Acta de la Sesión Ordinaria 07-24, celebrada virtualmente por la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., el miércoles veinticuatro de julio del dos mil veinticuatro, a las nueve horas con ocho minutos, con el siguiente cuórum:

MBA Douglas Soto Leitón, presidente; MBA Mynor Hernández Hernández, tesorero; MBA Evelyn Aguilar Corrales, secretaria.

El Lic. Carlos Phillips Murillo, asiste en su condición de fiscal.

**Además, asisten como invitados:**

**Por Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.,**

Lic. Fabio Montero Montero, Gerente a.i. de la sociedad.

Como invitado:

Lic. Melvin Cortés Mora, Auditor Interno del Depósito Agrícola de Cartago, S.A.

**Por Banco de Costa Rica**

Lic. Manfred Sáenz Montero, gerente corporativo jurídico; Dr. Juan Carlos Castro Loría, asesor jurídico Junta Directiva; Licda. Karol Montero Ulate, jefe de Oficina de Riesgos No Financieros de la Gerencia Corporativa de Riesgo; Licda. María Eugenia Zeledón Porras, auditora general corporativo a.i.; MBA Laura Villalta Solano, asistente Secretaría Junta Directiva; Licda. Martha Castillo Vega, transcriptora de actas.

Se deja constancia que los miembros de la Junta Directiva de esta sociedad, miembros de la Alta Administración y personal de la Secretaría de la Junta Directiva participan de esta sesión, en modalidad de telepresencia, mediante una herramienta informática de uso global, diseñada para videoconferencias, provista y validada por el área de Tecnología de la Información, la cual garantiza la autenticidad e integridad de la voluntad y la conservación de lo actuado; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 50, 52, 53 y 54 de la *Ley General de la Administración Pública* (No. 6227).

## ARTÍCULO I

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación de orden del día*, el señor **Douglas Soto Leitón** somete a consideración del directorio el orden del día propuesto para la sesión ordinaria 07-24, que contiene los siguientes puntos:

***A. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA***

***B. APROBACIÓN DE ACTAS***

***B.1*** *Acta de la sesión ordinaria 06-24, celebrada el 27 de junio del 2024.*

***C. ASUNTOS DEL COMITÉ CORPORATIVO DE AUDITORÍA (INFORMATIVO)***

***C.1*** *Resumen de acuerdos ratificados, correspondientes a las reuniones 01-24CCA a 07-24CCA.*

***D. ASUNTOS RESOLUTIVOS***

***Oficialía de Cumplimiento BCR:***

***D.1*** *Propuesta para que la Oficialía de Cumplimiento BCR asuma las funciones de las oficialías de Cumplimiento de BCR Logística (CONFIDENCIAL).*

***Gerencia de la sociedad:***

***D.2*** *Informe de ejecución y evaluación presupuestaria, II trimestre 2024. Atiende SIG-19 (PÚBLICO).*

***D.3*** *Propuesta actualización Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad (PÚBLICO).*

***Gestión de Riesgos, Continuidad del Negocio y Cumplimiento Normativo:***

***D.4*** *Propuesta de modificación Lineamientos de la gestión de riesgo regulatorio y cumplimiento normativo del CFBCR (CONFIDENCIAL).*

***E. ASUNTOS INFORMATIVOS***

***Gerencia de la sociedad:***

***E.1*** *Cronograma de implementación del Sistema de Gestión de Capital Humano, ONI, en BCR Logística. Atiende acuerdo sesión 01-23, art. VIII, pto. 2. (PÚBLICO).*

***E.2*** *Informe seguimiento Plan de Atención oportunidades de mejora identificadas en autoevaluación de Juntas Directivas BCR Logística (PÚBLICO).*

***E.3*** *Informe sobre los procesos de contratación administrativa, I semestre 2024. Atiende SIG-20 (PÚBLICO).*

***E.4*** *Análisis de gestión financiera, con corte a junio 2024. Atiende SIG-26. (CONFIDENCIAL).*

***E.5*** *Información financiera, con corte a junio 2024. Atiende SIG-26. (PÚBLICO).*

***F. CORRESPONDENCIA***

***F.1*** *Oficios Contraloría General de la República, aclaración oficio de carácter preventivo, sobre adopción de medidas cautelares en una investigación o procedimiento administrativo: caso del personal de las Auditorías Internas. Oficios preventivos: 10734-2024 y 10873-2024, en su orden, del 27 y 28 de junio del 2024.*

***G. ASUNTOS VARIOS***

Seguidamente, el señor **Douglas Soto Leitón** dice: “Buenos días, tenemos la sesión ordinaria del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., sesión 07-24, con el siguiente orden del día. ¿Alguna observación?”.

Responde, el señor **Fabio Montero Montero** indicando: “No, señor”.

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

Aprobar el orden del día de la sesión ordinaria 07-24, conforme se consigna en la parte expositiva de este acuerdo.

**ACUERDO FIRME**

## ARTÍCULO II

En el capítulo de agenda denominado *Aprobación de actas*, el señor **Douglas Soto Leitón** somete a la aprobación de la Junta Directiva el acta de la sesión ordinaria 06-24, celebrada el veintisiete de junio del dos mil veinticuatro.

Sobre el particular, el señor **Douglas Soto Leitón** señala: "Vamos con la aprobación del acta de la sesión ordinaria 06-24, celebrada el 27 de junio del 2024. Doña Laura, ¿tenés alguna observación?".

Seguidamente, la señora **Laura Villalta Solano** expresa: "Sí, señor. En esta oportunidad se hizo circular una observación de forma de parte de don Fabio (Montero Montero), en el artículo III, que ya está contenida en el documento que está cargado en *SharePoint* para aprobación en esta oportunidad".

Para concluir, don **Douglas** indica: "¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores externan estar de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

Aprobar el acta de la sesión ordinaria 06-24, celebrada el veintisiete de junio del dos mil veinticuatro.

**ACUERDO FIRME**

## ARTÍCULO III

Se presenta para conocimiento de la Junta Directiva, informe de asuntos tratados por el Comité Corporativo de Auditoría, correspondiente a las reuniones 01-24CCA, 02-24CCA, 03-24CCA, 04-24CCA, 05-24CCA, 06-24CCA y 07-24CCA, celebradas, en su orden, el 26 de enero, 21 y 22 de febrero, 22 de marzo, 18 y 26 de abril y 23 de mayo del 2024; de temas relacionados con la administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37, del *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración.* Copia de dicha información se remitió oportunamente, a los miembros del directorio y una copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Vamos con el punto C, que es el asunto del Comité Corporativo de Auditoría, es informativo, resumen de acuerdos ratificados, correspondientes a las reuniones 01-24CCA, del Comité Corporativo de Auditoría y la (reunión) 07-24CCA del Comité Corporativo de Auditoría".

De seguido, el señor **Fabio Montero Montero** expresa: "Sí, señor. En esta ocasión circulamos los resúmenes de los acuerdos que corresponden a las sesiones de la 01-24CCA a la 07-24CCA, del Comité Corporativo de Auditoría. Entonces, la propuesta del acuerdo es darlos por recibido". Para concluir, don **Douglas** menciona: "¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores manifiestan estar de acuerdo con la propuesta.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:** Lo dispuesto en el *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración*, artículo 37, que dice:

> ***Artículo 37. De las relaciones internas y externas***
>
> *Cada uno de los comités debe cumplir los acuerdos de los otros órganos colegiados internos o externos, superintendencias, autoridades de gobierno y autoridades internacionales, de acuerdo con la temática que a cada uno le corresponda, cuando así lo indique la legislación aplicable; asimismo, debe reportar mediante el formulario 23-ZD Resumen de acuerdos ratificados en los Órganos Colegiados e informe de hechos relevantes las situaciones que sean de interés a los órganos correspondientes.*
>
> *En el caso del Comité Corporativo de Auditoría, este debe propiciar la comunicación entre las juntas directivas, la administración superior, las auditorías internas, los auditores externos y entes supervisores.*

**Se dispone:**

Dar por conocido el informe de los asuntos tratados por el Comité Corporativo de Auditoría, correspondiente a las reuniones 01-24CCA, 02-24CCA, 03-24CCA, 04-24CCA, 05-24CCA, 06-24CCA y 07-24CCA, celebradas, en su orden, 26 de enero, 21 y 22 de febrero, 22 de marzo, 18 y 26 de abril y 23 de mayo del 2024; de temas relacionados con la administración y la Auditoría Interna de la sociedad; lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el *Reglamento General de los Comités de Apoyo a la Junta Directiva General y Administración*, artículo 37.

**ARTÍCULO IV**

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema se relaciona con asuntos de cumplimiento de la Ley 7786 (*Ley sobre estupefacientes, sustancias psicotrópicas, drogas de uso no autorizado, actividades conexas, legitimación de capitales y financiamiento al terrorismo*), su Reglamento (Decreto Ejecutivo N°36948-MP-SP-JP-H-S, *Reglamento general sobre legislación contra el narcotráfico, actividades conexas, legitimación de capitales, financiamiento al terrorismo y delincuencia organizada*) y el Acuerdo Conassif 12-21 (*Reglamento para la prevención del riesgo de legitimación de capitales, financiamiento al terrorismo y financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva, aplicable a los sujetos obligados por el artículo 14 de la ley 7786).*

**ARTÍCULO V**

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Resolutivos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a consideración del directorio, el documento fechado 18 de julio del 2024, que contiene: el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias, correspondientes al segundo trimestre del 2024, y el informe de evaluación presupuestaria, correspondiente al primer semestre del 2024, ambos del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. Lo anterior, de conformidad con las *Normas Técnicas sobre Presupuesto Público*, N-1-2012-DC-DFOE, y su reforma R-DC-73-2020, publicado en la gaceta No. 245, del 7 de octubre del 2020, en su norma 4.3.14, así como según lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-19 y SIG-23.

Copia de la información fue suministrada, oportunamente, a los miembros del directorio y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuaríamos con el D.2, que es el informe ejecución y evaluación presupuestaria al segundo trimestre del 2024 y atiende el SIG-19 (Sistema de Información Gerencial). Adelante, don Fabio (Montero Montero)".

Seguidamente, el señor **Fabio Montero Montero** expresa: "Muchas gracias, don Douglas. El siguiente tema es resolutivo, no es confidencial, requiere acuerdo en firme. Atiende el SIG-19, que corresponde al informe ejecución y modificaciones presupuestarias, y el SIG-23, informe evaluación presupuestaria, específicamente, para el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago. El informe de ejecución y modificaciones son del segundo trimestre del 2024 y el de evaluación del primer semestre del 2024 (ver imagen n.°1).

Como consideraciones generales, al 30 de junio del 2024, se da la siguiente ejecución, se ejecuta un 44 % de los ingresos según lo presupuestado, los ingresos por venta de bienes y servicios se ejecutaron un 47 %, específicamente, relacionados a los servicios que se brindan al IMAS (Instituto Mixto de Ayuda Social). Los ingresos de la propiedad se ejecutaron un 32 %, que vienen producto de la cartera de inversiones de la subsidiaria. Los egresos, se ejecutaron un 42 %, considerando el cierre de operaciones del servicio de almacenaje fiscal. También, se realizaron modificaciones presupuestarias, que estas son de aprobación interna, que corresponden a la 01, 02 y 03, todas del 2024, para atender requerimientos de la operación".

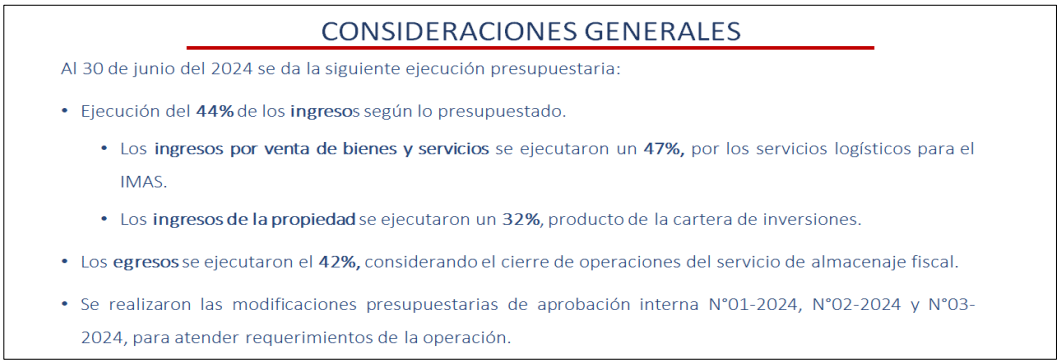
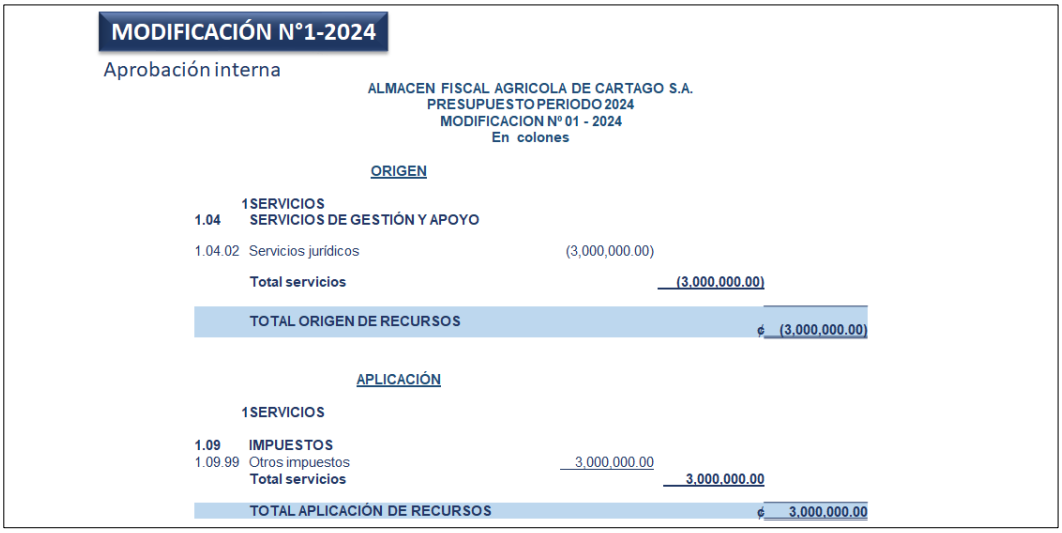



**Imagen n.°1.** Consideraciones generales
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

En cuanto a las modificaciones presupuestarias, la 01-2024, que es de aprobación interna, corresponde a ¢3.0 millones, como origen las cuentas de servicios, aplicación también en las cuentas de servicio, específicamente en lo que corresponde a impuestos (ver imagen n.°2).



MODIFICACIÓN N°1-2024

Aprobación interna

ALMACEN FISCAL AGRICOLA DE CARTAGO S.A.
PRESUPUESTO PERIODO 2024
MODIFICACION Nº 01 - 2024
En colones

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **ORIGEN** | | |
| | **1 SERVICIOS** | | |
| **1.04** | **SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO** | | |
| 1.04.02 | Servicios jurídicos | (3,000,000.00) | |
| | **Total servicios** | | **(3,000,000.00)** |
| | **TOTAL ORIGEN DE RECURSOS** | | **¢ (3,000,000.00)** |
| | **APLICACIÓN** | | |
| | **1 SERVICIOS** | | |
| **1.09** | **IMPUESTOS** | | |
| 1.09.99 | Otros impuestos | 3,000,000.00 | |
| | **Total servicios** | | **3,000,000.00** |
| | **TOTAL APLICACIÓN DE RECURSOS** | | **¢ 3,000,000.00** |

**Imagen n.°2.** Modificación N°1-2024
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

La modificación 02-2024, esta corresponde a ¢20.400.000.0; como origen, materiales y suministros, aquí es poquito, son ¢400.000; bienes duraderos, ¢20.0 millones y como aplicación sería la cuenta de servicios, para ¢20.250.000.0; materiales y suministros, ¢150.0 mil, para un total de aplicación de recursos de ¢20.400.000 (ver imágenes n.°3 y n.°4)".

MODIFICACIÓN N° 2-2024

Aprobación interna

ALMACEN FISCAL AGRICOLA DE CARTAGO S.A.
PRESUPUESTO PERIODO 2024
MODIFICACION N.º 02 - 2024
En colones

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **ORIGEN** | | |
| | **2 MATERIALES Y SUMINISTROS** | | |
| **2.03** | **MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO** | | |
| 2.03.01 | Materiales y productos metálicos | (300,000.00) | |
| **2.99** | **ÚTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS** | | |
| 2.99.06 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | (100,000.00) | |
| | | | **(400,000.00)** |
| | **5 BIENES DURADEROS** | | |
| **5.01** | **MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO** | | |
| 5.01.02 | Equipo de transporte | (20,000,000.00) | |
| | **TOTAL BIENES DURADEROS** | | **(20,000,000.00)** |
| | **TOTAL ORIGEN DE RECURSOS** | | **¢ (20,400,000.00)** |

**Imagen n.°3.** Modificación N°2-2024 (1)
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

**MODIFICACIÓN N° 2-2024**

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **APLICACIÓN** | | |
| | **1 SERVICIOS** | | |
| **1.04** | **SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO** | | |
| 1.04.06 | Servicios generales | 20,000,000.00 | |
| **1.05** | **GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE** | | |
| 1.05.02 | Viáticos dentro del país | 250,000.00 | |
| | **Total servicios** | | **20,250,000.00** |
| | **2 MATERIALES Y SUMINISTROS** | | |
| **2.04** | **HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS** | | |
| 2.04.02 | Repuestos y accesorios | 150,000.00 | |
| | **Total Materiales y suministros** | | **150,000.00** |
| | **TOTAL APLICACIÓN DE RECURSOS** | | **¢ 20,400,000.00** |

**Imagen n.°4.** Modificación N°2-2024 (2)
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

La modificación 03 (-2024), que corresponde a ¢40.0 millones, esta tiene que ver con la partida de servicios, con aplicación también en servicios, específicamente en los servicios de gestión y apoyo (ver imagen n.°5).

**MODIFICACIÓN N° 3-2024**

Aprobación interna

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **ORIGEN** | | |
| | **1 SERVICIOS** | | |
| **1.01** | **ALQUILERES** | | |
| 1.01.01 | Alquiler de edificios, locales y terrenos | (40,000,000.00) | |
| | **Total servicios** | | **(40,000,000.00)** |
| | **TOTAL ORIGEN DE RECURSOS** | | **¢ (40,000,000.00)** |
| | **APLICACIÓN** | | |
| | **1 SERVICIOS** | | |
| **1.04** | **SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO** | | |
| 1.04.06 | Servicios generales | 40,000,000.00 | |
| | **Total servicios** | | **40,000,000.00** |
| | **TOTAL APLICACIÓN DE RECURSOS** | | **¢ 40,000,000.00** |

**Imagen n.°5.** Modificación N°3-2024
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

Por su parte, don **Fabio Montero** comenta: "En cuanto a la ejecución del ingreso, el Almacén Fiscal (Agrícola de Cartago) tiene un presupuesto total de ¢627.7 millones. Para el segundo trimestre del año se tuvo una ejecución del ingreso de ¢127.8 millones, esto nos da un total de ingresos reales para el primer semestre de ¢277.4 millones, con un disponible de ¢350.3 millones y una ejecución del 44 % (ver imagen n.°6).

DETALLE DE EJECUCIÓN DE INGRESOS

**Al 30 de junio 2024**
(en miles de colones)

| CÓDIGO C | SC | G | CLASIFICADOR DE INGRESOS EL SECTOR PUBLICO | PRESUPUESTO TOTAL | INGRESOS REALES I TRIMESTRE | INGRESOS REALES II TRIMESTRE | RESUMEN TOTAL INGRESOS REALES | DISPONIBLE | % Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0 | 0 | INGRESOS CORRIENTES | 603,750.00 | 149,561.71 | 127,865.34 | 277,427.05 | 326,322.95 | 46% |
| 1 | 3 | 0 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 603,750.00 | 149,561.71 | 127,865.34 | 277,427.05 | 326,322.95 | 46% |
| 1 | 3 | 1 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 567,675.00 | 143,294.80 | 122,626.59 | 265,921.39 | 301,753.61 | 47% |
| 1 | 3 | 2 | INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 36,075.00 | 6,266.91 | 5,238.75 | 11,505.66 | 24,569.34 | 32% |
| 3 | 3 | 1 | SUPERAVIT LIBRE | 24,000.00 | - | - | - | 24,000.00 | 0% |
| | | | TOTAL INGRESOS | ₡627,750.00 | ₡149,561.71 | ₡127,865.34 | ₡277,427.05 | ₡350,322.95 | 44% |

**Imagen n.°6.** Detalle de ejecución de ingresos
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

En cuanto a la ejecución del egreso, para el segundo trimestre (del 2024) se tuvo egresos de ¢131.2 millones. El total de los egresos al primer semestre es de ¢264.4 millones, con un disponible de ¢363.3 millones, y una ejecución del 42 %. En cuanto a las modificaciones presupuestarias, la uno y la tres, estas se realizan entre las partidas del grupo uno. Entonces, por lo tanto, no están reflejadas acá, porque al estar dentro del mismo grupo no afecta a otras partidas, entonces, no se visualiza (ver imagen n.°7).

DETALLE DE EJECUCIÓN DE EGRESOS

Al 30 de junio 2024
(en miles de colones)

| Código por OBG | CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO DEL SECTOR PÚBLICO | PRESUPUESTO TOTAL | Modificación N°2-2024 | EGRESOS REALES I TRIMESTRE | EGRESOS REALES II TRIMESTRE | RESUMEN TOTAL INGRESOS REALES | DISPONIBLE | % Ejecución |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | REMUNERACIONES | 237,965.24 | - | 18,917.48 | 33,324.45 | 52,241.93 | 185,723.30 | 22% |
| 1 | SERVICIOS | 326,125.00 | 20,250.00 | 109,126.59 | 92,630.86 | 201,757.44 | 144,617.56 | 58% |
| 2 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 25,700.00 | -250.00 | 4,675.04 | 4,973.15 | 9,648.18 | 16,051.82 | 38% |
| 5 | BIENES DURADEROS | 4,000.00 | -20,000.00 | 269.10 | 160.35 | 429.45 | 3,570.55 | 27% |
| 6 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 11,000.00 | - | 220.60 | 118.18 | 338.78 | 10,661.22 | 3% |
| 9 | CUENTAS ESPECIALES | 2,709.76 | - | - | - | - | 2,709.76 | 0% |
| | TOTAL GASTOS | ₡627,750.00 | 0.00 | ₡133,208.81 | ₡131,206.98 | ₡ 264,415.79 | ₡ 363,334.21 | 42% |

La modificación presupuestaria 1 y 3 se realiza entre partidas el grupo 1 Servicios

**Imagen n.°7.** Detalle de ejecución de egresos
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

En cuanto al superávit presupuestario, del total de los ingresos del Almacén Fiscal, se tuvo un ingreso real de ¢277.4 millones, esto nos da un déficit de ingresos de ¢350.3 millones, para lo que resta del período. En cuanto a los egresos se tuvo un egreso real de ¢264.4 millones, nos da un superávit de egresos de ¢363.3 millones, esto como total se tiene un superávit de ¢13.0 millones, para lo que llevamos del periodo (ver imagen n.°8)".

SUPERÁVIT/DÉFICIT PRESUPUESTARIO

Al 30 de junio 2024
(en colones)

| | |
|---|---|
| Ingreso presupuestado | 627,750,000.00 |
| Menos: ingreso real | 277,427,049.33 |
| **Déficit de ingresos** | **350,322,950.67** |
| Egreso presupuestado | 627,750,000.00 |
| Menos: egreso real | 264,415,792.58 |
| **Superávit de egresos** | **363,334,207.42** |
| **Superávit Total** | **₡ 13,011,256.75** |

**Imagen n.°8.** Superávit/Déficit presupuestario
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

Sobre el mismo tema, don **Fabio Montero** menciona: "En cuanto a la conciliación presupuestaria versus el estado de resultados, vemos los ingresos que corresponde a venta de bienes y servicios por ¢265.9 millones, las rentas en activos financieros y los ajustes contables, esto nos da un total de ingresos de ¢305.2 millones (ver imagen n.°9).

CONCILIACIÓN PRESUPUESTO – ESTADO DE RESULTADOS

**Al 30 de junio 2024**
**(en colones)**
**Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.**
**Estado de conciliación Presupuesto- Estado de Resultados**
**Primer Semestre 2024**

| | | |
|---|---|---|
| **Clasificador de ingreso** | | |
| **Código presupuestario** | | |
| 1312Venta de servicios | | ₡ 265,921,387 |
| 531 Comisiones por servicios | ₡ 265,921,387 | |
| Renta de activos financieros | | 11,505,662 |
| 511 Ingresos Financieros Disponibilidades | 3 | |
| 512 Ing.Financ.Inv.Instru.Financieros | 11,505,659 | |
| **Ajustes contables** | | |
| 518 Ganancia por Diferencial Cambiario | 1,563,738 | |
| 524 Disminución de Provisiones | 251,868 | |
| 523 Disminución Inversiiones | - | |
| 538 Otros Ingresos con Partes Relacionadas | 19,910,972 | |
| 539-99 Otros Ingresos | 6,122,996 | 27,849,575 |
| **Total ingresos** | | **₡ 305,276,624** |

**Imagen n.°9.** Conciliación presupuesto – estado de resultados (1)
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

En cuanto a los egresos, los egresos por ¢264.4 millones, menos los ajustes contables de ¢49.3 millones, nos da un total de gastos de ¢313.4 millones y esto nos da el resultado del periodo que, como lo vimos en los estados financieros, corresponde a -¢8.1 millones al 30 de junio (del 2024) (ver imagen n.°10)".

CONCILIACIÓN PRESUPUESTO – ESTADO DE RESULTADOS

**Al 30 de junio 2024**
**(en colones)**

| | | |
|---|---|---|
| **Clasificador de gasto** | | |
| **Código Presupuestario** | | |
| 0 Remuneraciones | 52,241,933 | |
| 1 Servicios | 201,757,443 | |
| 2 Materiales y suministros | 9,648,185 | |
| 5 Bienes duraderos | 429,447 | |
| 6 Transferencias corrientes | 338,784 | **₡ 264,415,793** |
| **Ajustes contables** | | |
| Provisión vacaciones | 471,248 | |
| Diferencial cambiario | 3,377,732 | |
| Depreciaciones y amortizaciones | 3,417,499 | |
| Distribución de costos | 72,492,563 | |
| Ajuste arrendamiento | (12,372,955) | |
| IVA acreditado | (18,018,666) | |
| | | ₡ 49,367,422 |
| **Menos: partidas que no afectan resultados** | | |
| 5 Bienes duraderos | | (380,042) |
| **Total de gastos** | | **₡ 313,403,173** |
| **Resultado del periodo** | | **₡ (8,126,549)** |
| **Resultado contable al 30 de junio 2024** | | **₡ (8,126,549)** |

**Imagen n.°10.** Conciliación presupuesto – estado de resultados (2)
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

Inmediatamente, el señor **Montero** da lectura de los considerandos y propuesta de acuerdo, que se detalla:

***Considerandos***

- ***PRIMERO:*** *De conformidad con la Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos N-1-2012-DC-DFOE y sus reforma R-DC-73-2020 publicado en la gaceta No.245 del 07/10/2020 en su norma 4.3.14, se ha suministrado a la Contraloría General de la República dentro de los 10 días hábiles posteriores al vencimiento de cada mes, la información de la ejecución de las cuentas del presupuesto.*

- ***SEGUNDO:*** *Se debe cumplir con lo establecido en el Sistema de Información Gerencial, por lo cual se presenta el informe de informe de ejecución modificaciones presupuestarias que corresponde al SIG-19 y el informe de evaluación presupuestaria SIG-23.*

***Propuesta de acuerdo***

1 *Dar por conocido y aprobado el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., correspondiente al II trimestre del 2024.*

2 *Dar por conocido y aprobado el informe de evaluación presupuestaria del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., al I semestre del 2024.*

3 *Encargar a la Gerencia de la subsidiaria se proceda con el envío de la documentación correspondiente a la Contraloría General de la República, de conformidad con las Normas Técnicas de Presupuestos Públicos.*

4 *Dar por atendido lo correspondiente al SIG-19 y SIG-23.*

5 *Declarar el acuerdo en firme, para cumplir los plazos de envío a la Contraloría General de la República.*

En línea con lo anterior, don **Douglas Soto** consulta: "¿Alguien tiene alguna observación? La propuesta es que quede en firme".

Responde, don **Fabio Montero** afirmando: "Sí, señor".

Para concluir, el señor **Soto** dice: "¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:**

**Primero.** De conformidad con las *Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos*, N-1-2012-DC-DFOE, y su reforma R-DC-73-2020, publicada en La Gaceta No.245, del 7 de octubre del 2020, en su norma 4.3.14, se ha suministrado a la Contraloría General de la República dentro de los 10 días hábiles posteriores al vencimiento de cada mes, la información de la ejecución de las cuentas del presupuesto.

**Segundo.** Que, se debe cumplir con lo establecido en el Sistema de Información Gerencial, por lo que se presenta el informe de evaluación presupuestaria, SIG-19, y el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias, que corresponde al SIG-23.

**Se dispone:**

1.- Aprobar el informe de ejecución y modificaciones presupuestarias, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., correspondiente al segundo trimestre del 2024, conforme al documento conocido en esta oportunidad, cuya copia forma parte del acuerdo y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión. Lo anterior, según lo establecido en el Sistema de Información Gerencial, SIG-23.

2.- Aprobar el informe de evaluación presupuestaria del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., correspondiente al primer semestre del 2024, conforme al documento conocido en esta oportunidad, cuya copia forma parte del acuerdo y copia se conserva en el

expediente digital de esta sesión. Lo anterior, según lo establecido en el Sistema de Información Gerencial, SIG-19.

3.- Encargar a la Gerencia de la sociedad proceder con el envío de la documentación correspondiente, a la Contraloría General de la República (CGR), de conformidad con lo dispuesto en las *Normas Técnicas de Presupuestos Públicos*.

**ACUERDO FIRME**

## ARTÍCULO VI

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Resolutivos*, el señor **Fabio Montero** presenta a consideración y aprobación del directorio, el documento que contiene la *Política a Favor de las Personas con Discapacidad* (B-03-18), según lo establecido en la L*ey 8862 Inclusión y Protección Laboral de las personas con discapacidad en el Sector Público*, de aplicación para el Conglomerado Financiero BCR, que incluye a BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.).

Al respecto, el señor Esteban Ardón Morera, supervisor de la Unidad Bienestar Laboral, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 07-24, artículo VII, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

De seguido, se transcribe la presentación remitida por el supervisor de la Unidad Bienestar Laboral, copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

***Antecedentes***

- *La Junta Directiva General en la sesión 26-24, artículo IX, del 10/06/2024 dispuso:*

*- "1 Ratificar el acuerdo de la sesión 13-24, artículo XI, punto 1, del 18 de marzo del 2024, en el sentido de aprobar el ajuste en la Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad, específicamente en la Política 1. Compromiso, inciso e, conforme al documento conocido en esta oportunidad, y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión. La Política 1. Inciso e. se leerá de la siguiente manera:*

*Política Nº 1*

*Compromiso*

*(...)*

*e Emitir las resoluciones administrativas de reserva de al menos el 5% de las plazas vacantes durante cada año, para ser ocupadas por personas con discapacidad y publicarlas en formatos accesibles en los medios oficiales e idóneos con los que se cuente, incluyendo páginas electrónicas y redes sociales. Dichas resoluciones deben ser comunicadas por parte de la Gerencia Corporativa Capital Humano a la Secretaría Técnica de la Comisión Nacional para la empleabilidad y el trabajo de las personas con discapacidad, ubicada en el Departamento de Igualdad de Oportunidades para Personas con Discapacidad del MTSS, a la Dirección General del Servicio Civil y a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria, cuando corresponda.*

*Este apartado está sujeto a los casos de excepción indicados en el artículo 10 del Reglamento de la Ley N° 8862 Inclusión y Protección Laboral de las personas con discapacidad en el Sector Público:*

*o En caso de no contar con plazas vacantes la institución deberá documentar y justificar la no posibilidad de reservar las plazas. En la elaboración del informe estipulado en el artículo 12 de este Reglamento, deberá constar la justificación razonada.*

*o En caso de que no existieran personas candidatas para llenar los puestos reservados, mediante el Registro de Elegibles Paralelo de la Dirección General del Servicio Civil, las bases internas institucionales, el Sistema Nacional de Empleo o el registro interno construido para este fin por las instituciones, estos puestos podrán ser retirados de la reserva y ser sustituidos por puestos de la misma clase, mediante resolución administrativa razonada que deberá ser publicada y comunicada a la Dirección Nacional de Seguridad Social del MTSS y a la Dirección General de Servicio Civil.*

*2 Encargar a la Gerencia Corporativa de Capital Humano para que, en un plazo máximo de 40 días hábiles, haga del conocimiento de las Juntas Directivas de las subsidiarias del Conglomerado Financiero BCR, el documento aprobado, en el punto 1, de este acuerdo, sobre el ajuste en la Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad, específicamente en la Política 1. Compromiso, inciso e, conforme al documento conocido en esta oportunidad.*

*(...)"*

***Objetivo***

- *Cumplir con lo solicitado por la JDG en la sesión 26-24 artículo IX sobre la Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad, sobre hacer de conocimiento de las Juntas Directivas de las subsidiarias del Conglomerado Financiero BCR, el documento aprobado, en el punto 1, de este acuerdo, sobre el ajuste en la Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad, específicamente en la Política 1. Compromiso, inciso e, conforme al documento conocido en esta oportunidad.*

***Propuesta de Acuerdo***

***Considerando:***

***Primero:*** *Que la Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad, es conforme a lo establecido en la Ley 8862 Inclusión y Protección Laboral de las personas con discapacidad en el Sector Público y su Reglamento.*

***Segundo:*** *Que se cuenta con los criterios del asesor jurídico de la Junta Directiva General, la Gerencia Corporativa Jurídica, la Gerencia Corporativa de Riesgo, la Auditoría General Corporativa y auditorías internas que pertenecen a las subsidiarias del Conglomerado Financiero BCR.*

***Tercero:*** *Que la actualización de la Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad, fue ratificada por la JDG en la sesión 26-24 artículo IX, del 10 de junio de 2024.*

***Se dispone:***

*1 Aprobar la actualización de la Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad.*

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuamos con el punto D.3, que es la propuesta actualización de la *Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad*. Al respecto, el señor Esteban Ardón (Morera), supervisor de la Unidad de Bienestar Laboral del Banco Costa Rica, nos hizo la presentación del tema en

la sesión ordinaria 07-24, del Depósito Agrícola de Cartago, y la propuesta de acuerdo sería, aprobar la actualización de la *Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad* y dejarlo como acuerdo en firme (ver imagen n.°1). ¿Estaríamos de acuerdo?".

| Propuesta de Acuerdo |
| --- |
| **Se dispone:**<br><br>**1-** Aprobar la actualización de la Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad. |

**Imagen n.°1.** Propuesta de acuerdo
**Fuente:** Gerencia Corporativa de Capital Humano

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:**

**Primero.** Que, la *Política del Conglomerado Financiero del Banco de Costa Rica a favor de las personas con discapacidad*, es conforme a lo establecido en la *Ley 8862, Inclusión y Protección Laboral de las personas con discapacidad en el Sector Público* y su reglamento.

**Segundo.** Que, la propuesta cuenta con los criterios de la Gerencia Corporativa de Riesgo, Gerencia Corporativa Jurídica, Auditoría General Corporativa, asesor jurídico de la Junta Directiva General y los vistos buenos de las auditorías internas de las subsidiarias del Conglomerado Financiero BCR.

**Tercero.** Que, en la Junta Directiva General, sesión 26-24 artículo IX, punto 2, del 10 de junio de 2024, se dio de conocimiento la actualización de la *Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad*.

**Se dispone:**

1.- Aprobar la *Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad* (B-03-18), aprobados por la Junta Directiva General, en la sesión 27-24, artículo X, celebrada el 12 de junio del 2024, y de aplicación para el Conglomerado Financiero BCR, que incluye a BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), conforme al documento conocido en esta oportunidad y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión.

2.- Encargar a la Secretaría de la Junta Directiva remitir a la Gerencia de la sociedad, el documento aprobado *Política del Conglomerado Financiero BCR a favor de las personas con discapacidad* (B-03-18), aprobado en el punto 1, anterior; asimismo, se autoriza a dicha gerencia proceder conforme corresponda, para la publicación del citado documento en *DocuBCR*.

## ARTÍCULO VII

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con gestión de riesgo y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

## ARTÍCULO VIII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a consideración el directorio, el documento fechado 18 de julio del 2024, que contiene el cronograma de implementación del sistema de gestión de la Gerencia Corporativa de Capital Humano BCR (ONI) en BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.). Lo anterior, en cumplimiento al acuerdo de la sesión 01-23, artículo VIII, punto 2, celebra el 25 de enero del 2023.

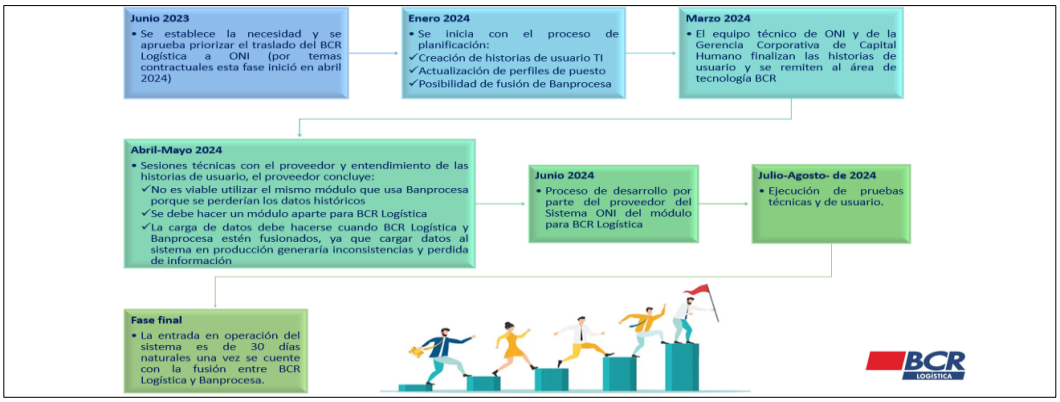
Al respecto, el señor Fabio Montero Montero, gerente a.i. de la sociedad, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 07-24, artículo IX, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

De seguido, se transcribe la presentación remitida por el gerente general, copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

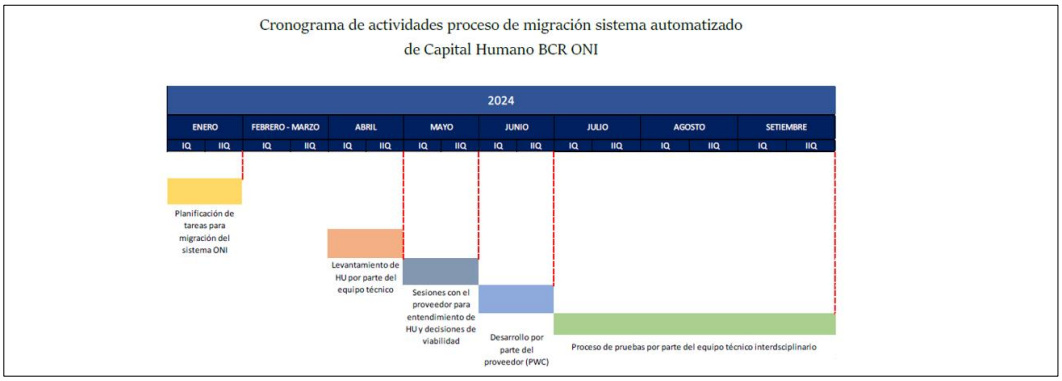
***Antecedentes***

- *En sesiones de Juntas Directivas de BCR Logística n°01-23, se conoció el avance del plan de acciones correctivas de la Autoevaluación del Sistema de Control Interno, que incluía una acción correctiva sobre el traslado de la planilla a la Gerencia Corporativa de Capital Humano, en esa sesión se acordó Instruir a la Gerencia de la Sociedad presentar en una próxima sesión el cronograma que contenga la planificación de la implementación del sistema de gestión de capital humano ONI, en BCR Logística.*
- *En sesiones de Juntas Directivas de BCR Logística n°06-23 y n°13-23 se informó al directorio que, Capital Humano no contaba con horas de desarrollo disponibles para administrar la planilla de BCR Logística por lo que se estaría valorando incluir el desarrollo en el presupuesto 2024, con un horizonte de implementación a diciembre 2024, además se estaría valorando utilizar el enlace de Banprocesa dado el proyecto de fusión por absorción de dicha sociedad.*
- *Mediante memorándum del 20 de junio del 2024, la Gerencia Corporativa de Capital Humano informa sobre el estado de migración de BCR Logística al sistema ONI y el cronograma de implementación.*
- *El traslado de la administración de la planilla hacia la Gerencia Corporativa de Capital Humano no considera la sociedad Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, por cuanto es una sociedad que estará extinguiéndose a corto plazo y eso requeriría duplicar los esfuerzos en la plataforma ONI al tratarse de otra cédula jurídica y las personas trabajadoras mantienen condiciones contractuales distintas a las de DACSA.*

***PROCESO DE MIGRACIÓN AL SISTEMA ONI***




***Cronograma***




***Considerando***

***Primero.*** *Que se debe cumplir con lo solicitado por las Juntas Directivas de BCR Logística en sesión n°01-23 del 25 de enero del 2023, referente a la presentación del cronograma que contenga la planificación de la implementación del sistema de gestión de capital humano ONI, en BCR Logística.*

***Segundo:*** *Que la Gerencia Corporativa de Capital Humano informó sobre el estado de migración de BCR Logística al sistema ONI y el cronograma de implementación.*

***Propuesta de acuerdo***

- *Dar por conocido el informe presentado por la Gerencia Corporativa de Capital Humano que contiene el cronograma de implementación del Sistema de Gestión de Capital Humano ONI, en BCR Logística.*
- *Dar por conocido que el traslado de la administración de la planilla de BCR Logística a la Gerencia Corporativa de Capital Humano, quedará sujeta a la fusión por absorción entre BCR Logística y Banprocesa.*
- *Dar por atendido el pendiente DEP-06-2023.*

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Continuaríamos con *Asuntos Informativos*, el tema de la Gerencia de la sociedad, el cronograma de implementación del Sistema de Gestión de Capital Humano, ONI, en BCR Logística (Depósito Agrícola de

Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.). Atiende acuerdo de la sesión 01-23, artículo VIII, punto 2.

Al respecto, señor Fabio Montero (Montero), en la sesión ordinaria 07-24, del Depósito Agrícola de Cartago nos hizo una amplia exposición sobre el cronograma y cómo va a llevarse las fases de implementación de este sistema. Por tal motivo, solicito dar por conocido el informe presentado por la Gerencia Corporativa de Capital Humano (BCR), que contiene el cronograma de implementación del Sistema de Gestión de Capital Humano, ONI, en BCR Logística.

Dar por conocido que el traslado de la administración de la planilla de BCR Logística a la Gerencia Corporativa de Capital Humano, quedará sujeta a la fusión por absorción entre BCR Logística y Banprocesa y dar por atendido el pendiente DEP-06-2023 (ver imagen n.°1). ¿Estaríamos de acuerdo?".

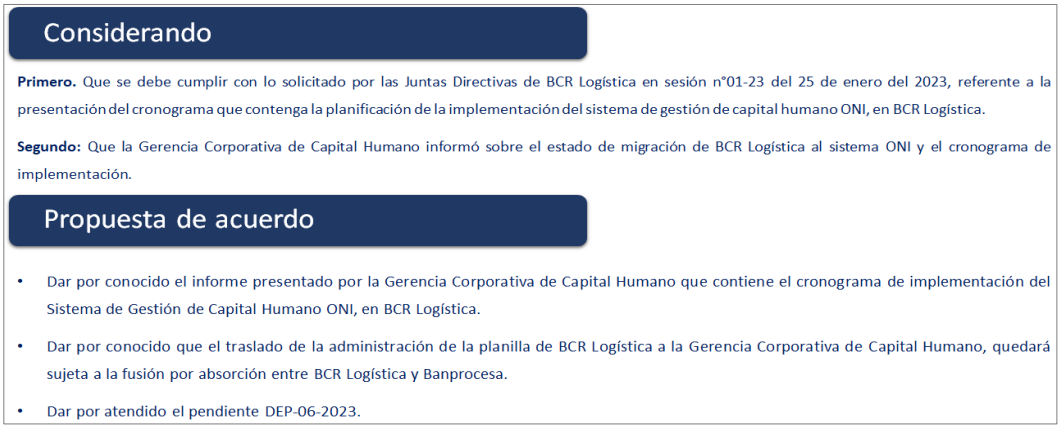



**Imagen n.°1.** Considerando / Propuesta de acuerdo
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:**

**Primero.** Que, en la Junta Directiva de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), sesión 01-23, artículo VIII, punto 2, del 25 de enero del 2023, presentó el cronograma que contiene la planificación de la implementación del sistema de gestión de la Gerencia Corporativa de Capital Humano (ONI), en BCR Logística.

**Segundo.** Que, la Gerencia Corporativa de Capital Humano informó sobre el estado de migración de BCR Logística al sistema ONI y el cronograma de implementación.

**Se dispone:**

1.- Dar por conocido el informe presentado por la Gerencia Corporativa de Capital Humano BCR, que contiene el cronograma de implementación del sistema de gestión de Capital Humano (ONI) en BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén

Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), conforme al documento conocido en esta oportunidad y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión.

2.- Dejar constancia de que el traslado de la administración de la planilla correspondiente a BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.) a la Gerencia Corporativa de Capital Humano BCR quedará sujeto a la fusión por absorción entre BCR Logística y Banprocesa.

3.- Dar por cumplido el acuerdo de la sesión 01-23, artículo VIII, punto 2, celebrada el 25 de enero del 2023 (DEP-06-2023).

## ARTÍCULO IX

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 18 de julio del 2024, que contiene el informe de seguimiento al plan de atención oportunidades de mejora identificadas en autoevaluación de Juntas Directivas de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.). Copia de la información fue suministrada, oportunamente, a los miembros del directorio y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

Al respecto, el señor Fabio Montero Montero, gerente a.i. de la sociedad, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., 07-24, artículo X, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

De seguido, se transcribe la presentación remitida por el gerente general, copia de la cual, se entregó oportunamente a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

***Antecedentes***

- *Se debe cumplir con lo relativo a las evaluaciones de idoneidad y desempeño individuales y conjuntas de acuerdo con la Directriz MP039, el Acuerdo Conassif 15-22 y lo establecido en los Lineamientos sobre idoneidad y desempeño de las personas que integran los órganos de dirección, fiscalías, comités, las altas gerencias y puestos clave del Conglomerado Financiero BCR (B-40-23).*
- *En sesiones de Juntas Directivas de BCR Logística n°03-24 del 22 de marzo 2024, se conocieron los resultados de idoneidad y desempeño grupales de las juntas directivas de BCR Logística (Depósito Agrícola y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), y se acordó la atención y seguimiento semestral del plan de atención de las oportunidades de mejora identificadas en la autoevaluación.*
- *De la autoevaluación se generaron cinco observaciones de las cuales 3 se encontraban atendidas y fueron informadas al directorio, quedando 2 observaciones pendientes que generaron las oportunidades de mejora.*

***PLAN DE ATENCIÓN***

| | Observación | Plan de acción | Fecha | Responsable | Comentario |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Fortalecer la participación del órgano de dirección en el proceso de planificación y seguimiento estratégico a las metas corporativas, objetivos, planes operativos. | Se presenta de acuerdo al SIG 05 y 17, Revisión y seguimiento de la estrategia de BCR Logística. | Atendido | Gerencia de la Subsidiaria | |
| 2 | Mejorar la efectividad de los mecanismos de control interno | Existe un plan de trabajo de control interno. SIG 19 | Atendido | Gerencia de la Subsidiaria | |
| 3 | Mejorar la interacción con la auditoría interna | Existe un plan de trabajo y seguimiento de los avances, a través de los SIG 09 y 20 | Atendido | Gerencia de la subsidiaria y auditor | |
| 4 | Los miembros de los órganos colegiados deben mostrar compromiso e interés en la participación de los procesos de inducción y capacitación habilitados por la organización | Seguimiento a través del programa de formación estratégica de Capital Humano. (Bloque III) | **Atendido** | Capital humano y Gerencia de la subsidiaria | Plan de formación estratégico 2024 fue aprobado en JDG, SESIÓN: 25-24, art XI del 3 de junio del 2024. |
| 5 | El presidente debe promover la formación continua y desarrollo de los directores del órgano de dirección | Se trasladará a la presidencia para lo que corresponda | **Atendido** | Presidente en coordinación con Gerencia de la subsidiaria | La presidencia de Junta Directiva coordinó con la Gerencia Corporativa de Capital Humano, la participación del Directorio en la formación estratégica correspondiente al **Bloque III sobre Habilidades Gerenciales.** |

***Considerando***

***Primero.*** *Que se debe cumplir con lo relativo a las evaluaciones de idoneidad y desempeño individuales y conjuntas de las personas que integran los órganos de dirección, fiscalías, comités, las altas gerencias y puestos clave del Conglomerado Financiero BCR.*

***Segundo.*** *Que en sesiones de Juntas Directivas de BCR Logística n°03-24 del 22 de marzo 2024, se encargó a la administración la atención y seguimiento semestral del plan de atención de las oportunidades de mejora identificadas en la autoevaluación.*

***Propuesta de acuerdo***

- *Dar por conocido el avance semestral del plan de atención de las mejoras identificadas en la evaluación de idoneidad y desempeño de las Juntas Directivas de BCR Logística (Depósito Agrícola y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.).*

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: “Continuaríamos con el punto E.2, que es el informe seguimiento del plan de atención oportunidades de mejora identificadas en autoevaluación de la Junta Directiva de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.).

Tema visto en la sesión ordinaria 07-24, del Depósito Agrícola de Cartago, por lo que les solicito, dar por conocido el avance semestral del plan de atención de las mejoras identificadas en la evaluación de idoneidad y desempeño de las juntas directivas de BCR Logística, Depósito Agrícola (de Cartago) y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago (ver imagen n.°1). ¿Estaríamos de acuerdo?”.

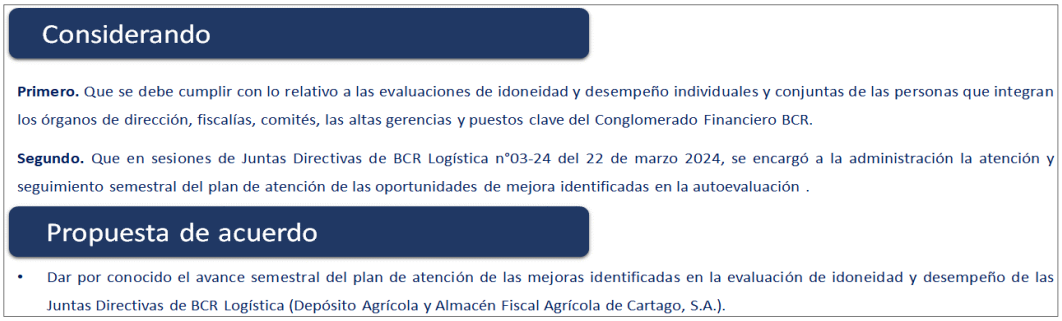



**Imagen n.°1.** Considerando / Propuesta de acuerdo
**Fuente:** Gerencia de la sociedad

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:**

**Primero.** Que, se debe cumplir con lo relativo a las evaluaciones de idoneidad y desempeño individuales y conjuntas de las personas que integran los órganos de dirección, fiscalías, comités, las altas gerencias y puestos clave del Conglomerado Financiero BCR.

**Segundo.** Que, en las juntas directiva de BCR Logística, sesión 03-24, artículo VI, punto 2, celebrada el 22 de marzo del 2024, se encargó lo siguiente:

> *Encargar a la Gerencia de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.) la atención y seguimiento semestral del plan de atención de las oportunidades de mejora identificadas en la autoevaluación de la Junta Directiva, conocido en el punto 1, anterior, asimismo, colaborar con el seguimiento semestral y presentar la información que corresponda a este directorio.*

**Se dispone:**

Dar por conocido el avance semestral del plan de atención de las mejoras identificadas en la evaluación de idoneidad y desempeño de las juntas directivas de BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), conforme al documento conocido en esta oportunidad y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión.

## ARTÍCULO X

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** dice que, en esta oportunidad, presentará a conocimiento del directorio, el documento que contiene el informe sobre los procesos de contratación administrativa del primer semestre del 2024, del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A. Lo anterior, en cumplimiento del Sistema de Información Gerencial, SIG-20.

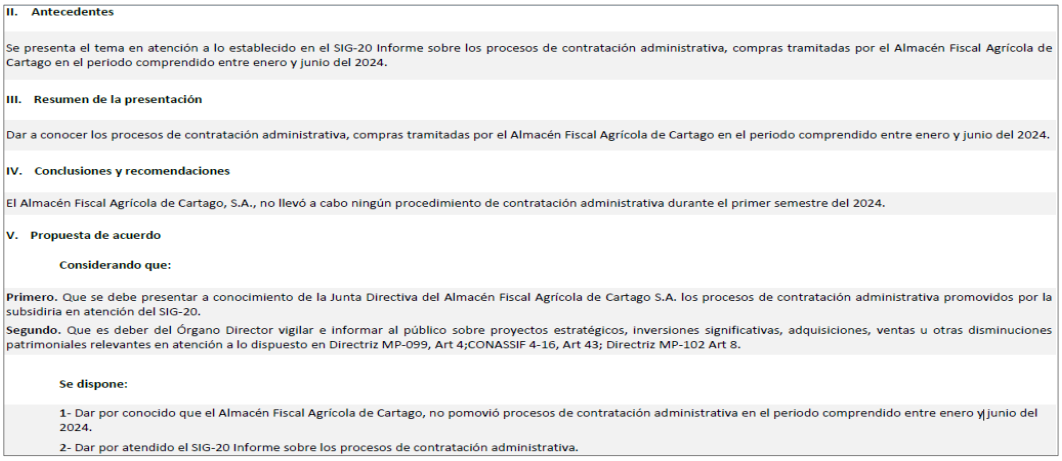
Copia de la información fue suministrada, oportunamente, a los miembros del directorio y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: “Continuaríamos con el punto D.3, que es el informe sobre los procesos de contratación administrativa, primer semestre del 2024. Adelante, don Fabio (Montero Montero)”.

Seguidamente, el señor **Fabio Montero Montero** expresa: “Muchas gracias, don Douglas. Corresponde presentar el tema en atención a lo establecido en el SIG-20 (Sistema de Información Gerencial), el informe sobre los procesos de contratación administrativa, compras tramitadas por el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, en el periodo comprendido entre enero y junio del 2024. Como consideraciones, el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago no llevó a cabo ningún procedimiento de contratación administrativa durante el primer semestre del 2024. Entonces, la propuesta del acuerdo considerando primero, que se debe presentar a

conocimiento de la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago los procesos de contratación administrativa promovidos por la subsidiaria en atención del SIG-20.

Segundo, que es deber del órgano director vigilar e informar al público sobre proyectos estratégicos, inversiones significativas, adquisiciones, ventas u otras disminuciones patrimoniales relevantes en atención a lo dispuesto en la Directriz MP-099 y (el Acuerdo) Conassif 4-16 (*Reglamento sobre Gobierno Corporativo*). La propuesta es, uno dar por conocido que el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago no promovió procesos de contratación administrativa en el periodo comprendido entre enero y junio del 2024. Dos, dar por atendido el SIG-20, el informe sobre los procesos de contratación administrativa (ver imagen n.°1)".



**II. Antecedentes**

Se presenta el tema en atención a lo establecido en el SIG-20 Informe sobre los procesos de contratación administrativa, compras tramitadas por el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago en el periodo comprendido entre enero y junio del 2024.

**III. Resumen de la presentación**

Dar a conocer los procesos de contratación administrativa, compras tramitadas por el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago en el periodo comprendido entre enero y junio del 2024.

**IV. Conclusiones y recomendaciones**

El Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., no llevó a cabo ningún procedimiento de contratación administrativa durante el primer semestre del 2024.

**V. Propuesta de acuerdo**

**Considerando que:**

**Primero.** Que se debe presentar a conocimiento de la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A. los procesos de contratación administrativa promovidos por la subsidiria en atención del SIG-20.

**Segundo.** Que es deber del Órgano Director vigilar e informar al público sobre proyectos estratégicos, inversiones significativas, adquisiciones, ventas u otras disminuciones patrimoniales relevantes en atención a lo dispuesto en Directriz MP-099, Art 4;CONASSIF 4-16, Art 43; Directriz MP-102 Art 8.

**Se dispone:**

1- Dar por conocido que el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, no pomovió procesos de contratación administrativa en el periodo comprendido entre enero y junio del 2024.

2- Dar por atendido el SIG-20 Informe sobre los procesos de contratación administrativa.

**Imagen n.°1.** II. Antecedentes, III. Resumen de la presentación, IV. Conclusiones y recomendaciones, V. Propuesta de acuerdo

**Fuente:** Gerencia de la sociedad

Para concluir, don **Douglas** menciona: "¿Estaríamos de acuerdo?".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:**

**Primero.** Que, se debe presentar a conocimiento de la Junta Directiva del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A. los procesos de contratación administrativa promovidos por la subsidiaria en atención del Sistema de Información Gerencial, SIG-20.

**Segundo.** Que es deber del órgano director vigilar e informar al público sobre proyectos estratégicos, inversiones significativas, adquisiciones, ventas u otras disminuciones patrimoniales relevantes, en atención a lo dispuesto en la Directriz MP-099, artículo 4; acuerdo Conassif 4-16, *Reglamento sobre Gobierno Corporativo*, artículo 43; y Directriz MP-102, artículo 8.

**Se dispone:**

Dar por conocido el informe sobre los procesos de contratación administrativa promovidos por el Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A., para el primer trimestre del 2024,

conforme al documento conocido en esta oportunidad, y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión. Lo anterior, en cumplimiento del Sistema de Información Gerencial, SIG-20.

## ARTÍCULO XI

Declarar CONFIDENCIAL este acuerdo, así como la documentación de soporte, por cuanto el tema discutido se relaciona con asuntos estratégicos, gestión de riesgo y de uso restringido, de conformidad con lo establecido en el artículo 273 de la *Ley General de la Administración Pública*, en relación con las disposiciones de la *Ley de Información No Divulgada* (7975, del 4 de enero del 2000).

## ARTÍCULO XII

En el capítulo de agenda denominado *Asuntos Informativos*, el señor **Fabio Montero Montero** presenta a conocimiento del directorio, el documento fechado 18 de julio del 2024, que contiene la información financiera del Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A., con corte a junio del 2024. Lo anterior, según lo dispuesto en el Sistema de Información Gerencial, SIG-26.

Al respecto, el señor Fabio Montero Montero realizó una pormenorizada presentación del tema, en el artículo inmediato anterior, y para efectos de publicación, presenta la siguiente información:

***Estado de Situación***
***Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.***
***Al 30 de junio 2024***
***(en miles de colones)***

| | 2024 | 2023 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO TOTAL** | **630,313** | **839,860** | **(209,546)** | **-25%** |
| **Activo Productivo** | **435,274** | **554,426** | **(119,152)** | **-21%** |
| **Intermediación Financiera** | **435,274** | **554,426** | **(119,152)** | **-21%** |
| Inversiones en títulos y valores | 435,274 | 554,426 | (119,152) | -21% |
| **Activo Improductivo** | **195,039** | **285,433** | **(90,394)** | **-32%** |
| **Activo inmovilizado** | **42,133** | **194,609** | **(152,476)** | **-78%** |
| Bienes de uso netos | 42,133 | 194,609 | (152,476) | -78% |
| **Otros activos** | **152,906** | **90,824** | **62,082** | **68%** |
| Disponibilidades | 6,033 | 4,110 | 1,923 | 47% |
| Productos y Comisiones ganadas por cobrar | 1,916 | 6,489 | (4,573) | -70% |
| Cargos Diferidos Netos | 64,559 | 47,476 | 17,084 | 36% |
| Otros Activos Diversos Netos | 80,397 | 32,750 | 47,648 | 145% |
| **PASIVO TOTAL MÁS PATRIMONIO AJUSTADO** | **630,313** | **839,860** | **(209,546)** | **-25%** |
| **PASIVO TOTAL** | **65,185** | **263,433** | **(198,249)** | **-75%** |
| **Pasivo con Costo** | **15,886** | **165,675** | **(149,789)** | **-90%** |
| Otras Oblig a Plazo con Entidades Financieras | 15,886 | 165,675 | (149,789) | -90% |
| **Pasivo sin Costo** | **49,299** | **97,758** | **(48,459)** | **-50%** |
| Pasivos Diferidos | 96 | 1,962 | (1,866) | -95% |
| Otros Pasivos | 49,203 | 95,796 | (46,593) | -49% |
| **PATRIMONIO AJUSTADO** | **565,129** | **576,426** | **(11,298)** | **-2%** |
| Otras cuentas de orden deudoras | 4,328,098 | 1,418,135 | 2,909,963 | 205% |

*Estado de Resultados*
*Almacén Fiscal Agrícola de Cartago S.A.*
*Al 30 de junio 2024*
*(en miles de colones)*

| | Mayo | Junio | Junio | | Variación | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2024 | 2023 | MAY-ABR | 2024-2023 |
| **Ingresos por Intermediacion Financiera** | **1,993** | **1,058** | **11,506** | **25,728** | **-47%** | **-55%** |
| Ingresos Financieros por Inversiones | 1,993 | 1,058 | 11,506 | 25,728 | -47% | -55% |
| **Gastos por Intermediacion Financiera** | **120** | **102** | **2,699** | **7,163** | **-15%** | **-62%** |
| Gastos financ por obligaciones con entidades financieras | 120 | 102 | 2,699 | 7,163 | -15% | -62% |
| **RESULTADO DE INTERMEDIACION FINANCIERA** | **1,873** | **957** | **8,806** | **18,565** | **-49%** | **-53%** |
| **Ingresos por Prestacion de Servicios** | **40,859** | **38,903** | **265,921** | **169,998** | **-5%** | **56%** |
| Otros Ingresos por prestacion de servicios | 40,859 | 38,903 | 265,921 | 169,998 | -5% | 56% |
| **Gastos por Prestacion de Servicios** | **5** | **4** | **343** | **918** | **-18%** | **-63%** |
| **RESULTADO EN PRESTACION DE SERVICIOS** | **40,854** | **38,899** | **265,579** | **169,080** | **-5%** | **57%** |
| **Otros Ingresos de Operacion** | **(28,864)** | **(19,495)** | **(147,643)** | **(63,793)** | **32%** | **(131%)** |
| Otros ingresos de operacion | 3,373 | 4,849 | 26,286 | 24,095 | 44% | 9% |
| Otros Gastos de Operacion | 32,238 | 24,343 | 173,929 | 87,887 | -24% | 98% |
| **Ganancias o Perdidas por Diferencias de Cambio** | **(348)** | **(147)** | **(1,814)** | **(299)** | **58%** | **(506%)** |
| **RESULTADO OPERACIONAL BRUTO** | **13,514** | **20,214** | **124,928** | **123,553** | **50%** | **1%** |
| **Gastos de Administracion** | **18,168** | **17,920** | **133,055** | **113,500** | **-1%** | **17%** |
| Gastos de personal | 11,141 | 11,547 | 54,025 | 32,282 | 4% | 67% |
| Gastos Generales | 7,027 | 6,373 | 79,030 | 81,218 | -9% | -3% |
| **RESULTADO OPERACIONAL NETO** | **(4,654)** | **2,295** | **(8,127)** | **10,052** | **149%** | **-181%** |
| **RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES** | **(4,654)** | **2,295** | **(8,127)** | **10,052** | **149%** | **-181%** |
| Impuestos y Participaciones sobre la Utilidad | (688) | - | - | 3,710 | -100% | -100% |
| **RESULTADO FINAL** | **(3,965)** | **2,295** | **(8,127)** | **6,342** | **158%** | **-228%** |

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:**

**Primero.** Que, la información se presenta en cumplimiento de lo establecido en el Sistema de Información Gerencial (SIG-26), Situación Financiera.

**Segundo.** Que, la información se presenta en cumplimiento de la función 'Aprobar los estados financieros anuales y exige una revisión periódica de los mismos, como responsables de la información contable y financiera', según lo dispuesto en la Directriz MP-039, artículo 8 y Directriz MP-099, artículo 4.

**Se dispone:**

Dar por conocido el informe de gestión financiera del Almacén Fiscal de Cartago S.A., con corte a junio del 2024, conforme al documento conocido en esta oportunidad y que forma parte de este acuerdo, copia del cual se conserva en el expediente digital de esta sesión. Lo anterior, en cumplimiento del Sistema de Información Gerencial SIG-26.

**ARTÍCULO XIII**

En el capítulo de la agenda denominado *Correspondencia*, con instrucción de la presidencia de la Junta Directiva, la señora **Laura Villalta Solano** presenta oficio 10873 (DJ-1192), fechado 28 de junio del 2024, suscrito por el señor Jaínse Marín Jiménez, así como por el señor Luis Diego Ramírez González, en su orden, gerente asociado y gerente de división, de la División Jurídica, de la Contraloría General de la República, y dirigido a los jerarcas, titulares subordinados, auditores y subauditores internos de las administraciones públicas, entre ellas, BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago,

S.A.), mediante el cual se hace aclaración del oficio de carácter preventivo, 10738-2024 (DJ-1165), sobre la adopción de medidas cautelares en el marco de una investigación o un procedimiento administrativo: el caso particular del personal de las Auditorías Internas (adjunto), propiamente en lo que se refiere al apartado IV. Medidas cautelares en contra del personal de las auditorías internas: elementos de obligada consideración, punto 3. ¿Cuánto plazo tiene la CGR para resolver la solicitud de dictamen?, ya que, por error se consignó que, tratándose del personal de la Auditoría Interna, distintos del auditor y el subauditor internos, debe solicitarse el dictamen previo favorable de la CGR.

Al respecto, se señala que, acorde con los "*Lineamientos sobre gestiones que involucran a la auditoría interna presentadas ante la Contraloría General de la República*" (n.°R-CO-83-2018), el dictamen del Órgano Contralor debe solicitarse cuando la medida cautelar se dirige -en sentido estricto- en contra del auditor o subauditor interno, ya que, en relación con el resto del personal de la Auditoría Interna, únicamente se requiere contar con la autorización formal del Auditor Interno.

Al respecto, la señora **Laura Villalta Solano**, asistente Secretaría Junta Directiva, realizó una pormenorizada presentación del tema en la sesión de Junta Directiva del Depósito Agrícola de Cartago, S.A., sesión 07-24, artículo XIV, celebrada hoy mismo, de previo a esta sesión.

De seguido, se transcribe el oficio 10873 (DJ-1192), en mención:

> ***Asunto:*** *Aclaración del oficio de carácter preventivo relacionado con la adopción de medidas cautelares en el marco de una investigación o un procedimiento administrativo: el caso particular del personal de las Auditorías Internas.*
>
> *Con relación al oficio de carácter preventivo n.° 10738-2024 (DJ-1165) comunicado el 27 de junio de 2024, se hace ver que en el último párrafo del apartado tercero denominado "¿Cuánto plazo tiene la CGR para resolver la solicitud de dictamen?" por error se consignó que, tratándose del personal de la Auditoría Interna, distintos del auditor y el subauditor internos, debe solicitarse el dictamen previo favorable de la CGR.*
>
> *Al respecto interesa señalar que, acorde con los numerales 6.11 y 3.1 de los "Lineamientos sobre gestiones que involucran a la auditoría interna presentadas ante la Contraloría General de la República" (n.° R-CO-83-2018), el dictamen del Órgano Contralor debe solicitarse cuando la medida cautelar se dirige -en sentido estricto- en contra del auditor o subauditor interno, ya que, en relación con el resto del personal de la Auditoría Interna, únicamente se requiere contar con la autorización formal del Auditor Interno.*
>
> *De esta manera, se aclara este aspecto y se dispone su comunicación a las autoridades indicadas, con la solicitud de que igualmente se haga del conocimiento de los profesionales (abogados/as y personal involucrado) que tengan relación directa con esta materia en cada Administración*.

A continuación, se transcribe la exposición del tema, así como los comentarios realizados sobre este asunto. El señor **Douglas Soto Leitón** dice: "Vamos con el tema de *Correspondencia*. En *Correspondencia*, teníamos el oficio de la Contraloría General de la República, aclaración del oficio de carácter preventivo sobre la adopción de medidas cautelares en una investigación o procedimiento administrativo, caso del personal de las auditorías internas. Al respecto de la sesión 07-24, el Depósito Agrícola de Cartago, doña Laura Villalta (Solano) nos hizo una amplia exposición del tema, dando por conocida la notificación de la Contraloría General de la República".

Los señores directores se encuentran de acuerdo con lo propuesto.

Copia de la documentación se les remitió a los señores directores y copia se conserva en el expediente digital de esta sesión.

Después de considerar el asunto,

**LA JUNTA ACUERDA:**

**Considerando:**

**Primero.** Que, según las funciones establecidas por Gobierno Corporativo, el órgano de dirección debe analizar los informes que les remitan los comités de apoyo, los órganos supervisores y las auditorías interna y externa y tomar las decisiones que se consideren procedentes.

**Segundo.** Que, los oficios recibidos por parte de la Contraloría General de la República son de carácter preventivo e informativo y no contiene obligaciones inmediatas que deban atenderse por medio de un plan de acción.

**Se dispone:**

Dar por conocido oficio 10873 (DJ-1192), fechado 28 de junio del 2024, suscrito por el señor Jaínse Marín Jiménez, así como por el señor Luis Diego Ramírez González, en su orden, gerente asociado y gerente de división, de la División Jurídica de la Contraloría General de la República, y dirigido a los jerarcas, titulares subordinados, auditores y subauditores internos de las administraciones públicas, entre ellas, BCR Logística (Depósito Agrícola de Cartago, S.A. y Almacén Fiscal Agrícola de Cartago, S.A.), mediante el cual se hace aclaración del oficio de carácter preventivo, 10738-2024 (DJ-1165), sobre la adopción de medidas cautelares en el marco de una investigación o un procedimiento administrativo: el caso particular del personal de las Auditorías Internas (adjunto), propiamente en lo que se refiere al apartado IV. Medidas cautelares en contra del personal de las auditorías internas: elementos de obligada consideración, punto 3. ¿Cuánto plazo tiene la CGR para resolver la solicitud de dictamen?, ya que, por error se consignó que, tratándose del personal de la Auditoría Interna, distintos del auditor y el subauditor internos, debe solicitarse el dictamen previo favorable de la CGR.

## ARTÍCULO XIV

Se convoca a sesión ordinaria para el jueves veintidós de agosto del dos mil veinticuatro, a las diez horas.

## ARTÍCULO XV

Termina la sesión ordinaria 07-24, a las nueve horas con veintinueve minutos.