

1 BN VALORES, PUESTO DE BOLSA, S. A.
2

3 **Nº 520**
4

5 San José, Costa Rica, lunes diecisiete de febrero del dos mil veinticinco, a las catorce horas con
6 cinco minutos.
7

8 **SESIÓN ORDINARIA**
9

10 Asistencia:

Directivos:

MAP. Montserrat Buján Boza, presidenta
MBA. José Manuel Arias Porras, vicepresidente
MBA., M.Sc. Melvin Garita Mora, secretario
Sr. Rodolfo González Cuadra, tesorero
MA. Luis Carlos Mora Oconitrillo, vocal

Fiscal:

Lcda. Jessica Borbón Guevara

Gerente General:

MBA. Mariano Ruiz Trejos

Auditoría Interna:

Lcda. Patricia Zamora Ramírez

Asesor Legal Junta Directiva General del

Lic. Rafael Ángel Brenes Villalobos

BNCR:

Secretaria General:

Lcda. Cinthia Vega Arias

11 **ARTÍCULO 1.º**
12

13
14 Se dejó constancia de que el auditor interno, señor Carlos Rodríguez Gómez, no asistió a la
15 presente sesión por cuanto debió atender asuntos personales urgentes. En su lugar, se incorporó
16 la señora Patricia Zamora Ramírez, supervisora de la Auditoría Interna.
17

18 **ARTÍCULO 2.º**
19

20 Se dejó constancia de que el director señor Rodolfo González Cuadra se unió a la presente sesión
21 mediante la herramienta Microsoft Teams, la cual garantiza la simultaneidad, interactividad e
22 integralidad entre la comunicación de todos los participantes.
23

24 **ARTÍCULO 3.º**
25

26 En atención al artículo 56.1 de la *Ley General de Administración Pública*, que dispone la
27 responsabilidad de los miembros de verificar que las sesiones se estén grabando en audio y
28 video, la presidenta del directorio, señora Montserrat Buján Boza, expresó: "Buenas tardes. Esta
29 es la sesión 520, estamos 17 de febrero, al ser las 2:05 de la tarde iniciamos, es una sesión
30 ordinaria y presencial. Primero, verificamos la grabación".
31 La señora Vega Arias confirmó: "Buenas tardes. Ya inició la grabación".
32 La directora Buján Boza acotó: "Muchas gracias".
33

(M.B.B.)

34 **ARTÍCULO 4.º**
35

36 La presidenta de este directorio, señora Montserrat Buján Boza, indicó: "Vamos con el tema del
37 orden del día. Quería, primero, informarles que don Rodolfo se encuentra conectado de manera
38 virtual. Don Melvin se incorpora en un ratito, porque andaba en una gestión con la Gerencia
39 General del Banco. También les quiero informar de que don Carlos Rodríguez, el Auditor, me
40 comunicó que falleció un familiar muy cercano de él y sus honras fúnebres coincidían con esta

1 sesión, entonces, nos va a acompañar en la sesión doña Patricia, y, para efectos del orden del
2 día, vamos a retirar el tema 4.g, que es el Informe de Labores de la Auditoría Interna, el resto de
3 los puntos los estaría atendiendo doña Patricia, de manera que este sería un cambio en el orden
4 del día, para su conocimiento. ¿Estamos de acuerdo?".

5 Los directivos manifestaron su anuencia.

6 **Resolución**

7 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ:** aprobar el orden del día de la presente
8 sesión ordinaria número 520 de BN Valores, Puesto de Bolsa, S. A., con la alteración propuesta
9 en esta oportunidad por la Presidenta de este directorio, en el sentido de **trasladar** el punto **4.g**
10 *Informe de labores de la Auditoría Interna, III cuatrimestre 2024*, para ser conocido en la próxima
11 sesión que celebre este órgano colegiado.

12 (M.B.B.)

13

14 **ARTÍCULO 5.º**

15 La presidenta de este directorio, señora Montserrat Buján Boza, consultó: "¿Alguna observación
16 al acta de la sesión 519?".

17 Los señores directores no presentaron observaciones y manifestaron su anuencia a aprobar el
18 acta.

19 La directora Buján Boza resaltó: "Queda aprobada".

20 **Resolución**

21 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ:** aprobar el acta de la sesión ordinaria
22 número 519, celebrada el 3 de febrero del 2025.

23 (M.B.B.)

24

25 **ARTÍCULO 6.º**

26

27 La presidenta de este directorio, señora Montserrat Buján Boza, preguntó: "¿Algún tema de los
28 directores? Teníamos un punto que era de don Melvin, que es la participación en la Junta
29 Directiva de la Bolsa; pero, lo vemos cuando se incorpore don Melvin. De mi parte no tengo
30 ningún tema".

31 Los señores directores no formularon asuntos.

32 (M.B.B.)

33

34 **ARTÍCULO 14.º**

35

36 En virtud de lo avanzado de la hora y con el propósito de contar con mayor tiempo para su
37 análisis, la presidenta del directorio, señora Montserrat Buján Boza, dijo: "Dejamos los otros
38 temas pendientes, que muchos tienen que ver con la Auditoría Interna".

39 La señora Zamora Ramírez indicó: "El que quedó pendiente fue el informe de los resultados de
40 gestión del 2024 y, el primer tema, que don Carlos le aclare la consulta a don José Manuel".

41 La directora Buján Boza expresó: "Luego podemos valorar si después podemos hacer una
42 extraordinaria, porque son temas de Auditoría todos juntos, entonces, podríamos convocar una
43 sesión virtual de una hora; pero, luego consultamos la disponibilidad de la agenda de los
44 directores".

45 Los directivos estuvieron de acuerdo con lo propuesto por la directora Buján Boza.

46 **Resolución**

47 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ:** acoger la propuesta presentada por la
48 presidenta de este directorio, señora Montserrat Buján Boza, y, en consecuencia, **posponer**, para
49 la próxima sesión que celebre este órgano colegiado, el conocimiento de los siguientes puntos
50 del orden del día: **4.f** *Acuerdo tomado por el Comité Corporativo de Auditoría, relativo al Informe*
51 *anual de desempeño 2024 Auditoría Interna BN Valores Puesto de Bolsa, S.A., así como la*
declaratoria de independencia y objetividad de la labor de la Auditoría Interna; 4.g Informe de

1 *labores de la Auditoría Interna, III cuatrimestre 2024, y 4.h Valoración para la contratación*
2 *externa de un profesional en el campo de Auditoría, para el acompañamiento requerido por la*
3 *Auditoría Interna. Cumplimiento del acuerdo tomado en el artículo 11.º, sesión 512, con el*
4 *propósito de contar con mayor tiempo para su análisis.*
5 **Comuníquese** a Gerencia General.

(M.B.B.)

ARTÍCULO 16.º

8 La secretaria general, señora Cinthia Vega Arias, presentó el informe del 17 de febrero del 2025,
9 referente a los acuerdos tomados por esta Junta Directiva que involucran órdenes para los
10 distintos órganos administrativos y se encuentran pendientes de cumplimiento. Al respecto,
11 comentó: "Hay 15 acuerdos pendientes. Uno se atendió en esta sesión que es justamente este
12 de Emmanuel. Había uno de la Auditoría Interna sobre la contratación de un profesional externo
13 que, en principio, también se atendía hoy; pero, bueno, entonces, le movemos el plazo. Y hay
14 uno de la Administración que fue el que se pospuso en la sesión anterior sobre el análisis de
15 costeo, eficiencia y rentabilidad de clientes, que no venía en agenda, entonces, habría que mover
16 el plazo a la próxima. Ya los restantes están en su plazo".

17 La directora Buján Boza externó: "Bueno, muchas gracias".

18 Resolución

19 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: 1) tener por presentado** el informe de
20 acuerdos pendientes de cumplimiento elaborado por la Secretaría General del Banco Nacional,
21 con corte al 17 de febrero del 2025. **2) Ampliar**, a la próxima sesión ordinaria que celebrará este
22 órgano colegiado, el plazo de cumplimiento de los siguientes acuerdos tomados por esta Junta
23 Directiva: **i) artículo 12.º, numeral 2), sesión 514 del 18 de noviembre del 2024, y ii) artículo 11.º,**
24 **numeral 2), sesión 512 del 28 de octubre del 2024.**

25 Comuníquese Gerencia General y Auditoría Interna.

(C.V.A.)

ARTÍCULO 17.º

28 La presidenta de este directorio, señora Montserrat Buján Boza, expresó: "Verificamos la
29 grabación".

30 La señora Vega Arias confirmó: "Sin ningún problema, doña Montserrat".

31 La directora Buján Boza resaltó: "Muchas gracias a todos, buenas tardes".

32 De seguido, se dio por finalizada la sesión.

(M B B)

ARTÍCULO 18 °

34 **ARTÍCULO 18.**
35 Se dejó constancia de que, durante el conocimiento y deliberación de los asuntos consignados
36 en la presente acta, se contó con la participación del señor Carlos Zamora Quesada, gerente
37 financiero administrativo de BN Valores, Puesto de Bolsa, S. A.

39 A las dieciséis horas con treinta minutos se levantó la sesión.

PRESIDENTA



MAP Montserrat Buián Boza

SECRETARIO



MBA M.Sc. Melvin Garita Mora

Según el artículo 9 de la Ley 8454: "Los documentos y las comunicaciones suscritos mediante firma digital, tendrán el mismo valor y la eficacia probatoria de su equivalente firmado en manuscrito".