

1 BN SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE FONDOS DE INVERSIÓN, S. A.
23 Nº 480/23-20244
5 San José, Costa Rica, martes veintiséis de noviembre del dos mil veinticuatro, a las diez horas con cuarenta
6 y nueve minutos.
78 SESIÓN ORDINARIA
910 Asistencia:
11

12 Directivos:

13 Lcda. Maricela Alpízar Chacón, presidenta
14 Sra. Ruth Alfaro Jara, vicepresidenta
15 MAP. Montserrat Buján Boza, secretaria
16 MBA. Adrián Salazar Morales, vocal
17

18 Fiscal:

19 Lcda. Jessica Borbón Guevara
20

21 Gerente General:

22 Lic. Pablo Montes de Oca Carboni
23 Auditor Interno:24 Lic. Jorge Benavides Campos
25 Asesor Legal Junta Directiva General
26 del BNCR:27 Lic. Rafael Brenes Villalobos
28 Subsecretaria General:29 Lcda. Sofía Zúñiga Chacón
3031 ARTÍCULO 1°
3233 En atención al artículo 56.1 de la *Ley General de Administración Pública*, que dispone la responsabilidad
34 de los miembros de verificar que las sesiones se estén grabando en audio y video, la presidenta del
35 directorio, señora Maricela Alpízar Chacón, expresó: “Damos inicio a la sesión 480/23-2024 de la Junta
36 Directiva de BN Fondos. El primer punto es la verificación de audio y video”.37 La señora Zúñiga Chacón confirmó: “Buenos días, ya iniciamos la grabación”.38 La directora Alpízar Chacón dijo: “Muchas gracias”.
39

(M.A.Ch.)

40 ARTÍCULO 2.º
4142 La directora señora Maricela Alpízar Chacón indicó: “El punto 2.a corresponde a la aprobación el orden
43 del día”.44 Los directivos expresaron su anuencia a aprobarlo.
4546 Resolución
4748 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ:** aprobar el orden del día de la presente sesión
49 ordinaria número 480/23-2024 de BN Sociedad Administradora de Fondos de Inversión, S. A.
50 (M.A.Ch.)
5152 ARTÍCULO 3.º
5354 La presidenta del directorio, señora Maricela Alpízar Chacón, externó: “El punto 2.b corresponde a la
55 aprobación del acta de la sesión anterior. Si hay alguna...”.56 La directora Buján Boza contestó: “Yo no tengo observaciones”.57 La directora Alpízar Chacón señaló: “Muy bien”.
5859 Resolución
6061 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ:** aprobar el acta de la sesión ordinaria número
62 479/22-2024, celebrada el 12 de noviembre del 2024.
63

(M.A.Ch.)

64 ARTÍCULO 4.º
6566 La presidenta del directorio, señora Maricela Alpízar Chacón, indicó: “El siguiente punto es el 2.c, que
67 corresponde a *Temas de Presidencia, Directores, Gerente General o Auditor. ¿Alguno?*”.68 Al no haberlos, doña Maricela continuó con el conocimiento del siguiente punto del orden del día.
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

3

1

ARTÍCULO 9.º

2

3 El gerente general, señor Pablo Montes de Oca Carboni, presentó el resumen ejecutivo 4780/23-2024-
4 771, de fecha 26 de noviembre del 2024, en el cual se informa de los hechos relevantes del período,
5 mediante el oficio CHR-5778 del 25 de octubre del 2024, así como el comunicado de interés CI-5807, de
6 fecha 5 de noviembre del presente año, remitidos al señor Tomás Soley Pérez, superintendente general
7 de Valores.

8

La directora Alpízar Chacón indicó: "El 4.d creo que podríamos dar por visto, ¿verdad?".

9

El señor Montes de Oca Carboni dijo: "O.K."

10 Los directivos mostraron su anuencia.

Resolución

11 **POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ:** tener por presentado el resumen ejecutivo 4780/23-
12 2024-771, de fecha 26 de noviembre del 2024, en el cual se informa de los hechos relevantes del período,
13 mediante el oficio CHR-5778 del 25 de octubre del 2024, así como el comunicado de interés CI-5807, de
14 fecha 5 de noviembre del presente año, remitidos al señor Tomás Soley Pérez, superintendente general
15 de Valores.

16 **Comuníquese** a Gerencia General.

17

(P.M.C.)

18

19

ARTÍCULO 12.º

20

21

22 El auditor interno, señor Jorge Benavides Campos, presentó el resumen ejecutivo AI-EE-14-2024 del 21 de
23 noviembre del 2024, mediante el cual informa a este órgano colegiado sobre los resultados del informe
24 de evaluación externa de calidad efectuada por el Instituto de Auditores Internos de España, así como del
25 diagnóstico sobre la implementación de las nuevas Normas Globales de Auditoría Interna. De manera
26 adicional, dentro del citado resumen ejecutivo detalla el estado de las recomendaciones de Auditoría
27 Interna y de otras auditorías, en atención al artículo 22 de la Ley 8292, *Ley General de Control Interno* y el
28 ROFAI.

29

En vista de lo avanzado de la hora, la directora Alpízar Chacón propuso: "Si les parece, este informe de
30 Auditoría lo dejamos para la próxima sesión".

31

El señor Benavides Campos comentó: "Doña Maricela, disculpe, nada más, la Gerencia de Gestión y
32 Servicios de la Auditoría del Banco me informó el viernes en la tarde que había que hacer encuestas por
33 parte de la auditoría externa de calidad; pero, no se hicieron, no sé por qué no se hicieron. Entonces, me
34 avisó que la Dirección de Experiencia al Cliente, liderada por la señora Ana Cristina Soto, les va a remitir
35 encuestas a los directores para que las completen. Entonces, yo les agradezco que completen la de la
36 Auditoría Interna de BN Fondos".

37

La directora Alpízar Chacón dijo: "De acuerdo, está bien. Muy bien, don Jorge. Entonces, si están de
38 acuerdo lo movemos para la próxima sesión este informe".

39

Los señores directores estuvieron de acuerdo.

40

Resolución

41

POR VOTACIÓN NOMINAL Y UNÁNIME SE ACORDÓ: de conformidad con la propuesta formulada en esta
42 ocasión por la directora Maricela Alpízar Chacón, 1) **posponer** para la próxima sesión que celebre este
43 órgano colegiado el punto 4.g *Informe de la Auditoría Interna*, con el propósito de contar con más tiempo
44 para su análisis. 2) **Tener por presentado** el comentario del señor Jorge Benavides Campos, auditor
45 interno, sobre las encuestas de percepción que se estarán remitiendo a los señores directores para evaluar
46 a la Auditoría Interna de esta sociedad.

47

Comuníquese a Auditoría Interna.

48

(J.B.C.)

49

50

ARTÍCULO 15.º

51

52 La presidenta del directorio, señora Maricela Alpízar Chacón, indicó: "Pasamos al punto final, que
53 corresponde a la verificación de la grabación de audio y video".

54

La señora Zúñiga Chacón confirmó: "Grabamos sin inconvenientes".

55

La directora Alpízar Chacón dijo: "Muchas gracias".

56

De seguido, se dio por finalizada la sesión.

57

(M.A.Ch.)

58

59 A las trece horas con ocho minutos se levantó la sesión.

60

PRESIDENTA



Lcda. Maricela Alpízar Chacón

SECRETARIA



MAP. Montserrat Buján Boza

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."

1