

1 **BN VITAL, OPERADORA DE PLANES DE PENSIONES**
2 **COMPLEMENTARIAS, S. A.**

3
4 **N° 546**

5
6 Costa Rica, dieciséis de agosto del dos mil veintitrés, a las diez horas.

7
8 **SESIÓN ORDINARIA**

9
10 Asistencia:

Directivos:

MBA. José Manuel Arias Porras, presidente
MBA. Bernal Alvarado Delgado, vicepresidente
MBA. Jaime Murillo Víquez, secretario
Lic. Edgar E. Quirós Núñez, tesorero
M.Sc. Ana Cecilia Rodríguez Quesada, vocal
Sr. Adrián E. Quirós Araya

Fiscal:

Gerente General:

Lic. Hermes Alvarado Salas

Auditoría Interna:

Lic. José Luis Arias Zúñiga

Asesor Legal Junta Directiva

General del BNCR:

Lic. Rafael Brenes Villalobos

Enlace corporativo:

Lcda. Jessica Borbón Guevara

Subsecretaria General:

Lcda. Sofía Zúñiga Chacón

11
12 **ARTÍCULO 1.º**

13
14 Considerando lo previsto en el artículo 15.º del *Reglamento para el funcionamiento*
15 *de las juntas directivas de las subsidiarias que conforman el Conglomerado*
16 *Financiero BNCR*, en el que se dispone la posibilidad de celebrar sesiones con
17 participación virtual en situaciones de caso fortuito, se dejó constancia de que los
18 directores Bernal Alvarado Delgado y Jaime Murillo Víquez se unieron a la presente
19 sesión mediante la herramienta Microsoft Teams, la cual garantiza la simultaneidad,
20 interactividad e integralidad entre la comunicación de todos los participantes.

21
22 **ARTÍCULO 2.º**

23
24 El presidente del directorio, señor José Manuel Arias Porras, expresó: “Damos inicio
25 a la sesión número 546, ordinaria, correspondiente al 16 de agosto del 2023 a las diez
26 de la mañana en modalidad híbrida, porque era presencial; pero, tenemos a dos
27 miembros participando remotamente”. De seguido, procedió a realizar la verificación
28 inicial de audio y video.

29 La señora Zúñiga Chacón confirmó el inicio de la grabación.

30 (J.M.A.P.)

ARTÍCULO 4.º

El presidente de este directorio, señor José Manuel Arias Porras, indicó: “Pasamos a la revisión de las actas 544 y 545. Sé que algunas personas ya remitieron sus observaciones y supongo que están incorporadas”.

La señora Zúñiga Chacón afirmó: “Sí, señor”.

El director Arias Porras agregó: “¿Alguna otra observación?”. Al no haberlas, dijo: “Aprobamos las actas”.

Los señores directores estuvieron de acuerdo.

Resolución

POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: **aprobar** las actas de las sesiones extraordinaria número 544 y ordinaria número 545, celebradas el 21 y 26 de julio, respectivamente, considerando la observación planteada por el señor Rafael Brenes Villalobos, asesor legal, en el resumen al orden del día de la presente sesión, en el sentido de ajustar la redacción del artículo 6.º del acta 545 por tratarse de un tema de carácter público.

(J.M.A.P.)

ARTÍCULO 8.º

El auditor interno, señor José Luis Arias Zúñiga, presentó el resumen ejecutivo de fecha 16 de agosto del 2023, mediante el cual solicita respetuosamente la aprobación de esta Junta Directiva para participar en el **XXVII Congreso Latinoamericano de Auditoría Interna 2023** y en el taller titulado **Reinvención del Auditor Interno en la Era de la Transformación**, organizados por el Instituto Uruguayo de Auditoría Interna, que se llevarán a cabo del 15 al 18 de octubre del 2023, en la ciudad de Punta del Este, Uruguay.

Al respecto, el señor Arias Zúñiga explicó: “Este es el evento más importante a nivel latinoamericano relacionado con las auditorías internas. Este año el congreso lo está organizando el Instituto de Auditores de Uruguay, básicamente, del 15 al 17 es el congreso y los temas pilares son ESG, habilidades blandas de las auditorías internas, riesgos y cumplimiento, innovación y ciberseguridad. Esos son los principales temas que se van a ver durante el congreso. El 18 es un taller en donde principalmente lo que se ven son las nuevas normas globales del Instituto de Auditores y la evolución de la auditoría interna y todo lo que tiene que ver con temas de tecnología e innovación. Esta es la solicitud muy respetuosa para aprobación por parte de este órgano colegiado y poder participar”.

El director Arias Porras preguntó: “Para eso tenemos presupuesto, ¿verdad?”.

El señor Arias Zúñiga contestó: “Sí, señor”.

El director Arias Porras indicó: “De mi parte, totalmente de acuerdo. Don Edgar”.

El director Quirós Núñez explicó: “A mí me parece bien, o sea, la temática es muy interesante, definitivamente. La visión ahora de las auditorías internas debe ser diferente, como apoyo a la gestión, a la continuidad de los negocios. De mi parte, estoy de acuerdo con la solicitud. Solo tengo, más bien, una duda con respecto a las

1 participaciones en distintas actividades de este tipo en el extranjero y de manera
2 también a nivel nacional, que, si hay alguna regulación o reglamento que establezca
3 que el participante, una vez que vaya, presente un informe y también a mí,
4 particularmente, como miembro de esta estimable Junta Directiva, me encantaría
5 que en esas participaciones nos expongan los aspectos más relevantes, porque la idea
6 es socializar esa experiencia que se adquiere en las distintas actividades,
7 compartirlas con la Junta Directiva y, por supuesto, con las unidades
8 correspondientes. Tengo esa duda, si eso se da, hasta el momento en mis cinco o seis
9 años de estar en esta Junta Directiva nunca se nos ha expuesto esas experiencias.
10 Entonces, les planteo para ver si es posible..., si hay una regulación en ese sentido y,
11 si no, don José, ver la posibilidad de establecer un acuerdo en ese sentido”.

12 El director Arias Porras dijo: “Doña Ana Cecilia”.

13 La directora Rodríguez Quesada expresó: “Yo creo que es un compromiso casi que
14 personal. De hecho, cuando hemos asistido a los diferentes congresos y talleres,
15 siempre se ha dado una rendición de cuentas. Yo no sé, tal vez, don Edgar no se
16 acuerda; pero, al último que fuimos fue a Chile y se expuso, bueno, tal vez, no de la
17 forma en que usted está diciendo en un informe; pero, sí se leyó y se adjunta a la
18 sesión de la Junta. Con respecto al tema este, obviamente, no sé si existe algo
19 definido, creo que es un compromiso más de la gente que participa. Con respecto a la
20 pregunta que tenía básicamente, es si va a ir más gente de las otras subsidiarias o,
21 inclusive, del Conglomerado, porque me parece que este es un tema interesante que
22 atañe a toda la institución”.

23 El señor Arias Zúñiga contestó: “Tengo entendido que los otros auditores no lo están
24 proponiendo para participar”.

25 El director Arias Porras consultó: “Don José Luis, con relación al punto que plantea
26 don Edgar, ¿existe alguna reglamentación en ese sentido?”.

27 El señor Arias Zúñiga respondió: “No, que recuerde, no; pero, como dice doña Ana
28 Cecilia, sí es una mejor práctica, una sana práctica”.

29 El director Arias Porras confirmó: “Sí, una mejor práctica. No sé si usted quiere que
30 quede una obligación formal”.

31 El director Quirós Núñez indicó: “Me interesaría como un acuerdo para todas las
32 participaciones”.

33 El director Arias Porras afirmó: “Sí, me parece que es una sana práctica”.

34 El director Murillo Víquez dijo: “Con respecto a la asistencia de don José Luis, estoy
35 de acuerdo. En cuanto a la rendición de cuentas, nada más, para que quede claro en
36 el acuerdo, que sea, en el tanto y cuanto, una actividad autorizada por la Junta
37 Directiva, para que quede bien claro, si les parece”.

38 El director Arias Porras manifestó: “Sí, a mí me parece conveniente. Entonces,
39 tomamos el acuerdo, en términos generales: primero, autorizamos la participación de
40 José Luis en este Congreso Latinoamericano de Auditoría en Punta del Este, luego,
41 tomamos un segundo acuerdo, en el sentido de que cuando la Junta autorice la
42 participación en algún seminario local, internacional, en todos, que se rinda un
43 informe de lo pertinente a la Junta Directiva. ¿Estamos de acuerdo y en firme?”.

1 Los directivos mostraron su anuencia.

2 **Resolución**

3 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ EN FIRME: 1)**

4 **considerando** la solicitud expresa presentada mediante el resumen ejecutivo de
5 fecha 16 de agosto del 2023 y la importancia que reviste para la Auditoría Interna la
6 participación en estos eventos, en los que se analizarán los criterios ESG, auditorías
7 de vanguardia y habilidades blandas, riesgos y cumplimiento, ciberseguridad, así
8 como nuevas normas globales, evolución de la auditoría interna en el nuevo contexto
9 de transformación digital, entre otros aspectos, **autorizar** la participación del
10 auditor interno, señor José Luis Arias Zúñiga en el **XXVII Congreso**
11 **Latinoamericano de Auditoría Interna 2023** y en el taller titulado **Reinvención**
12 **del Auditor Interno en la Era de la Transformación**, organizados por el
13 Instituto Uruguayo de Auditoría Interna, que se llevarán a cabo del 15 al 18 de
14 octubre del 2023, en la ciudad de Punta del Este, Uruguay. Para este efecto, se le
15 concede permiso con goce de salario para ausentarse de sus labores en BN Vital, OPC,
16 S. A., durante el lapso que corresponda. Asimismo, se le autoriza: **a)** pasajes de avión
17 de ida y regreso; **b)** impuestos y gastos de salida; **c)** viáticos completos de conformidad
18 con la tarifa autorizada por la Contraloría General de la República; **d)** el pago de la
19 cuota de inscripción en el evento, en caso de ser necesario; **e)** costo de la prueba de
20 Covid-19, en caso de ser un requisito exigido por el país de destino o de tránsito como
21 requisito migratorio esencial, y **f)** cualquier otro gasto conexo, según lo establecido en
22 los artículos 31.º, 33.º y 52.º del *Reglamento de Gastos de Viaje y de Transporte para*
23 *los Funcionarios Públicos* de la Contraloría General de la República. Es entendido
24 que estos gastos se pagarán únicamente contra la presentación de las respectivas
25 facturas al momento de hacer la liquidación. Deberán cumplirse las disposiciones
26 atinentes a estos casos, especialmente, en lo que respecta al citado Reglamento del
27 ente contralor. **2)** De conformidad con la moción presentada en esta oportunidad por
28 el director señor Edgar Quirós Núñez, **encargar** a la Auditoría Interna y a la
29 Gerencia General que, en adelante, presenten un informe de rendición de cuentas
30 sobre la participación en las capacitaciones, tanto a nivel nacional como
31 internacional, autorizadas por la Junta Directiva, con el propósito de analizar y
32 socializar los aprendizajes adquiridos en cada evento que se consideren pertinentes
33 para este órgano colegiado.

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

37 **Comuníquese** a Auditoría Interna y Gerencia General.

(J.L.A.Z.)

38
39
40 **ARTÍCULO 15.º**

41
42 El presidente del directorio, señor José Manuel Arias Porras, indicó: “Nos quedaría
43 verificar la grabación”.

La señora Zúñiga Chacón confirmó: “Grabamos sin problemas, don José”.
El director Arias Porras acotó: “O.K., qué bueno, muchísimas gracias. Muchísimas gracias a los señores conectados remotamente”.
Finalmente, se dio por finalizada la presente sesión. (J.M.A.P.)

ARTÍCULO 16.º

Se dejó constancia de que los señores Marco Vargas Aguilar, gerente de Producto y Comercialización y Mainor Benavides Barrantes, gerente del Área Financiera Administrativa de esta sociedad, participaron durante esta sesión en calidad de invitados.

A las doce horas con veinte minutos se levantó la sesión.

PRESIDENTE

SECRETARIO

MBA. José Manuel Arias Porras

MBA. Jaime Murillo Viquez