

1 **BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.**

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200

201

202

203

204

205

206

207

208

209

210

211

212

213

214

215

216

217

218

219

220

221

222

223

224

225

226

227

228

229

230

231

232

233

234

235

236

237

238

239

240

241

242

243

244

245

246

247

248

249

250

251

252

253

254

255

256

257

258

259

260

261

262

263

264

265

266

267

268

269

270

271

272

273

274

275

276

277

278

279

280

281

282

283

284

285

286

287

288

289

290

291

292

293

294

295

296

297

298

299

300

301

302

303

304

305

306

307

308

309

310

311

312

313

314

315

316

317

318

319

320

321

322

323

324

325

326

La presidenta de este directorio, señora Maricela Alpízar Chacón manifestó: “El punto 2.b correspondería a la aprobación del acta anterior, de la sesión ordinaria número 434 del 14 de diciembre del 2022. ¿No hay observaciones?”.

El señor Montes de Oca Carboni apuntó: “Tal vez, mencionar —disculpe, doña Maricela— yo le hice unos ajustes de forma. Hay un error en la redacción”.

La directora Alpízar Chacón indicó: “O.K. Entonces, se aprobaría con esos ajustes de formato que hizo don Pablo”.

Los señores directores estuvieron de acuerdo.

Resolución

POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: aprobar el acta de la sesión ordinaria número 434/23-2022 del 14 de diciembre del 2022, considerando las observaciones de forma remitidas previamente por el señor Pablo Montes de Oca Carboni, gerente general, vía correo electrónico a la Secretaría General.

Nota: se dejó constancia de que la directora señora Flora Montealegre Guillén se encuentra imposibilitada de aprobar dicha acta, en virtud de que no participó en la citada sesión.

(M.A.Ch.)

ARTÍCULO 5.º

El gerente general, señor Pablo Montes de Oca Carboni, presentó el resumen ejecutivo 435/01-2023-464, de fecha 17 de enero del 2023, en el que informa que, por medio del oficio DFOE-CAP-3831 (n.º 22.588) del 14 de diciembre 2022, la Contraloría General de la República comunicó la aprobación parcial del presupuesto inicial para el periodo 2023 de BN Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S. A. y, además, solicitó realizar ciertos ajustes con respecto a las clasificaciones de algunas partidas. Asimismo, al citado resumen ejecutivo se anexa el oficio GAF-192-22 del 23 de diciembre del mismo año, suscrito por la señora Ana Cecilia Arias Fatjó, gerente Administrativa-Financiera de esta sociedad, mediante el cual se le aclara a la Contraloría General de la República la metodología utilizada por esta sociedad para la estimación de los ingresos por comisiones de administración y le informa que, a su criterio, no procede realizar el ajuste solicitado en los ingresos estimados y su aplicación en los gastos.

La directora Alpízar Chacón expresó: “Le cedo la palabra, don Pablo”.

El señor Montes de Oca Carboni dijo: “Muy bien, muchas gracias. Nos llegó la autorización parcial del presupuesto inicial 2023; en esta oportunidad la aprobación incluye dos improbaciones en los ingresos; pero, mediante la debida justificación que se le planteó a la Contraloría, se eliminó una de ellas y ya las voy a explicar. Una de las improbaciones es por un monto muy pequeño de ¢61 millones por concepto de diferencias temporarias, que es un registro de naturaleza contable y la Contraloría dice: *eso no debe afectar el presupuesto, deben de sacarlo*, entonces, bueno, lo sacamos y el otro era que nos dijeron: *mire, ustedes usaron un tipo de cambio que no era para calcular los ingresos*. Nosotros lo que le dijimos (fue): no, mire, nosotros colonizamos el saldo administrado y con base en eso, usando el tipo de cambio que en la Contraloría se tenía previsto, a partir de ahí, calculamos los ingresos sobre una base ya totalmente colonizada. Entonces, la Contraloría nos dijo: *sí, tienen razón*, entonces, la segunda improbación no aplica. Entonces, se procedió a hacer la corrección y aquí (en la presentación) ustedes pueden ver a nivel de egresos, entonces, la disminución de los ¢61 millones que sacamos del presupuesto; la columna que tiene la flechita verde es la que prevalece y a nivel de ingresos también se hace exactamente el mismo ajuste, que en realidad ya se hicieron, porque la Contraloría da un tiempo limitado para hacerlo y ya se hizo en los sistemas de la Contraloría la disminución correspondiente; pero, solamente de esa improbación que fue chiquitita. Básicamente es eso, es un tema de carácter informativo, aunque tiene una pequeña partecita media resolutive, en el sentido de que la Administración proceda a hacer los ajustes correspondientes y se proceda ya con la ejecución de presupuesto. Básicamente es eso.

La directora Alpízar Chacón mencionó: “Muchas gracias. Entonces, tendríamos por aprobado que se autorice a la Administración hacer los ajustes respectivos”.

Los señores directores manifestaron su anuencia.

Resolución

POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: 1) **tener por presentado** el resumen ejecutivo 435/01-2023-464, de fecha 17 de enero del 2023, en el que informa que, por medio del oficio DFOE-CAP-3831 (n.º 22.588) del 14 de diciembre 2022, la Contraloría General de la República comunicó la aprobación parcial del presupuesto inicial para el periodo 2023 de BN Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S. A. y, además, solicitó realizar ciertos ajustes con respecto a las clasificaciones de algunas partidas, así como el oficio GAF-192-22 del 23 de diciembre del mismo año, suscrito por la señora Ana Cecilia Arias Fatjó, gerente Administrativa-Financiera, mediante el cual aclara a la Contraloría General de la República la metodología utilizada por esta sociedad para la estimación de los ingresos por comisiones de administración y le informa que, a su criterio, no procede realizar el ajuste solicitado en los ingresos estimados y su aplicación en los gastos. 2) **Instruir** a la Gerencia General girar las instrucciones pertinentes con la finalidad de ajustar el presupuesto inicial de esta sociedad para el año 2023, de conformidad con lo indicado en el supracitado oficio DFOE-CAP-3831 (n.º 22.588) de la Contraloría General de la República.

Comuníquese a Gerencia General.

(P.M.C.)

ARTÍCULO 6.º

El auditor interno, señor Jorge Benavides Campos, presentó el memorando MEM-01-2023, de fecha 11 de enero del 2023, suscrito por él, mediante el cual solicita a la Junta Directiva autorización para disfrutar vacaciones del 19 al 24 de enero del 2023, ambos días inclusive, con cargo al período correspondiente.

La directora Alpízar Chacón indicó: “Le cedo la palabra, don Jorge”.

El señor Benavides Campos expresó: “Muchas gracias, doña Maricela. Sí, básicamente, son cuatro días. Nació mi primer nieto, entonces, para...”.

El señor Montes de Oca Carboni dijo: “Felicidades”.

La directora Alpízar Chacón señaló: “Entonces, estaríamos procediendo a votarlo. ¿De acuerdo?”.

Los señores directores estuvieron de acuerdo.

El señor Montes de Oca Carboni consultó: “¿En firme?”.

Los directores estuvieron anuentes en tomar este acuerdo en firme.

Resolución

Considerando la solicitud presentada mediante el memorando MEM-01-2023, de fecha 11 de enero del 2023, **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ EN FIRME:** 1) **autorizar** vacaciones al auditor interno, señor Jorge Benavides Campos, del 19 al 24 de enero del 2023, ambos días inclusive, con cargo al período correspondiente. 2) **Encargar** a la Auditoría Interna tomar las previsiones del caso para la debida atención de los asuntos de esa dependencia durante la ausencia del Auditor Interno.

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

Comuníquese a Auditoría Interna.

(J.B.C.)

ARTÍCULO 10.º

El gerente general, señor Pablo Montes de Oca Carboni, presentó el resumen ejecutivo 435/01-2023-461, de fecha 17 de enero el 2023, al que adjunta el oficio CNS-1776/05 del 20 de diciembre del 2022, suscrito por la señora Celia Alpízar Paniagua, secretaria interna del Consejo Nacional de Supervisión Financiera, mediante el cual

1 comunican que en el numeral II, artículo 5.º, sesión 1776-2022, celebrada el 19 de
2 diciembre del 2022, acordó en firme nombrar al señor Tomás Soley Pérez como
3 Superintendente General de Valores y Superintendente General de Pensiones, a
4 partir del 11 de enero del 2023 y por un periodo de cinco años.

5 La directora Alpízar Chacón señaló: “Adelante”.

6 El señor Montes de Oca Carboni mencionó: “Nada más para que conste en actas que
7 la Junta está debidamente informada de que tenemos nuevo Superintendente, que
8 empezó a partir del 11 de enero, con la novedad de que es un Superintendente que va
9 a atender dos superintendencias: Valores y Seguros. En general, no hay un estándar
10 a nivel mundial; hay algunos casos, creo que Ecuador funciona igual; pero, en otros
11 países Valores trabaja con Pensiones, que tienden a ser muy parecidos, y bancos con
12 Seguros. No hay un estándar. Aquí ya se decidió que bancos funcione con Pensiones,
13 doña Rocío ve ambas y ahora don Tomás, que es experto en seguros, le va a tocar
14 aprender sobre todo el mercado de Valores”.

15 La directora Alpízar Chacón apuntó: “Muchas gracias, se tiene por recibido”.

16 Los directores estuvieron de acuerdo.

17 **Resolución**

18 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: tener por presentado**
19 el resumen ejecutivo 435/01-2023-461, de fecha 17 de enero el 2023, al que adjunta el
20 oficio CNS-1776/05 del 20 de diciembre del 2022, suscrito por la señora Celia Alpízar
21 Paniagua, secretaria interna del Consejo Nacional de Supervisión Financiera,
22 relativo al nombramiento del señor Tomás Soley Pérez como Superintendente
23 General de Valores y Superintendente General de Pensiones, a partir del 11 de enero
24 del 2023 y por un periodo de cinco años.

25 **Comuníquese** a Gerencia General.

26 (P.M.C.)

27
28 **ARTÍCULO 14.º**
29

30 La presidenta de este directorio, señora Maricela Alpízar Chacón, expresó: “El punto
31 final sería la verificación de la grabación de audio y video”.

32 La señora Vega Arias indicó: “Sin problemas”.

33 La directora Alpízar Chacón dijo: “Muchas gracias, doña Cinthia. Bueno, muy
34 amables, damos por finalizada la sesión”.

35 (M.A.Ch.)

36
37 A las once horas con treinta y cinco minutos se levantó la sesión.
38
39

PRESIDENTE

SECRETARIA

40

Lcda. Maricela Alpízar Chacón

MBA. Flora Montealegre Guillén