

EXCELENTÍSSIMO SENHOR PRESIDENTE DO PODER LEGISLATIVO  
MUNICIPAL DE CRUZMALTINA – ESTADO DO PARANÁ – CELSO  
AUGUSTO MACIEL

CÂMARA MUNICIPAL DE  
CRUZMALTINA

PROTOCOLADO DIA: 27/02/26

Andréia de J. Machado  
RESPONSÁVEL

ALBERTO CASAVECHIA, LUIZ HENRIQUE DA SILVA e  
VILSON FERREIRA DE CASTRO, vereadores do Município de Cruzmaltina,  
Estado do Paraná, legislatura 2025/2028, no exercício do dever de fiscalização imposto  
pelo artigo 31 da Constituição Federal, vem perante esta Promotoria de Justiça expor e  
requerer o que segue.

Os requerentes, no dever institucional de fiscalizar os atos do Poder  
Executivo Municipal, acompanham diariamente o Portal de Transparência do Município  
de Cruzmaltina/PR e constataram que no dia 15/01/2026, a empresa CASSKARINA  
SUPERMERCADO LTDA, inscrita no CNPJ 26.989.779/0001-03, com sede a rua –  
São Domingos – 324 – CEP 867.855-000 – Cruzmaltina/PR, emitiu as notas fiscais  
eletrônica nº 000.001.782 e 0000.001.783, respectivamente, no valor de R\$ 11.227,36  
(onze mil, duzentos e vinte sete reais e trinta e seis centavos) e R\$ 11.269,38 (onze mil,  
duzentos e sessenta e nove reais e trinta e oito centavos), totalizando R\$ 22.496,74  
(vinte e dois mil, quatrocentos e noventa e seis reais e setenta e quatro centavos).

A nota fiscal eletrônica nº 000.001.782 da empresa CASSKARINA  
SUPERMERCADO LTDA, constou descrito os seguintes itens:

| DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS |                                              |          |      |      |    |          |            |             |            |          |            |           |           |          |
|-------------------------------|----------------------------------------------|----------|------|------|----|----------|------------|-------------|------------|----------|------------|-----------|-----------|----------|
| CÓDIGO PRODUTO                | DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO               | NCM/SH   | OCST | CFOP | UN | QUANT    | VALOR UNIT | VALOR TOTAL | VALOR DESC | B.CALC   | VALOR ICMS | VALOR IPT | ALIQ ICMS | ALIQ IPT |
| 2873                          | TRIGO COMMO 5KG                              | 11010010 | 040  | 5102 | UN | 75,0000  | 16,9900    | 1.274,25    | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| 18867                         | MINHO ZERO LACTOSE 350G                      | 18011010 | 040  | 5405 | UN | 224,0000 | 26,8900    | 6.043,76    | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| 13424                         | MAC FLORIANI PARAFUNO SEMOLA C/ OVO 1802110G | 14021100 | 040  | 5102 | UN | 5,0000   | 4,5000     | 22,50       | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| 80847                         | MANTEIGA BRASILEIRISSIMA C/SAL 200G          | 14021010 | 040  | 5102 | UN | 15,0000  | 14,9900    | 224,85      | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| 18838                         | OVOS KOHUYAMA BRANCO DUZIA                   | 14022100 | 040  | 5102 | UN | 160,0000 | 12,0000    | 1.920,00    | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| 4129                          | PIMENTAO KG FEIRINHA                         | 07096000 | 040  | 5102 | KG | 15,0000  | 12,0000    | 180,00      | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| 26751                         | LENTILHA IMPORTADA KATU 500GR                | 07134050 | 040  | 5102 | UN | 200,0000 | 8,5000     | 1.560,00    | 0,00       | 1.560,00 | 304,20     | 19,50     |           |          |



Na nota fiscal eletrônica nº 000.001.783 da empresa **CASSKARINA SUPERMERCADO LTDA**, constou descrito os seguintes itens:

| DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS |                                    |          |       |      |     |          |            |             |            |          |            |           |           |
|-------------------------------|------------------------------------|----------|-------|------|-----|----------|------------|-------------|------------|----------|------------|-----------|-----------|
| CODIGO PRODUTO                | DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO     | NCM/SH   | Q CST | UFOP | UN  | QUANT    | VALOR UNIT | VALOR TOTAL | VALOR DESP | BC/IC    | VALOR ICMS | VALOR IPT | VALOR IPI |
| 2873                          | TRIGO COMMO 5KG                    | 1010010  | 040   | 5102 | UNI | 72,0000  | 16,9900    | 1.223,28    | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| 18567                         | NINHO ZERO LACTOSE 380G            | 19011010 | 050   | 5405 | UNI | 224,0000 | 25,9900    | 6.043,76    | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| 20751                         | LENTILHA IMPORTADA KATU 300GR      | 07134020 | 000   | 5102 | UNI | 269,0000 | 5,0000     | 1.814,00    | 0,00       | 1.614,00 | 314,71     | 19,50     | 0,00      |
| 15445                         | MAC FLORIANI PARAFUSO SEMOLA C OVO | 19021100 | 040   | 5102 | UNI | 5,0000   | 4,5000     | 22,50       | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| 80847                         | MANTEIGA BRASIL RESSIMA CASAL 200G | 04051000 | 040   | 5102 | UNI | 16,0000  | 14,9900    | 239,84      | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| 18838                         | OYOS KOHYAMA BRANCO DUZILA         | 04072100 | 040   | 5102 | UNI | 161,0000 | 12,0000    | 1.932,00    | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| 4124                          | PIMENTAO KO FEIRINHA               | 07090000 | 040   | 5102 | KGI | 18,0000  | 12,0000    | 192,00      | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00      | 0,00      |

As notas fiscais eletrônicas nsº 000.001.782 e 0000.001.783 da empresa **CASSKARINA SUPERMERCADO LTDA**, foram objetos dos empenhos nº 45 e 46/2026, ambos datados de 05/01/2026.

A servidora municipal **KELLY MORADOR**, no dia **16/01/2026**, “**atestou o recebimento**” dos produtos descritos nas notas fiscais eletrônicas da empresa **CASSKARINA SUPERMERCADO LTDA**.

O Município de Cruzmaltina, no dia **19/01/2026**, efetuou o pagamento dos empenhos nº 45 e 46/2026, no valor total de R\$ 22.226,79 (vinte e dois mil, duzentos e vinte e seis reais e setenta e nove centavos) em favor da empresa **CASSKARINA SUPERMERCADO LTDA**, conforme se observa do documento anexo. **Destaca-se que, o valor pago é menor em razão da retenção do imposto.**

Ainda no dia **15/01/2026**, a empresa **R. A. DUTRA MERCADO LTDA**, inscrita no CNPJ 15.078.068/0001-60, com sede a rua – Julio Diniz – s/n – Dinizópolis/PR, emitiu as notas fiscais eletrônica nsº 000.000.797 e 000.000.798, respectivamente, no valor de **R\$ 28.324,60** (vinte e oito mil, trezentos e vinte e quatro reais e sessenta centavos) e **R\$ 35.323,50** (trinta e cinco mil, trezentos e vinte e três reais e cinquenta centavos), o que totalizou **R\$ 63.648,10** (sessenta e três mil, seiscentos e quarenta e oito reais e dez centavos).





A nota fiscal eletrônica nº 000.000.797 da empresa R. A. DUTRA  
MERCADO LTDA, constou descrito os seguintes itens:

| DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS |                                                                                                     |          |           |       |      |                   |                     |                  |                       |               |              |              |                 |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------|------|-------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| CODIGO<br>PRODUTO             | DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO                                                                      | NCM      | DESCRIÇÃO | UNID. | QTD. | VALOR<br>UNITÁRIO | VALOR<br>DEB. UNID. | VALOR<br>LÍQUIDO | BASE DE<br>CÁLC. ICMS | VALOR<br>ICMS | VALOR<br>IPI | VALOR<br>PIS | VALOR<br>COFINS |
| 1                             | ARROZ PARBOILIZADO, SEM LIVRE DE TRACOS DE GLUTEN (TPO)                                             | 10061000 | 0104      | 5102  | UN   | 50,00             | 19,00               | 0,00             | 1.140,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | AVEIA EM FLOCOS FINOS, 250G                                                                         | 11041200 | 0103      | 5102  | UN   | 30,00             | 3,50                | 0,00             | 1.050,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | BATATA INGLESA DE PRIMEIRA QUALIDADE                                                                | 20041000 | 0103      | 5102  | UN   | 60,00             | 7,30                | 0,00             | 438,00                | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | CHEIRO VERDE DE PRIMEIRA QUALIDADE                                                                  | 18061000 | 0103      | 5102  | KG   | 230,00            | 14,00               | 0,00             | 3.220,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | CARNE BOVINA - MOIDA - CORTE POSTA VERMELHA - MODO - MAGRO, CONGELADA SEM GORDURA E SEBO            | 22011000 | 0103      | 5102  | KG   | 80,00             | 21,00               | 0,00             | 1.680,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | CARNE BOVINA - CORTE ACÉM SEM OSSO, PORCIONADO EM CUBOS                                             | 18061000 | 0103      | 5102  | KG   | 300,00            | 27,00               | 0,00             | 8.100,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | CARNE SUÍNA, PERNÍ, SEM OSSO E SEM PELE, MAGRO, PORCIONADO EM CUBOS                                 | 12011000 | 0103      | 5102  | KG   | 480,00            | 11,50               | 0,00             | 5.520,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | COXA E SOBRE COXA DE FRANGO CONGELADA, NÃO TEMPERADA, DE BOA QUALIDADE EM PACOTES ENTRE 1 KG A 1 KG | 18061000 | 0103      | 5102  | KG   | 900,00            | 8,90                | 0,00             | 4.410,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | COXINHA DA ASA DE PRIMEIRA QUALIDADE, LÍNGUA E CONGELADA                                            | 18061000 | 0103      | 5102  | KG   | 12,00             | 13,50               | 0,00             | 162,00                | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | EXTRATO DE TOMATE, SIMPLES E CONCENTRADO                                                            | 18061000 | 0103      | 5102  | UN   | 7,00              | 3,80                | 0,00             | 26,60                 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | FILE DE PEIXE, FILADEIA, PACOTE 300G                                                                | 18061000 | 0103      | 5102  | UN   | 180,00            | 32,00               | 0,00             | 5.760,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | ÓLEO DE SOJA REFINADO, 900ML                                                                        | 15072010 | 0203      | 5102  | UN   | 10,00             | 5,50                | 0,00             | 55,00                 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |

A nota fiscal eletrônica nº 000.000.798 da empresa R. A. DUTRA  
MERCADO LTDA, constou descrito os seguintes itens:

| DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS |                                                                                           |          |           |       |      |                   |                     |                  |                       |               |              |              |                 |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|-------|------|-------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| CODIGO<br>PRODUTO             | DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO                                                            | NCM      | DESCRIÇÃO | UNID. | QTD. | VALOR<br>UNITÁRIO | VALOR<br>DEB. UNID. | VALOR<br>LÍQUIDO | BASE DE<br>CÁLC. ICMS | VALOR<br>ICMS | VALOR<br>IPI | VALOR<br>PIS | VALOR<br>COFINS |
| 1                             | ABACAXI PEROLA DE PRIMEIRA QUALIDADE                                                      | 08043000 | 0103      | 5102  | UN   | 10,00             | 7,20                | 0,00             | 72,00                 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | ARROZ PARBOILIZADO, SEM LIVRE DE TRACOS DE GLUTEN (TPO)                                   | 22011000 | 0103      | 5102  | UN   | 60,00             | 19,00               | 0,00             | 1.140,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | AVEIA EM FLOCOS FINOS, 250G                                                               | 11041200 | 0103      | 5102  | UN   | 30,00             | 3,50                | 0,00             | 1.050,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | BATATA INGLESA DE PRIMEIRA QUALIDADE                                                      | 20041000 | 0103      | 5102  | UN   | 60,00             | 7,30                | 0,00             | 438,00                | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | CHEIRO VERDE DE PRIMEIRA QUALIDADE                                                        | 18061000 | 0103      | 5102  | UN   | 230,00            | 14,00               | 0,00             | 3.220,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | CARNE BOVINA - MOIDA - CORTE POSTA VERMELHA - MODO - MAGRO, CONGELADA SEM GORDURA E SEBO  | 22011000 | 0103      | 5102  | KG   | 92,00             | 21,00               | 0,00             | 1.932,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | CARNE SUÍNA, CORTE ACÉM SEM OSSO, PORCIONADO EM CUBOS                                     | 02013000 | 0103      | 5102  | KG   | 470,00            | 27,00               | 0,00             | 12.690,00             | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | CARNE SUÍNA, SEM OSSO E SEM PELE, MAGRO, PORCIONADO EM CUBOS CONGELADA SEM GORDURA E SEBO | 22011000 | 0103      | 5102  | KG   | 313,00            | 11,50               | 0,00             | 3.599,50              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | COXA E SOBRE COXA DE FRANGO CONGELADA, NÃO TEMPERADA, DE BOA QUALIDADE                    | 18061000 | 0103      | 5102  | KG   | 530,00            | 8,90                | 0,00             | 4.717,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | COXINHA DA ASA DE PRIMEIRA QUALIDADE, LÍNGUA E CONGELADA                                  | 18061000 | 0103      | 5102  | KG   | 15,00             | 13,50               | 0,00             | 202,50                | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | EXTRATO DE TOMATE SIMPLES E CONCENTRADO                                                   | 18061000 | 0103      | 5102  | UN   | 7,00              | 3,80                | 0,00             | 26,60                 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | FILE DE PEIXE, FILADEIA, PACOTE 300G                                                      | 22011000 | 0103      | 5102  | UN   | 180,00            | 32,00               | 0,00             | 5.760,00              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |
| 1                             | ÓLEO DE SOJA REFINADO, 900ML                                                              | 15072010 | 0203      | 5102  | UN   | 10,00             | 5,50                | 0,00             | 55,00                 | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00            |



As notas fiscais eletrônicas nº 000.000.797 e 000.000.798 da empresa **R. A. DUTRA MERCADO LTDA**, foram objetos dos empenhos nº 47 e 48/2026, ambos datados de 05/01/2026.

A servidora municipal **KELLY MORADOR**, no dia **16/01/2026**, “**atestou o recebimento**” dos produtos descritos nas notas fiscais eletrônicas da empresa **R. A. DUTRA MERCADO LTDA**.

O Município de Cruzmaltina, no dia **19/01/2026**, efetuou o pagamento dos empenhos nº 47 e 48/2026, no valor total de **R\$ 63.648,10** (sessenta e três mil, seiscentos e quarenta e oito reais e dez centavos) em favor da empresa **R. A. DUTRA MERCADO LTDA**, conforme se observa do documento anexo.

O total de **R\$ 86.144,84** (oitenta e seis mil, cento e quarenta e quatro reais e oitenta e quatro centavos) pagos as empresas **CASSKARINA SUPERMERCADO LTDA** e **R. A. DUTRA MERCADO LTDA**, no mês de janeiro de 2026, geraram dúvidas, pois, trata-se de período de **férias escolares**. E as **coincidências** decorrente da sequencial dos números dos empenhos, na data da emissão das notas, na data dos supostos recebimento dos produtos e do servidor recebedor e na data dos pagamentos; bem como, na **quantidade desarrazoada e desproporcional** de produtos supostamente adquiridos, trouxeram suspeitas quanto a efetiva entrega.

Analisando as notas fiscais eletrônica das empresas **CASSKARINA SUPERMERCADO LTDA** e **R. A. DUTRA MERCADO LTDA** constata-se que o Município pagou:

- 1) - **537 kg de cheiro verde;**
- 2) - **1030 kg de coxa e sobre coxa de frango;**
- 3) - **25 kg de coxinha da asa de frango.**
- 4) - **776 kg de carne bovina, corte acém sem osso, porção em cubos;**
- 5) - **172 kg de carne bovina moída;**
- 6) **593 kg de carne suína pernil sem osso, porção cubos;**



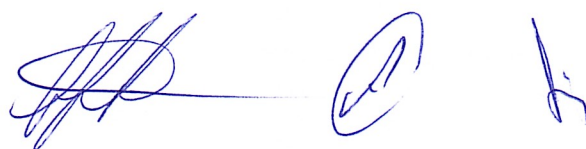


- 7) - 318 pacotes de file de tilápia de 800g;
- 8) - 321 dúzias de ovos;
- 9) - 121 pacotes de arroz de 5kg, ou que resulta em 605 quilos de arroz;
- 10) - 735 kg de trigo;
- 11) - 448 latas de leite ninho zero lactose de 380g;
- 12) - 529 pacotes de lentilha de 500g;
- 13) - 31 kg de pimentão;
- 14) - 71 unidades aveia em flocos de 250g;
- 15) - 123 kg de batata inglesa.

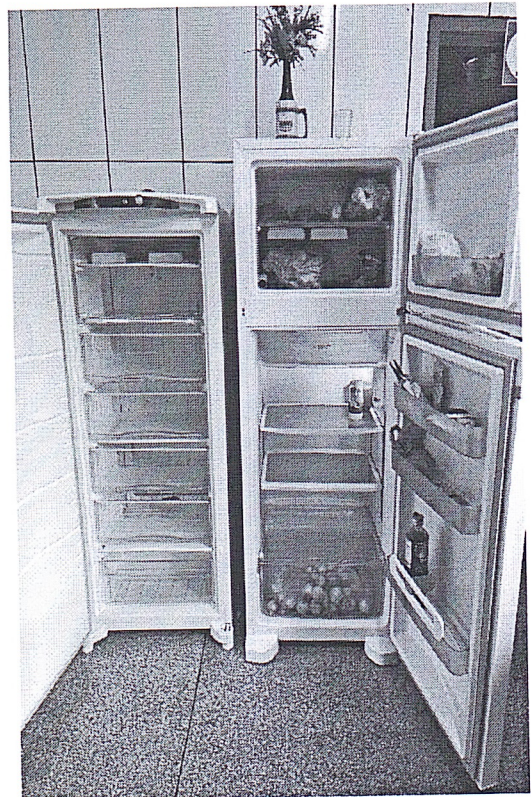
A quantidade dos produtos supostamente recebidos a título de **MERENDA ESCOLAR** despertou a atenção, inclusive, de alguns servidores que afirmaram que as escolas estavam paralisadas desde dezembro de 2025 e não se justifica o pagamento dos expressivos valores.

A fim de sanar dúvidas quanto ao efetivo recebimento dos gêneros alimentícios, , acompanhado do Presidente do Poder Legislativo Municipal, visitaram as escolas municipais/CMEI e os produtos atestado o recebimento e pagos pelo Município **não foram entregues.**

No dia 30/01/2026, a **ESCOLA MUNICIPAL PADRE MANOEL DA NOBREGA**, continha apenas os produtos abaixo, conforme registrado fotograficamente:

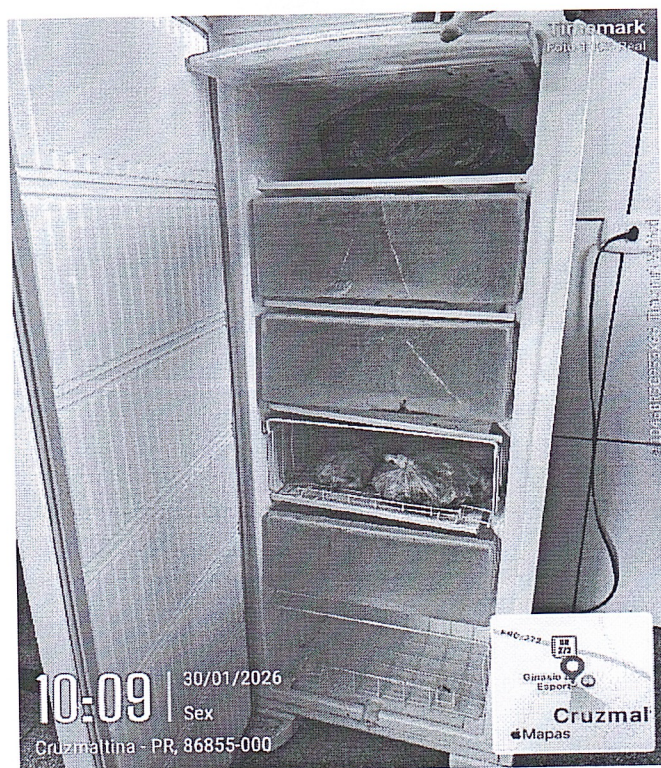




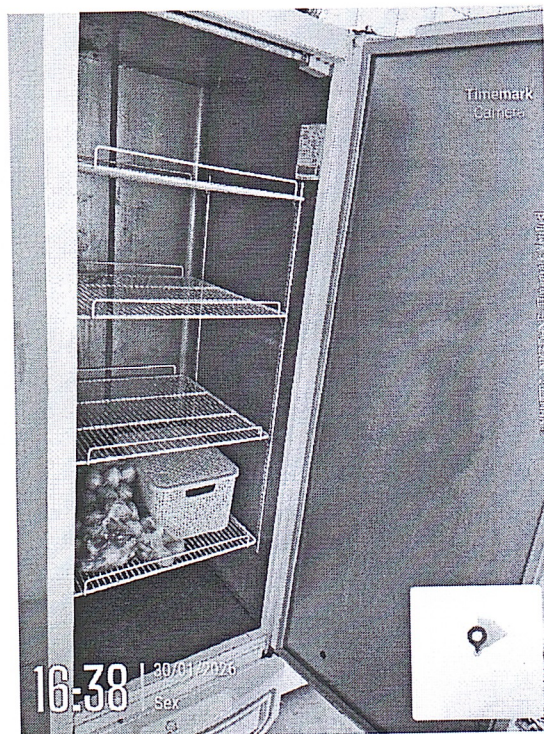


*[Handwritten signature]*



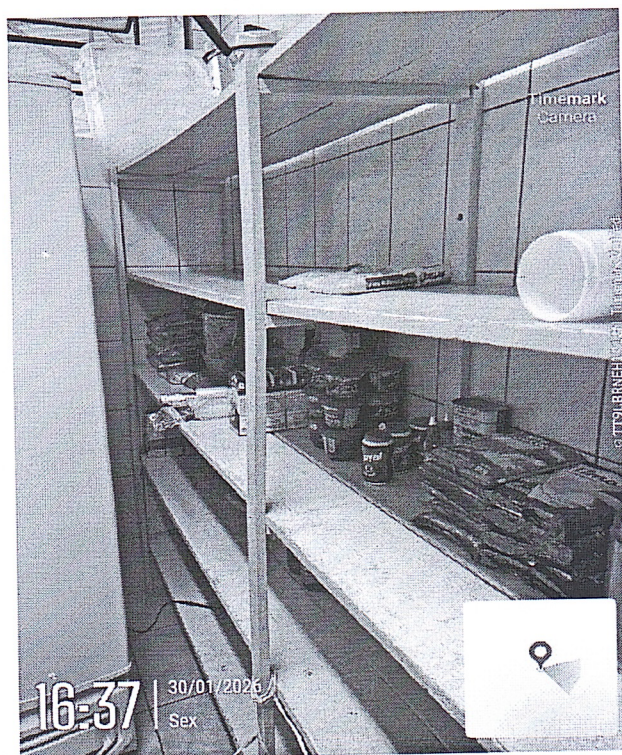
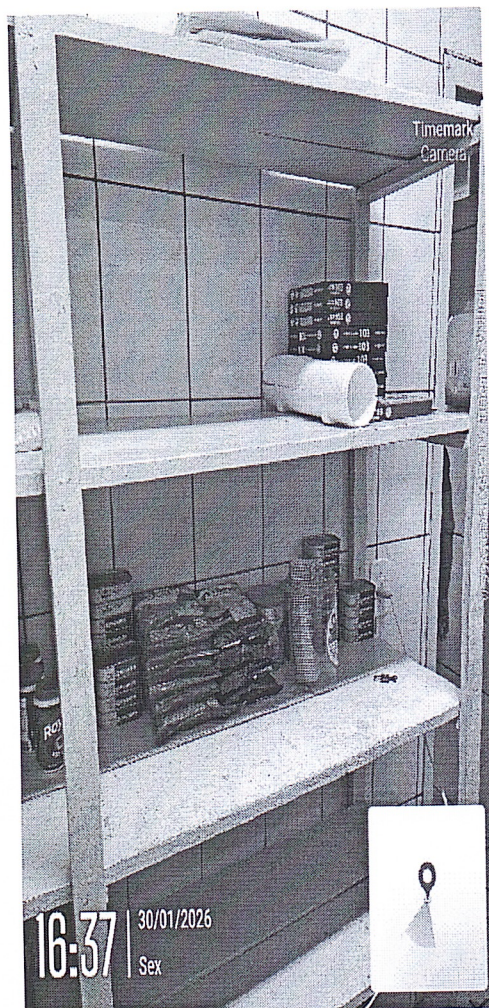
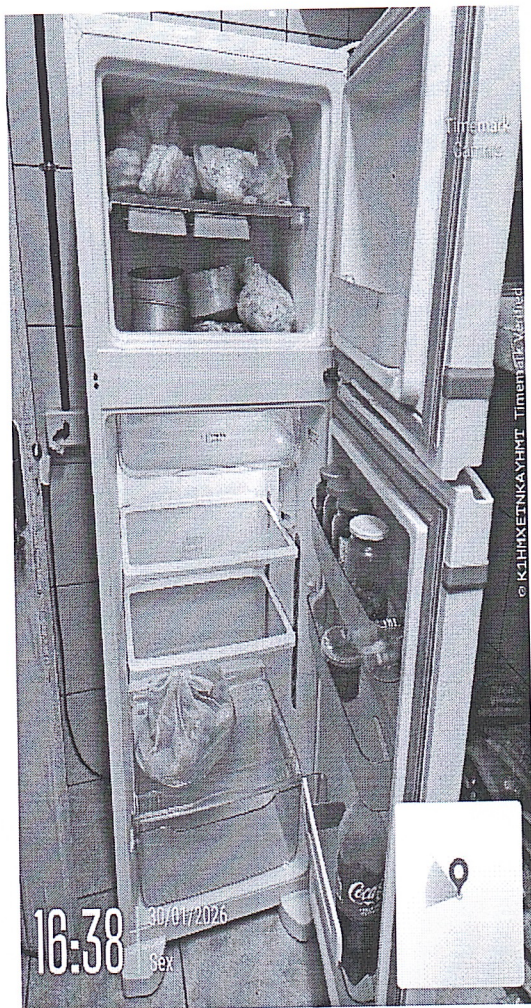


No dia **30/01/2026**, a **ESCOLA MUNICIPAL EMILIU GARRASTAZU MÉDICI**, continha apenas os gêneros alimentícios abaixo, conforme registro por vídeo e fotográfico:



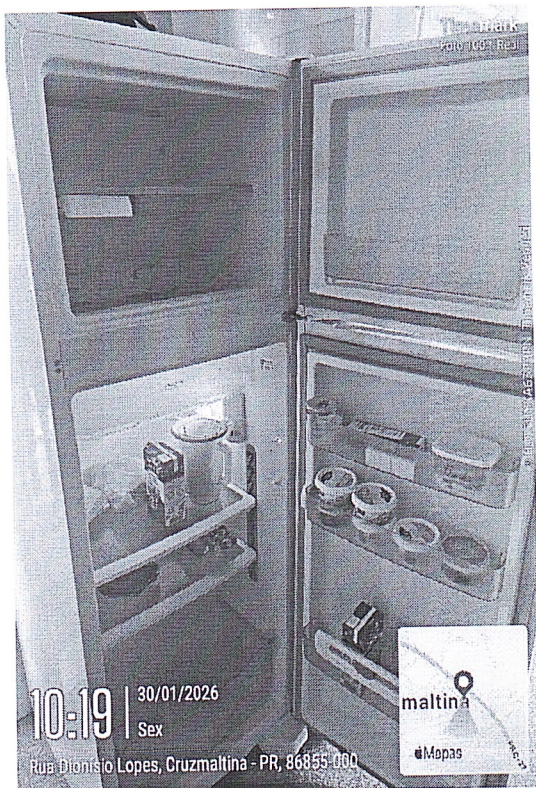
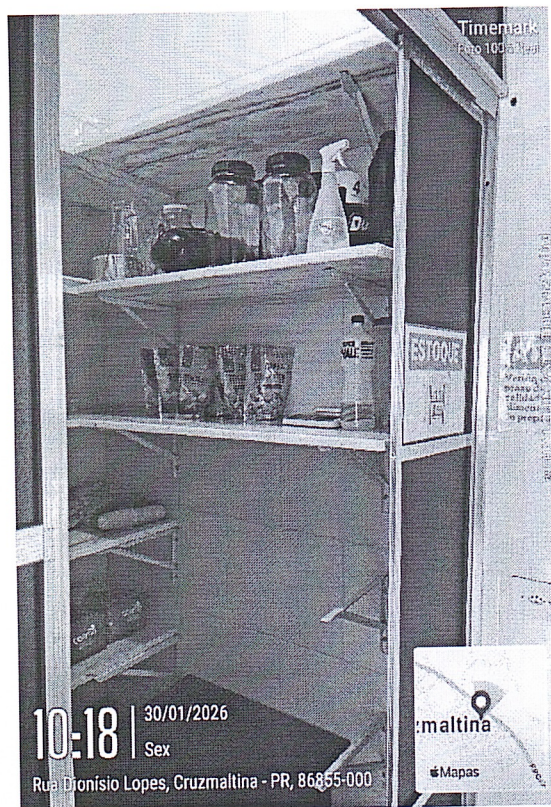
*[Handwritten signatures]*



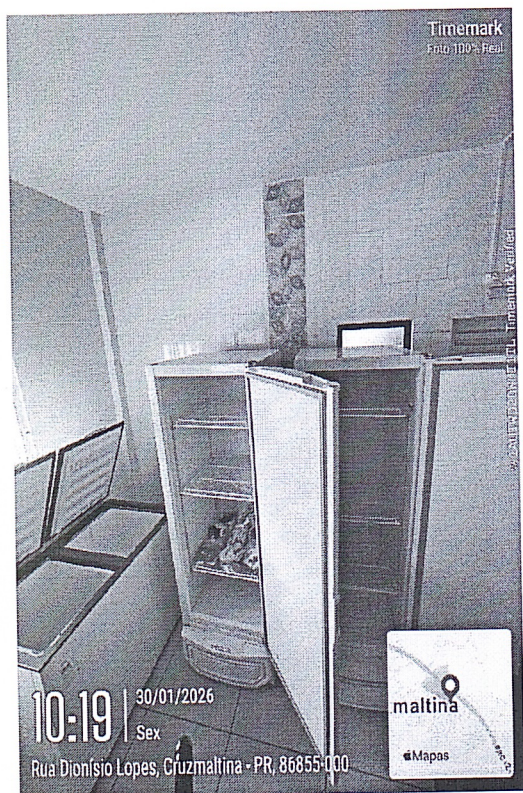
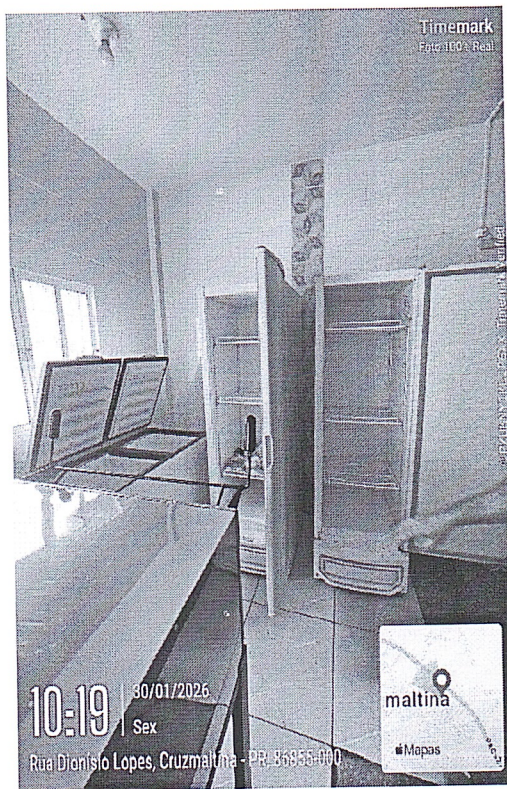
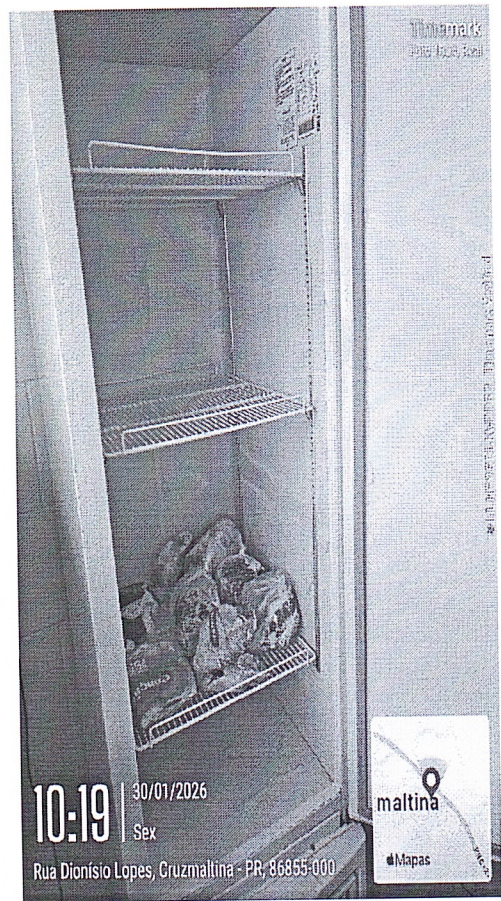
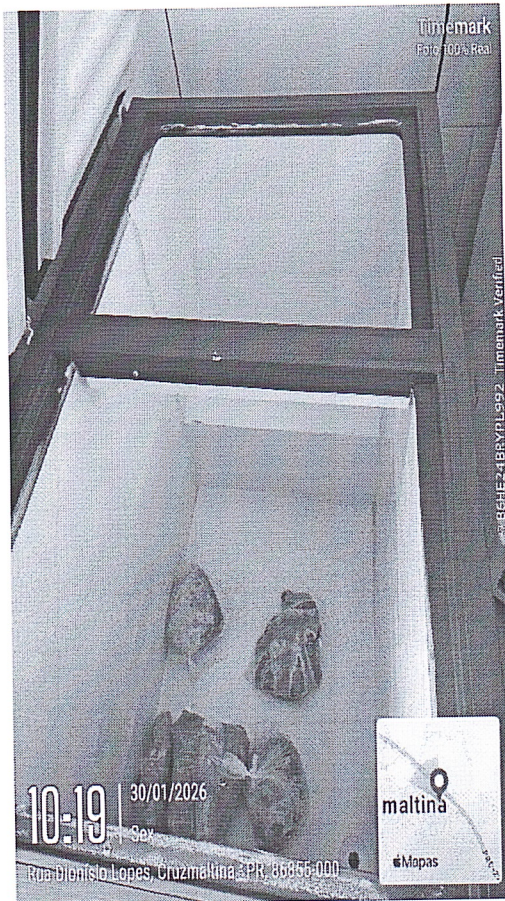


*[Handwritten signatures]*









*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



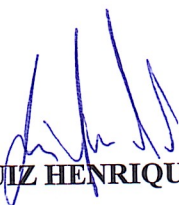
Pelos registros fotograficos, datados de **30/01/2026**, ou seja, **15** (quinze) dias após o atestado dos recebimentos dos produtos, resta comprovado, cabalmente, que não houve a entrega dos generos alimnetícios e que, apenas, se emitiram notas fiscais para justificar o pagamentos dos valores pelo Município, causando prejuízo ao erário, desrepeito da Lei de Finanças pública e crimes contra a administração pública.

Assim, **requeiro** que seja convocada a servidora que atestou o recebimento dos produtos e a Secretária Municipal de Educação do Município de Cruzmaltina para prestarem esclarecimentos sobre este requerimento nesta Casa de Leis, na forma regimental.

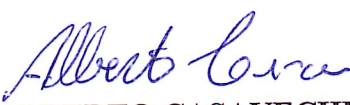
Aproveitando a oportunidade reitero meus protestos de respeito e admiração pela Presidência do Poder Legislativo.

Atenciosamente.

Cruzmaltina/PR – 26 de fevereiro de 2026

  
**LUIZ HENRIQUE DA SILVA**

**Vereador**

  
**ALBERTO CASAVECHIA**

**Vereador**

  
**VILSON FERREIRA DE CASTRO**

**vereador**