



## **Ações Realizadas no MTG e na FCG frente ao DIAGNÓSTICO Administrativo preliminar apresentado.**

### **QUADRO DE ESTRATÉGIAS E RESULTADOS DA ADMINISTRAÇÃO 2020/2021**

#### **ESTABILIZAÇÃO DA CREDIBILIDADE**

##### **Assumir o Controle**

###### **Constatação:**

A Presidência anterior não participou de uma transição amigável. Não assinando documentos do processo de transição. A negativa causou inúmeros problemas de funcionamento regular das entidades.

###### **Ação:**

Os documentos das duas entidades estão assentados no Cartório de Títulos e Documentos, no Ministério Público (no caso da FCG), na Receita Federal e nos Bancos. As Presidências e Vice-Presidências estão em ampla legitimidade e em ação em suas áreas.

A atual administração está preparada para passar o comando das instituições com todas as informações necessárias a nova diretoria a ser eleita no pleito de 2021.

##### **Saldos nas Contas Correntes e Caixa da FCG e do MTG**

###### **Constatação:**

Não havia Ferramentas para controle do Saldo consolidado nas contas Correntes da FCG e do MTG.

###### **Ação:**

Todas as contas foram revisadas e os saldos apropriados para lançamento no sistema de gestão ERP (Omie). Saldo foram todos apropriados. Todos os lançamentos estão num ambiente seguro de dados com controle total da direção.

##### **Gestão de Caixa e Fluxo de Caixa**

###### **Constatação:**

Não havia gestão e fluxo de caixa diário, nem na FCG e nem no MTG. Não havia nenhum controle eficaz de projeção de valores de entradas e saídas mensalmente nas entidades.

###### **Ação:**

Foram desenhados e montados Fluxos de Caixa, identificado o custo de cada uma das entidades. Foram realizadas projeções de faturamento nas duas Entidades (FCG e MTG) com base no ano de 2019. Nestas projeções não foram levadas em conta eventuais despesas e receitas com eventos. Para as duas entidades foram implantados controles e projeções financeiras via sistema de ERP. Atualmente temos um fluxo de caixa projetado com as despesas fixas bem definidas das duas entidades.

##### **Negociação de Anuidades em atraso e busca de Refiliações**

###### **Constatação:**



Foi identificado um percentual de 21,8% de inadimplência no MTG em 2019.

**Ação:**

Criou-se um plano de parcelamento de anuidades para entidades em atraso. Desta forma foi proposto pela Presidente do MTG um plano de recuperação das entidades que tinha por objetivo trazer de volta entidades com mais de três anos em inadimplência. Mas foi rejeitado pelo Conselho Diretor e pelas Coordenadorias em razão de que estes entenderam que seria dado tratamento mais benéfico aos devedores.

**Redução de Custos (Operacionais, Variáveis e Fixos)**

**Constatação:**

Não havia o mapeamento de custos operacionais variáveis e fixos nas duas entidades.

**Ação:**

Realizamos o mapeamento dos custos variáveis e fixos das entidades. Criou-se parâmetros de percentuais de custos em relação as receitas.

Exemplos: Realizamos a renegociação de custos de telefonia fixa e móvel com uma redução significativa nas contas (R\$ 800,00 por mês). Realizamos renegociações de contratos de patrocínios de longo prazo para melhorar os índices de rentabilidade (Ex. Contrato da Erva mate Barão de R\$ 800,00 (Oitocentos Reais) que estava assinado por três anos, para um novo contrato com a ervateira Amizade para R\$ 2.000,00 (Dois Mil Reais) mensais) com renovação anual.

Implantou-se sistema de controle de reembolso de despesas das diretorias e departamentos, com vista a melhorar o controle por centro de custos.

Passou-se a adotar relatório de despesas e reembolso por área dentro de um plano de custos facilmente identificado pelos relatórios do sistema de ERP OMIE. Atualmente é possível tirar relatórios de custos por diretoria e por evento.

**Avaliação de Resultado**

**Constatação:**

Não havia nenhum controle seguro e eficaz na avaliação dos resultados. Tudo era controlado por planilhas de Excel.

**Ação:**

Foi implantado o Sistema de ERP que fornece informações precisas e seguras por centro de custo – com resultados já previamente levantados.

Todo o sistema foi parametrizado com base em regras de contabilidade e de gestão. Agora é possível emitir balancetes contábeis preciso com análise de resultado por exercício.

**Orçamento de 2020**

**Constatação:**

Não havia em nenhuma das entidades.

**Ação:**

Com o sistema de ERP foi possível projetar custos e investimentos sem comprometer orçamento além dos recursos disponíveis.

Na Fundação Cultural Gaúcha foi possível verificar com precisão a falta de recurso para as despesas mínimas de funcionamento da entidade.

**LIDERANÇA**

**Implantação de Executivos Chefes**



### **Constatação:**

Não havia executivos que pudessem ter a inteligência das ações do MTG e da FCG e que pudessem dar continuidade ao trabalho até então realizado, com vista a pensar num processo uno nas atividades das entidades.

### **Ação:**

Foram realizadas Contratações de uma Gerente Executiva para concentração das atividades prevista no Regulamento Geral do MTG.

A contratação da Gerente Executiva tem por finalidade gerenciar as atividades diárias dos funcionários da instituição a fim de implementar as diretrizes da diretoria.

A contratação da Gerente de Relacionamento, por sua vez, visou trazer para o interior das entidades o controle dos contatos com patrocinadores e de relacionamento direto com estes a fim de evitar a ingerência de terceiros e descapitalização de contratos. Mas devido a pandemia e a paralisação dos eventos a profissional foi dispensada.

## **Análises Gerenciais e de Desempenho**

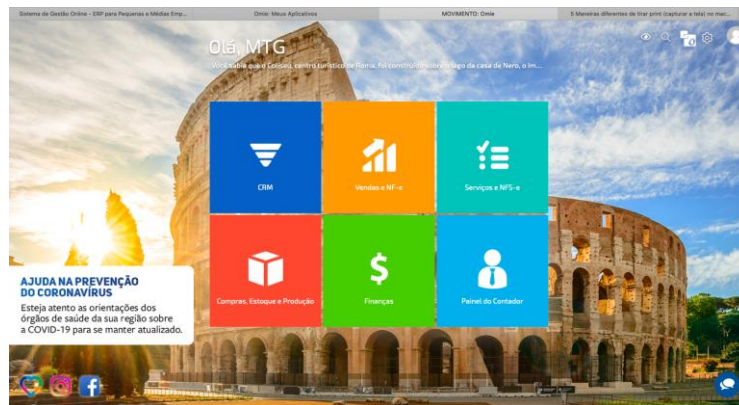
### **Constatação:**

No MTG não havia software de controle gerencial e de desempenho. Na FCG por sua vez havia um software de controle financeiro e de estoque, mas os parâmetros não estavam desenhados de forma a que pudessem ser eficazes e preciso em suas informações por centro de custos.

### **Ação:**

Fora realizado a Aquisição de Sistema de ERP para a FCG e para o MTG (Omie). Funcionários foram treinados e o sistema já está em pleno funcionamento.

Modelo da tela de entrada do ERP:



## **Ouvir Ideias de Filiados**

### **Constatação:**

Não havia canais diretos que pudessem possibilitar a implantação de ideias de filiados.

### **Ação:**

Foram abertos canais de comunicação com os filiados com vista a ouvi-los bem como enviado a todas as entidades um questionário a fim de se ter um diagnostico de cada uma das entidades filiadas.

Foram disparados questionários a todas as entidades filiadas ao MTG, via Coordenadorias das Regiões para atualização e um diagnóstico da situação das entidades.



Embora houvesse um grande esforço para obter as respostas não foram enviadas em sua totalidade.

### **Gestão Compartilhada e Descentralizada**

#### **Constatação:**

Após entrevistas com funcionários e representantes das entidades constatou-se que a atuação e as decisões no MTG e na FCG estavam muito concentradas na pessoa do seu Presidente.

#### **Ação:**

Tendo em vista o compartilhamento e descentralização das funções conforme organograma das entidades, a Presidência passou a delegar as suas Vice-Presidências, Diretorias e Coordenadorias as suas funções estatutárias a fim de buscar uma ampla atuação descentralizada. Cada Vice-Presidência passou a gerir suas pastas de forma direta.

## **COMUNICAÇÃO E TRANSPARÊNCIA**

### **Abrir novos Canais de Comunicação**

#### **Constatação:**

Não havia canais diretos de Comunicação com o MTG e com a FCG.

#### **Ação:**

Implantou-se uma ouvidoria via telefone, e-mail e site da Web.

### **Otimizar as Plataformas de Mídias**

#### **Constatação:**

O site da entidade com a senha de diagnóstico analítico encontrava-se na mão de terceiros que se quer estavam lotados em Porto Alegre - RS. O endereço da página do MTG encontra-se apontado para um domínio que não era do MTG nem da FCG. (<https://www.mtgrs.ubtg.com.br>).

#### **Ação:**

O sitio do MTG foi refeito e retornou ao domínio [mtg.org.br](http://mtg.org.br) e assim passou as mãos das entidades novamente. Atualmente passamos a ter acesso a todos os dados analíticos que são tão importantes para nossas ações. O novo *site* atendeu os anseios de ser prático, dinâmico e de conteúdo juntando as informações dos sítios antigos naquilo que tinham de melhor.

A FCG passou a ter seus espaços nas mídias sociais com inclusive um site exclusivo para noticiar suas ações. Melhorando dinamizando e compartilhando suas informações com os filiados e comunidade em geral.

### **Oportunizar acesso as Informações aos Filiados**

#### **Constatação:**

Não havia canais diretos de informações (Portal da Transparência) com o MTG e com a FCG.

#### **Ação:**

Foi desenvolvido no novo site um espaço específico para o Portal da Transparência. As despesas do MTG passaram a ser de conhecimento público.

Para total transparência as prestações de contas das coordenadorias passarão a ser disponibilizadas neste mesmo portal.



### **Definição de Metas**

#### **Constatação:**

Não havia definições de metas claras na atuação das entidades e de seus departamentos.

#### **Ação:**

Foram desenhados internamente planos de estratégias e definição de chaves de performance para cada um dos departamentos. Reorganizou-se a ORCAV, Juizes Campeiros e o Departamento de Narradores.

## **FOCO**

### **Redefinição da Posição Estratégica do MTG e da FCG**

#### **Constatação:**

Não havia definições de posição estratégica das Entidades.

#### **Ação:**

Foi desenhado um plano Estratégico que visou definir a posição do MTG e da FCG ao Mercado, principalmente com vista a melhorar os resultados de patrocinadores e possíveis parceiros.

Da mesma forma passou-se a ter uma maior interlocução com o setor público com novas parcerias como por exemplo a organização do EDITAL Invernadas Culturais, capitaneada pela FCG que serviu de exemplo para novas ações do Governo Estadual e Municipal.

### **Levantamento de Ativos**

#### **Constatação:**

Não havia definido no plano de contas os ativos das entidades.

#### **Ação:**

Os ativos foram levantados e foram lançados no sistema de gestão das entidades via sistema ERP.

### **Levantamento, Negociação e Provisionamento de Passivos**

#### **Constatação:**

Não havia levantamento, parâmetros de negociação e provisionamento do passivo nas entidades.

#### **Ação:**

Identificou-se os passivos das entidades com vista a realizar o provisionamento dos valores que podem vir a serem devidos.

### **Análise Operacional do MTG e da FCG**

#### **Constatação:**

Não havia um desenho operacional das entidades e o fluxograma da função de cada funcionário e departamento.

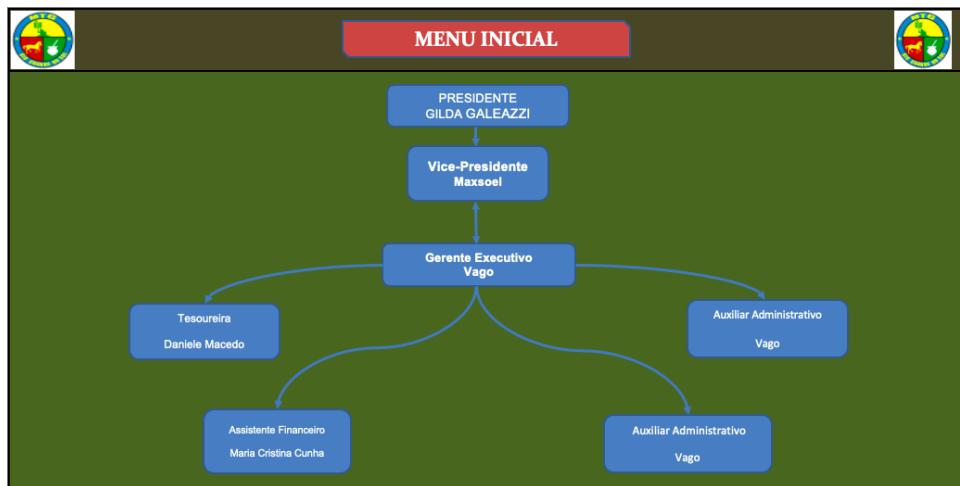
#### **Ação:**

Desenhou-se um organograma das entidades e realizamos entrevistas com cada funcionário do MTG e da FCG a fim de mapearmos a função de cada um e, desta forma, melhor alocar ou dispensar os recursos (funcionários).

Organograma MTG:



Organograma FCG:



## MUDANÇA ORGANIZACIONAL

### Mudanças Estruturais

#### Constatação:

Havia um visual poluído e desorganizado nas entidades pela alocação das estruturas.

#### Ação:

Redesenhamos o visual das entidades com mudanças estruturais internas, redimensionando setores e alocando recursos humanos em salas compartilhadas a fim de otimizar o fluxo de trabalho e de informações.

### Redimensionamento de Pessoas Chaves

#### Constatação:

Não havia nas entidades um organograma de prática que pudesse mapear as funções de cada funcionário. Muitos deles faziam a mesma função.

#### Ação:

Após a realização das entrevistas e de se obter o domínio do fluxo de trabalho e de informações definiu-se funções e distribuiu-se responsabilidades de forma clara a cada um dos colaboradores.

Reduziu-se a quantidade de funcionários no MTG e na FCG a fim de melhorar desempenhos e reduzir-se custos.



### **Melhoria no Atendimento (Filiados x Colaboradores)**

#### **Constatação:**

Havia uma grande reclamação dos Filiados quanto ao atendimento das demandas junto ao MTG e a FCG. Demora no retorno aos filiados.

#### **Ação:**

Houve uma grande conscientização dos colaboradores para que atendam de forma imediata os Filiados e que dividam as respostas e questionamentos com a Gerência e Diretoria do MTG e da FCG.

Ponto fundamental deste tópico é que mesmo diante de uma pandemia que fechou por completo todos os setores da economia, empresas e entidades o staff da FCG e do MTG não deixaram de trabalhar um dia útil sequer. O atendimento foi focado nas metas de atendimento aos filiados ainda que por um período em Home-office.

### **Criar Comprometimentos e Competências**

#### **Constatação:**

Não se observou um comprometimento imediato das competências do quadro colaborativo.

#### **Ação:**

Criou-se metas, definições e comprometimentos que passaram a ser gerenciadas pela Gerente Executiva do MTG e pelo Vice-Presidente da FCG, com orientação do departamento jurídico.

### **Definição de Novos Termos e Condições de Atuação**

#### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.

#### **Ação:**

Firmou-se a posição de que o MTG e a FCG precisavam ser protagonistas nas atividades dos setores culturais nacional, estadual e municipal. Com participação ativa na elaboração das normas e na distribuição de recurso da Lei Aldir Blanc as entidades firmaram suas condições de atuação e da sua importância estratégicas, mesmo num período de pandemia com eventos quase nulo em suas realizações.

## **MELHORIAS DE PROCESSOS**

### **Vendas e Marketing Digital**

#### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.

#### **Ação:**

A loja on line passou a ser monitorada de forma periódica e o estoque foi todo inventariado.

O Estoque foi alocado no sistema OMIE de ERP.

### **Redução e/ou Qualificação de Custos com Pessoal**

#### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.

#### **Ação:**

Diminui-se o quadro de funcionário da FCG e no MTG. Na FCG reduziu-se o quadro de funcionário em 40%. No MTG o quadro operacional da Secretaria foi reduzido em 50%.



### Melhorias na Qualidade e na Interatividade

#### Constatação:

Não havia correspondência anterior a este item.

#### Ação:

Passou-se a monitorar as manifestações nas Redes sociais e cada tema passou a ser respondido por sua área correspondente.

### Melhorias no sistema de Controle e Informações

#### Constatação:

O MTGnet como ferramenta de gestão não era amplamente utilizado. Não havia integração dos sistemas de informática.

#### Ação:

O MTGNET passou a trabalhar em conjunto com a gestão melhorando sua performance com integração dos Software (Omie e MTG Net).

O MTG net passou a gerar relatórios interativos que demonstram a quantidade de associados por coordenadorias em todo o Rio Grande do Sul.

### Software de Gestão Integrada (ERP)

#### Constatação:

Não havia uma ferramenta de BI (Business Intelligence) que pode ser traduzido como inteligência de negócios, ou inteligência empresarial. Isto significa que um método que visa ajudar as empresas a tomar as decisões inteligentes, mediante dados e informações recolhidas pelos diversos sistemas de informação.

#### Ação:

Implementação do sistema de **ERP**, que visa planejamento de recursos empresariais ou planejamento de recurso corporativo é um sistema de informação que interliga todos os dados e processos de uma organização em um único sistema. A interligação pode ser vista sob a perspectiva funcional e sob a perspectiva sistêmica.



## RESTRUTURAÇÃO FINANCEIRA

### Redução de Custos

#### Constatação:

Não havia correspondência anterior a este item.

#### Ação:





Realizamos a renegociação de todos os contratos e cancelamento de alguns.

### **Aumentar a Rentabilidade do MTG e da FCG**

#### **Constatação:**

Constatou-se que muito dos eventos tiveram parte de suas operações exploradas com contratos terceirizados.

#### **Ação:**

Com vistas a aumentar a rentabilidade os contratos antes terceirizados, passaram a ser explorados pelo próprio MTG e FCG via Gerência de Relacionamento. (Ex. remuneração de organização em eventos (Universo Gaúcho)).

### **Investimentos e Benefícios Diretos aos Filiados**

#### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.

#### **Ação:**

Implementou-se uma ampla rede de convênios, com coordenação da Gerência de Relacionamento e comunicação, com vistas a descontos em diversos setores da sociedade organizada. (Ex. Farmácias, Supermercados, Cinemas, etc..)

### **Renegociação do Passivo (Curto, Médio e Longo)**

#### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.

#### **Ação:**

Houve um amplo levantamento dos Processos judiciais e do passivo operacional. Constatou-se passivo trabalhista com a utilização de um banco de horas irregular no MTG e na FCG.

Abrimos canais de Negociação em todas as demandas judiciais a fim de minimizar os impactos financeiros de condenações.

Após constatações de valores devidos, notificamos os devedores.

Algumas ações foram ajuizadas outras não em razão do grande valor de custas processuais que a FCG não pode contar como por exemplo a cobrança de valores em aberto relativos ao contrato do Estacionamento do Acampamento Farroupilha de 2019 (R\$ 240.000,00), de Patrocínios não pagos. Mas ações relativas a cobrança de valores devidos pelo Ex-presidente relativos a inúmeras Multas de Trânsito (R\$ 21.041,46), são algumas que foram ajuizadas.

Constatou-se que algumas Coordenadorias estavam retendo Valores de Repasses de Anuidades antes dos valores entrarem e serem registrados no sistema financeiro e contábil do MTG o que é uma irregularidade contábil e financeira. Foi Comunicado aos interessados desta prática irregular.

## **LEVANTAMENTO JURÍDICO**

### **Análise de Contratos Bases**

#### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.

#### **Ação:**

Em que pese muitos contratos físicos não tenham sido localizados nos arquivos do MTG e da FCG a advogada por diligente, manteve os arquivos de forma eletrônica da maioria deles e nos franquiou acesso.



O jurídico do MTG e FCG foi substituído. Assim passamos a manter em arquivo com numeração todos os contratos celebrados. Os novos contratos não foram firmados com prazo de validade além do prazo de administração da atual gestão.

### **Levantamento de Processos Judiciais**

#### **Constatação:**

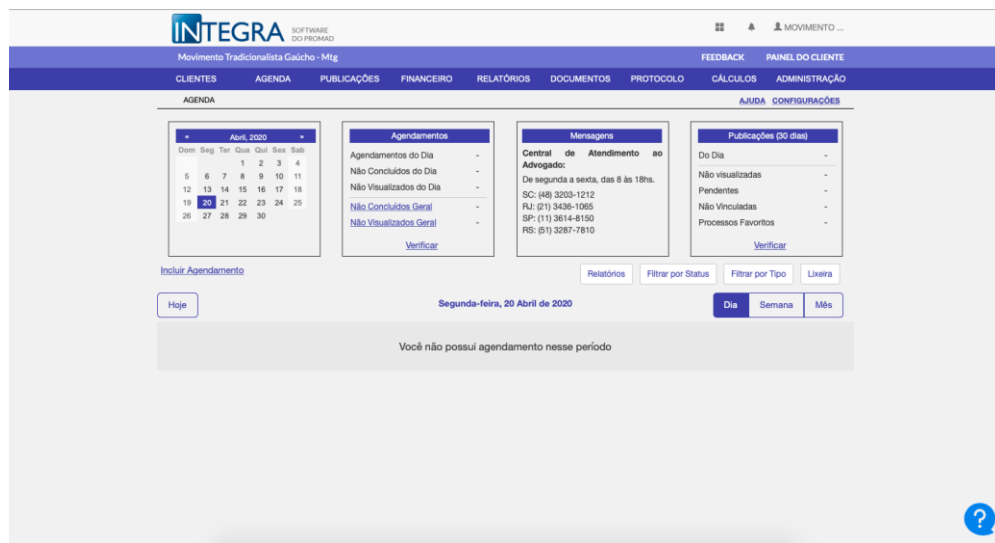
Não havia correspondência anterior a este item.

#### **Ação:**

Levantamento realizado, todos os processos passaram a ser acompanhados. Fora adquirido um sistema informatizado *on line* de gestão dos processos (PROMAD).

Para análise e provisionamento ficou constatado que temos um risco de passivo judicial na casa de R\$ 707.453,75 (Setecentos e Sete Mil, Quatrocentos e Cincoenta e Três Reais e Setenta e Cinco Centavos) de ação ajuizadas e em curso. Os processos foram selecionados conforme o grau de risco em suas demandas.

Tela do sistema PROMAD que passou a ser utilizado para controle de andamentos processuais.



### **Levantamento de Processos Administrativos**

#### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.

#### **Ação:**

Todos os processos que tramitavam em órgãos públicos passaram a ser acompanhados mesmo em tempos de pandemia do Coronavírus (COVID19).

### **Reestruturação e Modernização do Conselho de Ética Tradicionalista - CET**

#### **Constatação:**

Não havia registro identificado de cada processo em tramite no CET. Não havia sistema de controle e gestão.

#### **Ação:**

Fora Implantado um Software de Gestão dos processos (PROMAD). Os processos passaram a tramitar de forma física com cópia digital no sistema. Desenhou-se uma Melhoria



nos Procedimentos. Houve a Contratação de Profissional Experiente para estruturar o CET como um verdadeiro cartório processual. Criou-se organograma do Fluxo dos processos. Houve um levantamento TOTAL dos processos em tramites no CET. Processos que estavam parados foram reativados.

Audiências e reuniões do CET passaram a ser *on line* para que os processos pudessem seguir mesmo em tempos de Pandemia.

#### **Levantamento de PRs (Ministério Público)**

##### **Constatação:**

Não havia registro identificado de cada processo em tramite no Ministério Público. Não havia sistema de controle e gestão.

##### **Ação:**

Passou-se a realizar o mapeamento e a interação dos processos em andamento. Houve uma ampla abertura de diálogo com o MP e PGM.

### **PROJETOS E EVENTOS**

#### **Proximidade com o Setor Público**

##### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.

##### **Ação:**

A Presidência e a Vice-Presidência se aproximaram do setor público, em especial das Secretarias de Cultura do Estado do RS e dos Municípios, com vistas a solidificar uma grande parceria.

#### **Visão estratégica implantada**

##### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.

##### **Ação:**

A visão que passou a ser adotada foi um MTG de todos. Num fazer agora. Buscando-se um dialogo direto. Para melhorar as políticas administrativas buscou um GRANDE recadastramento de todas as entidades filiadas mas sem sucesso, pela falta de adesão de muitos patrões e coordenadorias.

#### **Credibilidade com Patrocinadores**

##### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item. Muitos contratos com patrocinadores eram celebrados por terceiros.

##### **Ação:**

Contratou-se uma Gerente de Relacionamento para estreitar a relação com os patrocinadores diretamente com o MTG e FCG, e, criou-se uma agenda pró ativa de projetos com indicadores de retorno e alcance das ações aos patrocinadores.

Neste ponto a pandemia atrapalhou a expansão.

Eventos que foram realizados foram executados e captados pelo staff da direção e funcionários do MTG e FCG revertendo os recursos para as entidades.

#### **Aberturas de Novas Frentes**

##### **Constatação:**

Não havia correspondência anterior a este item.



#### **Ação:**

O MTG e FCG treinaram e auxiliaram as entidades filiadas a se prepararem para busca de recurso em projetos culturais. Criou-se uma ampla rede de colaboração entre a FCG, MTG, Coordenadorias e Entidades Filiadas.

### **PANORAMA GERENCIAL EM QUESTÕES ESPECÍFICAS**

Sob o ponto de vista gerencial, nas duas entidades MTG e FCG, foram realizados olhares de forma específica, cujos levantamentos foram obtidos com ênfase nos setores administrativo, contábil, financeiro, fiscal, operacional e Jurídico.

#### **GERENCIAL**

##### **Despesas realizadas na FCG e no MTG e Centros de Custos Indefinidos**

###### **Constatação:**

Não havia nem no MTG e nem na FCG centros de custos individualizados por departamentos.

###### **Ação:**

Criou-se Centros de Custos por Departamento na FCG e no MTG.

##### **Departamentos Desorganizados Internamente no MTG**

###### **Constatação:**

O departamento de Narrados, Juízes e ORCAV está sem secretário específico e sem arquivo individualizado. Não havia canal de comunicação direto com os departamentos.

###### **Ação:**

Reorganização dos Departamentos; Contratação de um Funcionário para organização e atendimento do Departamento de Narradores/Juízes/ORCAV. Devido a Pandemia demitiu-se o funcionário. Mas a organização permanece.

##### **Plano de Contas Contábil e Financeiro sem Controle pelo MTG e FCG**

###### **Constatação**

O Plano de contas do MTG e da FCG estavam confusos e não individualizados de forma a atender as demandas gerenciais e de controles.

###### **Ação:**

Refeito os Planos de Contas financeiros e contábeis. Houve reuniões periódicas com a contadora e os membros da Junta Fiscal e Conselho Fiscal do MTG e FCG para treinamento e explicações sobre os critérios técnicos dos novos registros. As demonstrações financeiras passaram a ser técnicas com balancetes contábeis e análise de balanço.

##### **Empresa de Contadoria**

###### **Constatação:**

A empresa de Contadoria do MTG e da FCG não mostrou respostas rápidas as demandas necessárias ao processo de transição e estava sem contrato de Prestação de Serviços. Na FCG havia pendências com informações fiscais atrasadas e valores de tributos em aberto que ainda hoje impossibilitam a emissão de algumas certidões negativas.

###### **Ação:**

Substituição da empresa de Contadoria. Foram assinados contratos com responsabilidades bem definidas da empresa contratada. Informações fiscais atualizadas. A



nova empresa passou a acompanhar em reuniões presenciais a diretoria e os órgãos de controles fiscais das FCG e do MTG.

### **Convênios**

#### **Constatação:**

Não havia divulgação de Convênios e Benefícios as Entidades associadas ao MTG.

#### **Ação:**

Buscou-se uma nova rede Convênios e Revisão de Convênios já existente. Em amplo processo de implantação.

## **TREINAMENTO**

### **Parceria Público Privada para Cursos de Treinamento de Gestão para a Diretoria e Administração das Entidades Filiadas ao MTG.**

#### **Ação:**

Foram realizadas inúmeras reuniões com vistas a preparação de cursos rápidos a fim de atender as entidades filiadas em projetos e organização tais como financeiro, contábil, fiscal, jurídico, administrativo, Etc...). Houve realização de reuniões e de cursos não presenciais (*on line*). Firmou-se-á, parceria Público Privada para reuniões de Treinamento de Gestão para a Diretoria e Administração das Entidades Filiadas ao MTG.

## **SITUAÇÕES ATÍPICAS ENCONTRADAS**

### **Jornal Eco da Tradição**

#### **Constatação:**

O valor da assinatura do Jornal vem sendo cobrado das entidades sem que o mesmo seja impresso ou seja disponibilizado de forma física ou *on line*.

#### **Ação:**

Contratou-se uma jornalista e reativou-se o jornal de forma imediata com a finalidade de buscar mais um elemento de comunicação do MTG e da FCG com suas entidades. O Jornal passou a ser impresso e depois *on line*. Da mesma forma para evitar maiores custos na edição do jornal, se observou o custo benefício da sua reativação frente aos valores recolhidos e que possam vir a ser ganhos através desta plataforma de mídia.

### **TV Tradição LTDA e FCG**

#### **Constatação:**

Após amplo levantamento constatou-se que a FCG é sócia desde o ano de 2012 de uma entidade com fins lucrativos. A TV Tradição Ltda. Constatou-se que nunca houve prestação de contas da empresa TV Tradição Ltda. a FCG, mesmo que esta entidade com fins lucrativos tenha ao longo de 2012 a 2017 recebido da própria FCG, por serviços prestados, mais de R\$ 1.044.000,00 (Hum Milhão e quarenta e quatro mil Reais). A situação se agrava quando observamos que nos documentos analisados um Ex-Presidente do MTG e da FCG foi sócio da empresa em períodos que esteve a frente das entidades.

#### **Ação:**

Como a FCG precisa observar a legislação específica das fundações e prestar contas ao Ministério Público Estadual que tem por prerrogativa velar as Fundações, todas as informações foram encaminhadas ao MP para orientações e consequentes providências que cabiam a espécie.



Após notificação formal a TV Tradição as prestações de contas que foram entregues a FCG não atenderam e não atendiam a legislação de registros fiscais e contábeis aplicadas a espécie. Todas as informações foram encaminhadas ao MP para conhecimento e possíveis providências que entendam necessárias.

Como ação ativa a atual gestão da FCG, encaminhou pedido formal e assim com a quebra do *animus societatis* deixou de ser sócia da TV tradição. Foi encaminhado a FCG pela TV tradição uma alteração contratual com a saída da FCG da sociedade, mas em consulta ao site da Junta Comercial observou-se que a alteração se encontra com exigências. Contatamos novamente a contadoria da TV tradição que até a data da emissão deste documento não retornou nossos questionamentos do que há de irregular na alteração.

**Por orientação do Ministério Público foram abertos expedientes administrativos nos órgãos competentes para apurar possíveis responsabilidades dos envolvidos na situação apontada.**

#### **Cadastro das Entidades Filiadas**

##### **Constatação:**

Não há no MTG uma plataforma de comunicação direta aos Filiados. As informações constantes no sistema MTGnet, sobre as entidades filiadas, encontra-se atualmente com 40% dos dados individuais das entidades desatualizados.

##### **Ação:**

A secretaria do MTG em conjunto com o Gestor do Sistema MTGnet tentaram montar força tarefa para atualização dos dados das entidades filiadas ao MTG a fim de que se possa abrir um canal direto com os mesmos. Sem êxito.

#### **Estoques de bens a venda na Loja da FCG**

##### **Constatação:**

Não havia o controle de estoque eficaz dos materiais a venda na loja da FCG. Eram utilizados dois sistemas de controle das vendas sem interligação entre ambos. Muitos livros a venda são em comodato e não havia o controle das peças de terceiros e nem um contrato de comodato entre a FCG e os Escritores que deixaram os livros a venda.

##### **Ação:**

Houve o levantamento de todos os bens a venda e a correspondente identificação dos valores de compra e de venda das peças que são de propriedade da FCG e de terceiros. Definiu-se margem de lucro e critérios de pagamento de direitos de terceiros. Modo contínuo, iniciamos a confecção dos correspondentes contratos de comodato entre a FCG e os proprietários dos bens que deixaram os materiais para venda.

Apropriou-se o Estoque no balanço Contábil da FCG que estava incorreto.

#### **Entrega do Parque Harmonia – Acampamento 2019**

##### **Constatação:**

A nova diretoria foi notificada pela Prefeitura de Porto Alegre, no final de janeiro de 2020, um dia após assumir, para que entregasse o parque harmonia no prazo de 10 (dez) dias uteis devidamente limpo com a devidas contrapartidas. Esta entrega deveria ter sido realizada ainda em outubro de 2019 pela FCG o que não foi observado pela antiga Diretoria.

##### **Ação:**

A limpeza do parque harmonia foi realizada, após vários orçamentos, com todas as contra partidas atendidas o que gerou um custo adicional aos cofres do MTG de R\$ 15.280,00 (Quinze Mil Duzentos e Oitenta Reais).



Em 2020 o parque foi utilizado para o evento UNIVERSO GAÚCHO e entregue sem nenhuma restrição.

### **Inter Regional da Sapiranga realizado em Outubro de 2019**

#### **Constatação:**

A nova diretoria, na pessoa de sua Presidente do MTG, foi notificada pela Coordenadoria da 30ª Região Tradicionalista para pagar despesas da Inter Regional, que segundo consta excederam os valores captados para o evento. Na esteira das argumentações da Coordenadoria resta uma dívida de R\$ 24.867,69 (Vinte e Quatro Mil Oitocentos e Sessenta e Sete Reais e Sessenta e Nove Centavos), que a Coordenadoria entende que caberia ao MTG saldar.

#### **Ação:**

Os valores foram pagos pelo MTG após determinação da diretoria em conjunto com o coordenador regional

### **Livro Bailes e Bailares**

#### **Constatação:**

A nova Diretoria, constatou que fora contratado, pela antiga Diretoria, a confecção de Livros com o título Bailes e Bailares, escrito por Paixão Cortes, cujo contrato foi firmado visando uma parceria com a Família de Paixão Cortes. O valor de 3.000 (três mil) exemplares do livro gerou de custo aos cofres do MTG o montante de R\$ 71.756,32 (Setenta e Um Mil, Setecentos e Cinquenta e Seis Reais e Trinta e Dois Centavos).

#### **Ação:**

Após a constatação do valor expressivo do custo dos livros e diante da impossibilidade de comercialização dos exemplares pelo próprio MTG, face ao seu enquadramento como entidade sem fins Lucrativos e não constar em seu CNAE a possibilidade de venda de livros, firmou-se um contrato de comodato com a FCG a fim de que esta última pudesse vender os livros e ressarcir os cofres do MTG dos valores dispendidos.

Dos 3.000 (três mil) exemplares, 900 (novecentos) exemplares são destinados a família do Paixão Cortes, 90 (noventa) para doação para divulgação e ao MTG restou 2.010 (Dois Mil e Dez) exemplares. O Exemplar do livro passou a ser vendido a R\$ 80,00 (Oitenta Reais), a unidade, onde R\$ 20,00 (Vinte Reais) do total é remuneração a FCG pela venda, R\$ 60,00 (Sessenta Reais) retornam ao MTG, com a finalidade de ressarcir o custo de confecção de R\$ 35,70 (Trinta e Cinco Reais e Setenta Centavos), a unidade, e o saldo de R\$ 24,30 (Vinte e Quatro Reais e Trinta Centavos) como remuneração do valor empreendido pelo MTG, sob pena de desvio de finalidade.

## **CONSTATAÇÕES ADMINISTRATIVA E SUGESTÕES PARA MUDANÇAS FUTURAS E NECESSÁRIAS**

### **Prestação de Contas das Coordenadorias e sistema de Controle ERP**

#### **Constatação:**

A Prestação de contas das coordenadorias regionais não possui um padrão contábil de registro e muitas são apresentadas de forma simplificada fora dos padrões de controle contábil, muitas em planilha de excel. Em recente mudança as coordenadorias passaram a receber 50% de todo o valor arrecadado pelo MTG de seus filiados. Ou seja se todas as 1.737 entidades filiadas pagarem a anuidade, com uma média de R\$ 1.000,00 a anuidade, o valor



recebido pelas coordenadorias será em torno de R\$ 868.500,00 (Oitocentos e sessenta e oito mil, e quinhentos reais).

**Ação:**

Diante do elevado valor que retorna as coordenadorias, somadas as taxas locais de cobrança, sugere-se que seja implantada em todas as coordenadorias o sistema de gestão ERP OMIE com o mesmo plano de contas do MTG e que as prestações de contas passem a ser padronizadas, já que a aprovação é realizada pela JUNTA FISCAL do MTG.

**Recadastramento das entidades Filiadas**

**Constatação:**

Em que pese a atual administração tenha envidado esforços para recadastrar e manter atualizado os dados das entidades filiadas e seus patrões não se obteve sucesso neste item. A importância deste recadastramento está no fato da administração do MTG ter o contato direto com seus filiados. Pois, muitas das políticas e ações acabam não chegando aos reais beneficiários que são as entidades filiadas.

**Ação:**

Sugere-se que seja mantido um espaço no MTGnet para cadastramento do cartão virtual de patrões onde cada patrão para obter seu cartão precisa atualizar seus dados e da entidade, tais como atas registradas e documentos pessoais do patrão eleito. Caso não haja o cadastramento do patrão a entidade fica automaticamente bloqueada para gerar movimentações no MTGnet, como por ex. emissões de cartões.

**Código Eleitoral**

**Constatação:**

Não há no MTG um código de conduta que balize os comportamentos dos interessados e envolvidos durante um pleito eleitoral tanto no âmbito das entidades, das coordenadorias e da própria administração Geral.

**Ação:**

Sugere-se a criação de um código eleitoral com valores de comportamento que possa balizar um processo eleitoral com lisura. O sistema MTGnet deve manter atualizado dados das entidades e patrões a fim de que se possa identificar pela direção geral do MTG quem realmente é a pessoa responsável pelo voto ou delegação deste pela entidade filiada. Atualmente este trabalho de identificação está na mãos dos coordenadores regionais. Sugere-se que seja incluído segundo turno nas eleições para o conselho diretor do MTG.

**Padronização dos Estatutos das Coordenadorias pelo Conselho Diretor**

**Constatação:**

Não há um modelo padrão de Estatutos para as coordenadorias regionais, em que pese haja determinação expressa no art. 150, inciso VII do Regulamento Geral do MTG.

**Ação:**

A fim de balizar as responsabilidades estatutárias às coordenadorias e aos coordenadores, deve ser aprovado um estatuto padrão para todas as 30 coordenadorias do MTG. Atualmente a ingerência das coordenadorias acaba por invadir as competências do Conselho Diretor.

**Cartão Digital do Patrão**

**Constatação:**

Atualmente são poucos os patrões que possuem cartão administrativo ativo como representantes de suas entidades filiadas.





**Ação:**

Criar o cartão virtual, de forma gratuita, e, assim, exigir que todos os patrões passem a ter o cartão digital atualizado. Esta demanda passa a abrir o canal direto de comunicação com os patrões.

**Alteração no Estatuto da FCG**

**Constatação:**

O estatuto da FCG não estava de acordo com o atual Código Civil brasileiro e destoava de orientações do MP e da procuradoria das fundações, em especial com o equívoco do Presidente do MTG ser presidente da FCG.

**Ação:**

Criou-se uma força tarefa compostas por conselheiros da FCG para elaboração de um novo estatuto para FCG, cujos termos já encontram-se aprovados pelo Conselho Deliberativo da FCG e pela Diretoria da FCG em reunião conjunta. Atualmente o mesmo encontra-se para aprovação no MP.

**Diretor-Técnico e Diretor Administrativo-Financeiro da FCG**

**Constatação:**

Não havia correspondência anterior. Entretanto, para o correto funcionamento da FCG é necessário que se tenha a frente da entidade um staff com qualidade técnica.

**Ação:**

Com a alteração do estatuto da FCG criou-se as figuras do Diretor-Técnico e Diretor Administrativo-Financeiro cujos cargos devem ser compostos por pessoas com elevado e reconhecido saber em suas áreas de atuação a fim de que a fundação cultural gaúcha possa ser administrada com técnica e cumpra, assim, com suas finalidades estatutárias.

Todas as informações acima lançadas estão de acordo com os documentos que me foram franqueados, pelo que dou fé.

Porto Alegre, RS, 19 de fevereiro de 2021.

Gilda Galeazzi  
Presidente do MTG e FCG  
Administradora

Maxsoel Bastos de Freitas  
Vice-Presidente da FCG  
Advogado