

1 **BN VALORES, PUESTO DE BOLSA, S. A.**

2
3 **Nº 425**

4
5 Costa Rica, miércoles veintiocho de julio del dos mil veintiuno, a las catorce horas con
6 cinco minutos.

7
8 **SESIÓN ORDINARIA**

9
10 Asistencia:

Directivos:

Sr. Marvin Arias Aguilar, presidente
MBA. Ana Isabel Solano Brenes, vicepresidenta
Sra. Ruth Alfaro Jara, secretaria
M.Sc. Allan Calderón Moya, tesorero
Lic. Luis Carlos Mora Oconitrillo, vocal
Lcda. Jessica Borbón Guevara

Fiscal:

Gerente General:

M.Sc. Melvin Garita Mora

Auditor Interno:

Lic. Carlos Rodríguez Gómez

Asesor Legal Junta Directiva

General del BNCR:

Lic. Rafael Ángel Brenes Villalobos

Secretaria General a.i.:

Lcda. Sofía Zúñiga Chacón

11
12 **ARTÍCULO 1.º**

13
14 Se dejó constancia de que, dada la declaratoria de estado de emergencia nacional
15 emitida por el Gobierno de la República, ante la situación sanitaria provocada por la
16 Covid-19, la presente sesión se desarrolló vía la herramienta Microsoft Teams,
17 garantizando la simultaneidad, interactividad e integralidad entre la comunicación
18 de todos los participantes.

19
20 **ARTÍCULO 2.º**

21
22 El presidente de este órgano colegiado, señor Marvin Arias Aguilar, sometió a
23 votación el orden del día de la presente sesión ordinaria número 425. Sobre el
24 particular consultó: “¿Alguna observación al orden del día?”. En virtud de que no hubo
25 observaciones, indicó: “Gracias. Aprobamos el orden del día”.

26 Los directores estuvieron de acuerdo en aprobarlo.

27 **Resolución**

28 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: aprobar** el orden del
29 día de la presente sesión ordinaria número 425 de BN Valores, Puesto de Bolsa, S. A.
30 (M.A.A.)

ARTÍCULO 3.º

El director señor Marvin Arias Aguilar sometió a aprobación el acta de la sesión ordinaria número 424, celebrada el 12 de julio del 2021. Al respecto, preguntó: “¿Tienen alguna observación al acta 424?” En virtud de que no hubo observaciones, indicó: “Gracias. Aprobada el acta 424”.

Los directivos mostraron su anuencia a aprobar el acta.

Resolución

POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: aprobar el acta de la sesión ordinaria número 424, celebrada el 12 de julio del 2021.

(M.A.A.)

ARTÍCULO 11.º

En atención al acuerdo tomado por la Junta Directiva en el artículo 13.º, numeral 3), sesión 416 del 8 de marzo del 2021, el auditor interno, señor Carlos Rodríguez Gómez, presentó el resumen ejecutivo 425-7.a, de fecha 28 de julio del 2021, al que se adjunta el oficio AI-034-2021 del 21 de julio del 2021, suscrito por él, que contiene el informe de avance del plan de trabajo con corte al 30 de junio 2021, así como del estado de las recomendaciones pendientes de implementar por BN Valores, S.A. y de las acciones de seguimiento realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones vigentes.

El señor Rodríguez Gómez indicó que este informe abarca el periodo comprendido entre el 1.º de enero y el 30 de junio. Luego, se refirió ampliamente a los trabajos ejecutados y ya comunicados: i) gestión de procesos bajo una visión de Conglomerado; ii) servicios de asesoría partes interesadas (estados financieros auditados y carta de gerencia); iii) servicios de custodia y gestión de cobro y pago a clientes; y iv) preparación de BN Valores ante la derogatoria de la Norma Técnica de Gestión y Control de las TI. De seguido, don Carlos se refirió a los estudios que se encuentran en la fase de comunicación de resultados (sinergias comerciales entre el Conglomerado y administración de la cartera de inversiones de BN Valores). Posteriormente, mencionó que el estudio de visión estratégica de talento humano a corto y largo plazo en el Conglomerado se encuentra en proceso de ejecución. Asimismo, agregó que los estudios de incorporación de COSO en la gestión de riesgos corporativos y asesoría de inversión al cliente se encuentran pendientes. Seguidamente, se refirió al seguimiento de recomendaciones al 30 de junio del 2021, para lo cual presentó un cuadro en el que se detalla el estado de las 15 recomendaciones pendientes de implementar. Comentó que solo una corresponde al periodo 2020 y 14 al 2021. Luego detalló la clasificación de riesgo que se le hace a las recomendaciones (27% corresponde a riesgo alto, 66% a riesgo medio y 7% de riesgo

bajo). Agregó que la recomendación del año 2020 tiene que ver con la atención de algunas vulnerabilidades y servicios de coordinación que deben existir entre el Banco y BN Valores, por lo que se requiere de mayor tiempo para su atención. También, mencionó que el seguimiento de recomendaciones es una labor que se hace todos los meses cuando tienen planes de acción propuestos. Agregó que conforme vayan cumpliéndose las fechas que les propone la Administración, la Auditoría revisa la evidencia y hacen las pruebas respectivas para determinar si las recomendaciones se atendieron satisfactoriamente. Por último, mencionó que en el semestre se hizo un trabajo adicional a solicitud de la Dirección de Talento Humano, la cual solicitó una validación de los resultados de la evaluación del SEDI y el Bono de Productividad.

El director Arias Aguilar consultó: “¿Alguna consulta para don Carlos?. Si no agradecerle por la presentación. Este sería el último punto. Muchas gracias a todos”

Resolución

En atención al acuerdo tomado por la Junta Directiva en el artículo 13.º, numeral 3), sesión 416 del 8 de marzo del 2021, **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: tener por presentado** el resumen ejecutivo 425-7.a, de fecha 28 de julio del 2021, al que se adjunta el oficio AI-034-2021 del 21 de julio del 2021, que contiene el informe del avance del plan de trabajo con corte al 30 de junio 2021, así como del estado de las recomendaciones pendientes de implementar por BN Valores, S.A. y de las acciones de seguimiento realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones vigentes, expuesto en esta oportunidad por el señor Carlos Rodríguez Gómez, auditor interno.

Comuníquese a Auditoría Interna.

(C.R.G.)

A las dieciséis horas con cinco minutos se levantó la sesión.

PRESIDENTE

SECRETARIA

Sr. Marvin Arias Aguilar

Sra. Ruth Alfaro Jara