

ACTA No. 101-2018

ACTA DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA NÚMERO CIENTO UNO GUIÓN DOS MIL DIECIOCHO, CELEBRADA POR LA JUNTA DIRECTIVA DEL COLEGIO DE LICENCIADOS Y PROFESORES EN LETRAS, FILOSOFÍA, CIENCIAS Y ARTES, EL MIÉRCOLES SIETE DE NOVIEMBRE DEL DOS MIL DIECIOCHO, A LAS DIECISEIS HORAS, EN LA SALA DE SESIONES DE LA SEDE ALAJUELA.

MIEMBROS PRESENTES

González Castro, Lilliam, M.Sc.	Presidenta
Güell Delgado Jimmy, M.Sc.	Secretario
Cambronero Cascante Violeta, M.Sc.	Prosecretaria
Grant Daniels Alexandra, Licda.	Vicepresidenta
Jiménez Barboza Marvin, M.Sc.	Tesorero
Herrera Jara, Gissell, M.Sc.	Vocal I
Barrantes Chavarría Carlos, Bach.	Vocal II
Morales Morera Nazira, M.Sc.	Fiscal

MIEMBRO AUSENTE

Arias Alvarado Carlos, MBA.	Vocal III
-----------------------------	-----------

PRESIDE LA SESIÓN: M.Sc. Lilliam González Castro.

SECRETARIO: M.Sc. Jimmy Güell Delgado.

ORDEN DEL DÍA

ARTÍCULO PRIMERO: Saludo y comprobación del quórum.

ARTÍCULO SEGUNDO: Análisis de documentos de la Auditoría Interna

2.1 CLP-ADE-011-09-2018, respuesta acuerdo 11 de la sesión 073-2018, sobre caso oficina de Limón, suscrito por la Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora.

2.2 IAI AE CLP 1018 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda. Mónica Vargas Bolaños, Jefa de Auditoría Interna. **Asunto:** Deficiencias de control interno en el proceso de resolución del caso de pagos de servicios públicos realizados de más de la antigua oficina de Limón.

2.3 IAI AE CLP 1118 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda. Mónica Vargas Bolaños, Jefa de Auditoría Interna. **Asunto:** Garantía piscina Centro de Recreo de Esparza, Puntarenas.

1 **2.4** IAI AF CLP 0918 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda. Mónica Vargas
2 Bolaños, Jefa de Auditoría Interna. **Asunto:** Revisión de activos fijos e intangible (Software)
3 del Colegio. Y el oficio IAI AF CLP 0918-1 sobre remisión de aspectos de control interno
4 relacionados a la auditoría financiera de activos fijos y software del Colegio.

5 **ARTÍCULO TERCERO: Asuntos Varios.**

6 **3.1 Presidencia.**

7 **3.1.1** Justificación de Ausencia.

8 **ARTÍCULO PRIMERO: Comprobación del quórum.**

9 La M.Sc. Lilliam González Castro, Presidenta de la Junta Directiva, verifica el quórum, estando
10 presentes los miembros de la Junta antes mencionados. Se cuenta con la presencia del Lic. Carlos
11 Arce Alvarado, Director Ejecutivo y la M.Sc. Francine Barboza Topping, Jefa del Departamento Legal
12 y Asesora Legal de Junta Directiva.

13 La señora Presidenta somete a aprobación el orden del día:

14 **ACUERDO 01:**

15 **APROBAR EL SIGUIENTE ORDEN DEL DÍA: ARTÍCULO PRIMERO: SALUDO Y**
16 **COMPROBACIÓN DEL QUÓRUM./ ARTÍCULO SEGUNDO: ANÁLISIS DE**
17 **DOCUMENTOS DE LA AUDITORÍA INTERNA./ ARTÍCULO TERCERO: ASUNTOS**
18 **VARIOS./ APROBADO POR OCHO VOTOS./**

19 **ARTÍCULO SEGUNDO: Análisis de documentos de la Auditoría Interna**

20 **2.1** CLP-ADE-011-09-2018, respuesta acuerdo 11 de la sesión 073-2018, sobre caso oficina de
21 Limón, suscrito por la Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora. **(Anexo 01).**

22 [REDACTED]

23 [REDACTED]

24 [REDACTED]

25 [REDACTED]

26 [REDACTED]

27 [REDACTED]

28 [REDACTED]

29 [REDACTED]

30 [REDACTED]

- 1 [Redacted]
- 2 [Redacted]
- 3 [Redacted]
- 4 [Redacted]
- 5 [Redacted]
- 6 [Redacted]
- 7 [Redacted]
- 8 [Redacted]
- 9 [Redacted]
- 10 [Redacted]
- 11 [Redacted]
- 12 [Redacted]
- 13 [Redacted]
- 14 [Redacted]
- 15 [Redacted]
- 16 [Redacted]
- 17 [Redacted]
- 18 [Redacted]
- 19 [Redacted]
- 20 [Redacted]
- 21 [Redacted]
- 22 [Redacted]
- 23 [Redacted]
- 24 [Redacted]
- 25 [Redacted]
- 26 [Redacted]
- 27 [Redacted]
- 28 [Redacted]
- 29 [Redacted]
- 30 [Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]

1 [Redacted]

2 [Redacted]

3 [Redacted]

4 [Redacted]

5 [Redacted]

6 [Redacted]

7 [Redacted]

8 [Redacted]

9 [Redacted]

10 [Redacted]

11 [Redacted]

12 [Redacted]

13 [Redacted]

14 [Redacted]

15 [Redacted]

16 [Redacted]

17 [Redacted]

18 [Redacted]

19 [Redacted]

20 [Redacted]

21 [Redacted]

22 [Redacted]

23 [Redacted]

24 [Redacted]

25 [Redacted]

26 [Redacted]

27 [Redacted]

28 [Redacted]

29 [Redacted]

30 [Redacted]

1 [REDACTED]
2 Se enfoca en determinar si un asunto en particular cumple con las regulaciones o mandatos
3 identificados como criterios, contenidos en leyes, reglamentos u otras normativas que las
4 regulan, tales como resoluciones, u otros criterios considerados como apropiados por el auditor.
5 Se llevan a cabo para evaluar si las actividades, operaciones financieras e información, cumplen
6 en todos los aspectos relevantes, con las regulaciones o mandatos que rigen a la entidad
7 auditada.

8 Pueden abarcar aspectos de orden contable-financiero, presupuestario, administrativo,
9 económico, jurídico, control interno y otras temáticas relacionadas con la fiscalización pública.

10 NORMAS GENERALES DE AUDITORÍA PARA EL SECTOR PÚBLICO (R-DC-064-2014).”

11 La Licda. Vargas Bolaños, Auditora Interna, recuerda a los presentes que esta es una auditoría
12 especial, ya que la Auditoría Interna de acuerdo con los criterios de la Contraloría General de
13 la República trabaja tres tipos de auditorías: operativa, financiera y especial; la auditoría
14 financiera se centra en la revisión de saldos contables financieros con respecto a las normas
15 contables internacionales de administración financiera, las auditorías operativas son aquellas
16 que revisan y verifican las operaciones y controles que se dan en un área o proceso determinado
17 de acuerdo con los objetivos de control interno y las auditorías especiales son las que
18 determinan si un asunto en particular cumple con ciertas regulaciones, es como una auditoría
19 de cumplimiento por lo que cuando reciben una denuncia, dependiendo del tipo de denuncia
20 que sea lo clasifican y en este caso consideraron que era una auditoría especial porque se
21 verificó el cumplimiento con ciertas normas que están establecidas.

22 “Objetivo

23 Determinar la razonabilidad del trámite de consultas y asesoría legal sobre el caso de los pagos
24 incorrectos de la antigua Oficina Regional de Limón, según los principios de control interno.

25 Alcance del estudio

26 La auditoría se basó en la revisión de las decisiones tomadas para resolver el caso de los pagos
27 de más por servicios públicos de la anterior Oficina Regional de Limón tanto por la
28 Administración como por Junta Directiva.”

29 La señora Auditora Interna añade que el objetivo planteada era verificar qué sucedió con el
30 pago de servicios públicos que se pagaron demás, sin embargo, al realizar el trabajo se

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]
30	[Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]
30	[Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]
30	[Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]
30	[Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]
30	[Redacted]

-
- 1 [Redacted]
 - 2 [Redacted]
 - 3 [Redacted]
 - 4 [Redacted]
 - 5 [Redacted]
 - 6 [Redacted]
 - 7 [Redacted]
 - 8 [Redacted]
 - 9 [Redacted]
 - 10 [Redacted]
 - 11 [Redacted]
 - 12 [Redacted]
 - 13 [Redacted]
 - 14 [Redacted]
 - 15 [Redacted]
 - 16 [Redacted]
 - 17 [Redacted]
 - 18 [Redacted]
 - 19 [Redacted]
 - 20 [Redacted]
 - 21 [Redacted]
 - 22 [Redacted]
 - 23 [Redacted]
 - 24 [Redacted]
 - 25 [Redacted]
 - 26 [Redacted]
 - 27 [Redacted]
 - 28 [Redacted]
 - 29 [Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]
30	[Redacted]

1 [REDACTED]
2 [REDACTED]
3 [REDACTED]
4 [REDACTED]
5 [REDACTED]
6 [REDACTED]
7 [REDACTED]
8 [REDACTED]
9 [REDACTED]
10 [REDACTED]
11 [REDACTED]
12 [REDACTED]
13 [REDACTED]
14 [REDACTED]
15 [REDACTED]
16 [REDACTED]
17 [REDACTED]
18 [REDACTED]
19 [REDACTED]
20 [REDACTED]
21 [REDACTED]
22 [REDACTED]
23 [REDACTED]
24 [REDACTED]
25 [REDACTED]
26 [REDACTED]
27 [REDACTED]
28 [REDACTED]
29 [REDACTED]
30 [REDACTED]

- 1 [Redacted]
- 2 [Redacted]
- 3 [Redacted]
- 4 [Redacted]
- 5 [Redacted]
- 6 [Redacted]
- 7 [Redacted]
- 8 [Redacted]
- 9 [Redacted]
- 10 [Redacted]
- 11 [Redacted]
- 12 [Redacted]
- 13 [Redacted]
- 14 [Redacted]
- 15 [Redacted]
- 16 [Redacted]
- 17 [Redacted]
- 18 [Redacted]
- 19 [Redacted]
- 20 [Redacted]
- 21 [Redacted]
- 22 [Redacted]
- 23 [Redacted]
- 24 [Redacted]
- 25 [Redacted]
- 26 [Redacted]
- 27 [Redacted]
- 28 [Redacted]
- 29 [Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]
30	[Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]
30	[Redacted]

1	[Redacted]
2	[Redacted]
3	[Redacted]
4	[Redacted]
5	[Redacted]
6	[Redacted]
7	[Redacted]
8	[Redacted]
9	[Redacted]
10	[Redacted]
11	[Redacted]
12	[Redacted]
13	[Redacted]
14	[Redacted]
15	[Redacted]
16	[Redacted]
17	[Redacted]
18	[Redacted]
19	[Redacted]
20	[Redacted]
21	[Redacted]
22	[Redacted]
23	[Redacted]
24	[Redacted]
25	[Redacted]
26	[Redacted]
27	[Redacted]
28	[Redacted]
29	[Redacted]

1 [Redacted]

2 [Redacted]

3 [Redacted]

4 [Redacted]

5 [Redacted]

6 [Redacted]

7 [Redacted]

8 [Redacted]

9 [Redacted]

10 [Redacted]

11 [Redacted]

12 [Redacted]

13 [Redacted]

14 [Redacted]

15 [Redacted]

16 [Redacted]

17 [Redacted]

18 [Redacted]

19 [Redacted]

20 [Redacted]

21 [Redacted]

22 [Redacted]

23 [Redacted]

24 [Redacted]

25 [Redacted]

26 [Redacted]

27 [Redacted]

28 [Redacted]

29 [Redacted]

30 [Redacted]

- 1 [Redacted]
- 2 [Redacted]
- 3 [Redacted]
- 4 [Redacted]
- 5 [Redacted]
- 6 [Redacted]
- 7 [Redacted]
- 8 [Redacted]
- 9 [Redacted]
- 10 [Redacted]
- 11 [Redacted]
- 12 [Redacted]
- 13 [Redacted]
- 14 [Redacted]
- 15 [Redacted]
- 16 [Redacted]
- 17 [Redacted]
- 18 [Redacted]
- 19 [Redacted]
- 20 [Redacted]
- 21 [Redacted]
- 22 [Redacted]
- 23 [Redacted]
- 24 [Redacted]
- 25 [Redacted]
- 26 [Redacted]
- 27 [Redacted]
- 28 [Redacted]
- 29 [Redacted]

-
- 1 [Redacted]
 - 2 [Redacted]
 - 3 [Redacted]
 - 4 [Redacted]
 - 5 [Redacted]
 - 6 [Redacted]
 - 7 [Redacted]
 - 8 [Redacted]
 - 9 [Redacted]
 - 10 [Redacted]
 - 11 [Redacted]
 - 12 [Redacted]
 - 13 [Redacted]
 - 14 [Redacted]
 - 15 [Redacted]
 - 16 [Redacted]
 - 17 [Redacted]
 - 18 [Redacted]
 - 19 [Redacted]
 - 20 [Redacted]
 - 21 [Redacted]
 - 22 [Redacted]
 - 23 [Redacted]
 - 24 [Redacted]
 - 25 [Redacted]
 - 26 [Redacted]
 - 27 [Redacted]
 - 28 [Redacted]
 - 29 [Redacted]

1 [Redacted]

2 [Redacted]

3 [Redacted]

4 [Redacted]

5 [Redacted]

6 [Redacted]

7 [Redacted]

8 [Redacted]

9 [Redacted]

10 [Redacted]

11 [Redacted]

12 [Redacted]

13 [Redacted]

14 [Redacted]

15 [Redacted]

16 [Redacted]

17 [Redacted]

18 [Redacted]

19 [Redacted]

20 [Redacted]

21 [Redacted]

22 [Redacted]

23 [Redacted]

24 [Redacted]

25 [Redacted]

26 [Redacted]

27 [Redacted]

28 [Redacted]

29 [Redacted]

30 [Redacted]

-
- 1 [Redacted]
 - 2 [Redacted]
 - 3 [Redacted]
 - 4 [Redacted]
 - 5 [Redacted]
 - 6 [Redacted]
 - 7 [Redacted]
 - 8 [Redacted]
 - 9 [Redacted]
 - 10 [Redacted]
 - 11 [Redacted]
 - 12 [Redacted]
 - 13 [Redacted]
 - 14 [Redacted]
 - 15 [Redacted]
 - 16 [Redacted]
 - 17 [Redacted]
 - 18 [Redacted]
 - 19 [Redacted]
 - 20 [Redacted]
 - 21 [Redacted]
 - 22 [Redacted]
 - 23 [Redacted]
 - 24 [Redacted]
 - 25 [Redacted]
 - 26 [Redacted]
 - 27 [Redacted]
 - 28 [Redacted]
 - 29 [Redacted]

- 1 [Redacted]
- 2 [Redacted]
- 3 [Redacted]
- 4 [Redacted]
- 5 [Redacted]
- 6 [Redacted]
- 7 [Redacted]
- 8 [Redacted]
- 9 [Redacted]
- 10 [Redacted]
- 11 [Redacted]
- 12 [Redacted]
- 13 [Redacted]
- 14 [Redacted]
- 15 [Redacted]
- 16 [Redacted]
- 17 [Redacted]
- 18 [Redacted]
- 19 [Redacted]
- 20 [Redacted]
- 21 [Redacted]
- 22 [Redacted]
- 23 [Redacted]
- 24 [Redacted]
- 25 [Redacted]
- 26 [Redacted]
- 27 [Redacted]
- 28 [Redacted]
- 29 [Redacted]
- 30 [Redacted]

1 [Redacted]
2 [Redacted]
3 [Redacted]
4 [Redacted]
5 [Redacted]
6 [Redacted]
7 [Redacted]
8 [Redacted]
9 [Redacted]
10 [Redacted]
11 [Redacted]
12 [Redacted]
13 [Redacted]
14 [Redacted]
15 [Redacted]
16 [Redacted]
17 [Redacted]
18 [Redacted]
19 [Redacted]
20 [Redacted]
21 [Redacted]
22 [Redacted]
23 [Redacted]
24 [Redacted]
25 [Redacted]
26 [Redacted]
27 [Redacted]
28 [Redacted]
29 [Redacted]
30 [Redacted]

1 [REDACTED]
2 [REDACTED]
3 [REDACTED]
4 [REDACTED]
5 [REDACTED]
6 [REDACTED]
7 [REDACTED]
8 [REDACTED]
9 [REDACTED]
10 [REDACTED]
11 [REDACTED]
12 [REDACTED]
13 [REDACTED]
14 [REDACTED]
15 [REDACTED]
16 [REDACTED]
17 [REDACTED]
18 [REDACTED]
19 [REDACTED]
20 [REDACTED]

21 Conocido este oficio la Junta Directiva toma los siguientes acuerdos:

22 **ACUERDO 02:**

23 **Dar por recibido el oficio CLP-ADE-011-09-2018, de fecha 08 de octubre de 2018,**
24 **suscrito por la Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora, en respuesta al acuerdo**
25 **11 tomado en la sesión 073-2018, sobre el caso de la oficina de Limón./ Aprobado**
26 **por ocho votos./**

27 **Comunicar a la Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora Ejecutiva./**

28 **ACUERDO 03:**

29 **Comunicar a la Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora, que tomando en**
30 **consideración las opciones propuestas en el oficio CLP-ADE-011-09-2018, de fecha**

1 **08 de octubre de 2018, suscrito por su persona, la Junta Directiva toma la**
2 **determinación de aceptar la primera opción propuesta, la cual señala:**

3 **"1. Cobro por partes iguales a cada puesto relacionado."**

4 **Lo anterior con la finalidad de que se tomen las medidas de cobro**
5 **correspondientes./ Aprobado por siete votos a favor y un voto en contra./**

6 **Comunicar a la Licda. Marianela Mata Vargas, Sub Directora Ejecutiva./**

7 [Redacted]

8 [Redacted]

9 [Redacted]

10 [Redacted]

11 [Redacted]

12 [Redacted]

13 [Redacted]

14 [Redacted]

15 [Redacted]

16 [Redacted]

17 [Redacted]

18 [Redacted]

19 [Redacted]

20 [Redacted]

21 [Redacted]

22 [Redacted]

23 [Redacted]

24 [Redacted]

25 [Redacted]

26 [Redacted]

27 [Redacted]

28 [Redacted]

29 [Redacted]

30 [Redacted]

1 [REDACTED]
2 [REDACTED]
3 **2.2** IAI AE CLP 1018 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda. Mónica Vargas
4 Bolaños, Jefa de Auditoría Interna. **Asunto:** Deficiencias de control interno en el proceso de
5 resolución del caso de pagos de servicios públicos realizados de más de la antigua oficina de
6 Limón. **(Anexo 04).**
7 [REDACTED]
8 [REDACTED]
9 [REDACTED]
10 [REDACTED]
11 [REDACTED]
12 [REDACTED]
13 [REDACTED]
14 [REDACTED]
15 [REDACTED]
16 [REDACTED]
17 [REDACTED]
18 [REDACTED]
19 [REDACTED]
20 [REDACTED]
21 [REDACTED]
22 [REDACTED]
23 [REDACTED]
24 [REDACTED]
25 [REDACTED]
26 [REDACTED]
27 [REDACTED]
28 [REDACTED]
29 [REDACTED]
30 [REDACTED]

1 El Bach. Carlos Barrantes Chavarría, Vocal II, sale de la sala al ser las 6:19 p.m.

2 Conocido este oficio la Junta Directiva toma los siguientes acuerdos:

3 **ACUERDO 04:**

4 **Trasladar al Director Ejecutivo, a la Sub Directora Ejecutiva y a la Jefa del**
5 **Departamento Legal, el oficio IAI AE CLP 1018 de fecha 28 de setiembre de 2018,**
6 **suscrito por la Licda. Mónica Vargas Bolaños, Jefa de Auditoría Interna, con la**
7 **finalidad de que se tomen en consideración las recomendaciones de la Auditoría**
8 **Interna./ Aprobado por siete votos./**

9 **Comunicar a la Dirección Ejecutiva, a la Sub Directora Ejecutiva y a la Jefa del**
10 **Departamento Legal (Anexo 04)./**

11 El Bach. Carlos Barrantes Chavarría, Vocal II, ingresa a la sala al ser las 6:22 p.m.

12 **ACUERDO 05:**

13 **Solicitar al Lic. Carlos Arce Alvarado, Director Ejecutivo, traslade una circular a todas**
14 **las Jefaturas en la cual se les indique que no deben dejar pasar tanto tiempo para**
15 **resolver hechos que eventualmente desencadenen en pérdidas económicas para el**
16 **Colegio o perjuicios de cualquier tipo para la Institución y que puedan ameritar**
17 **medidas disciplinarias a colaboradores, ya que se deben tener en cuenta los**
18 **tiempos establecidos en el Código de Trabajo, artículo 414, el Reglamento Interno**
19 **de Trabajo y la política POL-PRO/RH17 e informe posteriormente a la Junta**
20 **Directiva de lo actuado en un término de diez días./ Aprobado por ocho votos./**

21 **Comunicar al Lic. Carlos Arce Alvarado, Director Ejecutivo./**

22 **ACUERDO 06:**

23 **Solicitar informe escrito al Lic. Carlos Arce Alvarado, Director Ejecutivo, sobre las**
24 **razones que mediaron para que el caso descrito en el oficio IAI AE CLP 1018 de**
25 **fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda. Mónica Vargas Bolaños, Jefa**
26 **de Auditoría Interna, no se tratara en un tiempo oportuno, con el objetivo de**
27 **determinar medidas de mejora para que la situación no se repita en lo sucesivo.**
28 **Dicho informe deberá ser presentado ante la Unidad de Secretaría a más tardar en**
29 **diez días./ Aprobado por ocho votos./**

30 **Comunicar al Lic. Carlos Arce Alvarado, Director Ejecutivo./**

ACUERDO 07:

Solicitar informe escrito a la M.Sc. Francine Barboza Topping, Jefa del Departamento Legal, sobre las razones que mediaron para que el caso descrito en el oficio IAI AE CLP 1018 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda. Mónica Vargas Bolaños, Jefa de Auditoría Interna, no se tratara en un tiempo oportuno, con el objetivo de determinar medidas de mejora para que la situación no se repita en lo sucesivo. Dicho informe deberá ser presentado ante la Unidad de Secretaría a más tardar en diez días./ Aprobado por ocho votos./

Comunicar a la M.Sc. Francine Barboza Topping, Jefa del Departamento Legal./

ACUERDO 08:

Solicitar a la M.Sc. Francine Barboza Topping, Jefa del Departamento Legal, tome las medidas correspondientes para corregir situaciones como la presentada en el oficio IAI AE CLP 1018 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda. Mónica Vargas Bolaños, Jefa de Auditoría Interna, donde se dirige el documento a una persona que no puede llevar a cabo las medidas disciplinarias, esto por estar relacionado o ser coparticipe de la misma o en otros casos con nivel jerárquico; de las medidas tomadas para corregir esta situación e informe a Junta Directiva en un plazo de diez días./ Aprobado por siete votos a favor y un voto en contra./

[Redacted]

-
- 1 [Redacted]
 - 2 [Redacted]
 - 3 [Redacted]
 - 4 [Redacted]
 - 5 [Redacted]
 - 6 [Redacted]
 - 7 [Redacted]
 - 8 [Redacted]
 - 9 [Redacted]
 - 10 [Redacted]
 - 11 [Redacted]
 - 12 [Redacted]
 - 13 [Redacted]
 - 14 [Redacted]
 - 15 [Redacted]
 - 16 [Redacted]
 - 17 [Redacted]
 - 18 [Redacted]
 - 19 [Redacted]
 - 20 [Redacted]
 - 21 [Redacted]
 - 22 [Redacted]
 - 23 [Redacted]
 - 24 [Redacted]
 - 25 [Redacted]
 - 26 [Redacted]
 - 27 [Redacted]
 - 28 [Redacted]
 - 29 [Redacted]

1 [REDACTED]
2 [REDACTED]
3 [REDACTED]
4 [REDACTED]

5 El Bach. Carlos Barrantes Chavarría, Vocal II, solicita revisar el acuerdo 08 anteriormente
6 tomado.

7 Conocida la solicitud del señor Vocal II, la Junta Directiva acuerda:

8 **ACUERDO 09:**

9 **Revisar el acuerdo 08 tomado en la sesión 101-2018 del miércoles 07 de noviembre**
10 **de 2018, el cual señala:**

11 **“Solicitar a la M.Sc. Francine Barboza Topping, Jefa del Departamento Legal, tome**
12 **las medidas correspondientes para corregir situaciones como la presentada en el**
13 **oficio IAI AE CLP 1018 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda.**
14 **Mónica Vargas Bolaños, Jefa de Auditoría Interna, donde se dirige el documento a**
15 **una persona que no puede llevar a cabo las medidas disciplinarias, esto por estar**
16 **relacionado o ser coparticipe de la misma o en otros casos con nivel jerárquico; de**
17 **las medidas tomadas para corregir esta situación e informe a Junta Directiva en un**
18 **plazo de diez días./ Aprobado por siete votos a favor y un voto en contra./”**

19 **./ Aprobado por ocho votos./**

20 Revisado el acuerdo 08 de esta acta, la Junta Directiva acuerda:

21 **ACUERDO 10:**

22 **Solicitar a la M.Sc. Francine Barboza Topping, Jefa del Departamento Legal, tome**
23 **las medidas correspondientes para corregir situaciones como la presentada en el**
24 **oficio IAI AE CLP 1018 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda.**
25 **Mónica Vargas Bolaños, Jefa de Auditoría Interna, donde se dirige el documento a**
26 **una persona que no puede llevar a cabo las medidas disciplinarias, esto por estar**
27 **relacionado o ser coparticipe de la misma o en otros casos con nivel jerárquico e**
28 **informe de lo actuado a la Junta Directiva en un plazo de diez días./ Aprobado por**
29 **siete votos a favor y un voto en contra./**

30 **Comunicar a la M.Sc. Francine Barboza Topping, Jefa del Departamento Legal./**

1 La M.Sc. Gissell Herrera Jara, Vocal I, vota en contra porque considera que se debe asumir y
2 evitar que los problemas se vuelvan a repetir y plantar resolución de conflictos asertivamente.

3 **ACUERDO 11:**

4 **Solicitar a la Jefatura del Departamento Legal informe por escrito a sus subalternos**
5 **que los criterios que emitan para asesor a la administración sean claros y en firme**
6 **desde el inicio, así como que contemplen todos los aspectos necesarios para**
7 **solucionar el caso que se les presente y se tome en consideración la recomendación**
8 **emitida en el oficio IAI AE CLP 1018 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por**
9 **la Licda. Mónica Vargas Bolaños, Jefa de Auditoría Interna, en el punto 2.2.4 e**
10 **informe a la Junta Directiva sobre lo actuado, en un plazo de diez días./ Aprobado**
11 **por ocho votos./**

12 **Comunicar a la Jefatura del Departamento Legal./**

13 La M.Sc. Lilliam González Castro, Presidenta, informa que los siguientes oficios los agendará en
14 una próxima sesión. **(Anexo 05).**

15 **2.3** IAI AE CLP 1118 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda. Mónica Vargas
16 Bolaños, Jefa de Auditoría Interna. **Asunto:** Garantía piscina Centro de Recreo de Esparza,
17 Puntarenas.

18 **2.4** IAI AF CLP 0918 de fecha 28 de setiembre de 2018, suscrito por la Licda. Mónica Vargas
19 Bolaños, Jefa de Auditoría Interna. **Asunto:** Revisión de activos fijos e intangible (Software)
20 del Colegio. Y el oficio IAI AF CLP 0918-1 sobre remisión de aspectos de control interno
21 relacionados a la auditoría financiera de activos fijos y software del Colegio.

22 **ARTÍCULO TERCERO: Asuntos Varios.**

23 **3.1 Presidencia.**

24 **3.1.1** Justificación de Ausencia. **(Anexo 06).**

25 La M.Sc. Lilliam González Castro, Presidenta, informa que por motivos laborales el MBA. Carlos
26 Arias Alvarado, Vocal III, no asistió a la sesión de hoy; por lo que solicita justificar su ausencia.
27 Conocido este punto la Junta Directiva acuerda:

28 **ACUERDO 12:**

1 **Justificar la ausencia del MBA. Carlos Arias Alvarado, Vocal III, a la sesión 101-2018**
2 **del miércoles 07 de noviembre de 2018, por motivos laborales./ Aprobado por ocho**
3 **votos./**

4 **Comunicar al MBA. Carlos Arias Alvarado, Vocal III y a la Unidad de Secretaría./**
5 **SIN MÁS ASUNTOS QUE TRATAR LA PRESIDENTA FINALIZA LA SESIÓN A LAS**
6 **DIECINUEVE HORAS CON TRECE MINUTOS DEL DÍA INDICADO.**

7

8

9 **Lilliam González Castro**

Jimmy Güell Delgado

10 **Presidenta**

Secretario

11 Levantado de Texto: Maritza Noguera Ramírez.