

**RECEITA ESTADUAL DO PARANÁ  
CNPJ 78.393.592/0001-46**

**RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDENTE  
DOS SORTEIOS ELETRÔNICOS DO PROGRAMA NOTA PARANÁ  
SORTEIOS 100, 101 e 102.**

## SUMÁRIO

1. Objetivo da Auditoria-----	4
2. Legislação e Normas de Referência -----	4
3. Descrição do Sistema Informatizado e Ambiente de Controle-----	5
4. Auditoria dos Processos de Sorteio-----	6
4.1. Sorteio 100 – Nota Paraná - Entidades Sociais-----	6
4.2. Sorteio 101 – Nota Paraná – Cidadão-----	13
4.3. Sorteio 102 – Paraná Pay – Turismo-----	19
5. Conclusão -----	25

À  
RECEITA ESTADUAL DO PARANÁ  
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA DO PARANÁ  
CURITIBA – PR

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDENTE  
DOS SORTEIOS ELETRÔNICOS DO PROGRAMA NOTA PARANÁ  
SORTEIOS 100, 101 e 102.

Realizamos trabalho de auditoria do processo adotado pela Secretaria de Estado da Fazenda do Paraná para a realização dos sorteios eletrônicos no Programa Nota Paraná, conforme contrato nº 1412-2021 de 10 de maio de 2021, com publicação no Diário Oficial do Estado do Paraná, no dia 12 de maio de 2021 – protocolo SID nº 17.087.742-0. Os aspectos que julgamos relevantes estão expostos neste relatório, que é estritamente confidencial, podendo ser enviado exclusivamente a órgãos fiscalizadores, e tem como finalidade a apresentação dos resultados dos trabalhos ao destinatário, o que desautoriza e torna ilegal, nos termos do Art. 410 do novo Código de Processo Civil (CPC), seu uso para qualquer outro fim.

Durante a avaliação não foram identificados riscos que comprometessem a integridade dos processos aplicados aos sorteios eletrônicos de nºs 100, 101 e 102, do Programa Nota Paraná.

Apresentamos-lhes, a seguir, os resultados de nossos trabalhos e as recomendações aplicáveis para apreciação e uso restrito de V.S<sup>as.</sup>, permanecendo à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais julgados necessários.

Curitiba, 22 de novembro de 2021.

MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC RS 4632/0-1 T PR S RS  
DIEGO ROTERMUND MOREIRA  
Contador CRC RS 68603 S PR  
CNAI Nº 1128  
Sócio – Responsável Técnico

## 1. Objetivo da Auditoria

Validar os processos de controle adotados para a realização dos sorteios eletrônicos do Programa Nota Paraná, considerando, dentre outros aspectos, os listados abaixo:

Na prévia do Sorteio

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

Na data do Sorteio

- a) Verificar se os computadores e *softwares* não foram violados após a última utilização;
- b) Verificar se a geração dos bilhetes eletrônicos numerados;
- c) Acompanhar a escolha dos voluntários para digitação dos dados;
- d) Divulgação e inclusão do número de conhecimento público do sistema;
- e) Verificar se os números sorteados seguiram os padrões de processamento;
- f) Validar os números contemplados com os respectivos prêmios.

## 2. Legislação e Normas de Referência

### **Lei nº 18.451 de 06 de abril de 2015**

Criação do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná e adoção de outras providências.

### **Decreto nº 2.069, de 03 de agosto de 2015**

Dispõe sobre o Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná, de que trata a Lei nº 18.451, de 6 de abril de 2015.

### **Resolução SEFA nº 626, de 03 de agosto de 2015 e suas atualizações.**

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

### **Resolução SEFA nº 1.172, de 20 de novembro de 2011 e suas atualizações**

Dispõe sobre o cronograma de sorteios de prêmios no âmbito do Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná.

Além da legislação citada, utilizamos para a validação dos aspectos de segurança física e lógica do ambiente de processamento do sistema informatizado, as seguintes normas de referência:

#### **ABNT NBR ISO/IEC 27001 e 27002:2013**

Orienta como estabelecer, implementar e documentar um Sistema de Gestão de Segurança da Informação (SGSI) e apresenta controles de segurança para serem implementados de acordo com as necessidades de cada organização individualmente.

### **3. Descrição do Sistema Informatizado e Ambiente de Controle**

#### **Portal Nota Paraná (notaparaná.pr.gov.br)**

Portal disponível para a realização do cadastro no Programa Nota Paraná, aceite para participar dos sorteios, acompanhamento das Notas Fiscais válidas, saldo de créditos, quantidades de bilhetes e premiações, quando for contemplado. O acesso é realizado mediante usuário e senha individuais ou ainda através de certificado digital.

#### **Receita PR**

O sistema informatizado desenvolvido pela Companhia de Tecnologia e Comunicação do Paraná – CELEPAR, possui as funcionalidades de cadastro dos dados dos sorteios, geração dos bilhetes para cada mês de referência, distribuição dos mesmos aos consumidores cadastrados e associação dos bilhetes aos prêmios após a realização do sorteio.

O sistema utiliza método seguro de acesso através de certificação digital ou usuário e senha individualizados. Os acessos são gerenciados mediante cadastro de usuários, funções e perfis de acesso.

A aplicação e banco de dados estão hospedados em data center com requisitos de segurança física e lógica que garante o funcionamento ininterrupto do sistema informatizado. O ambiente está classificado na categoria TIER-III pelo *Uptime Institute*. Ambientes desta natureza possuem sistema auto sustentado e requisitos de 99,982% de *uptime* (disponibilidade) A sala cofre é certificada pela ABNT de acordo com a NBR 15.247.

Adicionalmente verificamos procedimentos adequados para a realização e guarda das cópias de segurança. Uma cópia é mantida em fitoteca robotizada no data center e outra é enviada para empresa externa especializada neste tipo de armazenamento de mídias.

## **Sistema de Sorteio**

O software de Sorteio Eletrônico do Programa Nota Paraná foi desenvolvido no Instituto de Pesquisas Tecnológicas do Estado de São Paulo (IPT), pela equipe técnica da Seção de Automação, Governança e Mobilidade Digital (SAGMD).

O software utiliza o algoritmo AES (*Advanced Encryption Standard*). A partir do mesmo foi construído o gerador randômico AES, que gera números inteiros com distribuição uniforme, ou seja, há igual probabilidade de qualquer valor ocorrer. O algoritmo utiliza como semente, dezesseis dígitos da extração da Loteria Federal.

O sistema de Sorteio não está instalado em servidores conectados à rede ou internet. No dia do sorteio o software é instalado no computador utilizado para a realização do sorteio a partir de mídia externa do tipo CD, onde é possível fazer a verificação do *hash* do código fonte para validar se houve qualquer alteração desde a gravação da mídia.

## **4. Auditoria dos Processos de Sorteio**

Nosso objetivo foi focado na verificação da sistemática adotada no tratamento das informações, processos de apoio, sistema e ativos de processamento, com o propósito de validar a aderência aos requisitos do Programa Nota Paraná e também aspectos de segurança da informação.

### **Do Programa**

O programa foi instituído pela Lei 18.451/2015 e é um Programa de Estímulo à Cidadania Fiscal do Estado do Paraná, cujo objetivo incentivar o adquirente de mercadorias, bens e serviços de transporte interestadual a exigir do fornecedor a entrega de documento fiscal hábil.

Os adquirentes dos serviços e mercadorias supracitados que aderirem ao programa tem direito a participar de sorteios mensais, cujas regras são estabelecidas pela Resolução SEFA nº 626/2015.

#### **4.1. Sorteio 100 – Nota Paraná - Entidades Sociais**

Segundo o inciso IV do Art. 4º da Lei 18.451/2015, nas hipóteses em que o Documento Fiscal Eletrônico não indicar o nome do consumidor, permitir, segundo regulamento estabelecido pela Secretaria da Fazenda, que sejam indicadas, como favorecidas pelo crédito previsto no art. 2º desta Lei, entidades estabelecidas no Estado do Paraná, desde que, não tenham fins lucrativos e atuem nas áreas de assistência social, saúde, cultural ou desportiva, e defesa e proteção animal.

### **Requisitos para participação**

Conforme Resolução SEFA 626/2015, para participar dos sorteios é necessário que a entidade:

- Seja consumidora final, identificada em documento fiscal eletrônico;
- Tenha sido indicada como favorecida pelo crédito previsto no art. 2º da Lei nº 18.451, de 2015, no caso de o documento fiscal eletrônico não indicar o consumidor, desde que a região fiscal da entidade seja a mesma do emitente do documento fiscal;
- Esteja cadastrada no Programa “Nota Paraná”, através do endereço eletrônico [www.notaparana.pr.gov.br](http://www.notaparana.pr.gov.br);
- Tenha manifestado concordância com os termos do Regulamento, inclusive autorizando, para fins de divulgação da promoção, sem quaisquer ônus para a SEFA, a indicação da Razão Social, Nome Fantasia, CNPJ, endereço, nome do representante, utilização de imagem e voz, e o valor dos bilhetes eletrônicos; e,
- Faça jus a bilhetes eletrônicos.

### **Prêmios**

Neste sorteio serão distribuídos prêmios nos seguintes valores:

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

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.

Os valores dos prêmios são líquidos, já descontado o imposto de renda incidente.

### **Distribuição de bilhetes**

A primeira aquisição de mercadoria, bem ou serviço pela entidade, ou a doação recebida de terceiros, no período de validade de cada sorteio, independentemente de seu valor, gerará um bilhete eletrônico numerado.

No mesmo período a entidade fará jus a bilhetes adicionais a cada R\$ 200,00 (duzentos reais), incluindo o valor da primeira aquisição. Assim como a cada R\$ 100,00 (cem reais) nas aquisições realizadas em fornecedores classificados na atividade econômica preponderante de comércio varejista de combustíveis para veículos automotores, código 4731-8/00 da Classificação Nacional de Atividades Econômicas – CNAE.

Serão somados os valores constantes dos documentos fiscais hábeis devidamente registrados no Sistema da "Nota Paraná" com cálculo de crédito homologado, sendo que o valor de cada documento fiscal ficará limitado a R\$10.000,00 (dez mil reais).

O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório dos documentos fiscais hábeis e com crédito homologado, 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 e que estejam registrados no Sistema da "Nota Paraná" com cálculo de crédito homologado.

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

### Validações realizadas.

Abaixo são apresentadas as principais validações, seus resultados e em anexo, as respectivas evidências.

#### Antes do sorteio

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Validação dos dados do sorteio cadastrados no sistema Nota Paraná.	<p>Conforme</p> <p>Foram validados os dados cadastrados no sistema referente ao sorteio, tais como, datas, quantitativo e valores de prêmios e não foram identificadas inconsistências.</p> <p>A geração dos bilhetes ocorreu no dia 25/10/2021, sendo publicados no Diário Oficial do Estado no dia 29/10/2021 pela Resolução SEFA nº 1217/2021.</p> <p>Mês de referência das notas fiscais que participam do sorteio: julho/2021.</p> <p>Bilhetes gerados: 5.627.432 Participantes: 1.303</p>	<p><a href="#">Sorteio 100\Cadastro_Dados_do_Sorteio_100.pdf</a></p> <p><a href="#">Dados Gerais\Resolucao_SEFA_1217_Publicacao_Bilhetes.pdf</a></p>
Verificação do hash dos arquivos de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_100_CPF_x_Bilhete Sorteio_100_CPF_x_Saldo	<p>Conforme</p> <p>Calculamos o <i>hash</i>, tipo MD5, para verificar a integridade dos arquivos resultantes da geração dos bilhetes através do sistema Nota Paraná. O resultado apontou a equivalência do <i>hash</i> de origem com o calculado.</p> <p>Sorteio_100_CPF_x_Bilhete - hash: B40B2DA9EEE99A5ECCDE88D1041F8C6</p> <p>Sorteio_100_CPF_x_Saldo - hash: 20FFECD22F312AC80A793272A9E25B1E</p>	<p><a href="#">Sorteio 100\Hash_Arquivos_Sorteio_100.pdf</a></p>
Verificação se todos os documentos fiscais que originaram bilhetes, são do	<p>Conforme</p> <p>Todos os documentos fiscais base para a geração de bilhetes foram emitidos no mês</p>	<p><a href="#">Sorteio 100\Validacao_Data_Participacao_100.pdf</a></p>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
mês de referência para participar do sorteio. Arquivo: - Sorteio_100_CPF_x_DocumentoFiscalValido	de julho/2021.	
Validar se há documentos fiscais com valor individual maior que R\$ 10.000,00, segundo a regra de limitação do valor máximo por nota fiscal participante. Arquivo: Sorteio_100_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Não foram identificados documentos fiscais com valor individual maior que R\$ 10.000,00.	<a href="#">Sorteio_100\Validacao_NF_Maior_10.000_100.pdf</a>
Validação do intervalo dos números e da quantidade total de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_100_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a validação do número inicial e final dos bilhetes, sendo o número inicial = 1 e final = 5.627.432, conferindo com o total de bilhetes gerados.	<a href="#">Sorteio_100\Validacao_BilhetesInicial_Final_e_QtdeTotal_100.pdf</a>
Validação se há números de bilhetes duplicados. Arquivo: Sorteio_100_CPF_x_Bilhete	Conforme Não foram identificados números de bilhetes duplicados.	<a href="#">Sorteio_100\Validacao_Bilhetes_Duplicados_100.pdf</a>
Verificar a existência de números de CPF/CNPJ duplicados. Arquivo: Sorteio_100_CPF_x_Saldo	Conforme Não foram identificados números de CPF/CNPJ duplicados.	<a href="#">Sorteio_100\Validacao_CPFCNPJ_Duplicados_100.pdf</a>
Validar se foi gerado um bilhete na primeira aquisição de mercadoria independente do valor. Arquivo: Sorteio_100_CPF_x_Saldo	Conforme Verificamos que os CNPJ/CPF com apenas uma nota fiscal válida independentemente do valor, tem pelo menos um bilhete atribuído.	<a href="#">Sorteio_100\Validacao_Uma_NF_Valida_100.pdf</a>
Validar se foi gerado apenas um bilhete para CNPJ/CPF com menos de duzentos reais em compras. Arquivo: Sorteio_100_CPF_x_Saldo	Conforme Para os CNPJ/CPF cujas compras tem valor menor que duzentos reais, foi atribuído apenas um bilhete.	<a href="#">Sorteio_100\Validacao_NF_Menor_200_100.pdf</a>
Realizar a contagem dos bilhetes por CPF e confrontar com o totalizador por CPF. Arquivos: Sorteio_100_CPF_x_Bilhete Sorteio_100_CPF_x_Saldo.	Conforme Realizamos a contagem dos bilhetes numerados individualmente para cada CNPJ/CPF e confrontamos com o arquivo que possui o total de bilhetes por CNPJ/CPF e todos os resultados foram satisfatórios.	<a href="#">Sorteio_100\Comparacao_Quantidade_Bilhetes_100.pdf</a>
Verificar se a soma de todos os valores individuais dos documentos fiscais válidos coincide com o saldo por CPF. Arquivos: Sorteio_100_CPF_x_DocumentoFiscalValido Sorteio_100_CPF_x_Saldo	Conforme Realizamos a totalização dos valores individuais dos documentos válidos e conciliamos com o arquivo Sorteio_100_CPF_x_Saldo e não foram identificadas inconsistências.	<a href="#">Sorteio_100\Validacao_Soma_TotalNF_por_Cliente_100.pdf</a>
Realizar o cálculo do número de bilhetes com base na regra de distribuição de bilhetes do Programa Nota Paraná.	Conforme Com base no arquivo resultante do item anterior (soma dos totais individuais dos documentos fiscais válidos), realizamos o cálculo da quantidade de bilhetes por CNPJ/CPF e comparamos com o arquivo original Sorteio_100_CPF_x_Saldo para	<a href="#">Sorteio_100\Validacao_QtdeBilhetes_Calculados_100.pdf</a>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
<p>Acompanhamento e validação dos testes realizados pela SEFA-PR.</p>	<p>verificar a integridade do resultado. Não foram identificadas inconsistências.</p> <p>A SEFA-PR realizou uma bateria de testes no banco de dados do sistema com o objetivo de verificar a integridade e garantir que as regras do Programa Nota Paraná foram cumpridas.</p> <p>Acompanhamos os testes e os mesmos cumpriram o objetivo e não foram identificadas inconsistências.</p> <p>Listamos abaixo os testes e em anexo são apresentadas as respectivas evidências.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até a data limite recebem bilhetes para o sorteio.</li> <li>2. Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;</li> <li>3. Todas as entidades sociais com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;</li> <li>4. 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;</li> <li>5. Lista diferenças entre a soma das notas válidas e a soma calculada pelo sistema</li> <li>6. Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que o prêmio seja bloqueado preventivamente;</li> <li>7. Notas com valores acima do limite não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;</li> <li>8. Cidadãos participantes, porém, sem documentos fiscais em seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio;</li> <li>9. Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado;</li> <li>10. Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo.</li> <li>11. Não podem existir bilhetes com número duplicado;</li> <li>12. Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 200 reais em compras válidas;</li> <li>13. Cidadãos com menos de 200 reais em compras devem ter 1 bilhete;</li> <li>14. Identificar divergências na comparação da quantidade de bilhetes registrados na tabela NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO com o cálculo da quantidade de bilhetes, considerando o limitador de valor para documentos fiscais eletrônicos de R\$</li> </ol>	<p><a href="#">Sorteio 100\Testes Bilhetes - Sorteio 100 ENTIDADE SOCIAL - Julho 2021.xlsx</a></p>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	10.000,00.	

### No dia do Sorteio

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Validação do cofre de guarda do computador e das mídias utilizadas para o sorteio. Verificar se há computador de contingência.	<p>Conforme</p> <p>Verificamos que o cofre que armazena o notebook e as mídias utilizados para a realização do sorteio estava devidamente fechado e que somente uma pessoa tem a chave de acesso ao ambiente.</p> <p>Não há um notebook de contingência para o caso de ocorrer qualquer problema no principal.</p> <p>Recomendamos manter um computador reserva para utilização em algum evento que impeça o funcionamento do notebook principal, de forma a não atrapalhar o andamento dos sorteios, ou até mesmo o seu adiamento.</p>	<p><a href="#">Dados Gerais\Cofre_Guarda_No_tebook.pdf</a></p>
Validação da integridade do lacre do envelope de guarda do computador e mídias, desde o último sorteio.	<p>Conforme</p> <p>Realizamos a validação do lacre existente no envelope e não havia indícios de violação desde a última utilização e registro na ata do sorteio anterior.</p> <p>Lacre existente nº: 13368244</p>	<p><a href="#">Dados Gerais\Lacre_Existente_13368244.pdf</a></p>
Acompanhar a ligação do computador e validação dos dados.	<p>Conforme</p> <p>O computador foi iniciado pelo técnico da SEFA após a inserção da mídia contendo o sistema e em seguida foram atualizadas a data e horário.</p>	<p><a href="#">Sorteio 100\Atualizacao_da_Data_e_Hora_100.pdf</a></p>
Verificar se há dados no disco do computador ou algum software que possa influenciar no resultado do sorteio.	<p>Conforme</p> <p>Verificamos que não havia dados no disco local nem softwares que não tivessem vínculo com o sorteio.</p> <p>Também constatamos que o equipamento estava desconectado de qualquer rede, tanto cabeada, quanto sem fio.</p>	<p><a href="#">Sorteio 100\Disco_Local_Vazio_100.pdf</a></p>
Confirmar o Hash do sistema de sorteio.	<p>Conforme</p> <p>Foi gerado o <i>hash</i> do sistema de sorteio e o mesmo está íntegro, evidenciando que não houve qualquer alteração no sistema.</p> <p><i>Hash:</i> E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561</p>	<p><a href="#">Sorteio 100\Hash_do_Sistema_Sorteio_100.pdf</a></p>
Validação dos dados preenchidos no sistema de sorteio. Dados do auditor, do primeiro e segundo responsáveis e sementes bases para o sorteio, segundo os números da Loteria Federal.	<p>Conforme</p> <p>Validamos os dados preenchidos e não foram identificadas inconsistências.</p> <p>Auditoria – Jean Felipe Mizuno Tironi 1º Responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini 2º Responsável – Gustavo Ramos Schuindt</p> <p>Bilhetes Gerados: 5.627.432 Quantidade de Prêmios: 20010 Data DOU: 29/10/2021 Concurso da Loteria Federal: nº 5612</p>	<p>Dados preenchidos no sistema para a realização do sorteio: <a href="#">Sorteio 100\Dados_Para_Realizacao_Sorteio_100.pdf</a></p> <p>Resultado da loteria Federal: <a href="#">Dados Gerais\Resultado_Loteria_Federal_5612.pdf</a></p>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	Data da Loteria Federal: 06/11/2021 Números da Loteria Federal utilizados como sementes para o sorteio: 1º Prêmio: 43160 2º Prêmio: 69846 3º Prêmio: 99002 4º Prêmio: 71421 Semente: 3160984690021421	
Verificar o <i>hash</i> do arquivo gerado contendo os números bilhetes premiado.	Conforme Ao final do sorteio o sistema gerou o arquivo "Sorteio_100.ipt" contendo os 20010 bilhetes premiados e o seguinte hash: EC2CCD7FD52BD7F8ECCB794EEBF43C6B	<a href="#">Sorteio 100\Hash e Arquivo do Sorteio 100.pdf</a>
Verificar se os resultados foram salvos em pendrive para posterior sincronização com o sistema Nota Paraná.	Conforme O arquivo contendo o resultado do sorteio foi salvo no <i>pendrive</i> pelo técnico da SEFA sob o acompanhamento da auditoria.	<a href="#">Sorteio 100\Sorteio 100.ipt</a>  <a href="#">Sorteio 100\Sorteio 100.md5</a>
Acompanhar o envelopamento do notebook e mídia, lacração e guarda no cofre.	Conforme Após a finalização dos sorteios o notebook e as mídias foram lacrados em um envelope e guardados no cofre. Nº do lacre: 13368279	<a href="#">Dados Gerais\Novo Lacre Envelope_13368279.pdf</a>

## Após o Sorteio

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Verificar se os dados do sorteio foram sincronizados com o sistema Nota Paraná.	Conforme Os dados do arquivo Sorteio_097.ipt, foram importados para o sistema Nota Paraná, após a sincronização dos dados o sistema gerou o arquivo Sorteio_100_CPF_x_Bilhete_x_Premio.  Validamos a consistência do <i>hash</i> gerado: Sorteio_100.ipt - hash: EC2CCD7FD52BD7F8ECCB794EEBF43C6B Sorteio_100_CPF_x_Bilhete_x_Premio - hash: 7C3017EE51CFAB53ADD5523D641A33FA	<a href="#">Sorteio 100\Sincronização Sorteio 100.pdf</a>  <a href="#">Sorteio 100\Hash Arquivos Sincronizacao 100.pdf</a>
Validação da integridade do arquivo de sorteio. Arquivos: Sorteio_100.ipt Sorteio_100_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a conciliação dos dados do arquivo Sorteio_100.ipt contendo os bilhetes premiados com o arquivo Sorteio_100_CPF_x_Bilhete e o resultado foi satisfatório.	<a href="#">Sorteio 100\Conciliacao Dados Sorteio 100.pdf</a>
Validação da integridade do arquivo de sorteio e quanto à distribuição dos prêmios.  Arquivos: Sorteio_100_CPF_x_Bilhete_x_Premio Sorteio_100_CPF_x_Bilhete	Conforme Com base no arquivo resultante do item anterior (conciliação dos dados do sorteio com os dados dos bilhetes atribuídos), realizamos a validação dos dados dos bilhetes e CNPJ/CPF e comparamos com o arquivo Sorteio_100_CPF_x_Bilhete_x_Premio para verificar a integridade do resultado.  Validamos também o número dos bilhetes e CPF do arquivo Sorteio_100_CPF_x_Bilhete_x_Premio	<a href="#">Sorteio 100\Validacao Dados Sorteio 100.pdf</a>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	<p>conciliando os dados com arquivo original do Sorteio_100_CPF_x_Bilhete.</p> <p>Não foram identificadas inconsistências.</p>	
Ata do Sorteio	Todos os procedimentos do sorteio foram registrados em ata.	<a href="#">Dados_Gerais\Ata dos Sorteios 100, 101 e 102.pdf</a>

## 4.2. Sorteio 101 – Nota Paraná – Cidadão

### Requisitos para participação

Conforme Resolução SEFA 626/2015, para participar dos sorteios é necessário que o consumidor:

- 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;
- Esteja cadastrada no Programa “Nota Paraná”, através do endereço eletrônico [www.notaparana.pr.gov.br](http://www.notaparana.pr.gov.br).
- Tenha manifestado concordância com os termos do Regulamento, inclusive autorizando a utilização de seu nome, imagem e voz, bem como a indicação do bairro e município que reside, para a divulgação da promoção, sem quaisquer ônus para a SEFA;
- Faça jus a bilhetes eletrônicos.

### Prêmios

No sorteio serão distribuídos prêmios nos seguintes valores:

- 1 (um) de R\$1.000.000,00 (um milhão de reais);
- 1 (um) de R\$200.000,00 (duzentos mil reais);
- 40 (quarenta) de R\$10.000,00 (dez mil);
- 40.000 (quarenta mil) de R\$10,00 (dez reais)

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.

Os valores dos prêmios são líquidos, já descontado o imposto de renda incidente.

## Distribuição de bilhetes

A primeira aquisição de mercadoria, bem ou serviço 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), incluindo o valor da primeira aquisição. Assim como a cada R\$ 100,00 (cem reais) nas aquisições realizadas em fornecedores classificados na atividade econômica preponderante de comércio varejista de combustíveis para veículos automotores, código 4731-8/00 da Classificação Nacional de Atividades Econômicas – CNAE.

Serão somados os valores constantes dos documentos fiscais hábeis devidamente registrados no Sistema da "Nota Paraná" com cálculo de crédito homologado, sendo que o valor de cada documento fiscal ficará limitado a R\$10.000,00 (dez mil reais);

O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório dos documentos fiscais hábeis e com crédito homologado, 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 nº. 18.451, de 6 de abril de 2015, e na sua regulamentação e que estejam registrados no Sistema da "Nota Paraná" com cálculo de crédito homologado.

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

## Validações realizadas.

Abaixo são apresentadas as principais validações, seus resultados e em anexo, as respectivas evidências.

### Antes do sorteio

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Validação dos dados do sorteio cadastrados no sistema Nota Paraná.	<p>Conforme</p> <p>Foram validados os dados cadastrados no sistema referente ao sorteio, tais como, datas, quantitativo e valores de prêmios e não foram identificadas inconsistências.</p> <p>A geração dos bilhetes ocorreu no dia 25/10/2021, sendo publicados no Diário Oficial do Estado no dia 29/10/2021 pela Resolução SEFA nº 1217/2021.</p> <p>Mês de referência das notas fiscais que participam do sorteio: julho/2021</p>	<p><a href="#">Sorteio</a> <a href="#">101\Cadastro_Dados_do_Sorteio_101.pdf</a></p> <p><a href="#">Dados Gerais\Resolucao_SEFA_1217_Publicacao_Bilhetes.pdf</a></p>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	Bilhetes gerados: 21.685.870 Participantes: 2.493.981	
Verificação do <i>hash</i> dos arquivos de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_101_CPF_x_Saldo Sorteio_101_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos o cálculo do <i>hash</i> , tipo MD5, para verificar a integridade dos arquivos resultantes da geração dos bilhetes através do sistema Nota Paraná. O resultado apontou a equivalência do <i>hash</i> de origem com o calculado.  Sorteio_101_CPF_x_Bilhete - hash: 9B3D2BF29859726984D5B00571B2C8E9  Sorteio_101_CPF_x_Saldo - hash: B7355FF62E55992E1689F58BC4870255	<a href="#">Sorteio_101\Hash_Arquivos_Sorteio_101.pdf</a>
Verificação se todos os documentos fiscais que originaram bilhetes, são do mês de referência para participar do sorteio. Arquivo: Sorteio_101_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Todos os documentos fiscais base para a geração de bilhetes foram emitidos no mês de julho/2021.	<a href="#">Sorteio_101\Validacao_Data_Participacao_101.pdf</a>
Validar se há documentos fiscais com valor individual maior que R\$ 10.000,00, segundo a regra de limitação do valor máximo por nota fiscal participante. Arquivo: Sorteio_101_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Não foram identificados documentos fiscais com valor individual maior que R\$ 10.000,00.	<a href="#">Sorteio_101\Validacao_NF_Maior_10.000_101.pdf</a>
Validação do intervalo dos números e da quantidade total de bilhetes gerados. Arquivo: Sorteio_101_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a validação do número inicial e final dos bilhetes, sendo o número inicial = 1 e final = 21.685.870, conferindo com o total de bilhetes gerados.	<a href="#">Sorteio_101\Validacao_BilhetesInicial_Final_e_QtdeTotal_101.pdf</a>
Validação se há números de bilhetes duplicados. Arquivo: Sorteio_101_CPF_x_Bilhete	Conforme Não foram identificados números de bilhetes duplicados.	<a href="#">Sorteio_101\Validacao_Bilhetes_Duplicados_101.pdf</a>
Verificar a existência de números de CPF duplicados. Arquivo: Sorteio_101_CPF_x_Saldo	Conforme Não foram identificados números de CPF duplicados.	<a href="#">Sorteio_101\Validacao_CPFCNPJ_Duplicados_101.pdf</a>
Validar se foi gerado um bilhete na primeira aquisição de mercadoria independente do valor. Sorteio_101_CPF_x_Saldo	Conforme Verificamos que os CPFs com apenas uma nota fiscal válida independentemente do valor, tem pelo menos um bilhete atribuído.	<a href="#">Sorteio_101\Validacao_Uma_NF_Valida_101.pdf</a>
Validar se foi gerado apenas um bilhete para CPF com menos de duzentos reais em compras. Arquivo: Sorteio_101_CPF_x_Saldo	Conforme Para os CPFs cujas compras tem valor menor que duzentos reais, foi atribuído apenas um bilhete.	<a href="#">Sorteio_101\Validacao_NF_Menor_200_101.pdf</a>
Realizar a contagem dos bilhetes por CPF e confrontar com o totalizador por CPF. Arquivos: Sorteio_101_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a contagem dos bilhetes numerados individualmente para cada CPF e confrontamos com o arquivo que possui o total de bilhetes por CPF e todos os resultados foram satisfatórios.	<a href="#">Sorteio_101\Comparacao_Quantidade_Bilhetes_101.pdf</a>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Sorteio_101_CPF_x_Saldo.		
<p>Verificar se a soma de todos os valores individuais dos documentos fiscais válidos coincide com o saldo por CPF.</p> <p>Arquivos: Sorteio_101_CPF_x_DocumentoFiscalValido Sorteio_101_CPF_x_Saldo</p>	<p>Conforme</p> <p>Realizamos a totalização dos valores individuais dos documentos válidos e conciliamos com o arquivo Sorteio_101_CPF_x_Saldo e não foram identificadas inconsistências.</p>	<p><a href="#">Sorteio 101\Validacao Soma Total NF por Cliente 101.pdf</a></p>
<p>Realizar o cálculo do número de bilhetes com base na regra de distribuição de bilhetes do Programa Nota Paraná.</p>	<p>Conforme</p> <p>Com base no arquivo resultante do item anterior (soma dos totais individuais dos documentos fiscais válidos), realizamos o cálculo da quantidade de bilhetes por CPF e comparamos com o arquivo original Sorteio_101_CPF_x_Saldo para verificar a integridade do resultado.</p> <p>Não foram identificadas inconsistências.</p>	<p><a href="#">Sorteio 101\Validacao QtdeBilhete s Calculados 101.pdf</a></p>
<p>Acompanhamento e validação dos testes realizados pela SEFA-PR.</p>	<p>A SEFA-PR realizou uma bateria de testes no banco de dados do sistema com o objetivo de verificar a integridade e garantir que as regras do Programa Nota Paraná foram cumpridas.</p> <p>Acompanhamos os testes e os mesmos cumpriram o objetivo e não foram identificadas inconsistências.</p> <p>Listamos abaixo os testes e em anexo são apresentadas as respectivas evidências.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até a data limite recebem bilhetes para o sorteio.</li> <li>2. Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio;</li> <li>3. Todos os cidadãos com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio;</li> <li>4. 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;</li> <li>5. Lista diferenças entre a soma das notas válidas e a soma calculada pelo sistema</li> <li>6. Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que o prêmio seja bloqueado preventivamente;</li> <li>7. Notas com valores acima do limite não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes;</li> <li>8. Cidadãos participantes, porém, sem documentos fiscais em seu CPF não devem ter nenhum bilhete de sorteio;</li> <li>9. Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio</li> </ol>	<p><a href="#">Sorteio 101\Testes Bilhetes - Sorteio 101 CIDADÃO - julho 2021.xlsx</a></p>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	<p>bilhete numerado;</p> <p>10. Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo.</p> <p>11. Não podem existir bilhetes com número duplicado;</p> <p>12. Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 200 reais em compras válidas;</p> <p>13. Cidadãos com menos de 200 reais em compras devem ter 1 bilhete;</p> <p>14. Identificar divergências na comparação da quantidade de bilhetes registrados na tabela NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO com o cálculo da quantidade de bilhetes, considerando o limitador de valor para documentos fiscais eletrônicos de R\$ 10.000,00.</p>	

### No dia do Sorteio

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Validação do cofre de guarda do computador e das mídias utilizadas para o sorteio. Verificar se há computador de contingência.	<p>Conforme</p> <p>Verificamos que o cofre que armazena o notebook e as mídias utilizados para a realização do sorteio estava devidamente fechado e que somente uma pessoa tem a chave de acesso ao ambiente.</p> <p>Não há um notebook de contingência para o caso de ocorrer qualquer problema no principal.</p> <p>Recomendamos manter um computador reserva para utilização em algum evento que impeça o funcionamento do notebook principal, de forma a não atrapalhar o andamento dos sorteios, ou até mesmo o seu adiamento.</p>	<p><a href="#">Dados Gerais\Cofre_Guarda_Notebook.pdf</a></p>
Validação da integridade do lacre do envelope de guarda do computador e mídias, desde o último sorteio.	<p>Conforme</p> <p>Realizamos a validação do lacre existente no envelope e não havia indícios de violação desde a última utilização e registro na ata do sorteio anterior.</p> <p>Lacre existente nº: 13368244</p>	<p><a href="#">Dados Gerais\Lacre_Existente_13368244.pdf</a></p>
Acompanhar a ligação do computador e validação dos dados.	<p>Conforme</p> <p>O computador foi iniciado pelo técnico da SEFA após a inserção da mídia contendo o sistema do sorteio e em seguida foram atualizadas a data e horário.</p>	<p><a href="#">Sorteio 101\Atualizacao_da_Data_e_Hora_101.pdf</a></p>
Verificar se há dados no disco do computador ou algum software que possa influenciar no resultado do sorteio.	<p>Conforme</p> <p>Verificamos que não havia dados no disco local nem softwares que não tivessem vínculo com o sorteio.</p> <p>Também constatamos que o equipamento estava desconectado de qualquer rede, tanto cabeada, quanto sem fio.</p>	<p><a href="#">Sorteio 101\Disco_Local_Vazio_101.pdf</a></p>
Confirmar o Hash do	Conforme	<a href="#">Sorteio</a>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
sistema de sorteio.	Foi gerado o <i>hash</i> do sistema de sorteio e o mesmo está íntegro, evidenciando que não houve qualquer alteração no sistema. <i>Hash:</i> E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561	<a href="#">101\Hash do Sistema Sorteio_101.pdf</a>
Validação dos dados preenchidos no sistema de sorteio. Dados do auditor, do primeiro e segundo responsáveis e sementes bases para o sorteio, segundo os números da Loteria Federal.	Conforme Validamos os dados preenchidos e não foram identificadas inconsistências. Auditoria – Jean Felipe Mizuno Tironi 1º Responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini 2º Responsável – Gustavo Ramos Schuindt  Bilhetes Gerados: 21.685.870 Quantidade de Prêmios: 40042 Data DOU: 29/10/2021 Concurso da Loteria Federal: nº 5612 Data da Loteria Federal: 06/11/2021 Números da Loteria Federal utilizados como sementes para o sorteio: 1º Prêmio: 43160 2º Prêmio: 69846 3º Prêmio: 99002 4º Prêmio: 71421 Semente: 3160984690021421	Dados preenchidos no sistema para a realização do sorteio: <a href="#">Sorteio_101\Dados Para Realizacao Sorteio_101.pdf</a>  Resultado da loteria Federal: <a href="#">Dados Gerais\Resultado Loteria Federal_5612.pdf</a>
Verificar o <i>hash</i> do arquivo gerado contendo os números bilhetes premiados.	Conforme Ao final do sorteio o sistema gerou o arquivo "Sorteio_101.ipt" contendo os 40042 bilhetes premiados e o respectivo hash: a7b35f68e403b27f1232dc78dcceac23	<a href="#">Sorteio_101\Hash e Arquivo do Sorteio_101.pdf</a>
Verificar se os resultados foram salvos em <i>pendrive</i> para posterior sincronização com o sistema Nota Paraná.	Conforme O arquivo contendo o resultado do sorteio foi salvo no <i>pendrive</i> pelo técnico da SEFA sob o acompanhamento da auditoria.	<a href="#">Sorteio_101\Sorteio_101.ipt</a>  <a href="#">Sorteio_101\Sorteio_101.md5</a>
Acompanhar o envelopamento do notebook e mídia, lacração e guarda no cofre.	Conforme Após a finalização dos sorteios, o notebook e as mídias foram lacrados em um envelope e guardados no cofre. Nº do lacre: 13368279	<a href="#">Dados Gerais\Novo Lacre Envelope_13368279.pdf</a>

## Após o Sorteio

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Verificar se os dados do sorteio foram sincronizados com o sistema Nota Paraná.	Conforme Os dados do arquivo Sorteio_098.ipt, foram importados para o sistema Nota Paraná, a após a sincronização dos dados o sistema gerou o arquivo Sorteio_101_CPF_x_Bilhete_x_Premio.  Validamos a consistência do <i>hash</i> gerado: Sorteio_101.ipt – hash: A7B35F68E403B27F1232DC78DCCEAC23 Sorteio_101_CPF_x_Bilhete_x_Premio – hash: 9ACC99F7756BBC86A00A7EAF6F148C14	<a href="#">Sorteio_101\Sincronizacao Sorteio_101.pdf</a>  <a href="#">Sorteio_101\Hash Arquivos Sincronizacao_101.pdf</a>
Validação da integridade do arquivo de sorteio. Arquivos: Sorteio_101.ipt	Conforme Realizamos a conciliação dos dados do arquivo Sorteio_101.ipt contendo os bilhetes premiados com o arquivo	<a href="#">Sorteio_101\Conciliacao Dados Sorteio_101.pdf</a>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Sorteio_101_CPF_x_Bilhet e	Sorteio_101_CPF_x_Bilhete e o resultado foi satisfatório.	
Validação da integridade do arquivo de sorteio e quanto à distribuição dos prêmios. Arquivos: Sorteio_101_CPF_x_Bilhet e_x_Premio Sorteio_101_CPF_x_Bilhet e	Conforme Com base no arquivo resultante do item anterior (conciliação dos dados do sorteio com os dados dos bilhetes atribuídos), realizamos a validação dos dados dos bilhetes e CPF e comparamos com o arquivo Sorteio_101_CPF_x_Bilhete_x_Premio para verificar a integridade do resultado.  Validamos também o número dos bilhetes e CPF do arquivo Sorteio_101_CPF_x_Bilhete_x_Premio conciliando os dados com arquivo original Sorteio_101_CPF_x_Bilhete.  Não foram identificadas inconsistências.	<a href="#">Sorteio_101\Validacao_Dados_Sorteio_101.pdf</a>
Ata do Sorteio	Todos os procedimentos do sorteio foram registrados em ata.	<a href="#">Dados_Gerais\Ata_dos_Sorteios_100_101_e_102.pdf</a>

#### 4.3. Sorteio 102 – Paraná Pay – Turismo

O Sorteio Turismo foi instituído pelo inciso V do caput do art. 7º do Decreto nº 2.609, de 31 de agosto de 2020 que objetiva utilizar os créditos em atividades turísticas, nos termos do art. 2º, inciso VII, da Lei nº 15.973, de 13 de novembro de 2008, que instituiu a Política de Turismo do Paraná, conforme disciplina a ser estabelecida em Resolução da Secretaria de Estado da Fazenda.

#### Requisitos para participação

Conforme Resolução SEFA 626/2015, para participar dos sorteios é necessário que o consumidor:

- 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;
- Esteja cadastrada no Programa “Nota Paraná”, através do endereço eletrônico [www.notaparana.pr.gov.br](http://www.notaparana.pr.gov.br).
- Tenha manifestado concordância com os termos do Regulamento, inclusive autorizando a utilização de seu nome, imagem e voz, bem como a indicação do bairro e município que reside, para a divulgação da promoção, sem quaisquer ônus para a SEFA;
- Faça jus a bilhetes eletrônicos.

#### Prêmios

No sorteio serão distribuídos prêmios nos seguintes valores:

- 8.000 (oito mil) de R\$100,00 (cem reais);

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.

Os valores dos prêmios são líquidos, já descontado o imposto de renda incidente.

### **Distribuição de bilhetes**

A primeira aquisição de mercadoria, bem ou serviço 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), incluindo o valor da primeira aquisição. Assim como a cada R\$ 100,00 (cem reais) nas aquisições realizadas em fornecedores classificados na atividade econômica preponderante de comércio varejista de combustíveis para veículos automotores, código 4731-8/00 da Classificação Nacional de Atividades Econômicas – CNAE. O valor de cada documento fiscal ficará limitado a R\$ 10.000,00 (dez mil reais).

O número de bilhetes adicionais corresponderá à parte inteira do quociente entre o somatório dos documentos fiscais hábeis e com crédito homologado, 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 e que estejam registrados no Sistema da "Nota Paraná" com cálculo de crédito homologado.

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

### **Validações realizadas.**

Abaixo são apresentadas as principais validações, seus resultados e em anexo, as respectivas evidências.

#### **Antes do sorteio**

<b>Teste Realizado</b>	<b>Parecer</b>	<b>Evidência</b>
Validação dos dados do sorteio cadastrados no sistema Nota Paraná.	<p>Conforme</p> <p>Foram validados os dados cadastrados no sistema referente ao sorteio, tais como, datas, quantitativo e valores de prêmios e não foram identificadas inconsistências.</p> <p>A geração dos bilhetes ocorreu no dia 25/10/2021, sendo publicados no Diário Oficial do Estado no dia 29/10/2021 pela Resolução SEFA nº 1217/2021.</p>	<p><a href="#">Sorteio 102\Cadastro_Dados_do_Sorteio_102.pdf</a></p> <p><a href="#">Dados Gerais\Resolucao_SEFA_1217_Publicacao_Bilhetes.pdf</a></p>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	Mês de referência das notas fiscais que participam do sorteio: julho/2021  Bilhetes gerados: 13.181.109 Participantes: 1.422.369	
Verificação do <i>hash</i> dos arquivos de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_102_CPF_x_Saldo Sorteio_102_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos o cálculo do <i>hash</i> , tipo MD5, para verificar a integridade dos arquivos resultantes da geração dos bilhetes através do sistema Nota Paraná. O resultado apontou a equivalência do <i>hash</i> de origem com o calculado.  Sorteio_102_CPF_x_Bilhete - hash: CEC1A78E3F5C59D107D52B89B2ACC731  Sorteio_102_CPF_x_Saldo - hash: F31DEA73307712F3CFF1B13920C380C2	<a href="#">Sorteio_102\Hash_Arquivos_Sorteio_102.pdf</a>
Verificação se todos os documentos fiscais que originaram bilhetes, são do mês de referência para participar do sorteio. Arquivo: Sorteio_102_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Todos os documentos fiscais base para a geração de bilhetes foram emitidos no mês de julho/2021.	<a href="#">Sorteio_102\Validacao_Data_Participacao_102.pdf</a>
Validar se há documentos fiscais com valor individual maior que R\$ 10.000,00, segundo a regra de limitação do valor máximo por nota fiscal participante. Arquivo: Sorteio_102_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Não foram identificados documentos fiscais com valor individual maior que R\$ 10.000,00.	<a href="#">Sorteio_102\Validacao_NF_Maior_10.000_102.pdf</a>
Validação do intervalo dos números e da quantidade total de bilhetes gerados. Arquivo: Sorteio_102_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a validação do número inicial e final dos bilhetes, sendo o número inicial = 1 e final = 13.181.109, conferindo com o total de bilhetes gerados.	<a href="#">Sorteio_102\Validacao_BilhetesInicial_Final_e_QtdeTotal_102.pdf</a>
Validação se há números de bilhetes duplicados. Arquivo: Sorteio_102_CPF_x_Bilhete	Conforme Não foram identificados números de bilhetes duplicados.	<a href="#">Sorteio_102\Validacao_Bilhetes_Duplicados_102.pdf</a>
Verificar a existência de números de CPF duplicados. Arquivo: Sorteio_102_CPF_x_Saldo	Conforme Não foram identificados números de CPF/CNPJ duplicados.	<a href="#">Sorteio_102\Validacao_CPFCNPJ_Duplicados_102.pdf</a>
Validar se foi gerado um bilhete na primeira aquisição de mercadoria independente do valor. Sorteio_102_CPF_x_Saldo	Conforme Verificamos que os CNPJ/CPFs com apenas uma nota fiscal válida independentemente do valor, tem pelo menos um bilhete atribuído.	<a href="#">Sorteio_102\Validacao_Uma_NF_Valida_102.pdf</a>
Validar se foi gerado apenas um bilhete para CNPJ/CPF com menos de duzentos reais em compras. Arquivo: Sorteio_102_CPF_x_Saldo	Conforme Para os CNPJ/CPFs cujas compras tem valor menor que duzentos reais, foi atribuído apenas um bilhete.	<a href="#">Sorteio_102\Validacao_NF_Menor_200_102.pdf</a>
Realizar a contagem dos bilhetes por CNPJ/CPF e	Conforme Realizamos a contagem dos bilhetes	<a href="#">Sorteio_102\Comparacao_Quantidade_102.pdf</a>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
confrontar com o totalizador por CNPJ/CPF. Arquivos: Sorteio_102_CPF_x_Bilhete Sorteio_102_CPF_x_Saldo	numerados individualmente para cada CNPJ/CPF e confrontamos com o arquivo que possui o total de bilhetes por CNPJ/CPF e todos os resultados foram satisfatórios.	<a href="#">dade Bilhetes 102.pdf</a>
Verificar se a soma de todos os valores individuais dos documentos fiscais válidos coincide com o saldo por CNPJ/CPF. Arquivos: Sorteio_102_CPF_x_DocumentoFiscalValido Sorteio_102_CPF_x_Saldo	Conforme Realizamos a totalização dos valores individuais dos documentos válidos e conciliamos com o arquivo Sorteio_102_CPF_x_Saldo e não foram identificadas inconsistências.	<a href="#">Sorteio 102\Validacao Soma TotalNF por Cliente 102.pdf</a>
Realizar o cálculo do número de bilhetes com base na regra de distribuição de bilhetes do Programa Nota Paraná.	Conforme Com base no arquivo resultante do item anterior (soma dos totais individuais dos documentos fiscais válidos), realizamos o cálculo da quantidade de bilhetes por CNPJ/CPF e comparamos com o arquivo original Sorteio_102_CPF_x_Saldo para verificar a integridade do resultado.  Não foram identificadas inconsistências.	<a href="#">Sorteio 102\Validacao QtdeBilhetes Calculados 102.pdf</a>
Acompanhamento e validação dos testes realizados pela SEFA-PR.	A SEFA-PR realizou uma bateria de testes no banco de dados do sistema com o objetivo de verificar a integridade e garantir que as regras do Programa Nota Paraná foram cumpridas.  Acompanhamos os testes e os mesmos cumpriram o objetivo e não foram identificadas inconsistências.  Listamos abaixo os testes e em anexo são apresentadas as respectivas evidências.  1. Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até a data limite recebem bilhetes para o sorteio. 2. Cidadãos bloqueados não podem receber bilhetes para o sorteio; 3. Todas as entidades sociais com pelo menos 1 documento fiscal válido para o programa deverão ter ao menos 1 bilhete para o sorteio; 4. 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; 5. Lista diferenças entre a soma das notas válidas e a soma calculada pelo sistema 6. Notas bloqueadas preventivamente geram bilhetes, porém os bilhetes devem estar marcados para que o prêmio seja bloqueado preventivamente; 7. Notas com valores acima do limite não podem ser somadas para distribuição dos bilhetes; 8. Cidadãos participantes, porém, sem documentos fiscais em seu CPF não	<a href="#">Sorteio 102\Testes Bilhetes - Sorteio 102 Paraná Pay - julho 2021.xlsx</a>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	<p>devem ter nenhum bilhete de sorteio;</p> <p>9. Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado;</p> <p>10. Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo.</p> <p>11. Não podem existir bilhetes com número duplicado;</p> <p>12. Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 200 reais em compras válidas;</p> <p>13. Cidadãos com menos de 200 reais em compras devem ter 1 bilhete;</p> <p>14. Identificar divergências na comparação da quantidade de bilhetes registrados na tabela NFPR.TB_NFPRSORTEIOSALDO com o cálculo da quantidade de bilhetes, considerando o limitador de valor para documentos fiscais eletrônicos de R\$ 10.000,00.</p>	

### No dia do Sorteio

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Validação do cofre de guarda do computador e das mídias utilizadas para o sorteio. Verificar se há computador de contingência.	<p>Conforme</p> <p>Verificamos que o cofre que armazena o notebook e as mídias utilizados para a realização do sorteio estava devidamente fechado e que somente uma pessoa tem a chave de acesso ao ambiente.</p> <p>Não há um notebook de contingência para o caso de ocorrer qualquer problema no principal.</p> <p>Recomendamos manter um computador reserva para utilização em algum evento que impeça o funcionamento do notebook principal, de forma a não atrapalhar o andamento dos sorteios, ou até mesmo o seu adiamento.</p>	<p><a href="#">Dados Gerais\Cofre Guarda No notebook.pdf</a></p>
Validação da integridade do lacre do envelope de guarda do computador e mídias, desde o último sorteio.	<p>Conforme</p> <p>Realizamos a validação do lacre existente no envelope e não havia indícios de violação desde a última utilização e registrado na ata do sorteio anterior.</p> <p>Lacre existente nº: 13368244</p>	<p><a href="#">Dados Gerais\Lacre Existente_13368244.pdf</a></p>
Acompanhar a ligação do computador e validação dos dados.	<p>Conforme</p> <p>O computador foi iniciado pelo técnico da SEFA após a inserção da mídia contendo o sistema de sorteio e em seguida foram atualizadas a data e horário.</p>	<p><a href="#">Sorteio 102\Atualizacao da Data e Hora_102.pdf</a></p>
Verificar se há dados no disco do computador ou algum software que possa influenciar no resultado do sorteio.	<p>Conforme</p> <p>Verificamos que não havia dados no disco local nem softwares que não tivessem vínculo com o sorteio.</p> <p>Também constatamos que o equipamento</p>	<p><a href="#">Sorteio 102\Disco Local Vazio 102.pdf</a></p>

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	estava desconectado de qualquer rede, tanto cabeada, quanto sem fio.	
Confirmar o <i>Hash</i> do sistema de sorteio.	Conforme Foi gerado o <i>hash</i> do sistema de sorteio e o mesmo está íntegro, evidenciando que não houve qualquer alteração no sistema. <i>Hash</i> : E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561	<a href="#">Sorteio 102\Hash do Sistema Sorteio_102.pdf</a>
Validação dos dados preenchidos no sistema de sorteio. Dados do auditor, do primeiro e segundo responsáveis e sementes bases para o sorteio, segundo os números da Loteria Federal.	Conforme Validamos os dados preenchidos e não foram identificadas inconsistências. Auditoria – Jean Felipe Mizuno Tironi 1º Responsável – Marta Jandira Quaglia Gambini 2º Responsável – Gustavo Ramos Schuindt  Bilhetes Gerados: 13.181.109 Quantidade de Prêmios: 8000 Data DOU: 29/10/2021 Concurso da Loteria Federal: nº 5612 Data da Loteria Federal: 06/11/2021 Números da Loteria Federal utilizados como sementes para o sorteio: 1º Prêmio: 43160 2º Prêmio: 69846 3º Prêmio: 99002 4º Prêmio: 71421 Semente: 3160984690021421	Dados preenchidos no sistema para a realização do sorteio: <a href="#">Sorteio 102\Dados Para Realizacao Sorteio_102.pdf</a>  Resultado da loteria Federal: <a href="#">Dados Gerais\Resultado Loteria Federal_5612.pdf</a>
Verificar o <i>hash</i> do arquivo gerado contendo os números bilhetes premiado.	Conforme Ao final do sorteio o sistema gerou o arquivo "Sorteio_102.ipt" contendo os 8000 bilhetes premiados e o seguinte <i>hash</i> : 35adab36547d48d6d8b3cda6dcee394d	<a href="#">Sorteio 102\Hash e Arquivo do Sorteio_102.pdf</a>
Verificar se os resultados foram salvos em <i>pendrive</i> para posterior sincronização com o sistema Nota Paraná.	Conforme O arquivo contendo o resultado do sorteio foi salvo no <i>pendrive</i> pelo técnico da SEFA sob o acompanhamento da auditoria, em seguida o arquivo foi importado para o sistema Nota Paraná.	<a href="#">Sorteio 102\Sorteio_102.ipt</a>  <a href="#">Sorteio 102\Sorteio_102.md5</a>
Acompanhar o envelopamento do notebook e mídia, lacração e guarda no cofre.	Conforme Após a finalização dos sorteios o notebook e as mídias foram lacrados em um envelope e guardados no cofre. Nº do lacre: 13368279	<a href="#">Dados Gerais\Novo Lacre Envelope_13368279.pdf</a>

## Após o Sorteio

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Verificar se os dados do sorteio foram sincronizados com o sistema Nota Paraná.	Conforme Os dados do arquivo Sorteio_102.ipt, foram importados para o sistema Nota Paraná, após a sincronização dos dados o sistema gerou o arquivo Sorteio_102_CPF_x_Bilhete_x_Premio.  Validamos a consistência do <i>hash</i> gerado: Sorteio_102.ipt = 35ADAB36547D48D6D8B3CDA6DCEE394D  sorteio_102_cpf_x_bilhete_x_premio = 6F92220D38206078A3BC467B57CF48DE	<a href="#">Sorteio 102\Sincronização Sorteio_102.pdf</a>  <a href="#">Sorteio 102\Hash Arquivos Sincronizacao_102.pdf</a>

<p>Validação da integridade do arquivo de sorteio. Arquivos: Sorteio_102.ipt Sorteio_102_CPF_x_Bilhete</p>	<p>Conforme Realizamos a conciliação dos dados do arquivo Sorteio_102.ipt contendo os bilhetes premiados com o arquivo Sorteio_102_CPF_x_Bilhete e o resultado foi satisfatório.</p>	<p><a href="#">Sorteio 102\Conciliacao Dados Sorteio_102.pdf</a></p>
<p>Validação da integridade do arquivo de sorteio e quanto à distribuição dos prêmios. Arquivos: Sorteio_102_CPF_x_Bilhete_x_Premio Sorteio_102_CPF_x_Bilhete</p>	<p>Conforme Com base no arquivo resultante do item anterior (conciliação dos dados do sorteio com os dados dos bilhetes atribuídos), realizamos a validação dos dados dos bilhetes e CNPJ/CPF e comparamos com o arquivo sorteio_102_CPF_x_Bilhete_x_Premio para verificar a integridade do resultado.  Validamos também o número dos bilhetes e CPF do arquivo Sorteio_102_CPF_x_Bilhete_x_Premio conciliando os dados com arquivo Sorteio_102_CPF_x_Bilhete.  Não foram identificadas inconsistências.</p>	<p><a href="#">Sorteio 102\Validacao Dados Sorteio_102.pdf</a></p>
<p>Ata do Sorteio</p>	<p>Todos os procedimentos do sorteio foram registrados em ata.</p>	<p><a href="#">Dados Gerais\Ata dos Sorteios 100, 101 e 102.pdf</a></p>

## 5. Conclusão

Diante de todas as informações e considerações apresentadas neste relatório, e sob o enfoque principal, não foram identificados riscos no processo de sorteios eletrônicos de n°s 100, 101 e 102 do Programa Nota Paraná, razão pela qual indicamos conformidade com os requisitos previstos na respectiva legislação e regulamento.

Curitiba, 22 de novembro de 2021.

MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC RS 4632/0-1 T PR  
DIEGO ROTERMUND MOREIRA  
Contador CRC RS 68603 S PR  
CNAI N° 1128  
Sócio – Responsável Técnico