

Acta Sesión Ordinaria 38-19

Sesión Ordinaria número treinta y ocho diecinueve, del lunes treinta de setiembre del dos mil diecinueve. Inicio de la sesión, a las diecisiete horas en el Colegio de Periodistas.

Presentes:

Allan Trigueros Vega	Presidente
Aleyda Solano Torres	Secretaria
Betania Artavia Ugalde	Tesorera
Johnny Vargas Durán	Vocal I
María Eugenia González Alvarado	Vocal II
Mercedes Quesada Madrigal	Fiscal
Róger Herrera Hidalgo	Jefe Administrativo-Financiero
Kimberly Castro Rodríguez	Asistente Administrativo

ARTÍCULO PRIMERO: CONOCIMIENTO DEL ORDEN DEL DÍA

Acuerdo 01-38-19: Se aprueba el orden del día.

ARTÍCULO SEGUNDO: CONOCIMIENTO, DISCUSIÓN Y APROBACIÓN DEL ACTA

2.1 Lectura y aprobación del Acta 37-19 de la sesión ordinaria del lunes 23 de setiembre del 2019.

Se traslada para la próxima sesión.

ARTÍCULO TERCERO: CONTROL DE ACUERDOS

Se conoce la información.

ARTÍCULO CUARTO: CORRESPONDENCIA

4.1 Solicitud caja chica de la colegiada.

La colegiada envía nota, en la cual solicita la excepción para la aprobación del crédito de caja chica, en razón de que el último lo canceló con atraso e incumple con la política de dicho crédito.

Los directivos analizan y la secretaria Aleyda Solano considera que cuando se le está brindando una ayuda de caja chica y cancelan con atraso, debe existir algún tipo de limitación por un tiempo de dos o tres meses para una nueva solicitud, ya que para este trámite no se requiere ninguna documentación importante, garantía fiduciaria, ni interés corriente. El presidente Allan Trigueros menciona que es necesario crear la política donde se establezca la limitación del tiempo antes mencionada. Además, los directivos solicitan a la administración se les muestre la fecha en la que

se canceló la anterior caja chica para poder analizar la nueva aprobación. Una vez analizada la solicitud acuerdan:

Acuerdo 02-38-19: *Se acuerda aprobar la solicitud del crédito de caja chica a la colegiada, por la suma de ¢200.000, en apego al Art. 19 del Reglamento de Crédito. (Acuerdo en firme y por unanimidad).*

4.2 Solicitud caja chica del colegiado.

El colegiado envía nota, en la cual solicita la excepción para la aprobación del crédito de caja chica, en razón de que el último lo canceló con atraso e incumple con la política de dicho crédito.

Acuerdo 03-38-19: *Se acuerda aprobar la solicitud del crédito de caja chica al colegiado, por la suma de ¢200.000, en apego al Art. 19 del Reglamento de Crédito. (Acuerdo en firme y por unanimidad).*

ARTÍCULO QUINTO: CRÉDITOS Y SUBSIDIOS

5.1 Créditos

No hay créditos.

5.2 Subsidios

5.2.1 Subsidios autorizados por la administración de acuerdo con la política PO-FM-03-2014 aprobada en sesión ordinaria No. 20 del 03 de junio del 2014

#	Tipo de Subsidio	Familiar	Monto
1	Fallecimiento	Madre	¢327.000.16

5.2.2 Solicitud de subsidio de retiro a nombre de la colegiada.

Acuerdo 04-38-19: *Se acuerda aprobar la solicitud del subsidio de retiro al cumplir 65 años a la colegiada por un monto de ¢650.000. Cumple con lo establecido en el artículo 21 de Estatuto del Fondo de Mutualidad al cumplimiento de los 65 años del colegiado y lo indicado en la tabla de este beneficio. (Acuerdo en firme y por unanimidad).*

5.2.3 Solicitud de subsidio de retiro a nombre del colegiado.

Acuerdo 05-38-19: *Se acuerda aprobar la solicitud del subsidio de retiro al cumplir 65 años al colegiado por un monto de ¢2.500.000. Cumple con lo establecido en el artículo 21 de Estatuto del Fondo de Mutualidad al cumplimiento de los 65 años del colegiado y lo indicado en la tabla de este beneficio. (Acuerdo en firme y por unanimidad).*

5.2.4 Solicitud de subsidio de retiro a nombre de la colegiada.

Acuerdo 06-38-19: *Se acuerda aprobar la solicitud del subsidio de retiro al cumplir 65 años a la colegiada por un monto de ¢2.500.000. Cumple con lo establecido en el artículo 21 de Estatuto del*

Fondo de Mutualidad al cumplimiento de los 65 años del colegiado y lo indicado en la tabla de este beneficio. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

5.2.5 Solicitud de subsidio de retiro a nombre del colegiado.

Acuerdo 07-38-19: *Se acuerda aprobar la solicitud del subsidio de retiro al cumplir 65 años al colegiado por un monto de ¢2.500.000. Cumple con lo establecido en el artículo 21 de Estatuto del Fondo de Mutualidad al cumplimiento de los 65 años del colegiado y lo indicado en la tabla de este beneficio. (Acuerdo en firme y por unanimidad).*

ARTÍCULO SEXTO: INICIATIVAS

6.1 Iniciativas de la Presidencia:

No hay iniciativas.

6.2 Iniciativas de los miembros del Consejo:

La directiva Mercedes Quesada Madrigal sugiere realizar una o dos sesiones extraordinarias con el fin de empezar las revisiones del PAO y planificación del mismo para el año 2020. Los directivos mencionan estar de acuerdo con la señora Quesada y revisan las fechas oportunas para dichas sesiones y acuerdan:

Acuerdo 08-38-19: *Acuerdan sesionar el viernes 04 de octubre del 2019 a las 4:00 p.m. en el Colegio de Periodistas con el fin de la revisión del PAO. (Acuerdo en firme y por unanimidad).*

ARTÍCULO SETIMO: ASUNTOS DE LA ADMINISTRACIÓN

7.1 Política intereses por cobrar sobre operaciones en cobro judicial No. PO-FM-11-19

La administración expone la política de intereses por cobrar No. PO-FM-11-19 sobre operaciones en cobro judicial, donde se explica la importancia de implementar esta política y no registrar contablemente los intereses de las operaciones en cobro judicial y trasladarlos a la cuenta incobrables, ya que se están devengando más no cobrando, y esto genera un gasto que no está siendo real. Adicional, para validar la política se consultaron los criterios por parte de la asesora legal Karla Monturiol y del auditor ATC Guillermo Duval donde ambos criterios fueron positivos e indicaron que, aunque no se registren dichos intereses, el proceso de cobro judicial debe continuar con normalidad y no extingue al deudor del pago de la obligación e intereses.

Los directivos realizan comentarios y consultas acerca de la política No. PO-FM-11-19 y acuerdan:

Acuerdo 09-38-19: *Se acuerda aprobar la política de intereses por cobrar sobre operaciones en cobro judicial No. PO-FM-11-19. (Acuerdo en firme y por unanimidad).*

7.2 Expedientes con atraso mayor a 90 días

La administración presenta los expedientes de los colegiados que mantienen un atraso mayor a 90 días en las operaciones que mantienen con el Fondo, en las cuales se han agotado las vías administrativas y reglamentarias de cobro sin efecto positivo.

Los miembros del consejo analizan y acuerdan:

Acuerdo 10-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 201806000000005 a nombre del colegiado, con un saldo de ¢200,000.00 intereses pagados hasta el 06/06/2018, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

Acuerdo 11-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 201711000000004 a nombre del colegiado, con un saldo de ¢2,210,020.97 intereses pagados hasta el 30/04/2019, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

Acuerdo 12-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 201708000000016 a nombre de la colegiada, con un saldo de ¢1,050,814.14 intereses pagados hasta el 31/05/2019, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

Acuerdo 13-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 201902000000018 a nombre de la colegiada, con un saldo de ¢200,000.00 intereses pagados hasta el 22/02/2019, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

Acuerdo 14-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 2015020020 a nombre de la colegiada, con un saldo de ¢4,041,513.56 intereses pagados hasta el 15/04/2019, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

Acuerdo 15-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 201902000000002 a nombre de la colegiada, con un saldo de ¢200,000.00 intereses pagados hasta el 01/02/2019, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

Acuerdo 16-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 2013110006 a nombre de la colegiada, con un saldo de ¢ 25,724.42 intereses pagados hasta el 31/03/2019, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

Acuerdo 17-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 201901000000002 a nombre del colegiado, con un saldo de ¢200,000.00 intereses pagados hasta el 18/01/2019, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

Acuerdo 18-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 201901000000002 a nombre de la colegiada, con un saldo de ¢2,198,740.95 intereses pagados hasta el 15/03/2019, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

Acuerdo 19-38-19: Se acuerda el traslado de la operación crediticia N° 2015010007 a nombre del colegiado, con un saldo de ¢ 3,703,506.78 intereses pagados hasta el 31/05/2019, a cobro judicial. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

7.3 Informe de visita junio 2019 Auditoría Externa

El jefe administrativo financiero expone el informe de visita por parte de la Auditoría Externa de junio 2019, el cual detalla las oportunidades de mejora, el comentario administrativo en respuesta a las oportunidades y situación actual después cumplidas.

Los directivos comentan y la fiscal Mercedes Quesada solicita se le envíe el informe para realizar lectura más detallada. Por su parte, el directivo Johnny Vargas, destaca que la regla habitual es que los auditores hacen una reunión previa con la gerencia para conversar sobre el borrador del informe y así presentar el final, sin embargo, en esta ocasión el informe se presentó de inmediato, por lo que no se tuvo la opción de corregir algunos puntos que corresponden a errores por parte de la auditoría. Los directivos mencionan la importancia de verificar que en el cartel de las siguientes contrataciones de auditoría se especifique el punto de la reunión previa, para que se cumpla y darle un mayor seguimiento.

Los miembros están de acuerdo con los comentarios antes realizados y en próximas contrataciones asegurarse de que se cumpla lo anterior.

7.4 Cotización WhatsApp “Alma Creativa”

La administración expone las opciones enviadas por la empresa Alma Creativa, correspondientes al envío de la campaña publicitaria hacia los colegiados, que se está trabajando con esta empresa. La encargada de la agencia Erika Villegas, indica que se tendría que contratar una plataforma de un tercero para poder realizar el trabajo, ya que si lo realiza la agencia de publicidad tendría un costo mucho mayor, el cual sobrepasa el monto máximo indicado en el cartel de contratación.

Los directivos comentan y después de analizar las opciones que presenta la empresa, solicitan a la administración que se examine la opción de que el trabajo se realice a nivel interno en el Fondo de Mutualidad, y de no ser posible se contrate a una persona por servicios profesionales para el envío de las campañas, la administración atiende la solicitud e indica que llevará las opciones en la próxima sesión.

Adicional se le solicita a la tesorera Betania Artavia, que efectúe las gestiones ante la Junta Directiva, en caso de tener que contratar a una persona para el trabajo relacionado al WhatsApp.

7.5 Redención de inversiones BCR SAFI por ¢10.000.000.00

Se autoriza la redención.

7.6 Renovación de inversión por ¢100.000.000.00

El jefe administrativo expone la propuesta para realizar la inversión de ¢100.000.000.00, en la que indica que de acuerdo a las próximas fechas de vencimiento de las otras inversiones que posee el

Fondo, existe dos meses en los que no se verá reflejado el vencimiento de alguna inversión, por lo que para diversificar y balancear un poco más la cartera sugiere invertir ¢50.000.000 en el Banco Nacional a un plazo de 5 meses y los otros ¢50.000.000 en el Banco de Costa Rica a un plazo de 7 meses.

Los directivos analizan y acuerdan:

Acuerdo 20-38-19: Se acuerda aprobar la inversión de ¢50.000.000 en el Banco Nacional de Costa Rica a un plazo de 5 meses y los restantes ¢50.000.000 en el Banco de Costa Rica por un plazo de 7 meses. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

7.7 Cotización pines actividad “Colegiado de Honor”

La administración presenta las opciones con diferentes diseños y tamaños para compra de pines de la actividad “Colegiado de Honor”. Los directivos observan y acuerdan:

Acuerdo 21-38-19: Se acuerda aprobar la compra de 100 pines para la actividad “Colegiado de Honor”. (Acuerdo en firme y por unanimidad).

7.8 Certificación de operaciones para incobrables

El jefe administrativo financiero Róger Herrera, expone la certificación de operaciones para incobrables emitida por la asesora legal Karla Monturiol, en la que menciona que este proceso se maneja de manera contable, administrativo y tributario, que es esencial para que el fisco admita como incobrables, cualquier proceso que se realice por la vía judicial. Cabe mencionar que el proceso judicial no termina, lo que significa pasar las operaciones a incobrables, es que contablemente se da de baja y en la vía legal continua.

Doña Karla certifica en el documento que una vez agotados los procesos administrativos y judiciales y en los últimos seis meses no se ha recibido respuesta ni pagos, por lo que hace constar que las operaciones mencionadas deben de trasladarse a incobrables.

Se conoce.

Al ser las diecinueve horas con cincuenta y cinco minutos se levanta la sesión.

Allan Trigueros Vega.
Presidente.

Aleyda Solano Torres.
Secretaria