RECEITA ESTADUAL DO PARANÁ
CNPJ 78.393.592/0001-46

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDENTE DOS SORTEIOS ELETRÔNICOS DO PROGRAMA NOTA PARANÁ SORTEIOS 121, 122 e 123.

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 121 – Nota Paraná - Entidades Sociais ---- 6
4.3. Sorteio 123 – Paraná Pay ---- 20

5. Conclusão ---- 26

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 121, 122 e 123

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 121, 122 e 123, do Programa Nota Paraná.

Os Sorteios foram realizados na sede da 9ª Delegacia da Receita Estadual de Maringá, situada na Avenida Prudente de Morais, 211, na cidade de Maringá – PR.

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

Curitiba, 28 de junho de 2022.

DIEGO ROTERMUND MOREIRA:90693922087

Assinado de forma digital por DIEGO ROTERMUND MOREIRA:90693922087
Dados: 2022.06.28 14:28:21 -03'00'

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 1.278, de 11 de novembro de 2021 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 121 – 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.gv.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 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 e comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), código 4784-9/00 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.	Conforme Foram validados os dados cadastrados no sistema referente ao sorteio, tais como, datas, quantitativo e valores de prêmios e não foram identificadas inconsistências. A geração dos bilhetes ocorreu no dia 23/05/2022, sendo publicados no Diário Oficial do Estado no dia 31/05/2022 pela Resolução SEFA nº 531/2022. Mês de referência das notas fiscais que participam do sorteio: fevereiro/2022. Bilhetes gerados: 5.295.160 Participantes: 1.310	Sorteio 121\Cadastro_Dados_do_Sorteio_121.pdf Dados Gerais\Resolucao_Publicacao_Bilhetes_Sorteio_121_122_123.pdf
Verificação do hash dos arquivos de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_121_CPF_x_Bilhete Sorteio_121_CPF_x_Saldo	Conforme Calculamos o *hash*, tipo MD5, para verificar a integridade dos arquivos resultantes da geração dos bilhetes através do sistema Nota Paraná. O resultado apontou a equivalência do *hash* de origem com o calculado. Sorteio_121_CPF_x_Bilhete - hash: 620A8305E627AF474D33393D32A65D0D Sorteio_121_CPF_x_Saldo - hash: B2B1EE0B4D74750E6EC267644BEA09F6	Sorteio 121\Hash_Arquivos_Sorteio_121.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Verificação se todos os documentos fiscais que originaram bilhetes, são do mês de referência para participar do sorteio. Arquivo: - Sorteio_121_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Todos os documentos fiscais base para a geração de bilhetes foram emitidos no mês de fevereiro/2022.	Sorteio 121\Validacao_Data_Participacao_121.pdf
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_121_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Não foram identificados documentos fiscais com valor individual maior que R$ 10.000,00.	Sorteio 121\Validacao_NF_Maior_10.000_121.pdf
Validação do intervalo dos números e da quantidade total de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_121_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a validação do número inicial e final dos bilhetes, sendo o número inicial = 1 e final = 5.295.160, conferindo com o total de bilhetes gerados.	Sorteio 121\Validacao_BilhetesInicial_Final_e_QtdeTotal_121.pdf
Validação se há números de bilhetes duplicados. Arquivo: Sorteio_121_CPF_x_Bilhete	Conforme Não foram identificados números de bilhetes duplicados.	Sorteio 121\Validacao_Bilhetes_Duplicados_121.pdf
Verificar a existência de números de CPF/CNPJ duplicados. Arquivo: Sorteio_121_CPF_x_Saldo	Conforme Não foram identificados números de CPF/CNPJ duplicados.	Sorteio 121\Validacao_CPFCNPJ_Duplicados_121.pdf
Validar se foi gerado um bilhete na primeira aquisição de mercadoria independente do valor. Sorteio_121_CPF_x_Saldo	Conforme Verificamos que os CNPJ/CPF com apenas uma nota fiscal válida independentemente do valor, tem pelo menos um bilhete atribuído.	Sorteio 121\Validacao_Uma_NF_Valida_121.pdf
Validar se foi gerado apenas um bilhete para CNPJ/CPF com menos de duzentos reais em compras. Arquivo: Sorteio_121_CPF_x_Saldo	Conforme Para os CNPJ/CPF cujas compras tem valor menor que duzentos reais, foi atribuído apenas um bilhete.	Sorteio 121\Validacao_Valor_Menor_200_Um_Bilhete_121.pdf
Realizar a contagem dos bilhetes por CPF e confrontar com o totalizador por CPF. Arquivos: Sorteio_121_CPF_x_Bilhete Sorteio_121_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.	Sorteio 121\Comparacao_Quantidade_Bilhetes_121.pdf
Verificar se a soma de todos os valores individuais dos documentos fiscais válidos coincide com o saldo por CPF. Arquivos: Sorteio_121_CPF_x_DocumentoFiscalValido Sorteio_121_CPF_x_Saldo	Conforme Realizamos a totalização dos valores individuais dos documentos válidos e conciliamos com o arquivo Sorteio_121_CPF_x_Saldo e não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 121\Validacao_Soma_TotalNF_por_Cliente_121.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
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_121_CPF_x_Saldo para verificar a integridade do resultado. Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 121\Verificacao_QtdeBilhetes_Calculados_121.pdf
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 devem ter nenhum bilhete de sorteio; 9. Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado; 10. Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo. 11. Não podem existir bilhetes com número duplicado;	Sorteio 121\Testes Bilhetes - Sorteio 121 ENTIDADE - fevereiro 2022.xlsx

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	12. Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 200 reais em compras válidas; 13. Cidadãos com menos de 200 reais em compras devem ter 1 bilhete; 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.	

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.	Conforme Verificamos que o armário 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. Não há um notebook de contingência para o caso de ocorrer qualquer problema no principal. 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.	Dados Gerais\Armario_Guarda_Notebook.pdf
Validação da integridade do lacre do envelope de guarda do computador e mídias, desde o último sorteio.	Conforme 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. Lacre existente nº: 13368265	Dados Gerais\Lacre_Existente_13368265.pdf
Acompanhar a ligação do computador e validação dos dados.	Conforme 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.	Sorteio 121\Dados_Realizacao_Sorteio_no_Sistema_121.pdf
Verificar se há dados no disco do computador ou algum software que possa influenciar no resultado do sorteio.	Conforme Verificamos que não havia dados no disco local nem softwares que não tivessem vínculo com o sorteio. Também constatamos que o equipamento estava desconectado de qualquer rede, tanto cabeada, quanto sem fio.	Sorteio 121\Dados_Realizacao_Sorteio_no_Sistema_121.pdf
Confirmar o Hash do sistema de sorteio.	Conforme Foi gerado o *hash* do sistema de sorteio e o mesmo está íntegro, evidenciando que não houve qualquer alteração no sistema. *Hash:* E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561	Sorteio 121\Dados_Realizacao_Sorteio_no_Sistema_121.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
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 – Amanda Mercúrio do Couto Bilhetes Gerados: 5.295.160 Quantidade de Prêmios: 20010 Data DOU: 31/05/2022 Concurso da Loteria Federal: nº 5670 Data da Loteria Federal: 08/06/2022 Números da Loteria Federal utilizados como sementes para o sorteio: 71849 – 1º Prêmio 15830 – 2º Prêmio 70979 – 3º Prêmio 68013 – 4º Prêmio Semente: 1849583009798013	Dados preenchidos no sistema para a realização do sorteio: Sorteio 121\Dados_Realizacao_Sorteio_no_Sistema_121.pdf
Verificar o *hash* do arquivo gerado contendo os números bilhetes premiado.	Conforme Ao final do sorteio o sistema gerou o arquivo “Sorteio_121.ipt” contendo os 20010 bilhetes premiados e o seguinte *hash*: faef0c11517e39252b3ed64c2ad06556	Sorteio 121\Dados_Realizacao_Sorteio_no_Sistema_121.pdf
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 *pendrive* pelo técnico da SEFA sob o acompanhamento da auditoria.	Sorteio 121\Sorteio_121.ipt Sorteio 121\Sorteio_121.md5
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 em armário com chave e acesso controlado. Nº do lacre: 13368171	Dados Gerais\Novo_Lacre_Envelope_13368171.pdf

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_121.ipt foram importados para o sistema Nota Paraná. Após a sincronização dos dados o sistema gerou o arquivo Sorteio_121_CPF_x_Bilhete_x_Premio. Validamos a consistência do hash gerado. Sorteio_121_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt - Hash: B3B1E422259FE3223B95F8ECBBA3C0FF Sorteio_121.ipt - Hash: FAEF0C11517E39252B3ED64C2AD06556	Sorteio 121\Sincronizacao_Sorteio_121.pdf Sorteio 121\Hash_Arquivos_Sincronizacao_121.pdf
Validação da integridade do arquivo de sorteio. Arquivos: Arquivo Sorteio_121.ipt Sorteio_121_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a conciliação dos dados do arquivo Sorteio_121.ipt contendo os bilhetes premiados com o arquivo Sorteio_121_CPF_x_Bilhete e o resultado foi satisfatório.	Sorteio 121\Conciliacao_Dados_Sorteio_121.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Validação da integridade do arquivo de sorteio e quanto à distribuição dos prêmios. Arquivos: Sorteio_121_CPF_x_Bilhete_x_Premio Sorteio_121_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_121_CPF_x_Bilhete_x_Premio para verificar a integridade do resultado. Validamos também o número dos bilhetes e CPF do arquivo Sorteio_121_CPF_x_Bilhete_x_Premio conciliando os dados com arquivo original do Sorteio_121_CPF_x_Bilhete. Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 121\Validacao Dados Sorteio 121.pdf
Ata do Sorteio	Todos os procedimentos do sorteio foram registrados em ata.	Dados Gerais\Ata dos Sorteios 121, 122 e 123.pdf

4.2. Sorteio 122 – 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.gv.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 e comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), código 4784-9/00 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.	Conforme Foram validados os dados cadastrados no sistema referente ao sorteio, tais como, datas, quantitativo e valores de prêmios e não foram identificadas inconsistências. A geração dos bilhetes ocorreu no dia 23/05/2022, sendo publicados no Diário Oficial do Estado no dia 31/05/2022 pela Resolução SEFA nº 531/2022. Mês de referência das notas fiscais que participam do sorteio: fevereiro/2022 Bilhetes gerados: 21.127.857 Participantes: 2.579.822	Sorteio 122\Cadastro_Dados_do_Sorteio_122.pdf Dados Gerais\Resolucao_Publicacao_Bilhetes_Sorteio_121_122_123.pdf
Verificação do *hash* dos arquivos de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_122_CPF_x_Saldo Sorteio_122_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos o cálculo do *hash*, tipo MD5, para verificar a integridade dos arquivos resultantes da geração dos bilhetes através do sistema Nota Paraná. O resultado apontou a equivalência do *hash* de origem com o calculado. Sorteio_122_CPF_x_Bilhete.txt - hash: 7F316FB2D7FD37E4DD64DAD45A45AEA3 Sorteio_122_CPF_x_Saldo.txt - hash: 550AE788128D10438C14853D55190A24	Sorteio 122\Hash_Arquivos_Sorteio_122.pdf
Verificação se todos os documentos fiscais que originaram bilhetes, são do mês de referência para participar do sorteio. Arquivo: - Sorteio_122_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Todos os documentos fiscais base para a geração de bilhetes foram emitidos no mês de fevereiro/2022.	Sorteio 122\Validacao_Data_Participacao_122.pdf
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_122_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Não foram identificados documentos fiscais com valor individual maior que R$ 10.000,00.	Sorteio 122\Validacao_NF_Maior_10.000_122.pdf
Validação do intervalo dos números e da quantidade total de bilhetes gerados. Arquivo: Sorteio_122_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a validação do número inicial e final dos bilhetes, sendo o número inicial = 1 e final = 21.127.857, conferindo com o total de bilhetes gerados.	Sorteio 122\Validacao_BilhetesInicial_Final_e_QtdeTotal_122.pdf
Validação se há números de bilhetes duplicados. Arquivo: Sorteio_122_CPF_x_Bilhete	Conforme Não foram identificados números de bilhetes duplicados.	Sorteio 122\Validacao_Bilhetes_Duplicados_122.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Verificar a existência de números de CPF duplicados. Arquivo: Sorteio_122_CPF_x_Saldo	Conforme Não foram identificados números de CPF duplicados.	Sorteio 122\Validacao_CPFCNPJ_Duplicados_122.pdf
Validar se foi gerado um bilhete na primeira aquisição de mercadoria independente do valor. Sorteio_122_CPF_x_Saldo	Conforme Verificamos que os CPFs com apenas uma nota fiscal válida independentemente do valor, tem pelo menos um bilhete atribuído.	Sorteio 122\Validacao_Uma_NF_Valida_122.pdf
Validar se foi gerado apenas um bilhete para CPF com menos de duzentos reais em compras. Arquivo: Sorteio_122_CPF_x_Saldo	Conforme Para os CPFs cujas compras tem valor menor que duzentos reais, foi atribuído apenas um bilhete.	Sorteio 122\Validacao_Valor_Menor_200_Um_Bilhete_122.pdf
Realizar a contagem dos bilhetes por CPF e confrontar com o totalizador por CPF. Arquivos: Sorteio_122_CPF_x_Bilhete Sorteio_122_CPF_x_Saldo.	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.	Sorteio 122\Comparacao_Quantidade_Bilhetes_122.pdf
Verificar se a soma de todos os valores individuais dos documentos fiscais válidos coincide com o saldo por CPF. Arquivos: Sorteio_122_CPF_x_DocumentoFiscalValido Sorteio_122_CPF_x_Saldo	Conforme Realizamos a totalização dos valores individuais dos documentos válidos e conciliamos com o arquivo Sorteio_122_CPF_x_Saldo e não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 122\Validacao_Soma_Total NF_por_Cliente_122.pdf
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 CPF e comparamos com o arquivo original Sorteio_122_CPF_x_Saldo para verificar a integridade do resultado. Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 122\Verificacao_QtdeBilhetes_Calculados_122.pdf
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;	Sorteio 122\Testes Bilhetes - Sorteio 122 CIDADÃO - fevereiro 2022.xlsx

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	3. Todos os cidadãos 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 devem ter nenhum bilhete de sorteio; 9. Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado; 10. Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo. 11. Não podem existir bilhetes com número duplicado; 12. Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 200 reais em compras válidas; 13. Cidadãos com menos de 200 reais em compras devem ter 1 bilhete; 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.	

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.	Conforme Verificamos que o armário 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. Não há um notebook de contingência para o caso de ocorrer qualquer problema no principal.	Dados Gerais\Armario_Guarda_Notebook.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
	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.	
Validação da integridade do lacre do envelope de guarda do computador e mídias, desde o último sorteio.	Conforme 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. Lacre existente nº: 13368265	Dados Gerais\Lacre_Existente_13368265.pdf
Acompanhar a ligação do computador e validação dos dados.	Conforme 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.	Sorteio 122\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_122.pdf
Verificar se há dados no disco do computador ou algum software que possa influenciar no resultado do sorteio.	Conforme Verificamos que não havia dados no disco local nem softwares que não tivessem vínculo com o sorteio. Também constatamos que o equipamento estava desconectado de qualquer rede, tanto cabeada, quanto sem fio.	Sorteio 122\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_122.pdf
Confirmar o *Hash* do sistema de sorteio.	Conforme Foi gerado o *hash* do sistema de sorteio e o mesmo está íntegro, evidenciando que não houve qualquer alteração no sistema. *Hash:* E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561	Sorteio 122\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_122.pdf
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 – Amanda Mercúrio do Couto Bilhetes Gerados: 21.127.857 Quantidade de Prêmios: 40042 Data DOU: 31/05/2022 Concurso da Loteria Federal: nº 5670 Data da Loteria Federal: 08/06/2022 Números da Loteria Federal utilizados como sementes para o sorteio: 71849 – 1º Prêmio 15830 – 2º Prêmio 70979 – 3º Prêmio 68013 – 4º Prêmio Semente: 1849583009798013	Dados preenchidos no sistema para a realização do sorteio: Sorteio 122\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_122.pdf
Verificar o *hash* do arquivo gerado contendo os números bilhetes premiado.	Conforme Ao final do sorteio o sistema gerou o arquivo "Sorteio_122.ipt" contendo os 40042 bilhetes premiados e o respectivo *hash:* 334aa402ea8dad906a213e3f800b16d6	Sorteio 122\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_122.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
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 *pendrive* pelo técnico da SEFA sob o acompanhamento da auditoria.	Sorteio 122\Sorteio_122.ipt Sorteio 122\Sorteio_122.md5
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 em armário com chave e acesso controlado. Nº do lacre: 13368171	Dados Gerais\Novo_Lacre_Envelope_13368171.pdf

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_122.ipt foram importados para o sistema Nota Paraná. Após a sincronização dos dados o sistema gerou o arquivo Sorteio_122_CPF_x_Bilhete_x_Prêmio. Validamos a consistência do hash gerado. Arquivos: Sorteio_122_CPF_x_Bilhete_x_Prêmio – hash: CB9FA17F30FE59C221DB8814E5587DF8 Sorteio_122.ipt – hash: 334AA402EA8DAD906A213E3F800B16D6	Sorteio 122\Sincronizacao_Sorteio_122.pdf Sorteio 122\Hash_Arquivos_Sincronizacao_122.pdf
Validação da integridade do arquivo de sorteio. Arquivos: Sorteio_122.ipt Sorteio_122_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a conciliação dos dados do arquivo Sorteio_122.ipt contendo os bilhetes premiados com o arquivo Sorteio_122_CPF_x_Bilhete e o resultado foi satisfatório.	Sorteio 122\Conciliacao_Dados_Sorteio_122.pdf
Validação da integridade do arquivo de sorteio e quanto à distribuição dos prêmios. Arquivos: Sorteio_122_CPF_x_Bilhete_x_Prêmio Sorteio_122_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 CPF e comparamos com o arquivo Sorteio_122_CPF_x_Bilhete_x_Prêmio para verificar a integridade do resultado. Validamos também o número dos bilhetes e CPF do arquivo Sorteio_122_CPF_x_Bilhete_x_Prêmio conciliando os dados com arquivo original Sorteio_122_CPF_x_Bilhete. Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 122\Validacao_Dados_Sorteio_122.pdf
Ata do Sorteio	Todos os procedimentos do sorteio foram registrados em ata.	Dados Gerais\Ata dos Sorteios 121, 122 e 123.pdf

4.3. Sorteio 123 – Paraná Pay

O Sorteio Paraná Pay 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, 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 e de comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), código 4784-9/00 da Classificação Nacional de Atividades Econômicas - CNAE.

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.
- 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 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 e comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), código 4784-9/00 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 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.	Conforme Foram validados os dados cadastrados no sistema referente ao sorteio, tais como, datas, quantitativo e valores de prêmios e não foram identificadas inconsistências. A geração dos bilhetes ocorreu no dia 23/05/2022, sendo publicados no Diário Oficial do Estado no dia 31/05/2022 pela Resolução SEFA nº 531/2022. Mês de referência das notas fiscais que participam do sorteio: fevereiro/2022 Bilhetes gerados: 13.703.762 Participantes: 1.584.319	Sorteio 123\Cadastro_Dados_do_Sorteio_123.pdf Dados Gerais\Resolucao_Publicacao_Bilhetes_Sorteio_121_122_123.pdf
Verificação do *hash* dos arquivos de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_123_CPF_x_Saldo Sorteio_123_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos o cálculo do *hash*, tipo MD5, para verificar a integridade dos arquivos resultantes da geração dos bilhetes através do sistema Nota Paraná. O resultado apontou a equivalência do *hash* de origem com o calculado. Sorteio_123_CPF_x_Bilhete – hash: 483BD5EEBF180E0F7304ACE0DB72A9E4 Sorteio_123_CPF_x_Saldo - hash: EA73D005568CDE4340AB1495237BEBC4	Sorteio 123\Hash_Arquivos_Sorteio_123.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Verificação se todos os documentos fiscais que originaram bilhetes, são do mês de referência para participar do sorteio. Arquivo: - Sorteio_123_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Todos os documentos fiscais base para a geração de bilhetes foram emitidos no mês de fevereiro/2022.	Sorteio 123\Validacao_Data_Participacao_123.pdf
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_123_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Não foram identificados documentos fiscais com valor individual maior que R$ 10.000,00.	Sorteio 123\Validacao_NF_Maior_10.000_123.pdf
Validação do intervalo dos números e da quantidade total de bilhetes gerados. Arquivo: Sorteio_123_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a validação do número inicial e final dos bilhetes, sendo o número inicial = 1 e final = 13.703.762, conferindo com o total de bilhetes gerados.	Sorteio 123\Validacao_BilhetesInicial_Final_e_QtdeTotal_123.pdf
Validação se há números de bilhetes duplicados. Arquivo: Sorteio_123_CPF_x_Bilhete	Conforme Não foram identificados números de bilhetes duplicados.	Sorteio 123\Validacao_Bilhetes_Duplicados_123.pdf
Verificar a existência de números de CPF duplicados. Arquivo: Sorteio_123_CPF_x_Saldo	Conforme Não foram identificados números de CPF/CNPJ duplicados.	Sorteio 123\Validacao_CPFCNPJ_Duplicados_123.pdf
Validar se foi gerado um bilhete na primeira aquisição de mercadoria independente do valor. Sorteio_123_CPF_x_Saldo	Conforme Verificamos que os CNPJ/CPFs com apenas uma nota fiscal válida independentemente do valor, tem pelo menos um bilhete atribuído.	Sorteio 123\Validacao_Uma_NF_Valida_123.pdf
Validar se foi gerado apenas um bilhete para CNPJ/CPF com menos de duzentos reais em compras. Arquivo: Sorteio_123_CPF_x_Saldo	Conforme Para os CNPJ/CPFs cujas compras tem valor menor que duzentos reais, foi atribuído apenas um bilhete.	Sorteio 123\Validacao_Valor_Menor_200_Um_Bilhete_123.pdf
Realizar a contagem dos bilhetes por CNPJ/CPF e confrontar com o totalizador por CNPF/CPF. Arquivos: Sorteio_123_CPF_x_Bilhete Sorteio_123_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.	Sorteio 123\Comparacao_Quantidade_Bilhetes_123.pdf
Verificar se a soma de todos os valores individuais dos documentos fiscais válidos coincide com o saldo por CNPJ/CPF. Arquivos: Sorteio_123_CPF_x_ DocumentoFiscalValido Sorteio_123_CPF_x_Saldo	Conforme Realizamos a totalização dos valores individuais dos documentos válidos e conciliamos com o arquivo Sorteio_123_CPF_x_Saldo e não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 123\Validacao_Soma_TotalNF_por_Cliente_123.pdf
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_123_CPF_x_Saldo para verificar a integridade do resultado. Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 123\Verificacao_QtdeBilhetes_Calculados_123.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
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 devem ter nenhum bilhete de sorteio; 9. Quantidade de bilhetes da tabela sorteio deve ser igual a quantidade de registros da tabela sorteio bilhete ou sorteio bilhete numerado; 10. Bilhetes devem ter um intervalo de 1 até a quantidade total de bilhetes e não deve ter falhas no intervalo. 11. Não podem existir bilhetes com número duplicado; 12. Cidadãos com apenas 1 bilhete devem possuir menos que 200 reais em compras válidas; 13. Cidadãos com menos de 200 reais em compras devem ter 1 bilhete; 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.	Sorteio 123\Testes Bilhetes - Sorteio 123 Paraná Pay - fevereiro 2022.xlsx

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.	Conforme Verificamos que o armário 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. Não há um notebook de contingência para o caso de ocorrer qualquer problema no principal. 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.	Dados Gerais\Armario_Guarda_Notebook.pdf
Validação da integridade do lacre do envelope de guarda do computador e mídias, desde o último sorteio.	Conforme 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. Lacre existente nº: 13368265	Dados Gerais\Lacre_Existente_13368265.pdf
Acompanhar a ligação do computador e validação dos dados.	Conforme 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.	Sorteio 123\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_123.pdf
Verificar se há dados no disco do computador ou algum software que possa influenciar no resultado do sorteio.	Conforme Verificamos que não havia dados no disco local nem softwares que não tivessem vínculo com o sorteio. Também constatamos que o equipamento estava desconectado de qualquer rede, tanto cabeada, quanto sem fio.	Sorteio 123\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_123.pdf
Confirmar o *Hash* do sistema de sorteio.	Conforme Foi gerado o *hash* do sistema de sorteio e o mesmo está íntegro, evidenciando que não houve qualquer alteração no sistema. *Hash:* E156138D2C4D620B956F8CC3AEB1C561	Sorteio 123\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_123.pdf
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 – Amanda Mercúrio do Couto Bilhetes Gerados: 13.703.762 Quantidade de Prêmios: 8000 Data DOU: 31/05/2022 Concurso da Loteria Federal: nº 5670 Data da Loteria Federal: 08/06/2022 Números da Loteria Federal utilizados como sementes para o sorteio: 71849 – 1º Prêmio 15830 – 2º Prêmio 70979 – 3º Prêmio 68013 – 4º Prêmio Semente: 1849583009798013	Dados preenchidos no sistema para a realização do sorteio: Sorteio 123\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_123.pdf

Teste Realizado	Parecer	Evidência
Verificar *o hash* do arquivo gerado contendo os números bilhetes premiado.	Conforme Ao final do sorteio o sistema gerou o arquivo "Sorteio_123.ipt" contendo os 8000 bilhetes premiados e o seguinte *hash*: e1ae73f85afc46a1f3b77cf647546600	Sorteio 123\Dados_Sorteio_Sistema_Resultado_123.pdf
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 *pendrive* pelo técnico da SEFA sob o acompanhamento da auditoria, em seguida o arquivo foi importado para o sistema Nota Paraná.	Sorteio 123\Sorteio_123.ipt Sorteio 123\Sorteio_123.md5
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 em armário com chave e acesso controlado. Nº do lacre: 13368171	Dados Gerais\Novo_Lacre_Envelope_13368171.pdf

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_123.ipt, foram importados para o sistema Nota Paraná, após a sincronização dos dados o sistema gerou o arquivo Sorteio_123_CPF_x_Bilhete_x_Prêmio. Validamos a consistência do hash gerado. Sorteio_123_cpf_x_bilhete_x_prêmio - Hash = 5B776779DC8DB6367F01D976994FA5DB Sorteio_123.ipt – Hash = E1AE73F85AFC46A1F3B77CF647546600	Sorteio 123\Sincronizacao_Sorteio_123.pdf Sorteio 123\Hash_Arquivos_Sincronizacao_123.pdf
Validação da integridade do arquivo de sorteio. Arquivos: Sorteio_123.ipt Sorteio_123_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a conciliação dos dados do arquivo Sorteio_123.ipt contendo os bilhetes premiados com o arquivo Sorteio_123_CPF_x_Bilhete e o resultado foi satisfatório	Sorteio 123\Conciliacao_Dados_Sorteio_123.pdf
Validação da integridade do arquivo de sorteio e quanto à distribuição dos prêmios. Arquivos: Sorteio_123_CPF_x_Bilhete_x_Prêmio Sorteio_123_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_123_CPF_x_Bilhete_x_Prêmio para verificar a integridade do resultado. Validamos também o número dos bilhetes e CPF do arquivo Sorteio_123_CPF_x_Bilhete_x_Prêmio conciliando os dados com arquivo Sorteio_123_CPF_x_Bilhete. Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 123\Validacao_Dados_Sorteio_123.pdf
Ata do Sorteio	Todos os procedimentos do sorteio foram registrados em ata.	Dados Gerais\Ata dos Sorteios 121, 122 e 123.pdf

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 nºs 121, 122 e 123 do Programa Nota Paraná, razão pela qual indicamos conformidade com os requisitos previstos na respectiva legislação e regulamento.

Curitiba, 28 de junho de 2022.

DIEGO ROTERMUND MOREIRA:90693922087

Assinado de forma digital por DIEGO ROTERMUND MOREIRA:90693922087
Dados: 2022.06.28 14:28:01 -03'00'

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