

1 N° 12.504

2
3 Costa Rica, miércoles dieciséis de diciembre del dos mil veinte, a las once horas con
4 cuarenta minutos.

5
6 **SESIÓN EXTRAORDINARIA**

7
8 Asistencia:

Directivos:

Sra. Jeannette Ruiz Delgado, presidenta
Sr. Marvin Arias Aguilar, vicepresidente
Sr. Rodolfo González Cuadra, secretario
Sra. Ruth Alfaro Jara
Sr. Mario Carazo Zeledón
MBA. María Magdalena Rojas Figueredo
MBA. Ana Isabel Solano Brenes

Gerente General:

Ing. Bernardo Alfaro Araya

Subgerente General de Banca

Empresarial e Institucional:

M.Sc. Maximiliano Alvarado Ramírez

Subgerente General de Riesgo y Crédito:

M.Sc. Allan Calderón Moya

Subgerente General de Operaciones:

MBA. Jaime Murillo Víquez

Subgerente General de Banca de

Desarrollo y Personas:

MBA. Rosaysella Ulloa Villalobos

Auditor General:

Lic. Ricardo Araya Jiménez

Asesor Legal:

Lic. Rafael Brenes Villalobos

Secretaria General:

Lcda. Cinthia Vega Arias

9
10
11 **ARTÍCULO 1.º**

12
13 Se dejó constancia de que, dada la declaratoria de estado de emergencia nacional
14 emitida por el Gobierno de la República, ante la situación sanitaria provocada por el
15 coronavirus Covid-19, la presente sesión se desarrolló de manera virtual, con la
16 participación de los miembros de la Junta Directiva General, el Gerente General, los
17 Subgerentes Generales, el Auditor General, el Asesor Legal y la Secretaria General.
18 Para tales efectos se utilizó la herramienta de trabajo remoto denominada Microsoft
19 Teams, disponible en el Office 365.

20
21
22 **ARTÍCULO 2.º**

23
24 La presidenta del directorio, señora Jeannette Ruiz Delgado, manifestó: “Muy buenos
25 días. Vamos a dar inicio a la sesión extraordinaria n.º 12.504 de hoy 16 de diciembre.
26 El día de hoy tenemos un único punto, que es la rendición de cuentas del plan de
27 transición de gobierno corporativo. Este sería el orden del día. ¿Están de acuerdo en
28 esta propuesta de orden del día?”

29 Los señores directores estuvieron de acuerdo.

30 **Resolución**

31 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: aprobar** el orden del
32 día de la presente sesión extraordinaria número 12.504 de la Junta Directiva
33 General. (J.R.D.)

ARTÍCULO 3.º

1
2
3 La presidenta del directorio, señora Jeannette Ruiz Delgado, indicó: “De previo a
4 conocer el único punto, don Bernardo nos va a hacer un pequeño informe, muy muy
5 breve, sobre la donación de billetes de colección al Banco Central de Costa Rica, la
6 cual se realizó el día de ayer. Nos parece muy importante que la Junta Directiva lo
7 conozca para que quede consignado en el acta. Sabemos que no es un punto que está
8 en el orden del día, pero, es solamente un informe verbal muy rápido. Así que, don
9 Bernardo, tiene la palabra”.

10 De seguido, el señor Alfaro Araya expresó: “Muchas gracias, doña Jeannette. En
11 efecto, fue un evento muy pequeño, ayer, en el auditorio del Museo del Oro. Dio unas
12 palabras don Rodrigo Cubero, di unas palabras yo y, luego, también, la Directora del
13 Museo y el Director de Numismática, que es un experto en el tema. Les entregamos
14 725 piezas: 101 billetes y 624 monedas. Eso fue lo que autorizó, justamente, esta
15 Junta Directiva donarle al Banco Central. Resulta, y no tenía conocimiento de ello,
16 que esta se convierte en la donación más grande e importante que ha recibido el
17 Museo en su historia. Anteriormente lo había sido la de la familia de don Jaime Solera
18 Bennett, que había entregado una donación, también, relativamente grande, pero,
19 esta se convierte en la más importante de todas. Entonces, el evento fue muy breve y
20 muy sencillo porque el aforo máximo era como de 10 personas y había varios
21 representantes del Banco Central. Don Jaime Murillo sí me acompañó y el evento fue
22 bastante emotivo. Don Alejandro Matamoros, director del Conassif, que fue, en buena
23 medida, el gestor de esta donación y que es un gran coleccionista, fue invitado y estuvo
24 presente. Incluso, él, al final, también dio algunas palabras. Les cuento que estuve
25 revisando el fólder con los billetes y era muy interesante porque el experto en
26 Numismática me decía: *mire, aquí voy a saltar uno de los principios de mi profesión*
27 *y le voy a ir contando*. Entonces, me decía: *este billete, en una subasta, puede valer*
28 *US\$70.000,00. Este billete, en una subasta, puede valer US\$25.000,00*. Entonces, yo
29 empecé a hacer números y dije: *¡Dios mío! ¡Cuánto valía esta donación?* Eran 101
30 billetes y están, además, muy bien conservados, lo cual es muy curioso porque
31 estuvieron metidos en la bóveda del Banco, dentro de una bolsa de seguridad, no sé
32 cuántos años. Están muy bien conservados, pero, además, hay algunos que son la
33 edición cero cero uno del billete. Eso tiene un precio adicional que los hace muy
34 valiosos. Había monedas de mil ochocientos algo y billetes de antes de la fundación
35 de la República y después de ella. Entonces, estaban realmente felices. Creo que, para
36 ser verdaderas obras de arte, quedan ahora en las mejores manos posibles, que son
37 las manos de estos expertos en Numismática y en manos del Museo. La gran cosa es
38 que ahora todos los costarricenses va a poder ir a ver esa historia porque las monedas
39 y los billetes narran la historia económica de este país. En el Museo van a empezar a
40 trabajar en la ubicación de cada uno de los componentes. Don Rodrigo estaba
41 emocionadísimo, porque se convierte en el Presidente del Banco Central que recibe la
42 donación más grande y esta Junta Directiva se pone una flor en el ojal porque se
43 constituye en la donación más importante”.

44 La directora Ruiz Delgado señaló: “Muchas gracias, don Bernardo. Estaríamos,
45 entonces, dando por recibido ese pequeño informe”.

46 Los señores directores estuvieron de acuerdo.

47 **SE DISPUSO: tener por presentado** el informe verbal realizado por el señor
48 Bernardo Alfaro Araya, gerente general, relativo a la donación de la colección de
49 monedas y billetes antiguos al Banco Central de Costa Rica, específicamente al
50 Museo del Oro, efectuada el pasado 15 de diciembre del 2020.

51 (J.R.D.)
52

ARTÍCULO 4.º

1
2
3 La presidenta del directorio, señora Jeannette Ruiz Delgado, informó de que, a
4 continuación, se unirá a la presente sesión virtual la señora Jéssica Solórzano
5 Morera, funcionaria de la Gerencia de Gestión y Servicios de la Auditoría General,
6 con el propósito de desarrollar una presentación relativa a la rendición de cuentas del
7 ***Plan de transición Gobernanza Corporativa***.

8 Con la venia de la Presidencia, se integró a la sesión la señora Solórzano Morera.

9 La directora Ruiz Delgado expresó: “Doña Jéssica Solórzano nos hará una
10 presentación sobre todo el resultado del proceso. Ustedes van a ver que obtenemos
11 una excelente evaluación y esta es una muestra del avance significativo que hemos
12 tenido a lo largo del proceso en temas de gobernanza y cómo esta va a venir a incidir
13 (y ese es un resultado que vamos a ver a futuro) en la gestión de excelencia que esta
14 Junta Directiva debe tener como órgano cabeza de la organización y lo que significa
15 su gestión de cara a ir permeando las capas que continúan en la institución. Así que,
16 sin más preámbulo, doña Jéssica, tiene usted la palabra”.

17 De seguido, la señora Solórzano Morera inició mencionando que este proyecto es una
18 *flor en el ojal* que puede llevarse la Junta Directiva General. Añadió que este es un
19 informe pequeño que se quiso desarrollar para contarles los resultados del plan de
20 transición y cuáles son las notas que obtuvo el proceso de gestión de gobernanza, en
21 cuanto a la implementación de los procedimientos y demás. Luego, externó que el
22 plan de transición consistía en coordinar, gestionar y realizar el traslado del Proyecto
23 de Gobernanza Corporativa, de una manera ordenada, a la Secretaría General.
24 Destacó que en eso reconoce el trato exquisito que ha recibido de parte de doña
25 Cinthia y la preocupación de ella y su gente para que todo el proceso se mantenga y
26 se vaya mejorando. Indicó que en julio del 2020 hubo un compromiso de brindar
27 acompañamiento de agosto a diciembre en toda la transición del proyecto, tanto a la
28 Secretaría como a las áreas involucradas. Mostró cada uno de los elementos del plan
29 de transición, los cuales se categorizaron en cuatro grandes grupos, a saber: traslado
30 a la Secretaría, el desarrollo de Power BI de los comités, homologación de beneficios
31 a las subsidiarias y capacitación. Manifestó que también se tenía un gran encargo,
32 que era poder cuantificar a través de verificaciones diferentes aspectos, tales como
33 dar seguimiento al plan de transición, generar cultura sobre el proceso y determinar
34 el grado de implementación del proceso. Apuntó que se puede concluir que el gran
35 objetivo que tenía la Junta Directiva General a finales del 2018, cuando se gestó la
36 iniciativa de estandarizar y ordenar el proceso, no solamente se alcanzó, sino que hoy
37 por hoy se puede decir que hay excelencia en la gestión. Agregó que no es porque se
38 considere así, sino que los números lo respaldan. A continuación, se refirió a los
39 resultados de las verificaciones, en las cuales se corrobora que todos los puntos de
40 control o actividades de control relevantes que se hayan identificado en los diferentes
41 procedimientos del proceso de gobernanza se estén ejecutando tal como están
42 establecidos. Explicó que se vieron ocho de los doce procedimientos que abarcan el
43 proceso de gobernanza, que son los más relevantes. Recordó que se había hecho una
44 verificación en el primer semestre y se quería hacer otra en el segundo semestre, con
45 el fin de analizar el comportamiento. Resaltó que se obtuvieron resultados muy
46 positivos. Indicó que el procedimiento de cumplimiento normativo se mantiene en
47 100%; la gestión de sesiones bajó dos puntos (de 95% a 93%), por motivo de temas y
48 actualización de registros, y la gestión de comités pasó de 83% a 95% de
49 implementación, lo cual es positivo porque habla mucho del compromiso de los
50 administradores de los comités en resguardar que toda la gestión esté quedando no
51 solo documentada, sino bien gestionada. Asimismo, dijo que la gestión administrativa
52 tuvo una mejora (de 98% a 99%); en la gestión de expedientes (de 100% a 98%) había

1 un expediente que faltaba actualizar, lo cual ya se corrigió. Expresó que la redacción
2 y comunicación de actas (100%), que es el *core* de la Secretaría, se lleva de manera
3 impecable. Reconoció a doña Cinthia y a su equipo el que se maneje de esa manera.
4 Expresó que en atención de requerimientos legales se tuvo una disminución de 3%
5 (de 96% a 93%), por aspectos de formatos. Apuntó que eso no llama mucho la atención.
6 Señaló que el seguimiento de acuerdos, que también es parte del *core* de la Secretaría,
7 obtuvo nota de excelencia (100%).
8 La directora Alfaro Jara dijo: “Doña Jeannette, si me permite una consulta”.
9 La directora Ruiz Delgado indicó: “Doña Ruth, tiene la palabra”.
10 La directora Alfaro Jara externó: “Doña Jéssica, en el punto dos, sobre gestión de
11 sesiones de la Junta Directiva, no me quedó claro por qué perdimos dos puntos”.
12 La señora Solórzano Morera comentó: “Básicamente, lo que nosotros verificamos es
13 que todo se esté cumpliendo. ¿Cuál es la ciencia? Que lo que usted definió, pues,
14 obviamente se implemente y se mantenga. Ahí es un tema simplemente de forma,
15 doña Ruth. No es de preocuparse. En el primero de los registros de gestión de sesiones
16 se determinaron una serie de temas que seguía la planificación anual, donde se
17 identifican cuáles son los asuntos que se van a ver durante el año. Cuando nosotros
18 llegamos y verificamos los del segundo semestre, había algunos que todavía no se
19 habían visto. ¿Por qué no se vieron? Por a, por b, por c. Por la coyuntura actual o
20 porque ya no eran necesarios. ¿Cuál es el ajuste que hay que hacer aquí? Es muy
21 sencillo. Revisemos cuáles son los temas que sí deberían de quedar y la periodicidad.
22 Entonces, es algo bastante sencillo de subsanar. No es un aspecto de fuerza mayor,
23 sino que es de forma. De hecho, en este sentido, doña Ruth, nada más para ampliarle,
24 también esto ya se corrigió, por así decirlo, porque, de hecho, las compañeras de la
25 Secretaría se han dado a la tarea de coordinar tanto con la Gerencia como con cada
26 una de las áreas, para ver cuáles son los temas que se van a incluir en esa
27 calendarización de asuntos relevantes o en la planificación de temas del 2021”.
28 La directora Ruiz Delgado manifestó: “Perdón, doña Jéssica. Tal vez para aclarar un
29 poco más el asunto, le voy a poner un ejemplo a doña Ruth. El informe de los
30 resultados de las subsidiarias, en vista de todo lo que había sucedido con la pandemia,
31 se corrió de la fecha que se había preestablecido. Entonces, eso es parte de lo que nos
32 baja la calificación; sin embargo, al final, logramos hacer el cierre con sesiones un
33 poquito seguidas de esto, porque estábamos en el ínterin de si íbamos a volver a
34 sesionar o no presencial, qué iba a pasar, si esto iba a continuar. Hubo un *impasse* en
35 el seguimiento a la calendarización; pero, como dice doña Jéssica, no fue nada tan
36 significativo. Inmediatamente se retoma, ya vimos que vamos a seguir virtualmente
37 y cumplimos a cabalidad con los planteamientos que ya habíamos hecho”.
38 La directora Alfaro Jara mencionó: “Muchas gracias por la aclaración, doña
39 Jeannette. Solamente que, si son mínimos y son de forma, no debieron haber afectado
40 nuestra calificación general. Solamente. Gracias”.
41 La directora Ruiz Delgado indicó: “Muchas gracias. ¿Don Mario?”.
42 El director Carazo Zeledón manifestó: “Sí, yo nada más quisiera agregar a lo que dice
43 doña Ruth que es que es muy incómodo ver flechitas hacia abajo aun si estamos
44 dentro de los rangos de excelencia o que se puede determinar de muy bueno. Esto, a
45 mi juicio, por las explicaciones que aquí tenemos, no debe ser motivo ni siquiera de
46 autocrítica y, al mismo tiempo, debería de tener un mecanismo de evaluación que
47 justifique las razones por las cuales puede haber ocurrido la colocación de esas
48 flechitas; pero, tal vez el año entrante podemos tener un informe sin flechas”.
49 La directora Ruiz Delgado comentó: “Muchas gracias, don Mario. Yo creo que lo
50 importante, también, es que esa es una oportunidad de mejora: hacer más flexible el
51 sistema, porque no siempre vamos a tener una normalidad, digamos, como a la que
52 estábamos acostumbrados. Este fue un año atípico, entonces, ahora lo que tenemos

1 que hacer es que, para todo lo que se va preestableciendo y buscando para el año
2 siguiente, tengamos la flexibilidad de que, en caso de que sea necesario enfrentar
3 coyunturas especiales, esto pueda adaptarse, porque efectivamente se cumplió a
4 cabalidad con todo lo que se había planificado. El asunto se debió a un pequeño
5 desajuste en los tiempos; pero, las razones ya fueron conocidas; entonces, creo que
6 esa es una mejora que sí podemos plantear en el modelo, de tal forma que, a futuro,
7 el cumplimiento al 100%, sin importar si hay una modificación de fechas con una
8 justificación real, vaya a incidir directamente en la nota final. Continuamos, doña
9 Jéssica”.

10 Luego, la señora Solórzano Morera continuó con la presentación refiriéndose a la
11 participación y asistencia en las verificaciones. Al respecto, destacó que se logró
12 entrevistar a las 35 personas propuestas, cumpliendo con el 100% de la meta.
13 Además, doña Jéssica agradeció la disposición de todos los participantes para llevar
14 a cabo dichas verificaciones. En cuanto a la inquietud de doña Ruth y don Mario, dijo
15 que, en términos generales, la primera verificación alcanzó 93% y la segunda de 97%,
16 lo que demuestra la mejora en términos generales. En cuanto a la eficacia en la
17 implementación, señaló que se dio un avance de 7% para las promesas de calidad y
18 de 4% en los procedimientos, lo que significa que el proyecto de gobernanza es un
19 proceso maduro y controlado, a pesar de que aún es joven en cuanto a la
20 formalización. Dijo que esto demuestra el compromiso de cada uno de los involucrados
21 por hacer que las decisiones tomadas se ejecuten a cabalidad en tan corto tiempo. A
22 manera de comparación, comentó que el proceso del Sistema de Gestión de la
23 Auditoría General logró estas calificaciones en el quinto o sexto año de
24 implementación. También, se refirió a las fortalezas y oportunidades de mejora
25 identificadas, las cuales son todas de forma e, igualmente, refleja un avance bastante
26 positivo. En lo que respecta a las fortalezas, mencionó que la promesa de calidad se
27 cumple en su totalidad y que, incluso en el PR23GC01, *Seguimiento de acuerdos y*
28 *directrices* disminuyó a uno o dos días. También, indicó que se ve como una fortaleza
29 la mejoría en la gestión operativa de los comités, especialmente en el Comité
30 Corporativo de Cumplimiento, el Comité Corporativo de Auditoría y el Comité de
31 Riesgos de BN Vital. Luego, destacó también el compromiso de los encargados de la
32 ejecución de los procedimientos de gobernanza corporativa. Con respecto a las
33 oportunidades de mejora, comentó que la mayoría se relacionan con ajustes
34 documentales y que ya la Secretaría General está tomando cartas en el asunto para
35 subsanar estos aspectos. Agregó que, además, se plantea lo siguiente: i) crear un plan
36 de capacitación principal para los directores de la Junta Directiva y que en las
37 subsidiarias se genere un plan de capacitación con los temas más específicos, según
38 el giro del negocio; lo anterior, con el objetivo de no duplicar temas y tener un mejor
39 aprovechamiento de las capacitaciones; ii) coordinar con la Dirección de Relaciones
40 Institucionales lo pertinente, a fin de mejorar los temas de transparencia en el
41 CFBNCR identificados en los planes de acción de cumplimiento normativo; iii) usar,
42 de forma correcta, los registros (ediciones y/o actualización de información); iv)
43 mantener actualizadas las publicaciones en el sitio de gestión de gobernanza
44 corporativa (informes de gestión y actas), y v) actualizar la fecha de finalización de
45 los nombramientos de los directores de la Junta Directiva en los expedientes. Doña
46 Jéssica manifestó que, tomando en cuenta estos resultados, se recomienda efectuar
47 las verificaciones anualmente y no de forma semestral, como estaba inicialmente
48 planteado, con el propósito de que la implementación se mantenga. Después, reiteró
49 la felicitación tanto para los miembros de la Junta Directiva General como para los
50 funcionarios de la Secretaría General por el trabajo llevado a cabo en torno a este
51 proyecto. Seguidamente, presentó una matriz de temas relevantes que se encuentra
52 gestionando con la Secretaría, segregada por tipo de asunto en estratégico, táctico u

1 operativo, en la que se puede observar el estado (ejecutado, en proceso y pendiente)
2 de cada tema, así como el periodo en el que fue o será ejecutado, la cual explicó a
3 detalle. También, mencionó que se debe dar mantenimiento y mejora al sistema de
4 gobernanza y realizar la evaluación externa de la gestión de gobernanza corporativa,
5 que permita analizar este proceso de gestión desde otra óptica. Por último, consultó
6 a los señores directores si tienen alguna pregunta o comentario al respecto.
7 La directora Ruiz Delgado dijo: “Doña Ana Isabel, tiene la palabra”.

8 La directora Solano Brenes expresó: “Sí, muchas gracias. Muchas gracias, doña
9 Jéssica, por la presentación. Tal vez, antes de mi comentario y consulta, quisiera
10 reiterarle el agradecimiento a la Auditoría General, a don Ricardo y su equipo y a
11 doña Jéssica que ha estado liderando este proyecto. Desde luego, a todo el equipo de
12 la Secretaría, a Cinthia y su equipo, también, por los resultados que hoy nos
13 presentan. Esto es todo un aporte bastante novedoso y un tema al que tiene que darse
14 todo el seguimiento. Ahí quería insistir en lo que ya en varias ocasiones se ha venido
15 insistiendo. Ese sistema adquiere más valor en el tanto y cuanto, ahora que se recibe
16 este plan de transición, se le dé la trazabilidad a través del proceso de
17 sistematización. Es un proceso con varios proyectos, con todos los procedimientos, y
18 la única forma, desde mi punto de vista, de que tenga un valor agregado más allá en
19 el tiempo, en el corto y mediano plazo, es que, efectivamente, se pueda calendarizar,
20 con los recursos necesarios, todo el proceso de sistematización para poderlo
21 operativizar de una manera adecuada. Todo este esfuerzo que hoy nos entregan
22 formalmente debe tener realmente ese valor y que no se convierta en labores
23 manuales u operativas, más de las que la Secretaría de la Junta Directiva tiene. De
24 manera tal que a mí me parece que este es un elemento fundamental al que debe
25 dársele todo el apoyo en adelante, en este caso a doña Cinthia y todo el equipo, a la
26 Secretaría, fundamentalmente, con los recursos tanto materiales como humanos, con
27 las evaluaciones periódicas que correspondan y las autoevaluaciones periódicas que
28 también correspondan, a efectos de que realmente podamos ver reflejado, al final, un
29 sistema de información gerencial que le permita a los miembros de la Junta Directiva
30 del Banco Nacional, los actuales y los que vengan, tener a través de este sistema toda
31 la información que se requiere para una mejor toma de decisiones. Eso se realizará,
32 desde luego, cuando tengamos todo el proceso integrado, operativizado y
33 sistematizado. Sin más, agradecerles todo el esfuerzo; es muy valioso y, por valioso
34 que es, insisto en que debemos darle todo ese apoyo, todo ese seguimiento, toda esa
35 sistematización para que, efectivamente, le agreguemos más valor del que ya tiene.
36 Así que, muchísimas gracias, don Ricardo y doña Jéssica, y a todos los funcionarios
37 de la Auditoría y la Secretaría, así como a todos los que han participado en este
38 proceso. Gracias”.

39 La directora Ruiz Delgado dijo: “Muchas gracias, doña Ana. ¿Alguna otra
40 participación? Bueno, no hay más participaciones, doña Jéssica. Acá doña Cinthia (en
41 el chat) remite un agradecimiento para todo el equipo de doña Jéssica Solórzano,
42 precisamente por ese proceso de acompañamiento que hoy va concluyendo en un
43 proceso de transición que nos lleva, como Junta Directiva, en conjunto con la misma
44 Secretaría, a estar haciendo un análisis de mejora continua. Esto implica que el
45 proceso de evaluación externa al sistema, que se está planteando, vaya a ser
46 sustantivo, no solamente por un asunto de validación, sino también para que se
47 puedan identificar esas oportunidades de mejora, en caso de que las mismas existan.
48 Por más perfecto que sea un sistema, es normal que existan oportunidades de mejora,
49 no solamente por la operativa actual, sino también directamente relacionado con la
50 dinámica que tiene este tipo de sistemas ante cambios constantes del mismo entorno
51 y de los mismos requerimientos que cada día tienen estas juntas directivas. Yo creo
52 que este es un momento justo para mencionar que las obligaciones, responsabilidades

1 y objetivos de la Junta Directiva, por lo menos con las que yo inicié en el 2014 a las
2 de hoy, son completamente diferentes. Hemos venido en una escalada, en donde ha
3 ido aumentando el nivel y la exigencia del trabajo que tienen que hacer las juntas
4 directivas como órganos tomadores de decisiones en las instituciones en las cuales se
5 encuentran, especialmente, cuando estamos hablando del sistema financiero y
6 cuando estamos hablando del Banco Nacional de Costa Rica, como el banco más
7 grande del país, porque muchas veces es un banco supervisado en una forma
8 diferenciada —entre comillas—, por la importancia sistémica que tiene. Entonces,
9 creo que acá la propuesta de hacer una evaluación externa del sistema es, quizá, la
10 parte más relevante de lo que se está planteando el día de hoy, sin desmeritar los
11 excelentes resultados obtenidos. Yo creo que hoy nos los ponen con cifras, pero,
12 nuestra percepción es que tenemos a un equipo que está manejando la gobernanza,
13 incluyendo a la misma Junta Directiva, de una excelente manera. Yo creo que ese
14 tema quedó totalmente plasmado ahí. Después, quería hacer una mención con
15 respecto a un asunto que señala doña Ruth en el chat y que me parece que hay que
16 corregir, porque todavía aparece su nombre como Ruth Alfaro Salas, cuando doña
17 Ruth es Alfara Jara. Este cambio hay que hacerlo porque ese es un horror —yo no
18 diría que es un error— que se está planteando, precisamente, en un espacio de
19 transparencia, donde muchos actores pueden acceder a la información que ahí se
20 suministra. Entonces, creo que hay que hacer esa corrección y aprovecho el momento,
21 ya que ella lo mencionó, para externarlo. Entonces, aquí lo único que les estaría
22 proponiendo a los compañeros de la Junta Directiva es que le solicitemos a la
23 Administración que sea incluido dentro de los procesos de auditoría externa, un
24 análisis de la gobernanza de este órgano. Ya KPMG ha participado, en otros
25 momentos, con nosotros, haciendo un análisis de lo que se estaba realizando en este
26 proyecto. Ellos, realmente, habían quedado muy impresionados —y yo creo que aquí
27 quienes me acompañaron en esas reuniones no me dejan mentir— con respecto no
28 solo al planteamiento, sino al avance que ha tenido el proyecto y a la expectativa que
29 el mismo había generado, de cara a los resultados finales. Muchas veces se habla de
30 que el proyecto va y cuando se vienen a hacer los análisis es algo muy incipiente o
31 muy poco profundo. En este caso, la realidad es que el proyecto superó las
32 expectativas, por lo menos las mías personales. Doña Jéssica lo sabe porque también
33 lo he mencionado en muchos momentos. Así que esa sería mi propuesta y antes de
34 someterlo a aprobación, doña Jéssica me está pidiendo la palabra. ¿Doña Jéssica?”.
35 La señora Solórzano Morera manifestó: “Muchas gracias, doña Jeannette. Es que no
36 quería dejar pasar el momento y la oportunidad antes de agradecerles una vez más
37 la posibilidad de aprender de este tema y de ustedes. Con ustedes no se trabajó, más
38 bien se aprendió muchísimo y ahí lo está mencionando don Ricardo en el chat. Para
39 nosotros, como Auditoría, fue muy significativo que ustedes confiaran en nosotros
40 este proyecto que, hoy por hoy, es un ejemplo vívido de que sí se pueden tener procesos
41 corporativos que trabajen de manera corporativa y de manera integral. Entonces,
42 más bien agradecerle una vez más a todos y desearles una feliz Navidad a cada uno
43 de ustedes. Muchas gracias”.

44 La directora Ruiz Delgado acotó: “Muchas gracias, doña Jéssica. Entonces, estaría
45 sometiendo a aprobación la propuesta mencionada anteriormente. ¿Están de acuerdo,
46 señores y señoras?”.

47 Los señores directores estuvieron de acuerdo.

48 La directora Ruiz Delgado indicó: “Les pediría la firmeza por, precisamente, estar al
49 cierre del año, para que este proceso puede hacerse. No le vamos a poner fecha. Eso
50 es algo que tendrá que conversarse con los señores que vayan a hacer el trabajo, pero,
51 que me parece que va a ser sustantivo, tanto por la validación del modelo mismo,
52 como por las oportunidades de mejora que se puedan encontrar, para que tratemos

1 de incorporar, dentro de nuestro quehacer cultural, un sistema que vaya a quedar
2 incorporado dentro del ADN de esta institución y que tenga como norte la
3 transparencia, la rendición de cuentas y, por supuesto, las mejores prácticas
4 aplicadas a la gestión. Así que, esa sería la propuesta. Con este tema, estaría
5 agradeciéndole a doña Jéssica la participación de esta mañana, dándole las gracias y
6 solicitándole, por favor, que igualmente eleve estas gracias a su equipo. Nosotros por
7 nuestra parte dándole las gracias a doña Cinthia y su equipo por el excelente trabajo
8 que realizaron, dado que se han mantenido durante muchísimas semanas en este
9 proceso, donde los requerimientos y las exigencias de calidad han sido fundamentales
10 y donde ha se ha cumplido a cabalidad con ese requerimiento. Así que, sin más
11 preámbulo, estaría dando por cerrada la sesión al ser las doce y veinte minutos de la
12 tarde. Muchas gracias. Como no nos vamos a volver a ver en este año, les deseo una
13 muy feliz Navidad y que el próximo año esté cargado de bendiciones, donde por fin
14 podamos regresar a una vida, ojalá, absolutamente normal, pero, si no, por lo pronto,
15 que vayamos en un proceso de transición hacia esa normalidad. Así que muchas
16 gracias y que pasen una buena tarde. Estaría levantando la sesión. Gracias”

17 **Resolución**

18 **Considerando** los comentarios expresados por los señores directores en la parte
19 expositiva del presente artículo, **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE**
20 **ACORDÓ EN FIRME: 1) instruir** a la Gerencia General coordinar lo pertinente
21 para que, como parte de los procesos de auditoría externa, se valore la posibilidad de
22 incorporar una evaluación de la gestión de gobernanza corporativa de este órgano
23 colegiado, lo cual permitirá analizar dicho proceso desde otra óptica, así como la
24 eventual detección de oportunidades de mejora, en aras de fortalecer dicho marco de
25 gestión y promover su continuidad en el tiempo. **2) Tener por presentada** la
26 exposición relativa a la rendición de cuentas del ***Plan de transición Gobernanza***
27 ***Corporativa***, desarrollada en esta oportunidad por la señora Jéssica Solórzano
28 Morera, funcionaria de la Gerencia de Gestión y Servicios de la Auditoría General.

29 **Nota: se dejó constancia** de que los directores acordaron la firmeza de este acuerdo
30 en forma nominal y unánime, de conformidad con lo que dispone el inciso 2) del
31 artículo 56.º de la Ley General de la Administración Pública.

32 **Comuníquese** a Gerencia General y Gerencia de Gestión y Servicios de la Auditoría
33 General.

34 (J.R.D.)

35
36 A las doce horas con veinte minutos se levantó la sesión.
37
38
39
40

PRESIDENTA

SECRETARIO

Sra. Jeannette Ruiz Delgado

Sr. Rodolfo González Cuadra