/07/2016. O sistema gerou 15.378.932de bilhetes, que após homologado foram publicados no portal Nota Paraná no dia 28/07/2016.

O processamento foi concluído com sucesso, gerando os arquivos “CPF x Bilhetes” e “CPF x Saldo”, não apresentando inconformidade.

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Recomendação

Não se aplica.

Evidências:

Início e conclusão do processamento de geração de bilhetes e publicação.

Sorteio "Nota Paraná"

Cadastro Inicial

Número Sorteio: 9
Data Referência: 04/2016
Data da Loteraria Federal: 06/08/2016
Data Limite para adesão: 20/07/2016
Data Limite para divulgação dos bilhetes: 05/08/2016
Quantidade prêmios: 250000
Valor bilhete: R\$ 50,00

Lista de prêmios

Ordem	Valor	Quantidade
1	R\$ 200.000,00	1
2	R\$ 120.000,00	1
3	R\$ 80.000,00	1
4 - 33	R\$ 1.000,00	30
34 - 233	R\$ 250,00	200
234 - 2233	R\$ 50,00	2000
2234 - 10466	R\$ 20,00	8233
10467 - 250000	R\$ 10,00	239534

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

Bilhetes gerados: 15378932
Participantes: 525329
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 recalcularmos o número de HASH e obtivemos o resultado abaixo:

- **Nome do Arquivo:** Sorteio_9_CPF_x_Bilhete.txt
- **Hash:** 0D887D21385F3E55A21B5437910B7031

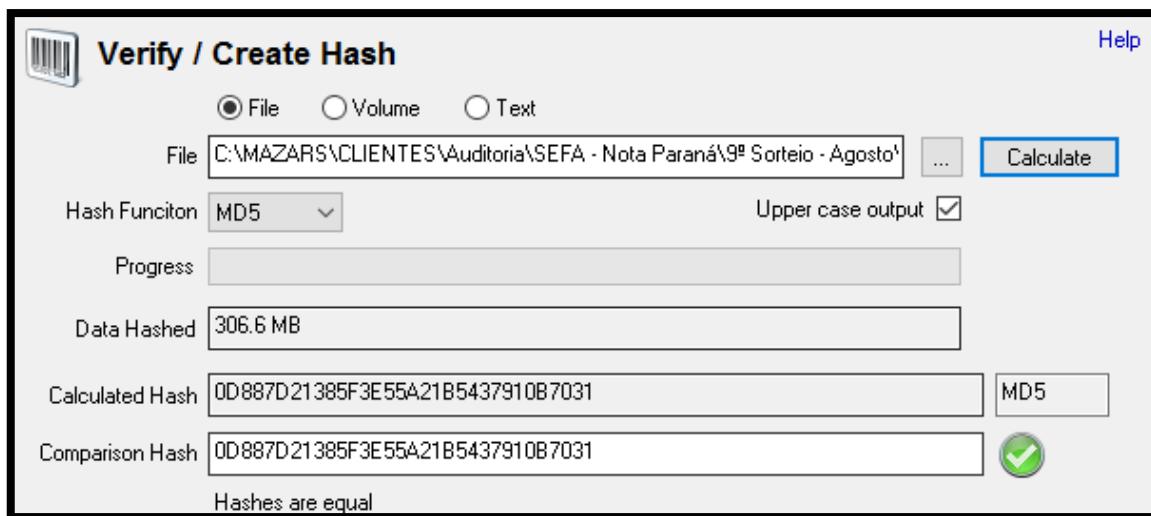
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR, e não identificamos bilhetes duplicados no arquivo.

Evidências

Número de HASH do sistema Receita/PR.



Comparativo de HASH – Mazars



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

	CPF	NUMERO_DO_BILHETE
1	91485576920	1
2	31843646900	2
3	4814205848	3
4	32252480963	4
5	6374444930	5
6	53193962953	6
7	55616607991	7
8	32983433900	8
9	33244362818	9
10	1660885957	10

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot displays two windows of the IDEA software:

- Explorador de Arquivos (File Explorer):** Shows a tree view of files and databases. Key entries include "Sorteio_009", "Sorteio_9_CPF_x_Bilhete" (containing "BILHETES DUPLICADOS"), "TOTAL DE BILHETES", "Sorteio_9_CPF_x_Bilhete_x_Premio", "Sorteio_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido", and "Sorteio_9_CPF_x_Saldo".
- Sorteio_9_CPF_x_Bilhete - BILHETES DUPLICADOS:** This window is a detailed audit report for the database "BILHETES DUPLICADOS.IMD". It includes sections for "Banco_de_dados", "Data", and "Usuário". A specific task named "Detectar chaves duplicadas" is highlighted, showing details such as the file path (C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD), the number of records (0), and the detection code (IDEAScript). The IDEAScript code is as follows:

```

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_9_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)

```

Script (Instrução) do IDEA

```
BILHETES DUPLICADOS.IMD
-----
Detectar chaves duplicadas 27/07/2016 - 11:17 luis.barbosa
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\BILHETES DUPLICADOS.IMD
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteio_9_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 15378932
Chave usada: NUMERO_DO_BILHETE/A
Opção de duplicação: Elementos de saída duplicados.
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_9_CPF_x_Bilhete.IMD")
Set task = db.DupKeyDetection
task.IncludeAllFields
task.AddKey "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
task.OutputDuplicates = TRUE
dbName = "BILHETES DUPLICADOS.IMD"
task.PerformTask dbName, ""
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)
```

5.3 Verificação dos parâmetros de Integridade do Arquivo CPF x Saldo

Objetivo do Teste

Verificar a quantidade de bilhetes gerado ao contribuinte conforme o saldo acumulado na data base de abril 2016 e regras descritas na resolução 626/2015.

Nota

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

Aspecto Identificado

Após a finalização do processamento, e a fim de verificar e analisar a integridade do arquivo “CPF X Saldo”, o sistema realiza o cálculo do número de HASH baseado na função MD5. O arquivo gerado foi disponibilizado para a Mazars,

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

- **Nome do Arquivo:** Sorteio_9_CPF_x_Saldo.txt
- **Hash:** 3C967127E412F42D9C9557841009F196

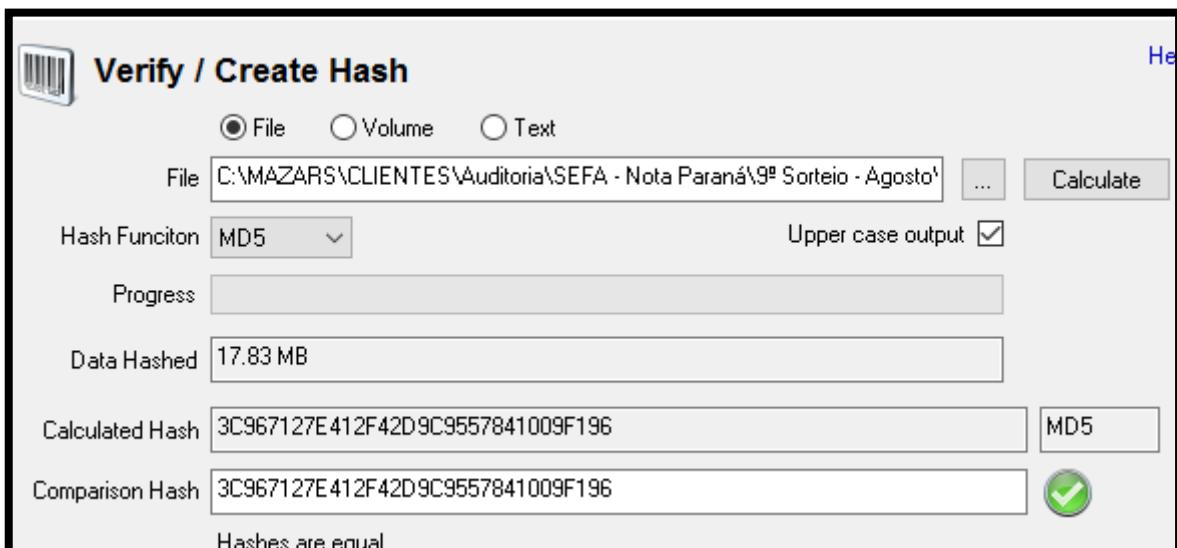
O número de HASH gerado em nossos testes está em conformidade com o número gerado pelo sistema Receita/PR e, não identificamos diferença na quantidade do número de bilhetes gerados aos consumidores.

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.

	CPF	DATA_PROCESSAMENTO	QNT_DE_NOTAS	SALDO_TOTAL	QNT_BILHETES	V.
1	278041	21/07/2016		280,00	6	
2	537837	21/07/2016	3	352,79	8	
3	656925	21/07/2016	1	180,51	4	
4	677922	21/07/2016	1	52,00	2	
5	702978	21/07/2016	5	220,64	5	
6	704911	21/07/2016	2	3.522,20	71	
7	730912	21/07/2016	7	1.160,79	24	
8	736953	21/07/2016	31	1.021,56	21	
9	762954	21/07/2016	2	75,83	2	
10	773999	21/07/2016	3	125,64	3	
11	1310674	21/07/2016	9	793,87	16	
12	1899953	21/07/2016	13	1.311,60	27	
13	2047900	21/07/2016	7	256,09	6	
14	2070987	21/07/2016	16	2.170,84	44	
15	2232987	21/07/2016	2	32,79	1	
16	2345919	21/07/2016	26	1.894,00	38	
17	2270000	21/07/2016	20	422,61	0	

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA Audit System interface. On the left, there's a file explorer titled "Explorador de Arquivos" showing a tree view of files under "Arquivos do IDEA". On the right, a detailed view of a file named "DIFERENCA_BILHETES_SEFA_X_IDEA.IMD" is displayed. This view includes sections for "Banco_de_dados", "Data", and "Usuário". It also shows an "Extração de registros" section with various parameters like Nome do arquivo, Número de registros, Campo de controle, Total de controle, Extrair de, and Critério de extração. At the bottom, there's a "Código IDEAScript" block containing VBA-like code for database operations.

Script (Instrução) do IDEA

```

-----  

Sorteio_9_CPF_x_Saldo.IMD  

-----  

Importar arquivo delimitado 27/07/2016 - 11:12 luis.barbosa  

-----  

Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré-Sorteio\Sorteio_9_CPF_x_Saldo.txt  

Número de registros: 525329  

Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\Idea\Sorteio_9_CPF_x_Saldo.RDF  

dbName = "Sorteio_9_CPF_x_Saldo.IDM"  

Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré-Sorteio\Sorteio_9_CPF_x_Saldo.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\Idea\Sorteio_9_CPF_x_Saldo.RDF", FALSE  

Client.OpenDatabase (dbName)  

-----  

Adicionar Campos 27/07/2016 - 11:12 luis.barbosa  

-----  

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 )/50+1)  

Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_9_CPF_x_Saldo.IMD")  

Set task = db.TableManagement  

Set table = db.TableDef  

Set field = table.NewField  

eqn = "@Int(@Int( SALDO_TOTAL )/50+1)"  

field.Name = "V_SALDO_IDEA"  

field.Description = ""  

field.Type = WI_VIRT_NUM  

field.Equation = eqn  

field.Decimals = 0  

task.AppendField field

```

```

task.PerformTask
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Set table = Nothing
Set field = Nothing

-----
DIFERENCA BILHETES SEFA X IDEA.IMD
-----

Extração de registros 27/07/2016 - 11:12 luis.barbosa

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\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\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteio_9_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 525329
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 525329
Critério de extração: QNT_BILHETES <> V_SALDO_IDEA
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteio_9_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)-
```

5.4 Documentos Válidos para o Sorteio

Objetivo do Teste

Verificar o arquivo que contém todos os documentos válidas para o sorteio e seus valores, e comparar com o arquivo “Sorteio_9_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_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido extraído diretamente do banco de dados do sistema que contém todos os documentos válidos e seus respectivos valores, realizamos o agrupamento todos os registros por CPF e verificamos se o saldo total dos registros do banco de dados é equivalente ao arquivo processado pelo Receita/PR “CPF x Saldo”. Não identificamos diferença entre o saldo dos arquivos durante o processamento e cruzamento de informações dos dois arquivos.

Evidências:

Sistema de auditoria de dados IDEA

The screenshot shows the IDEA Audit System interface. On the left, there's a file explorer titled "Explorador de Arquivos" showing various log files from a lottery. On the right, a detailed audit report for "DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES..." is displayed, including extraction parameters and IDEAScript code.

Banco_de_dados	Data	Usuário
Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD		
Sumário.IMD		
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD		
DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD		
Extração de registros	27/07/2016 - 11:14	luis.barbosa
Nome do arquivo:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD	
Número de registros:	0	
Campo de controle:	Nenhum total de controle	
Total de controle:	Nenhum total de controle	
Extrair de:	C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD	
Número de registros:	525329	
Indexado por:	Nenhum índice	
Intervalo de extração:	1 - 525329	
Critério de extração:	V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES	
Código IDEAScript:	<pre>Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD") Set task = db.Extraction task.IncludeAllFields dbName = "DIFERENÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD" task.AddExtraction dbName, "", "V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES"</pre>	

Script (Instrução) do IDEA

```
-----  
Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  
-----  
  
Importar arquivo delimitado 27/07/2016 - 11:12 luis.barbosa  
-----  
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré-Sorteio\Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt  
Número de registros: 4863688  
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\idea\Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF  
dbName = "Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD"  
Client.ImportDelimFile "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\1º Fase - Pré-Sorteio\Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido.txt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\idea\Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido.RDF", FALSE  
Client.OpenDatabase (dbName)  
  
-----  
Sumário.IMD  
-----  
  
Sumário 27/07/2016 - 11:13 luis.barbosa  
-----  
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\Sumário.IMD  
Número de registros: 525329  
Campo de controle: Nenhum total de controle  
Total de controle: Nenhum total de controle  
Sumário de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD  
Número de registros: 4863688  
Campo numérico a totalizar: VALOR_TOTAL  
Campos a summarizar por: CPF  
Estatísticas selecionadas: Soma  
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido.IMD")  
Set task = db.Summarization  
task.AddFieldToSummarize "CPF"
```

```

task.AddFieldToTotal "VALOR_TOTAL"
dbName = "Sumário.IMD"
task.OutputDBName = dbName
task.CreatePercentField = FALSE
task.StatisticsToInclude = SM_SUM
task.PerformTask
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

-----
Adicionar Campos 27/07/2016 - 11:13 luis.barbosa
-----

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

-----
ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
-----


Juntar bancos de dados 27/07/2016 - 11:14 luis.barbosa
-----

Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD
Número de registros: 525329
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Registros primários sem correspondente.: 0
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\Sumário.IMD
Número de registros: 525329
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteio_9_CPF_x_Saldo.IMD
Número de registros: 525329
Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.
Chave usada: CPF/A + VALOR_TOTAL_SOMA/A + V_TOTAL_BILHETES/A - CPF/A + SALDO_TOTAL/A + QNT_BILHETES/A
Set db = Client.OpenDatabase("Sumário.IMD")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteio_9_CPF_x_Saldo.IMD"
task.IncludeAllPFields
task.IncludeAllSFields
task.AddMatchKey "CPF", "CPF", "A"
task.AddMatchKey "VALOR_TOTAL_SOMA", "SALDO_TOTAL", "A"
task.AddMatchKey "V_TOTAL_BILHETES", "QNT_BILHETES", "A"
dbName = "ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMD"
task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

-----
DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMD
-----
```

```

-----
Extração de registros 27/07/2016 - 11:14 luis.barbosa
-----
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\DIFERNEÇA DE QNT DE
BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP
Número de registros: 0
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\ARQUIVO CPF SALDO X DOC
VALIDOS.IMP
Número de registros: 525329
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 525329
Critério de extração: V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES
Set db = Client.OpenDatabase("ARQUIVO CPF SALDO X DOC VALIDOS.IMP")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "DIFERNEÇA DE QNT DE BILHETES NOS ARQUIVOS.IMP"
task.AddExtraction dbName, "", " V_TOTAL_BILHETES <> QNT_BILHETES "
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

```

5.5 Verificação das informações Inseridas no Banco de Dados

Objetivo do Teste

Acompanhar a execução dos testes previamente definidos pela equipe da SEFA a fim de garantir que as regras do sorteio estão em conformidade no sistema. Os testes foram realizados diretamente no banco de dados utilizando instruções SQL.

Relacionamos abaixo os testes executados:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/07/2016 deverão receber bilhetes para o sorteio de agosto/2016;
- (b) Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;
- (c) Todos os cidadãos com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;
- (d) Cada cidadão participante do sorteio deve ganhar 1 bilhete a cada R\$ 50,00 em compras (documentos fiscais válidos para o programa) no mês de referência + 1;
- (e) Notas inválidas para o Programa Nota Paraná não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;
- (f) Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que os prêmios sejam bloqueados preventivamente;
- (g) Notas com valores acima dos limites determinados nas regras do sorteio em conformidade com a resolução 1130 não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;
- (h) Cidadãos participantes, porém sem nenhum documento fiscal com seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio;
- (i) Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado;
- (j) Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo;
- (k) Não podem existir bilhetes com um mesmo número no mesmo sorteio; (Duplicidade)

- (l) Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 50 reais em compras válidas;
- (m) Cidadãos com menos de 50 reais em compras devem ter 1 bilhete;

Aspecto Identificado

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

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Recomendação

Não se aplica.



Evidências:

- (a) Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até 20/07 deverão receber bilhetes para o sorteio de agosto/2016;

The screenshot shows a SQL query builder interface with two main panes. The top pane, titled 'Query Builder', contains the following SQL code:

```
SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 9 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND
    U.INDSITUACAOSENTEIO = 0 --- 0 SIGNIFICA NÃO PARTICIPANTE DO SORTEIO
```

The bottom pane, titled 'Resultado da Consulta', displays the results of the query:

COUNT(*)
1 0

A status message at the bottom of the results pane says: 'Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,6 segundos'.

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

The screenshot shows a SQL query builder interface with two main panes. The top pane, titled 'Query Builder', contains the following SQL code:

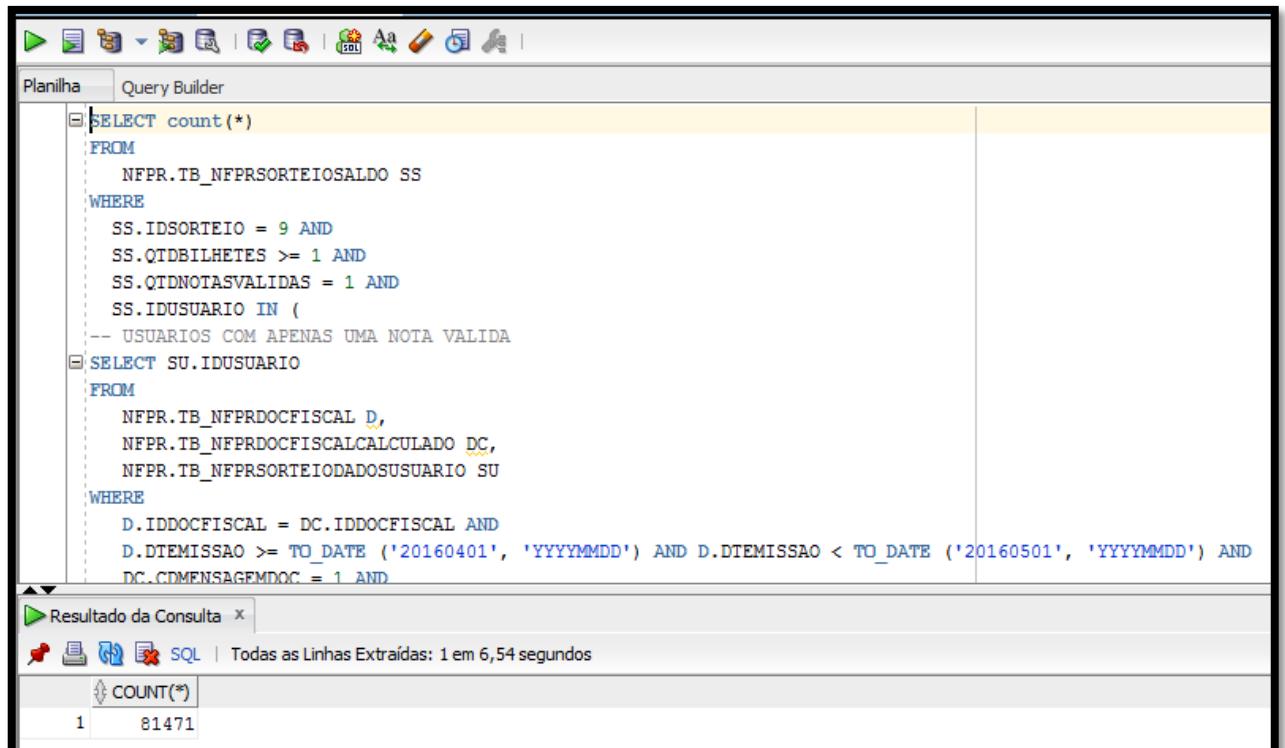
```
SELECT
    COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SALDO,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO U
WHERE
    S.NRSORTEIO = 9 AND
    S.IDSORTEIO = SALDO.IDSORTEIO AND
    SALDO.IDUSUARIO = U.IDUSUARIO AND
    U.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND
    U.INDSITUACAOSENTEIO = 0 --- 0 SIGNIFICA QUE ESTÁ BLOQUEADO NO PROGRAMA
```

The bottom pane, titled 'Resultado da Consulta', displays the results of the query:

COUNT(*)
1 0

A status message at the bottom of the results pane says: 'Todas as Linhas Extraídas: 1 em 0,234 segundos'.

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



```

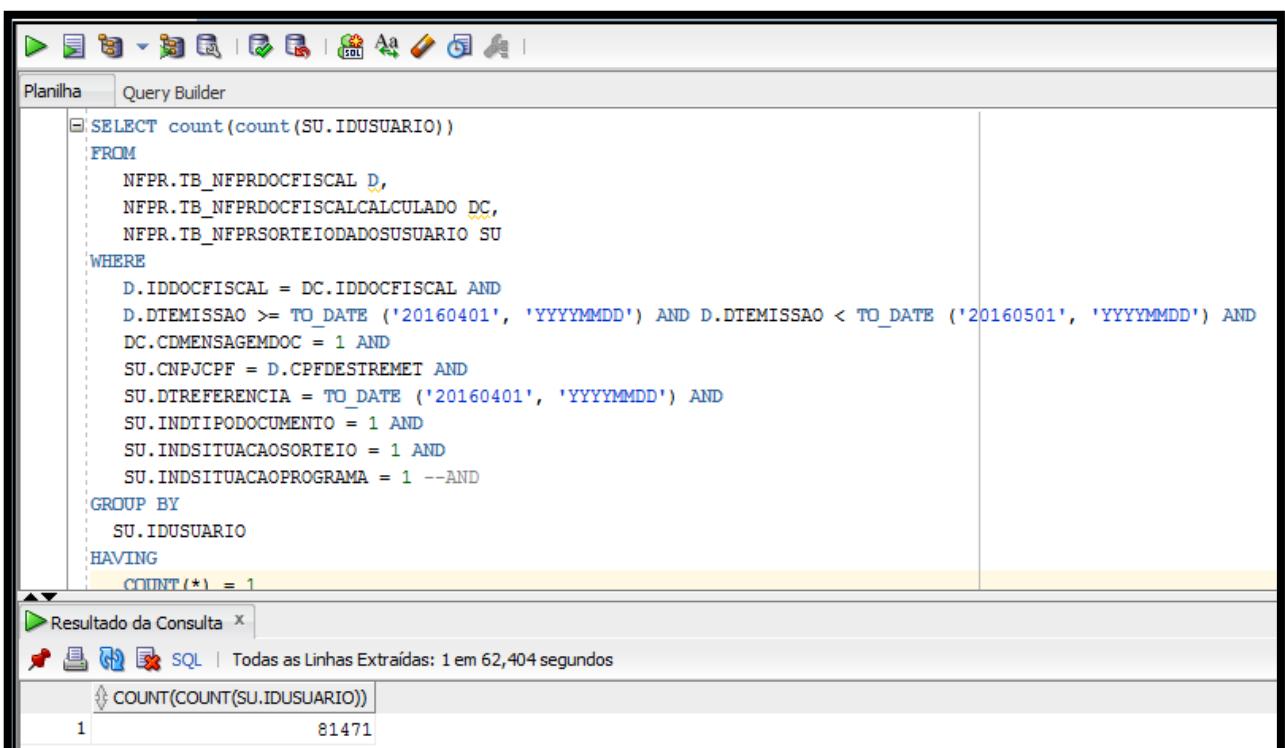
Planilha | Query Builder
SELECT count(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 9 AND
    SS.QTDBILHETES >= 1 AND
    SS.QTDNOTASVALIDAS = 1 AND
    SS.IDUSUARIO IN (
        -- USUARIOS COM APENAS UMA NOTA VALIDA
    SELECT SU.IDUSUARIO
    FROM
        NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL D,
        NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL CALCULADO DC,
        NFPR.TB_NFPRSORTEI O DADOS USUARIO SU
    WHERE
        D.IDDOC FISCAL = DC.IDDOC FISCAL AND
        D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20160501', 'YYYYMMDD') AND
        DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
)

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 6,54 segundos

	COUNT(*)
1	81471



```

Planilha | Query Builder
SELECT count(count(SU.IDUSUARIO))
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOC FISCAL CALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEI O DADOS USUARIO SU
WHERE
    D.IDDOC FISCAL = DC.IDDOC FISCAL AND
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20160501', 'YYYYMMDD') AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND
    SU.CNPJCPF = D.CPFDESTREMET AND
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND
    SU.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    SU.INDSITUACAO SORTEIO = 1 AND
    SU.INDSITUACAO PROGRAMA = 1 --AND
GROUP BY
    SU.IDUSUARIO
HAVING
    COUNT(*) = 1

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 62,404 segundos

	COUNT(COUNT(SU.IDUSUARIO))
1	81471

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

```

Planilha Query Builder
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTOSVALIDAS AS VAL_TOTAL, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES BILHETES_GERADOS
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRUSUARIOFP C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFCALC = DOCCALC.IDDOCFCALC AND
    DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/04/2016', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('30/04/2016 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET = C.CPF AND
    C.IDUSUARIO = SS.IDUSUARIO AND
    SS.IDSORTEIO = 9 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTOSVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1) <> SS.QTDBILHETES

```

Resultado da Consulta x

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 49,149 segundos

CPF	SUM(VLTOTALDOC)	VAL_TOTAL	TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1)	QTDBILHETES

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

```

Planilha Query Builder
SELECT DOC.CPFDESTREMET AS CPF, SUM(VLTOTALDOC), SS.VLNOTOSVALIDAS, TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1), SS.QTDBILHETES
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFCALCULADO DOCCALC,
    NFPR.TB_NFPRUSUARIOFP C,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    DOC.IDDOCFCALC = DOCCALC.IDDOCFCALC AND
    DOC.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND DOC.DTEMISSAO < TO_DATE ('20160501', '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 = 9 -- NUM SORTEIO
GROUP BY
    DOC.CPFDESTREMET, SS.VLNOTOSVALIDAS, SS.QTDBILHETES
HAVING SUM(VLTOTALDOC) <> SS.VLNOTOSVALIDAS

```

Resultado da Consulta x

SQL | Todas as Linhas Extraídas: 0 em 45,772 segundos

CPF	SUM(VLTOTALDOC)	VLNOTASVALIDAS	TRUNC(SUM(VLTOTALDOC)/50+1)	QTDBILHETES

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

```

NFPR.TB_NFPRDOCFCALCALCULADO DC,
NFPR.TB_NFPRSORTEIODADOSUSUARIO SU,
NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    D.IDDOCFCRALC = DC.IDDOCFCRALC AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    DC.CDMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20160501', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20160401', '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 = 9 AND --- atenção para o número do sorteio!!
    SS.INDBLOQUEADO <> 1
GROUP BY
    D.CPFDESTREMET, SS.VLNOTASVALIDAS

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 11,029 segundos

CPFDESTREMET	VLNOTASVALIDAS	SUM(D.VLNOTASVALIDAS)

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

```

SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFCRALC D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFCRALC = DC.IDDOCFCRALC AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    DC.CDMENSAGEMCREDITO = 4 AND -- BLOQUEADO AUTOMATICAMENTE
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20160501', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 500000

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 2,622 segundos

IDDOCFCRALC	CNPJEMIT	NMEMIT	CADICMS...	CNPJDDES...	CPFDESTREMET	CADICMS...	CHAVEAC...	MODELODOC...	SERIEDOC	SUBSERIE...	NRDOC

```

Planilha | Query Builder
SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20160501', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    D.VLTOTALDOC > 100000 AND
    D.TPDOC <> 1 --- DIFERENTE DE NFE

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,49 segundos

IDDOCFIS...	CNPJEMIT	NMEMIT	CADICMS...	CNPJDDES...	CPFDEST...	CADICMS...	CHAVEAC...	MODELOD...	SERIEDOC	SUBSERIE...	NRDOC
-------------	----------	--------	------------	-------------	------------	------------	------------	------------	----------	-------------	-------

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

```

Planilha | Query Builder
SELECT COUNT(*)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL DOC,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DOCCALC
WHERE
    DOC.IDDOCFISCAL = DOCCALC.IDDOCFISCAL AND
    DOC.DTEMISSAO BETWEEN TO_DATE ('01/04/2016', 'DD/MM/YYYY') AND TO_DATE ('30/04/2016 11:59:59', 'DD/MM/YYYY HH:MI:SS PM') AND
    DOC.INDSITUACAO = 1 AND -- 1 = NORMAL
    DOCCALC.CDMENSAGEMDOC = 1 AND -- 1 = VALIDO PARA O PROGRAMA
    DOC.CPFDESTREMET IN ( )

SELECT US.CNPJCPF
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODEDADOSUSUARIO US
WHERE
    US.INDTIPODOCUMENTO = 1 AND
    US.DTREFERENCIA = '01/04/2016' AND
    US.INDSITUACAOPROGRAMA = 1 AND

```

Resultado da Consulta

Todas as Linhas Extraídas: 1 em 27,12 segundos

COUNT(*)
1 0

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

The screenshot shows a SQL query builder interface with two tabs: 'Planilha' and 'Query Builder'. The 'Query Builder' tab contains the following SQL code:

```
SELECT S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES, COUNT(*)  
FROM  
    NFPR.TB_NFPRSORTEIO S,  
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS,  
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETE B,  
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO BN  
WHERE  
    S.IDSORTEIO = SS.IDSORTEIO AND  
    S.IDSORTEIO = 9 AND  
    SS.IDSALDO = B.IDSALDO AND  
    B.IDBILHETE = BN.IDBILHETE  
GROUP BY  
    S.IDSORTEIO, S.QTDBILHETES
```

The results of the query are displayed in a table titled 'Resultado da Consulta' with the following data:

IDSORTEIO	QTDBILHETES	COUNT(*)
1	9	15378932

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

The screenshot shows a SQL query builder interface with two tabs: 'Planilha' and 'Query Builder'. The 'Query Builder' tab contains the following SQL code:

```
SELECT COUNT(*) FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO  
where IDBILHETE in  
    (select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in  
        (select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 9 ));
```

The results of the query are displayed in a table titled 'Resultado da Consulta' with the following data:

COUNT(*)
1 15378932

The screenshot shows a database query builder interface. The main window displays a SQL query:

```
SELECT MIN(NRBILHETE), MAX(NRBILHETE)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where IDBILHETE in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 9 ));
```

The result set is shown in a table:

MIN(NRBILHETE)	MAX(NRBILHETE)
1	15378932

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

The screenshot shows a database query builder interface. The main window displays a SQL query:

```
SELECT NRBILHETE, COUNT(*)
FROM NFPR.TB_NFPRSORTEIOBILHETENUMERADO
where idBilhete in
(select idBilhete from nfpr.tb_nfprSorteioBilhete where idSaldo in
(select idSaldo from nfpr.tb_nfprSorteioSaldo where IDSORTEIO = 8 )
)
GROUP BY NRBILHETE
HAVING COUNT(*) > 1;
```

The result set is shown in a table:

NRBILHETE	COUNT(*)
-----------	----------

- (l) Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 50 reais em compras válidas;

The screenshot shows a SQL query builder window with the following code:

```
SELECT *
FROM
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    SS.IDSORTEIO = 9 AND
    SS.QTDBILHETES = 1 AND
    SS.VLNOTASVALIDAS >= 50
```

The result set is shown in the "Resultado da Consulta" (Result Set) tab, with columns: IDSALDO, IDUSUARIO, IDSORTEIO, DTCALCULO, QTDNOTA..., VLNOTAS..., QTDBILHE..., INDBLOQ..., and QTDBILHE... . The status bar indicates "Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,078 segundos".

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

The screenshot shows a SQL query builder window with the following code:

```
SELECT D.CPFDESTREMET, SS.QTDBILHETES, SUM(D.VLTOTALDOC)
FROM
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCAL D,
    NFPR.TB_NFPRDOCFISCALCALCULADO DC,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIODOSSUSUARIO SU,
    NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO SS
WHERE
    D.IDDOCFISCAL = DC.IDDOCFISCAL AND
    DC.CDMESSAGEMDOC = 1 AND -- DOCUMENTO VÁLIDO PARA O PROGRAMA
    D.DTEMISSAO >= TO_DATE ('20160401', 'YYYYMMDD') AND D.DTEMISSAO < TO_DATE ('20160501', 'YYYYMMDD') AND -- DOCUMENTOS DO MES
    SU.DTREFERENCIA = TO_DATE ('20160501', '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 = 9 AND
    SS.QTDBILHETES <> 1
```

The result set is shown in the "Resultado da Consulta" (Result Set) tab, with columns: CPFDEST..., QTDBILHE..., and SUM(D.VL... . The status bar indicates "Todas as Linhas Extraídas: 0 em 0,036 segundos".

6 Processo do Sorteio

Descrição Sumária do Processo

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

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

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

Sistema utilizado: Sorteio Nota Paraná

6.1 Custódia do notebook utilizado no sorteio

Objetivo do Teste

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

Resultado dos trabalhos

No dia 08/08/2016, foi realizado o procedimento de abertura do cofre com o número de patrimônio 100.001.491.392, onde estava armazenado o notebook utilizado para a execução do sorteio dos bilhetes premiados. Conforme a ata do oitavo sorteio, o notebook foi lacrado no dia 07/07/2016 em um envelope de segurança com o N º 13368160 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 novo sorteio, após o final do sorteio, o equipamento foi lacrado e guardado no cofre. Código de segurança N º 13368162.

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

- Presidente da Sessão: Marta Jandira Quaglia Gambini
- Secretário da Sessão: Cláudio Quaresma
- Auditora Mazars: Nivea Bispo Lima de Oliveira

Evidências:

Número de patrimônio do cofre.



Trecho da ata do sétimo sorteio.

5. Anotação do hash do resultado do sorteio e assinatura

Realizada a associação dos bilhetes premiados com o CPF dos ganhadores, foi gerado o seguinte código hash do respectivo arquivo (*Sorteio_8_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*):
2B37A7354FF78D2632CE05FCCB19F18E.

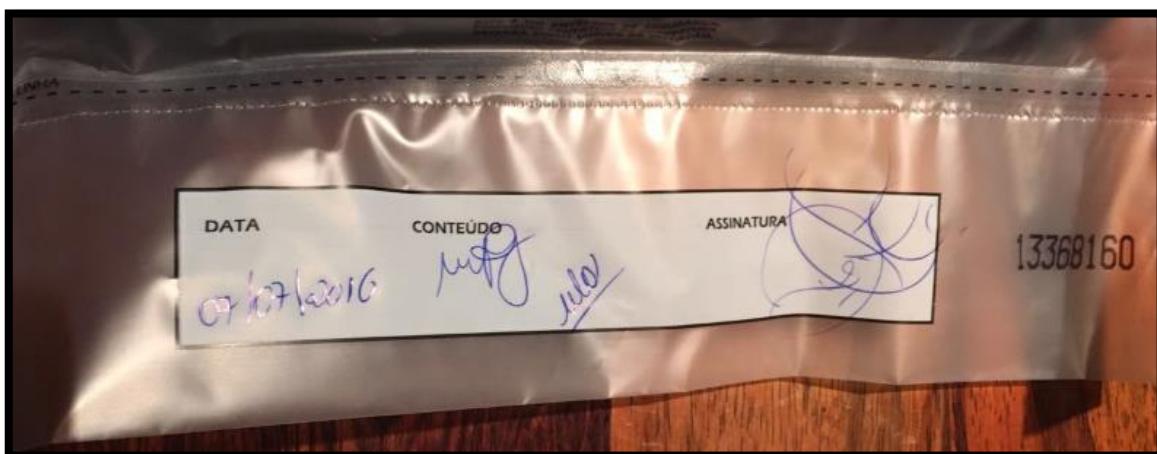
Foi regerado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_8_CPF_x_Bilhete.txt*) e conferido seu código hash (A0E425E5750B73D2A8DF37339ADDCE7C). Conferido com o código registrado na Resolução nº 862/2016, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 1º.7.2016 - Edição nº 9731.

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

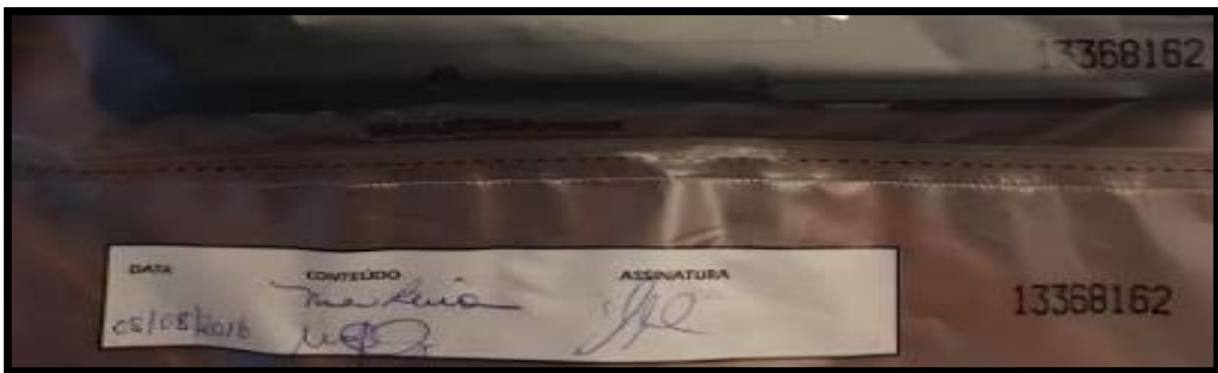
O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368160. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Davison Benjamim Lessa Mendes (CRE), e Nivea Bispo Lima de Oliveira (Mazars Auditores Independentes S/S).

O envelope de segurança foi guardado no cofre.

Número do envelope de segurança. Nº 13368160



Após o sorteio, o equipamento foi lacrado com um novo número de segurança: N° 13368162



Foi criada uma nova ata registrando os procedimentos realizados e o número do novo envelope: N° 13368162 (Anexo III)

2C8A9D6530A2FE5FFA5FD0298169B275.

Foi regerado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_9_CPF_x_Bilhete.txt*) e conferido seu código hash (0D887D21385F3E55A21B5437910B7031). Conferido com o código registrado na Resolução nº 1.067/2016, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 1.8.2016 - Edição nº 9752.

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

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368162. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE) e Nivea Bispo Lima de Oliveira (Mazars Auditores Independentes S/S).

O envelope de segurança foi guardado no cofre.

6.2 Inicialização do Notebook

Objetivo do Teste

Acompanhar a sessão do 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 nono sorteio do programa Nota Paraná foi iniciada às 09:20h do dia 08/08/2016. 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.

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

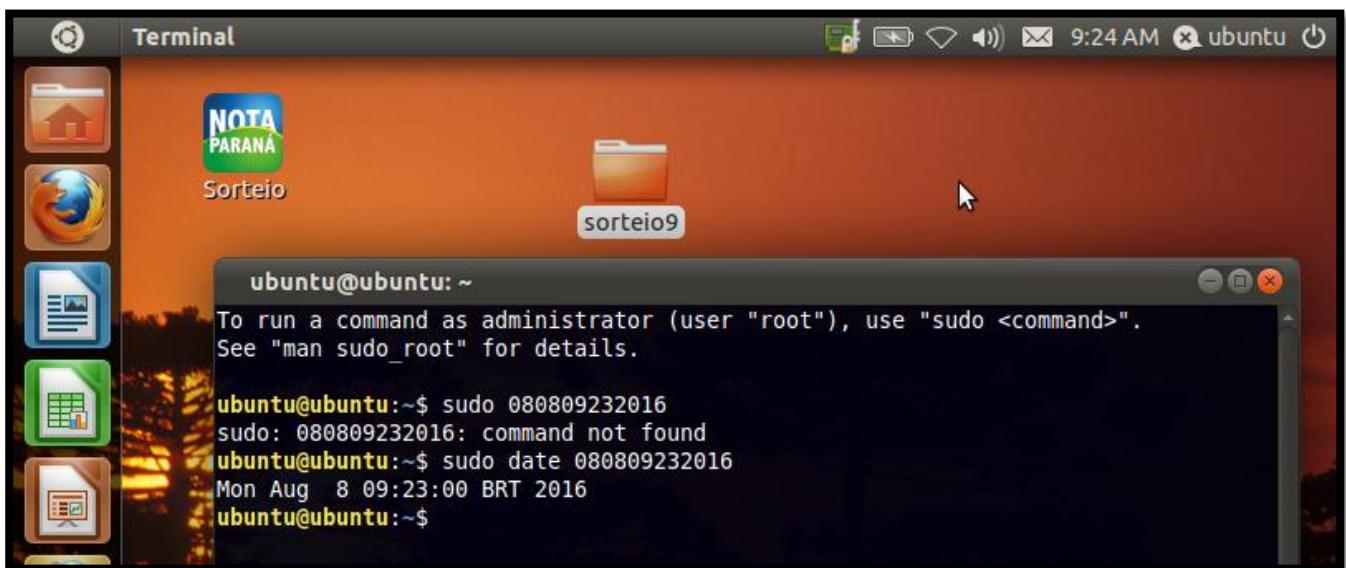
Recomendação

Não se aplica.

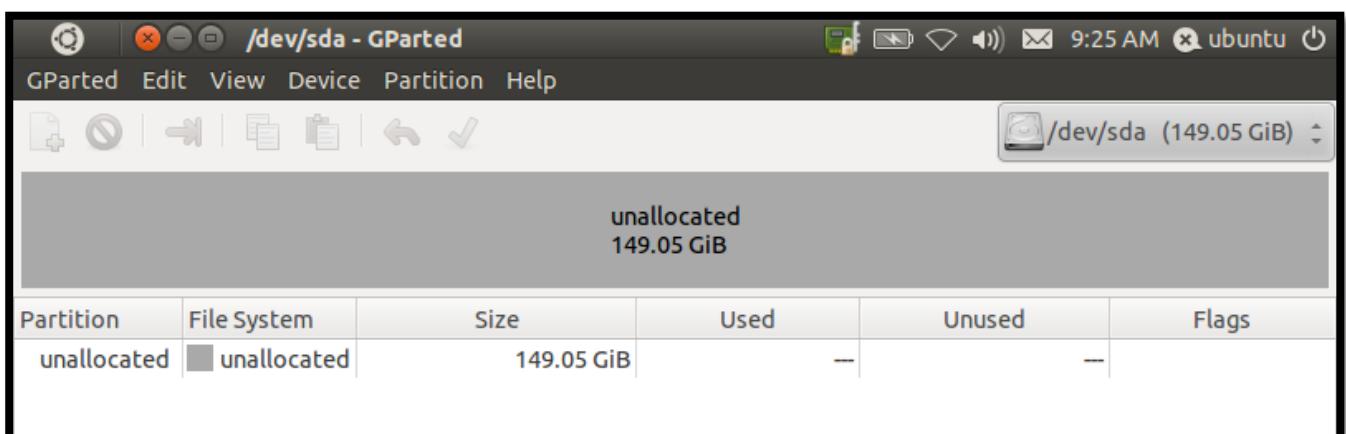


Evidências:

Atualização da data e hora.



Disco Rígido do notebook vazio.



6.3 Integridade do Software do Sorteio

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

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

- **Arquivo:** 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.



Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Recomendação

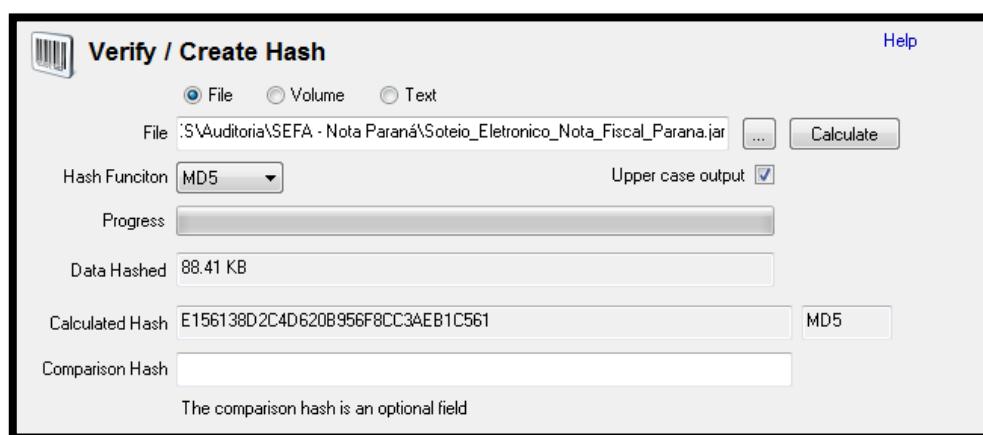
Não se aplica.

Evidências:

HASH do programa do sorteio.



HASH gerado pela Mazars.



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

Objetivo do Teste

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

Dados do Primeiro Responsável

- Marta Jandira Quaglia Gambini
- CPF: 604.926.279-91
- Número do Sorteio: 9
- Número de bilhetes: 15.378.932
- Loteria: 5099
- Data do Diário Oficial: 01/08/2016
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 9098 3445 4579 8894

Dados do Segundo Responsável

- Claudio Marcos de Souza Quaresma
- CPF: 003.647.507-66
- Número do Sorteio: 9
- Número de bilhetes: 15.378.932
- Loteria: 5099
- Data do Diário Oficial: 01/08/2016
- Número de Prêmios: 250.000
- Semente: 9098 3445 4579 8894

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

- Arquivo: Sorteio_009.upt
- HASH: 2C8A9D6530A2FE5FFA5FD0298169B275

Os três primeiros bilhetes sorteados foram:

- 1º Prêmio - Bilhete: 7168629
- 2º Prêmio - Bilhete: 11864826
- 3º Prêmio - Bilhete: 14114425

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

Risco Identificado

Nenhum risco identificado.

Recomendação

Não se aplica.

Evidênciа

Dados Auditoria.

The screenshot shows the 'SEFA / PR' software interface with the 'Auditoria' tab selected. Below it, the '1º Responsável' tab is active. The form contains fields for 'Empresa' (Mazars Auditores Independentes) and 'CNPJ' (07326840000198), and 'Auditor' (Nivea Bispo Lima Oliveira) and 'CPF' (16648040807).

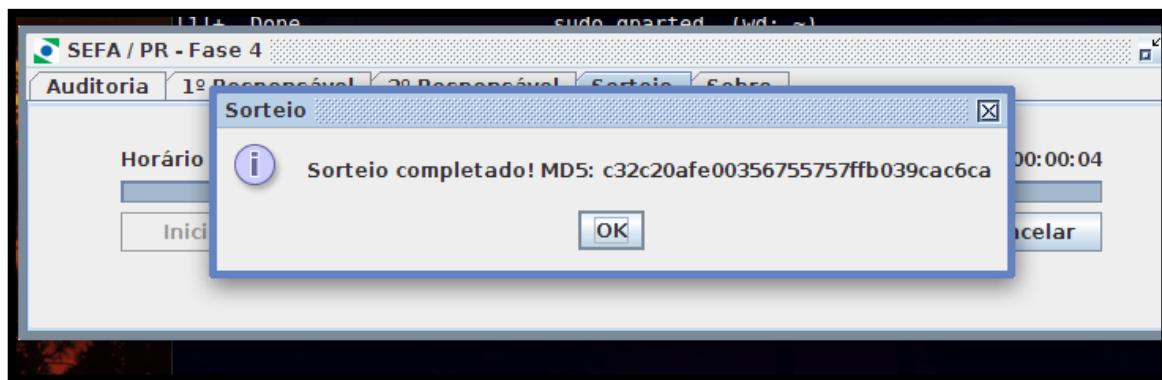
Dados primeiro responsável.

The screenshot shows the 'SEFA / PR' software interface with the 'Auditoria' tab selected. Below it, the '1º Responsável' tab is active. The form contains fields for 'Nome completo' (Marta Jandira Quaglia Gambini) and 'CPF' (60492627991), 'Número do sorteio' (9), 'Data do diário oficial' (01/08/2016), 'Número de bilhetes' (15378932), 'Número de prêmios' (250000), 'Loteria' (5099), and 'Semente' (9098344545798894).

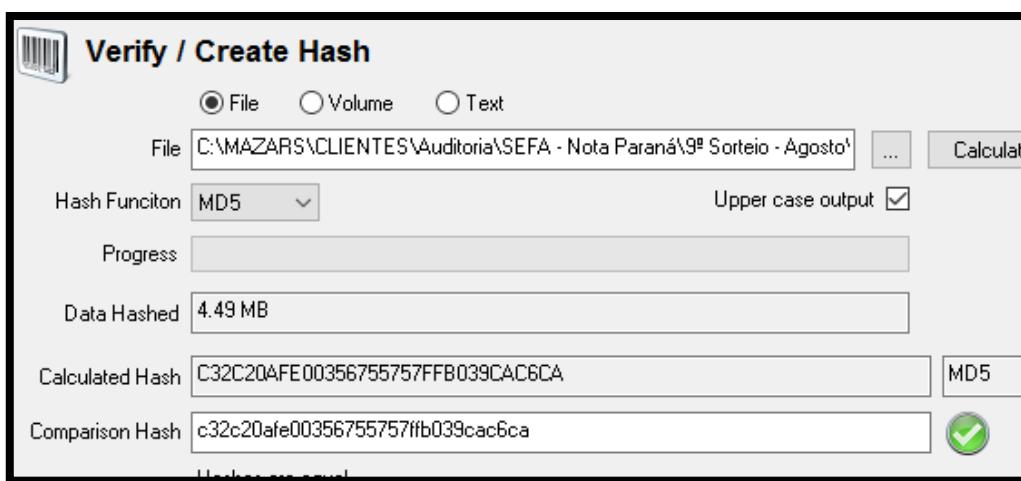
Dados segundo responsável.

The screenshot shows the 'SEFA / PR' software interface with the 'Auditoria' tab selected. Below it, the '2º Responsável' tab is active. The form contains fields for 'Nome completo' (claudio marcos de souza quaresma) and 'CPF' (00364750766), 'Número do sorteio' (9), 'Data do diário oficial' (01/08/2016), 'Número de bilhetes' (15378932), 'Número de prêmios' (250000), 'Loteria' (5099), and 'Semente' (9098344545798894).

Número de Hash do resultado do sorteio.



Comparativo de número de Hash do sorteio e Mazars.



Divulgação dos 3 primeiros bilhetes sorteados.

A screenshot of a terminal window titled 'Acrescentar FDX' with a sub-tab 'Sorteio_009.ipt'. The window displays a list of 24 lottery ticket numbers, each preceded by a line number from 1 to 24. The numbers are separated by vertical bars. The list is as follows:

```
1 Data e horário: Segunda-feira, 08/08/2016 - 09:35:40
2 Número do sorteio: 9
3 Número de prêmios: 250000
4 Número de bilhetes: 15378932
5 Loteria: 5099
6 Semente: 9098344545798894
7 Diário oficial: 01/08/2016
8 Empresa de auditoria & CNPJ: Mazars Auditores Independentes / 07.326.840/0001-98
9 Nome do auditor & CFF: Nivea Bispo Lima Oliveira / 166.480.408-07
10 Nome do 1º responsável & CPF: Marta Jandira Quaglia Gambini / 604.926.279-91
11 Nome do 2º responsável & CPF: claudio marcos de souza quaresma / 003.647.507-66
12 Versão da interface: 1
13 Versão do gerador: 20 / 20
14 Versão do Java: 1.6.0_26 (Sun Microsystems Inc.)
15 7168629 | 1
16 11864826 | 2
17 14114425 | 3
18 3756810 | 4
19 12577952 | 5
20 13242804 | 6
21 13644875 | 7
22 12915021 | 8
23 7037863 | 9
24 12905796 | 10
```

6.5 Associar os Bilhetes premiados com os CPF

Objetivo do Teste

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

Aspecto Identificado

O arquivo “Sorteio_008.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_9_CPF_x_Bilhete_x_Premio
- HASH: 2C8A9D6530A2FE5FFA5FD0298169B275

Não identificamos inconsistência no processo.

Evidênciа

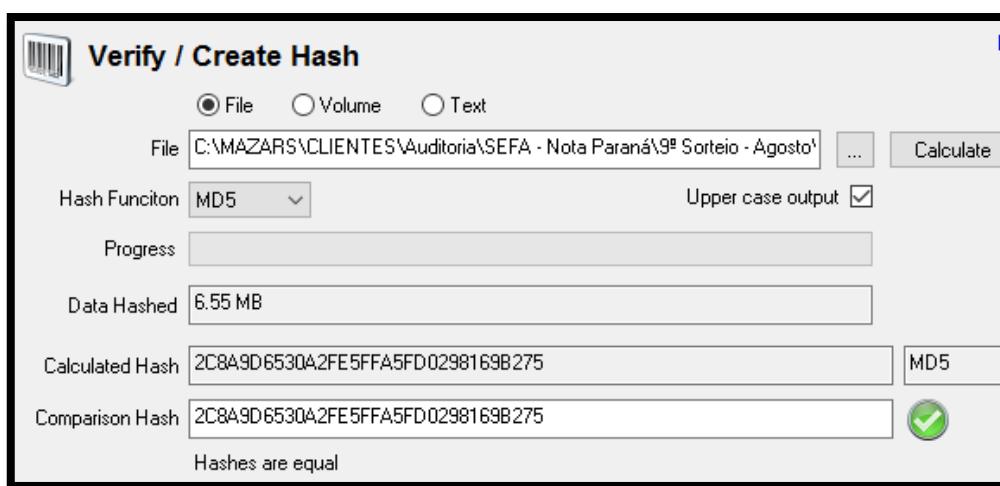
Importação do arquivo com os números sorteados para o sistema Receita/PR.



Arquivo com resultado do sorteio e associação dos bilhetes.



Comparativo de HASH dos arquivos.



Teste Mazars com o software IDEA

Nome	Registros	Tamanho	Modificado
Sorteo_009	250.014	4.405	08/08/2016.
Sorteo_9_CPF_x_Bilhete	15.378.932	630.794	08/08/2016.
Sorteo_9_CPF_x_Bilhete_x_Premio	250.000	11.488	08/08/2016.
COMPARACAO - CPF BILHETES E PREMIOS...	250.000	18.333	08/08/2016.
DIFERENCA ASSOCIAÇÃO SEFA X ASSO...	0	21	08/08/2016.
Sorteo_9_CPF_x_DocumentoFiscalValido	4.863.688	242.250	27/07/2016.
Sorteo_9_CPF_x_Saldo	525.329	49.270	27/07/2016.

Script do IDEA

Sorteo_009.IMD

Importar arquivo delimitado 08/08/2016 - 10:53 luis.barbosa

```
Importado de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\2º Fase - Sorteo\Sorteo_009.ipt
Número de registros: 250014
Nome da definição de registro: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\Idea\Sorteo_009.RDF
dbName = "Sorteo_009.IMD"
Client.ImportDelimFile("C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\2º Fase - Sorteo\Sorteo_009.ipt", dbName, FALSE, "", "C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\Idea\Sorteo_009.RDF", FALSE)
Client.OpenDatabase (dbName)
```

FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD

Extração de registros 08/08/2016 - 10:53 luis.barbosa

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD
Número de registros: 250000
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Extrair de: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_009.IMD
Número de registros: 250014
Indexado por: Nenhum índice
Intervalo de extração: 1 - 250014
Critério de extração: PREMIO <> 0
Set db = Client.OpenDatabase("Sorteo_009.IMD")
Set task = db.Extraction
task.IncludeAllFields
dbName = "FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD"
task.AddExtraction dbName, "", "PREMIO <> 0"
task.PerformTask 1, db.Count
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)
```

ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD

Juntar bancos de dados 08/08/2016 - 10:54 luis.barbosa

```
Nome do arquivo: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES.IMD
Número de registros: 250000
Campo de controle: Nenhum total de controle
Total de controle: Nenhum total de controle
Registros primários sem correspondente.: 0
Juntar arquivo primário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD
Número de registros: 250000
Juntar arquivo secundário: C:\MAZARS\CLIENTES\Auditoria\SEFA - Nota Paraná\9º Sorteio - Agosto\IDEA\Sorteo_9_CPF_x_Bilhete.IMD
Número de registros: 15378932
Tipo de junção: Todos os registros no arquivo primário.
Chave usada: BILHETE_PREMIADO/A - NUMERO_DO_BILHETE/A
Set db = Client.OpenDatabase("FILTRO - BILHETES E PREMIOS.IMD")
Set task = db.JoinDatabase
task.FileToJoin "Sorteo_9_CPF_x_Bilhete.IMD"
task.IncludeAllPFields
task.IncludeAllSFields
```

```

task.AddMatchKey "BILHETE_PREMIADO", "NUMERO_DO_BILHETE", "A"
dbName = "ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES. IMD"
    task.PerformTask dbName, "", WI_JOIN_ALL_IN_PRIM
Set task = Nothing
Set db = Nothing
Client.OpenDatabase (dbName)

-----
Indexar banco de dados 08/08/2016 - 10:54 luis.barbosa
-----
Indexado por: PREMIO/A
Set db = Client.OpenDatabase("ASSOCIAÇÃO - SORTEIO X CPF E BILHETES. IMD")
Set task = db.Index
task.AddKey "PREMIO", "A"
task.Index FALSE
Set task = Nothing
Set db = Nothing

```

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

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

O SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, com fundamento no inciso XIV do art. 45 da Lei n. 8.485, de 3 de junho de 1987, e considerando as disposições contidas na Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015, e no Decreto n. 2.069, de 3 de agosto de 2015,

RESOLVE:

Art. 1º Instituir, nos termos do Regulamento do Sorteio “Nota Paraná”, conforme Anexo Único, sistema de sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná, “Nota Paraná”, de que trata a Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015, para pessoa física que tenha adquirido mercadoria, bens ou serviços, e que esteja devidamente identificada no respectivo documento fiscal por meio de sua inscrição no CPF - Cadastro de Pessoas Físicas da RFB - Secretaria da Receita Federal do Brasil.

Art. 2º A manifestação de concordância com os termos do Regulamento do Sorteio “Nota Paraná” é um dos requisitos para participar do sorteio e deverá ser realizada pelo consumidor, pessoa física, no portal “Nota Paraná”, no endereço eletrônico www.notaparana.pr.gov.br, mediante utilização de senha de acesso.

Art. 3º Em cada sorteio serão distribuídos 250.000 (duzentos e cinquenta mil) prêmios, nos seguintes valores:

- I – 1 (um) de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais);
- II – 1 (um) de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais);
- III – 1 (um) de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais);
- IV – 30 (trinta) de R\$ 1.000,00 (mil reais);
- V – 200 (duzentos) de R\$ 250,00 (duzentos e cinquenta reais);
- VI – 2.000 (dois mil) de R\$ 50,00 (cinquenta reais);
- VII – 8.233 (oito mil, duzentos e trinta e três) de R\$ 20,00 (vinte reais);
- VIII – 239.534 (duzentos e trinta e nove mil, quinhentos e trinta e quatro) de R\$ 10,00 (dez reais).

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

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



RESOLUÇÃO 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 Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.*

5. A manifestação de concordância de que trata o subitem 3.2. será efetuada no portal “Nota Paraná”, no endereço eletrônico www.notaparana.pr.gov.br, e será válida para todos os sorteios que se seguirem à data da sua realização, observado o prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2.
 - 5.1. Após a concordância, o consumidor, se não mais desejar participar do sorteio, deverá se manifestar nesse sentido, no portal “Nota Paraná”, no prazo estabelecido na Resolução a que se refere o item 2.

FORMA DE PARTICIPAÇÃO NO SORTEIO

6. A primeira aquisição de mercadoria, bem ou serviço, realizada pelo consumidor, no período de validade de cada sorteio, independentemente de seu valor, gerará um bilhete eletrônico numerado.
7. No mesmo período, o consumidor fará jus a bilhetes adicionais a cada R\$ 50,00 (cinquenta reais) em Documentos Fiscais Eletrônicos registrados na SEFA, incluído o valor da primeira aquisição, de acordo com as condições estabelecidas na Lei n. 18.451, de 2015, e em sua regulamentação.
 - 7.1. Para efeito de definição da quantidade de bilhetes eletrônicos adicionais:
 - 7.1.1. Serão somados os valores constantes dos documentos fiscais hábeis devidamente registrados no Sistema da “Nota Paraná” com cálculo de crédito homologado;
 - 7.1.2. O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório a que se refere o item 7.1.1 e R\$ 50,00 (cinquenta reais), desprezando-se a parte não inteira dessa divisão.
8. Somente serão considerados, para efeitos de geração de bilhetes, os documentos fiscais eletrônicos que atendam as condições previstas na Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015, e na sua regulamentação.
9. Cada bilhete gerado terá validade apenas no sorteio do seu respectivo período.

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

PRÊMIOS

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

RESOLUÇÃO 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.*

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 – Ata do Oitavo Sorteio

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

Página 1 de 2

Autor	Data	Hora início	Hora Fim
Cláudio Marcos de Souza Quaresma	07/07/16	09h39	09h50
Objetivo	Sorteio nº 8		
Local	Auditório da Secretaria da Fazenda, Av. Vicente Machado, 445/17º andar - Centro		

Convidados		
Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)
Marta Jandira Quaglia Gambini	CRE; Presidente da Sessão	
Davidson Benjamim Lessa Mendes	CRE; Secretário da Sessão	
Nivea Bispo Lima de Oliveira	Mazars Auditores Independentes S/S	
Raquel Pracz Bariquello	COP/SEFA	

Pauta
- Sorteio Nota Paraná nº 8
Assuntos discutidos
<p>1. Abertura da sessão A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.</p> <p>2. Parecer da auditoria A auditora independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368159 não estava violado.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio A presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. Foi inserido a data/hora do sistema (07/07/2016 e 09:39) e gerado o print da tela evidenciando que o HD do notebook está vazio. Foi inserido o DVD do software do sorteio. Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561. Foi gerado o print da tela deste código hash. Foi iniciado o software do sorteio. Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> Auditoria – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Nivea Bispo Lima de Oliveira; CPF 166.480.408-07. 1º responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 8 / Data do Diário Oficial: 01/07/2016 Número de bilhetes: 14.483.059 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5090 / Semente: 5298991344301891. 2º responsável – Davidson Benjamim Lessa Mendes (CRE); CPF 079.634.857-05 Número do sorteio: 8 / Data do Diário Oficial: 01/07/2016 Número de bilhetes: 14.483.059 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5090 / Semente: 5298991344301891. <p>A funcionária da COP/SEFA Raquel Pracz Bariquello iniciou o sorteio. Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: 4A1F94DC5038342B50A3120D0B17155C (arquivo "Sorteio_008.ipt"). Foi gerado o print da tela deste código hash. Foram geradas cópias do arquivo dos bilhetes premiados (.ipt) e de seu respectivo código hash (.md5) nos pen drives. Uma cópia foi entregue ao auditor.</p> <p>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</p>



Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

dos 250.000 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:

- 1º Prêmio – R\$ 50.000,00 – Bilhete nº 1674663 para o CPF 045.838.039-31
- 2º Prêmio – R\$ 30.000,00 – Bilhete nº 2664670 para o CPF 005.109.209-34
- 3º Prêmio – R\$ 20.000,00 – Bilhete nº 7628629 para o CPF 498.705.649-68

5. Anotação do hash do resultado do sorteio e assinatura

Realizada a associação dos bilhetes premiados com o CPF dos ganhadores, foi gerado o seguinte código hash do respectivo arquivo (*Sorteio_8_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*):
2B37A7354FF78D2632CE05FCCB19F18E.

Foi regerado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_8_CPF_x_Bilhete.txt*) e conferido seu código hash (A0E425E5750B73D2A8DF37339ADD FE7C). Conferido com o código registrado na Resolução nº 862/2016, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 1º.7.2016 - Edição nº 9731.

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

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368160. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Davidson Benjamim Lessa Mendes (CRE), e Nivea Bispo Lima de Oliveira (Mazars Auditores Independentes S/S).

O envelope de segurança foi guardado no cofre.

A auditoria acompanhou este procedimento do cofre.

Foram geradas 2 (duas) vias desta Ata: SEFA e empresa de auditoria.

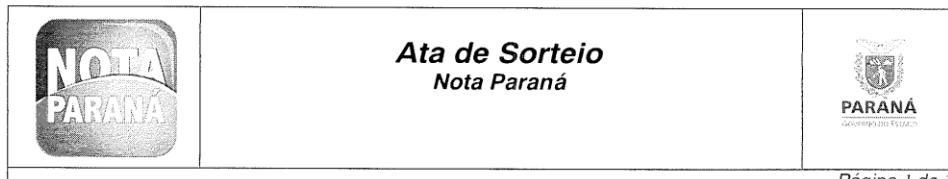
6. Encerramento da sessão

Às 09h50 encerraram-se os trabalhos aberto ao público.

Assinaturas

Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini
Assinatura do Secretário da sessão	Davidson Benjamim Lessa
Assinatura da Auditora da Mazars	Nivea Bispo Lima de Oliveira

8.3 Anexo III – Ata do Nono Sorteio



Página 1 de 2

Autor	Data	Hora início	Hora Fim
Cláudio Marcos de Souza Quaresma	08/08/16	09h20	09h45
Objetivo			
Sorteio nº 9			
Local	Auditório da Secretaria da Fazenda, Av. Vicente Machado, 445/17º andar - Centro		

Convidados		
Nome	Empresa/Órgão	Presente (S/N)
Marta Jandira Quaglia Gambini	CRE; Presidente da Sessão	
Cláudio Marcos de Souza Quaresma	CRE; Secretário da Sessão	
Nivea Bispo Lima de Oliveira	Mazars Auditores Independentes S/S	
Raquel Pracz Barquello	COP/SEFA	
Fátima do Pilar Leopoldo da Silva	COP/SEFA	

Pauta
- Sorteio Nota Paraná nº 9
Assuntos discutidos
<p>1. Abertura da sessão A presidente da sessão apresentou o envelope lacrado, contendo o notebook e o aplicativo utilizado no sorteio e a ata.</p> <p>2. Parecer da auditoria O auditor independente verificou que o lacre do envelope de segurança nº 13368160 não estava violado.</p> <p>3. Procedimentos de sorteio A presidente da sessão retirou o notebook do envelope na presença do auditor independente. Foi inserido a data/hora do sistema (08/08/2016 e 09:25) e gerado o print da tela evidenciando que o HD do notebook está vazio. Foi inserido o DVD do software do sorteio. Foi verificado o código hash do software do sorteio desenvolvido pelo IPT. O software gerou o código hash: E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561. Foi gerado o print da tela deste código hash. Foi iniciado o software do sorteio. Iniciou-se o procedimento de entrada de dados no software de geração dos premiados:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Auditoria</u> – Mazars Auditores Independentes; CNPJ 07.326.840/0001-98 Nivea Bispo Lima de Oliveira; CPF 166.480.408-07. • <u>1º responsável</u> – Marta Jandira Quaglia Gambini; CPF 604.926.279-91 Número do sorteio: 9 / Data do Diário Oficial: 01/08/2016 Número de bilhetes: 15.378.932 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5099 / Semente: 9098344545798894. • <u>2º responsável</u> – Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE); CPF 003.647.507-66 Número do sorteio: 9 / Data do Diário Oficial: 01/08/2016 Número de bilhetes: 15.378.932 / Número de prêmios: 250.000 Loteria: 5099 / Semente: 9098344545798894. <p>A funcionária da COP/SEFA Fátima do Pilar Leopoldo da Silva iniciou o sorteio. Realizado o procedimento de geração dos bilhetes premiados, foi gerado o arquivo (.ipt) com seguinte código hash: C32C20AFE00356755757FFB039CAC6CA (arquivo "Sorteio_009.ipt"). Foi gerado o print da tela deste código hash. Foram geradas cópias do arquivo dos bilhetes premiados (.ipt) e de seu respectivo código hash (.md5) nos pen drives. Uma cópia foi entregue ao auditor.</p> <p>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</p>



Ata de Sorteio Nota Paraná



Página 2 de 2

copiado para o computador e feito o upload para a rotina de associação com o CPF dos ganhadores. Foi executada a rotina de associação com o CPF dos ganhadores e gravado o arquivo com identificação dos 250.000 bilhetes contemplados. Destacamos abaixo os ganhadores dos primeiros prêmios:

- 1º Prêmio – R\$ 200.000,00 – Bilhete nº 7168629 para o CPF 714.020.129-34
- 2º Prêmio – R\$ 120.000,00 – Bilhete nº 11864826 para o CPF 021.864.269-51
- 3º Prêmio – R\$ 80.000,00 – Bilhete nº 14114425 para o CPF 037.796.699-19

5. Anotação do hash do resultado do sorteio e assinatura

Realizada a associação dos bilhetes premiados com o CPF dos ganhadores, foi gerado o seguinte código hash do respectivo arquivo (*Sorteio_9_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt*):

2C8A9D6530A2FE5FFA5FD0298169B275.

Foi regerado o arquivo de bilhetes gerados (*Sorteio_9_CPF_x_Bilhete.txt*) e conferido seu código hash (0D887D21385F3E55A21B5437910B7031). Conferido com o código registrado na Resolução nº

1.067/2016, publicado no Diário Oficial do Estado do Paraná em 1.8.2016 - Edição nº 9752.

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

O notebook e o DVD foram lacrados no envelope de segurança nº 13368162. O envelope foi assinado por Marta Jandira Quaglia Gambini (CRE), Cláudio Marcos de Souza Quaresma (CRE) e Nivea Bispo Lima de Oliveira (Mazars Auditores Independentes S/S).

O envelope de segurança foi guardado no cofre.

A auditoria acompanhou este procedimento do cofre.

Foram geradas 2 (duas) vias desta Ata: SEFA e empresa de auditoria.

6. Encerramento da sessão

Às 09h45 encerraram-se os trabalhos aberto ao público.

Assinaturas

Assinatura do Presidente da sessão	Marta Jandira Quaglia Gambini	
Assinatura do Secretário da sessão	Cláudio Quaresma	
Assinatura da Auditora da Mazars	Nivea Bispo Lima de Oliveira	

8.4 Anexo IV – Sorteio da Loteria Federal



SORTEIO REALIZADO
NO Caminhão da Sorte EM BOM JESUS DA
LAPA / BA

Plano de Sorteio N° 601

Extração n° 5099-7

06 DE AGOSTO DE 2016 - SÁBADO

- 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 N°	DATA	LOCAL DO SORTEIO (Sujeito a alterações)
5100	10/08/2016	MANHUAÇU/MG
5101	13/08/2016	MANHUAÇU/MG
5102	17/08/2016	FORTALEZA/CE
5103	20/08/2016	FORTALEZA/CE

8.5 Anexo V – Resolução Nº 1.067/2016 – Publicação do Hash dos Bilhetes



RESOLUÇÃO SEFA N. 1.067/2016

Publicada no DOE 9752 de 1º.8.2016

Súmula: Disponibiliza a consulta aos bilhetes eletrônicos gerados ao consumidor para fins de sua participação no sorteio de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

O SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA, com fundamento no inciso XIV do art. 45 da Lei n. 8.485, de 3 de junho de 1987, e considerando as disposições contidas na Lei n. 18.451, de 6 de abril de 2015, no Decreto n. 2.069, de 3 de agosto de 2015, e no Regulamento do Sorteio "Nota Paraná" anexo à Resolução SEFA n. 626, de 3 de agosto de 2015,

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 009 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: **0D887D21385F3E55A21B5437910B7031**.

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

Secretaria de Estado da Fazenda, em 27 de julho de 2016.

MAURO RICARDO MACHADO COSTA
SECRETÁRIO DE ESTADO DA FAZENDA