

# RECEITA ESTADUAL DO PARANÁ CNPJ 78.393.592/0001-46

RELATÓRIO DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDENTE DOS SORTEIOS ELETRÔNICOS DO PROGRAMA NOTA PARANÁ SORTEIOS 124, 125 e 126.



# 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
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 124, 125 e 126

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 124, 125 e 126, 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, 19 de julho de 2022.

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



# 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 na 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 124 - 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 21/06/2022, sendo publicados no Diário Oficial do Estado no dia 01/07/2022 pela Resolução SEFA nº 650/2022.  Mês de referência das notas fiscais que participam do sorteio: março/2022.  Bilhetes gerados: 6.025.283	Sorteio 124\Cadastro_Dados_do Sorteio 124.pdf  Dados Gerais\Resolucao_Public acao_Bilhetes_Sorteio_1 24 125 126.pdf
Verificação do hash dos arquivos de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_124_CPF_x_Bilhete Sorteio_124_CPF_x_Saldo	Participantes: 1.325  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_124_CPF_x_Bilhete - hash: 429D198AC3099F885FE159B0BA9BDB7D  Sorteio_124_CPF_x_Saldo - hash: 62AA13F486EC3FCF15012D048E31FFEE	Sorteio 124\Hash Arquivos Sort eio 124.pdf
Verificação se todos os documentos fiscais que originaram bilhetes, são do mês de referência para participar do sorteio.  Arquivo:	Conforme Todos os documentos fiscais base para a geração de bilhetes foram emitidos no mês de março/2022.	Sorteio 124\Validacao_Data_Part icipacao_124.pdf



Teste Realizado	Parecer	Evidência
Sorteio_124_CPF_x_Docume		
ntoFiscalValido 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_124_CPF_x_Docume ntoFiscalValido	Conforme Não foram identificados documentos fiscais com valor individual maior que R\$ 10.000,00.	Sorteio 124\Validacao_NF_Maior _10.000_124.pdf
Validação do intervalo dos números e da quantidade total de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_124_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a validação do número inicial e final dos bilhetes, sendo o número inicial = 1 e final = 6.025.283, conferindo com o total de bilhetes gerados.	Sorteio 124\Validacao BilhetesIn icial Final e QtdeTotal 124.pdf
Validação se há números de bilhetes duplicados. Arquivo: Sorteio_124_CPF_x_Bilhete	Conforme Não foram identificados números de bilhetes duplicados.	Sorteio 124\Validacao_Bilhetes Duplicados 124.pdf
Verificar a existência de números de CPF/CNPJ duplicados. Arquivo: Sorteio_124_CPF_x_Saldo	Conforme Não foram identificados números de CPF/CNPJ duplicados.	Sorteio 124\Validacao_CPFCNP J_Duplicados_124.pdf
Validar se foi gerado um bilhete na primeira aquisição de mercadoria independente do valor. Sorteio_124_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 124\Validacao Uma NF Valida_124.pdf
Validar se foi gerado apenas um bilhete para CNPJ/CPF com menos de duzentos reais em compras. Arquivo: Sorteio_124_CPF_x_Saldo	Conforme Para os CNPJ/CPF cujas compras tem valor menor que duzentos reais, foi atribuído apenas um bilhete.	Sorteio 124\Validacao_Valor_Me nor 200 Um Bilhete 12 4.pdf
Realizar a contagem dos bilhetes por CPF e confrontar com o totalizador por CPF. Arquivos: Sorteio_124_CPF_x_Bilhete Sorteio_124_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 124\Comparacao Quanti dade Bilhetes 124.pdf
Verificar se a soma de todos os valores individuais dos documentos fiscais válidos coincide com o saldo por CPF. Arquivos: Sorteio_124_CPF_x_Docume ntoFiscalValido Sorteio_124_CPF_x_Saldo	Conforme Realizamos a totalização dos valores individuais dos documentos válidos e conciliamos com o arquivo Sorteio_124_CPF_x_Saldo e não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 124\Validacao Soma To talNF_por_Cliente_124.p df
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_124_CPF_x_Saldo para verificar a integridade do resultado. Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 124\Verificacao QtdeBilh etes Calculados 124.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	Sorteio 124\Testes Bilhetes - Sorteio 124 ENTIDADE - março 2022.xlsx
dos testes realizados pela	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;	Bilhetes - Sorteio 124 ENTIDADE - março



# 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: 13368171	Dados Gerais\Lacre Existente 13368171.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 124\Dados_Realizacao_ Sorteio no Sistema 124 .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 124\Dados_Realizacao_ Sorteio_no_Sistema_124 .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 124\Dados Realizacao Sorteio no Sistema 124 .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 – Vilma Regina de Souza  Bilhetes Gerados: 6.025.283 Quantidade de Prêmios: 20010 Data DOU: 01/07/2022 Concurso da Loteria Federal: nº 5678 Data da Loteria Federal: 06/07/2022 Números da Loteria Federal utilizados como sementes para o sorteio: 20355 – 1º Prêmio 28332 – 2º Prêmio 12357 – 3º Prêmio	Dados preenchidos no sistema para a realização do sorteio: Sorteio 124\Dados Realizacao Sorteio_no_Sistema_124 .pdf



Teste Realizado	Parecer	Evidência
	14012 – 4º Prêmio Semente: 0355833223574012	
Verificar o <i>hash</i> do arquivo gerado contendo os números bilhetes premiado.	Conforme Ao final do sorteio o sistema gerou o arquivo "Sorteio_124.ipt" contendo os 20010 bilhetes premiados e o seguinte <i>hash</i> : 395fe480bae05639757db665bdfc9c01	Sorteio 124\Dados Realizacao Sorteio_no_Sistema_124 .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 <i>pendrive</i> pelo técnico da SEFA sob o acompanhamento da auditoria.	Sorteio 124\Sorteio 124.ipt  Sorteio 124\Sorteio 124.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: 13368257	Dados Gerais\Novo Lacre Env elope_13368257.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_124.ipt foram importados para o sistema Nota Paraná. Após a sincronização dos dados o sistema gerou o arquivo Sorteio_124_CPF_x_Bilhete_x_Premio.  Validamos a consistência do hash gerado.  Arquivos: Sorteio_124_CPF_x_Bilhete_x_Premio.txt - Hash: CB22D6E5360D362B7B4BC33A5D960920	Sorteio 124\Sincronizacao Sortei o 124.pdf  Sorteio 124\Hash Arquivos Sinc ronizacao 124.pdf
	Sorteio_124.ipt - Hash: 395FE480BAE05639757DB665BDFC9C01	
Validação da integridade do arquivo de sorteio. Arquivos: Arquivo Sorteio_124.ipt Sorteio_124_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a conciliação dos dados do arquivo Sorteio_124.ipt contendo os bilhetes premiados com o arquivo Sorteio_124_CPF_x_Bilhete e o resultado foi satisfatório.	Sorteio 124\Conciliacao_Dados_ Sorteio 124.pdf
Validação da integridade do arquivo de sorteio e quanto à distribuição dos prêmios.  Arquivos: Sorteio_124_CPF_x_Bilhete _x_Premio Sorteio_124_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_124_CPF_x_Bilhete_x_Premio para verificar a integridade do resultado.  Validamos também o número dos bilhetes e CPF do arquivo Sorteio_124_CPF_x_Bilhete_x_Premio conciliando os dados com arquivo original do Sorteio_124_CPF_x_Bilhete.  Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 124\Validacao Dados S orteio 124.pdf
Ata do Sorteio	Todos os procedimentos do sorteio foram registrados em ata.	Dados Gerais∖Ata dos Sorteios 124, 125 e 126.pdf



## 4.2. Sorteio 125 - 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 21/06/2022, sendo publicados no Diário Oficial do Estado no dia 01/07/2022 pela Resolução SEFA nº 650/2022.  Mês de referência das notas fiscais que participam do sorteio: março/2022  Bilhetes gerados: 23.944.200	Sorteio 125\Cadastro_Dados_do_S orteio 125.pdf  Dados Gerais\Resolucao Publicac ao_Bilhetes_Sorteio_124_1 25_126.pdf
Verificação do <i>hash</i> dos arquivos de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_125_CPF_x_Saldo Sorteio_125_CPF_x_Bilhete	Participantes: 2.669.922  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_125_CPF_x_Bilhete.txt - hash: BA7AD119B1E4FDF007B3DB79E9EF1CF8  Sorteio_125_CPF_x_Saldo.txt - hash: 27F63235E06CE9B5E9835110AE6544F0	Sorteio 125\Hash_Arquivos_Sortei o_125.pdf
Verificação se todos os documentos fiscais que originaram bilhetes, são do mês de referência para	Conforme Todos os documentos fiscais base para a geração de bilhetes foram emitidos no mês de março/2022.	Sorteio 125\Validacao_Data_Partici pacao_125.pdf



Teste Realizado	Parecer	Evidência
participar do sorteio. Arquivo: Sorteio_125_CPF_x_Docum entoFiscalValido		
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_125_CPF_x_Docum entoFiscalValido	Conforme Não foram identificados documentos fiscais com valor individual maior que R\$ 10.000,00.	Sorteio 125\Validacao NF Maior 10.000_125.pdf
Validação do intervalo dos números e da quantidade total de bilhetes gerados. Arquivo: Sorteio_125_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a validação do número inicial e final dos bilhetes, sendo o número inicial = 1 e final = 23.944.200, conferindo com o total de bilhetes gerados.	Sorteio 125\Validacao_BilhetesInici al Final e QtdeTotal 125. pdf
Validação se há números de bilhetes duplicados. Arquivo: Sorteio_125_CPF_x_Bilhete	Conforme Não foram identificados números de bilhetes duplicados.	Sorteio 125\Validacao_Bilhetes_Du plicados_125.pdf
Verificar a existência de números de CPF duplicados. Arquivo: Sorteio_125_CPF_x_Saldo	Conforme Não foram identificados números de CPF duplicados.	Sorteio 125\Validacao CPFCNPJ Duplicados 125.pdf
Validar se foi gerado um bilhete na primeira aquisição de mercadoria independente do valor.  Sorteio_125_CPF_x_Saldo	Conforme Verificamos que os CPFs com apenas uma nota fiscal válida independentemente do valor, tem pelo menos um bilhete atribuído.	Sorteio 125\Validacao_Uma_NF_V alida 125.pdf
Validar se foi gerado apenas um bilhete para CPF com menos de duzentos reais em compras. Arquivo: Sorteio_125_CPF_x_Saldo	Conforme Para os CPFs cujas compras tem valor menor que duzentos reais, foi atribuído apenas um bilhete.	Sorteio 125\Validacao Valor Meno r 200 Um Bilhete 125.pdf
Realizar a contagem dos bilhetes por CPF e confrontar com o totalizador por CPF. Arquivos: Sorteio_125_CPF_x_Bilhete Sorteio_125_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 125\Comparacao_Quantida de Bilhetes 125.pdf
Verificar se a soma de todos os valores individuais dos documentos fiscais válidos coincide com o saldo por CPF. Arquivos: Sorteio_125_CPF_x_Docum entoFiscalValido Sorteio_125_CPF_x_Saldo	Conforme Realizamos a totalização dos valores individuais dos documentos válidos e conciliamos com o arquivo Sorteio_125_CPF_x_Saldo e não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 125\Validacao_Soma_Total NF_por_Cliente_125.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_125_CPF_x_Saldo para verificar a integridade do resultado.  Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 125\Verificacao QtdeBilhet es_Calculados_125.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. 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	Sorteio 125\Testes Bilhetes - Sorteio 125 CIDADÃO - março 2022.xlsx
validação dos testes	<ul> <li>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</li> </ul>	- Sorteio 125 CIDADÃO -
	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	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.	
guarda do computador e das mídias utilizadas para o sorteio. Verificar se há computador de	Não há um notebook de contingência para o caso de ocorrer qualquer problema no principal.	Dados Gerais\Armario_Guarda_N otebook.pdf
contingência.	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: 13368171	Dados Gerais\Lacre Existente 13 368171.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 125\Dados_Realizacao_So rteio_no_Sistema_125.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 125\Dados Realizacao So rteio no Sistema 125.pdf
Confirmar o <i>Hash</i> 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 125\Dados_Realizacao_So rteio_no_Sistema_125.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 – Vilma Regina de Souza  Bilhetes Gerados: 23.944.200 Quantidade de Prêmios: 40042 Data DOU: 01/07/2022 Concurso da Loteria Federal: nº 5678 Data da Loteria Federal: 06/07/2022 Números da Loteria Federal utilizados como sementes para o sorteio: 20355 – 1º Prêmio 28332 – 2º Prêmio 12357 – 3º Prêmio	Dados preenchidos no sistema para a realização do sorteio: Sorteio 125\Dados Realizacao Sorteio no Sistema 125.pdf



Teste Realizado	Parecer	Evidência
	14012 – 4º Prêmio Semente: 0355833223574012	
Verificar o <i>hash</i> do arquivo gerado contendo os números bilhetes premiado.	Conforme Ao final do sorteio o sistema gerou o arquivo "Sorteio_125.ipt" contendo os 40042 bilhetes premiados e o respectivo <i>hash:</i> f326ff174129ca4649a9dfbfcbefef4a	Sorteio 125\Dados_Realizacao_So rteio no Sistema 125.pdf
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.	Sorteio 125\Sorteio 125.ipt  Sorteio 125\Sorteio 125.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: 13368257	Dados Gerais\Novo_Lacre_Envelo pe_13368257.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_125.ipt foram importados para o sistema Nota Paraná. Após a sincronização dos dados o sistema gerou o arquivo Sorteio_125_CPF_x_Bilhete_x_Premio.  Validamos a consistência do hash gerado. Arquivos: Sorteio_125_CPF_x_Bilhete_x_Premio — hash: 3A39E57100E0A8FE447BFC1139F57091  Sorteio_125.ipt — hash:	Sorteio 125\Sincronizacao Sorteio 125.pdf  Sorteio 125\Hash_Arquivos_Sincro nizacao 125.pdf
Validação da integridade	F326FF174129CA4649A9DFBFCBEFEF4A Conforme	
do arquivo de sorteio. Arquivos: Sorteio_125.ipt Sorteio_125_CPF_x_Bilhet e	Realizamos a conciliação dos dados do arquivo Sorteio_125.ipt contendo os bilhetes premiados com o arquivo Sorteio_125_CPF_x_Bilhete e o resultado foi satisfatório.	Sorteio 125\Conciliacao Dados So rteio_125.pdf
Validação da integridade do arquivo de sorteio e quanto à distribuição dos prêmios. Arquivos: Sorteio_125_CPF_x_Bilhet e_x_Premio Sorteio_125_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_125_CPF_x_Bilhete_x_Premio para verificar a integridade do resultado.  Validamos também o número dos bilhetes e CPF do arquivo Sorteio_125_CPF_x_Bilhete_x_Premio conciliando os dados com arquivo original Sorteio_125_CPF_x_Bilhete.  Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 125\Validacao Dados Sort eio 125.pdf
Ata do Sorteio	Todos os procedimentos do sorteio foram registrados em ata.	Dados Gerais\Ata dos Sorteios 124, 125 e 126.pdf



# 4.3. Sorteio 126 - 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.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:

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 21/06/2022, sendo publicados no Diário Oficial do Estado no dia 01/07/2022 pela Resolução SEFA nº 650/2022.  Mês de referência das notas fiscais que participam do sorteio: março/2022	Sorteio 126\Cadastro Dados do Sorteio_126.pdf  Dados Gerais\Resolucao Public acao Bilhetes Sorteio 1 24 125 126.pdf
	Bilhetes gerados: 15.664.356 Participantes: 1.656.603	
Verificação do <i>hash</i> dos arquivos de bilhetes gerados. Arquivos: Sorteio_126_CPF_x_Saldo Sorteio_126_CPF_x_Bilhet e	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_126_CPF_x_Bilhete – hash: 65ADA7DF3C054A9808793BC7FBEE79EA  Sorteio_126_CPF_x_Saldo - hash: 6A6882728F3343B30D98444573F43865	Sorteio 126\Hash_Arquivos_Sort eio_126.pdf
Verificação se todos os documentos fiscais que originaram bilhetes, são do mês de referência para	Conforme Todos os documentos fiscais base para a geração de bilhetes foram emitidos no mês de março/2022.	Sorteio 126\Validacao Data Part icipacao 126.pdf



Teste Realizado	Parecer	Evidência
participar do sorteio. Arquivo: Sorteio_126_CPF_x_Docu mentoFiscalValido		
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_126_CPF_x_DocumentoFiscalValido	Conforme Não foram identificados documentos fiscais com valor individual maior que R\$ 10.000,00.	Sorteio 126\Validacao NF Maior 10.000_126.pdf
Validação do intervalo dos números e da quantidade total de bilhetes gerados. Arquivo: Sorteio_126_CPF_x_Bilhet e	Conforme Realizamos a validação do número inicial e final dos bilhetes, sendo o número inicial = 1 e final = 15.664.356, conferindo com o total de bilhetes gerados.	Sorteio 126\Validacao_BilhetesIni cial Final e QtdeTotal 1 26.pdf
Validação se há números de bilhetes duplicados. Arquivo: Sorteio_126_CPF_x_Bilhet e	Conforme Não foram identificados números de bilhetes duplicados.	Sorteio 126\Validacao Bilhetes Duplicados_126.pdf
Verificar a existência de números de CPF duplicados. Arquivo: Sorteio_126_CPF_x_Saldo	Conforme Não foram identificados números de CPF/CNPJ duplicados.	Sorteio 126\Validacao CPFCNPJ _Duplicados_126.pdf
Validar se foi gerado um bilhete na primeira aquisição de mercadoria independente do valor. Sorteio_126_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 126\Validacao_Uma_NF_ Valida_126.pdf
Validar se foi gerado apenas um bilhete para CNPJ/CPF com menos de duzentos reais em compras. Arquivo: Sorteio_126_CPF_x_Saldo	Conforme Para os CNPJ/CPFs cujas compras tem valor menor que duzentos reais, foi atribuído apenas um bilhete.	Sorteio 126\Validacao Valor Me nor 200 Um Bilhete 12 6.pdf
Realizar a contagem dos bilhetes por CNPJ/CPF e confrontar com o totalizador por CNPF/CPF. Arquivos: Sorteio_126_CPF_x_Bilhet e Sorteio_126_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 126\Comparacao Quanti dade Bilhetes 126.pdf
Verificar se a soma de todos os valores individuais dos documentos fiscais válidos coincide com o saldo por CNPJ/CPF. Arquivos: Sorteio_126_CPF_x_ DocumentoFiscalValido Sorteio_126_CPF_x_Saldo	Conforme Realizamos a totalização dos valores individuais dos documentos válidos e conciliamos com o arquivo Sorteio_126_CPF_x_Saldo e não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 126\Validacao Soma Tot alNF_por_Cliente_126.pd f
Realizar o cálculo do número de bilhetes com base na regra de distribuição de bilhetes do	Conforme Com base no arquivo resultante do item anterior (soma dos totais individuais dos documentos fiscais válidos), realizamos o	Sorteio 126\Verificacao QtdeBilh etes_Calculados_126.pdf



Teste Realizado	Parecer	Evidência
Programa Nota Paraná.	cálculo da quantidade de bilhetes por CNPJ/CPF e comparamos com o arquivo original Sorteio_126_CPF_x_Saldo para verificar a integridade do resultado.	
	Não foram identificadas inconsistências.	
	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.	
Acompanhamento e validação dos testes realizados pela SEFA-PR.	Somente os cidadãos que aceitaram os termos do regulamento do sorteio até a data limite recebem bilhetes para o	
	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;	Sorteio 126\Testes Bilhetes - Sorteio 126 Paraná Pay - março 2022.xlsx
	<ul> <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</li> </ul>	
	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
	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 registrado na ata do sorteio anterior. Lacre existente nº: 13368171	Dados Gerais\Lacre_Existente_1 3368171.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 126\Dados_Realizacao_S orteio no Sistema 126.p df
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,	Sorteio 126\Dados Realizacao S orteio_no_Sistema_126.p df
Confirmar o <i>Hash</i> do sistema de sorteio.	tanto cabeada, quanto sem fio.  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 126\Dados Realizacao S orteio no Sistema 126.p df
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 – Vilma Regina de Souza  Bilhetes Gerados: 15.664.356 Quantidade de Prêmios: 8000 Data DOU: 01/07/2022 Concurso da Loteria Federal: nº 5678 Data da Loteria Federal: 06/07/2022 Números da Loteria Federal utilizados como sementes para o sorteio: 20355 – 1º Prêmio 28332 – 2º Prêmio 12357 – 3º Prêmio	Dados preenchidos no sistema para a realização do sorteio: <u>Sorteio 126\Dados Realizacao Sorteio no Sistema 126.p df</u>



Teste Realizado	Parecer	Evidência
	14012 – 4º Prêmio Semente: 0355833223574012	
Verificar <i>o hash</i> do arquivo gerado contendo os números bilhetes premiado.	Conforme Ao final do sorteio o sistema gerou o arquivo "Sorteio_126.ipt" contendo os 8000 bilhetes premiados e o seguinte <i>hash</i> : 0df1335eb9cbc4372a229d904595b72a	Sorteio 126\Dados Realizacao S orteio_no_Sistema_126.p df
Verificar se os resultados foram salvos em <i>pendrive</i>	Conforme O arquivo contendo o resultado do sorteio foi salvo no <i>pendrive</i> pelo técnico da SEFA sob	Sorteio 126\Sorteio 126.ipt
para posterior sincronização com o sistema Nota Paraná.	o acompanhamento da auditoria, em seguida o arquivo foi importado para o sistema Nota Paraná.	Sorteio 126\Sorteio 126.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: 13368257	Dados Gerais\Novo Lacre Enve lope_13368257.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_126.ipt, foram importados para o sistema Nota Paraná. Após a sincronização dos dados o sistema gerou o arquivo Sorteio_126_CPF_x_Bilhete_x_Premio.  Validamos a consistência do hash gerado.  Arquivos: Sorteio_126_cpf_x_bilhete_x_premio - Hash = 981263545BD26DA8E1197AAC4A86DC34  Sorteio_126.ipt - Hash = 0DF1335EB9CBC4372A229D904595B72A	Sorteio 126\Sincronizacao_Sortei o_126.pdf  Sorteio 126\Hash_Arquivos_Sincronizacao_126.pdf
Validação da integridade do arquivo de sorteio. Arquivos: Sorteio_126.ipt Sorteio_126_CPF_x_Bilhete	Conforme Realizamos a conciliação dos dados do arquivo Sorteio_126.ipt contendo os bilhetes premiados com o arquivo Sorteio_126_CPF_x_Bilhete e o resultado foi satisfatório	Sorteio 126\Conciliacao Dados Sorteio_126.pdf
Validação da integridade do arquivo de sorteio e quanto à distribuição dos prêmios. Arquivos: Sorteio_126_CPF_x_Bilhete _x_Premio Sorteio_126_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_126_CPF_x_Bilhete_x_Premio para verificar a integridade do resultado.  Validamos também o número dos bilhetes e CPF do arquivo Sorteio_126_CPF_x_Bilhete_x_Premio conciliando os dados com arquivo Sorteio_126_CPF_x_Bilhete.  Não foram identificadas inconsistências.	Sorteio 126\Validacao_Dados_So rteio_126.pdf
Ata do Sorteio	Todos os procedimentos do sorteio foram registrados em ata.	DadosGerais\AtadosSorteios124,125e126.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 124, 125 e 126 do Programa Nota Paraná, razão pela qual indicamos conformidade com os requisitos previstos na respectiva legislação e regulamento.

Curitiba, 19 de julho de 2022.

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