**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

Se da inicio a la Sesión Ordinaria del Consejo Directivo No.008-07, celebrada el 25 de enero de 2007, al ser las 4:30 p.m., estando de común acuerdo por unanimidad de los presentes de que se inicie antes de la hora establecida, con el siguiente quórum:

Licda. María Isabel Castro Durán, Vice-Presidenta
Sra. Marta Guzmán Rodríguez, Secretaria
Licda. Mireya Jiménez Guerra, Directora.
Licda. Isabel Muñoz Mora, Directora.
Dr. Alejandro Moya Álvarez, Director.

AUSENTE CON JUSTIFICACION:

Licda. Flora Jara Arroyo. Por estar fuera del país.

INVITADOS EN RAZON DE SU CARGO:

Lic. Marianela Navarro Romero, Subauditora
MBA. José Antonio Li Piñar, Gerente General.
Lic. Rodrigo Campos, Asesor Jurídico.

ARTÍCULO PRIMERO: LECTURA Y APROBACION DEL ORDEN DEL DIA:

La Licda. María Isabel Castro en su calidad de Vice-Presidenta somete a votación el orden del día.

Las señoras Directoras y señor Director manifiestan estar de acuerdo.

ARTICULO SEGUNDO: LECTURA DE CORRESPONDENCIA:

La Licda. Marta Guzmán da lectura de la siguiente correspondencia:

1.- Copia de oficio CCI-IMAS, 019-01-2007 de fecha 23 de enero de 2007, suscrito por la Licenciada Marta Isabel Brenes Bonilla, Coordinadora Comisión de Control Interno, mediante

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

el cual remite a la Gerencia General el documento “Tercer proceso de Auto Evaluación Institucional año 2006.

El presente punto de agenda se traslada para ser conocido en la próxima sesión.

2.- Copia de oficio A.I. 021-2007, suscrito por la Master Marianela Navarro Romero, Subauditora General mediante el cual remite al Lic. Olman García Mendoza, Subgerente Administrativo Financiero el informe AUD 002-2007 referente a “Los Resultados obtenidos en el Estudio Sobre Las Computadores Portátiles Propiedad del Instituto Mixto de Ayuda Social.

Referente al oficio en mención la Licda. Marianela Navarro, aclara que el estudio en mención es para conocimiento del Consejo Directivo, no obstante las recomendaciones son para ser ejecutadas por el señor Subgerente Financiero.

3.- Memorando de fecha 25 de enero del 2007, suscrito por la Licda. Xinia Bolaños Arguedas, del Area de Proyección y Comunicación, se permite remitir invitación a la firma de la “Ley de Fortalecimiento Financiero” con la presencia del Señor Presidente de la República Oscar Arias Sánchez a realizarse el martes 30 de enero a las 2:00 p.m. en la Escuela de Guararí, Heredia.

Se toma nota.

ARTICULO TERCERO: APROBACION DEL ACTA No.004-07, 005-07 y 006-07.

ACTA No.004-07.

La señora Vice-Presidenta, procede a someter a discusión y posterior aprobación el Acta No. 004-07.

Las señoras Directoras y el señor Director: Licda. María Isabel Castro Durán, Licda. Mireya Jiménez Guerra, Sra. Marta Guzmán, Dr. Alejandro Moya Álvarez, manifiestan estar de acuerdo por unanimidad de los presentes, excepto la Licda. Isabel Muñoz Mora por no haber estado presente en esa sesión.

Por tanto se acuerda:

ACUERDO CD 048-07.

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

Aprobar el Acta No. 004-07 de fecha 11 de enero de 2006.

ACTA No.005-07.

Con las observaciones emitidas, las señoras Directoras y señor Director: Licda. María Isabel Castro Durán, Licda. Mireya Jiménez Guerra, Sra. Marta Guzmán, Licda. Isabel Muñoz Mora, Dr. Alejandro Moya Álvarez, manifiestan estar de acuerdo por unanimidad de los presentes.

Por tanto se acuerda:

ACUERDO CD 049-07

Aprobar el Acta No.005-07 de fecha 18 de enero de 2007.

ACTA No.006-07

Con las observaciones emitidas las señoras y señor Director: Licda. María Isabel Castro Durán, Licda. Mireya Jiménez Guerra, Sra. Marta Guzmán, Licda. Isabel Muñoz Mora, Dr. Alejandro Moya Álvarez, manifiestan estar de acuerdo por unanimidad de los presentes.

Por tanto se acuerda:

ACUERDO CD 050-07

Aprobar el Acta No. 006-07 de fecha 18 de enero de 2007.

A solicitud de la Licda. María Isabel Castro los señores Directores Declaran Firme el acuerdo anterior.

Al ser las 4:50 p.m. ingresa a la sala de sesiones el Msc. Diego Víquez Lizano, Presidente Ejecutivo.

ARTICULO CUARTO: ASUNTOS GERENCIA GENERAL:

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

4.1- PRESENTACIÓN DEL INFORME FINAL DEL PROCESO DE AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO 2006.

El Lic. José Antonio Li Piñar con el fin de realizar la presentación del Proceso de Autoevaluación del Control Interno 2006, solicita la anuencia de las señoras y señores Directores para que ingrese a la sesión la Licda. Marta Isabel Brenes, Coordinadora de la Comisión de Control Interno y la Licda. Marcela Mora, Asistente Area Administrativa-Financiera miembro de la comisión mencionada.

Al ser las 4:50 p.m. se retira momentáneamente de la Sala de Sesiones la Licda. María Isabel Castro.

Las señoras y señores Directores manifiestan estar de acuerdo por unanimidad de los presentes.

A continuación las funcionarias citadas en representación de la Comisión de Control Interno, se permiten hacer la presentación del Informe Final de la Auto Evaluación del 2006.

Al ser las 4.55 p.m. ingresa a la Sala de Sesiones la Licda. María Isabel Castro Durán.

La Licda. Brenes Bonilla señala que la Auto Evaluación está comprendida básicamente en cuatro partes a saber:

- ***Marco General de la Auto Evaluación***
- ***Resultados Generales a nivel Institucional***
- ***Resultados específicos de cada una de las unidades involucradas en esta Auto Evaluación.***
- ***Conclusiones y Recomendaciones.***

Con respecto al objetivo general se fundamenta en lo siguiente:

“Realizar en el año 2006, la auto evaluación del Sistema de Control Interno Institucional de las unidades definidas por el jerarca, con el fin de identificar y evaluar sus riesgos y controles anual, así como definir medidas de administración de riesgos sobre los mismos, con el fin de establecer, mantener, perfeccionar y evaluar el sistema, con base en la Ley General de Control Interno No. 8292”.

Las unidades evaluadas en el año 2006, de acuerdo a lo que se definió en el Consejo Directivo fueron:

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

- *Consejo Directivo*
- *Subgerencia Desarrollo Social*
- *Empresas Comerciales*
- *Áreas Estratégicas (IBS y Fideicomiso)*
- *Gerencias Regionales*

Seguidamente se refiere a unos resultados generales de la Auto evaluación de todas las unidades involucradas.

En primera instancia se refiere a la percepción del riesgo de los cuatro grupos de unidades y cómo se ubican en los cuatro objetivos de la Ley de Control Interno, cuales son:

- *Eficiencia y eficacia de las operaciones*
- *Fiabilidad de la Información*
- *Cumplimiento de Leyes y Normas aplicables*
- *Proteger y conservar el patrimonio*

La evaluación de cada uno de los riesgos asociados a los procesos y objetivos es presentada mediante gráficas de barras, cada una de las barras, se interpreta de la manera siguiente:

- ✓ **La barra:** representa la totalidad del riesgo presente en cada uno de los procesos u objetivos.
- ✓ **La coloración blanca:** representa el aporte que el nivel de control, según la auto evaluación, brinda en la minimización del riesgo para cada proceso u objetivo.
- ✓ **La coloración Roja:** representa el nivel de riesgo que aún no ha sido controlado, dejando así al proceso u objetivo en cuestión con niveles de vulnerabilidades. Esta barra representa que para el proceso u objetivo graficado existe una inadecuada efectividad de los controles asociados a los respectivos riesgos, o por el contrario existe una carencia de controles para poder mitigar la exposición de los riesgos asociados al proceso u objetivo.

Los resultados de la auto evaluación del 2006, arrojan una posición de riesgo alta en los objetivos relacionados con la Eficiencia y eficacia de las operaciones, Cumplimiento de Leyes y Normas aplicables y Proteger y conservar el patrimonio; posiciones que se mantienen con respecto a los resultados de la 1°. Auto Evaluación del año 2005.

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

Con respecto al objetivo Fiabilidad de la Información, la posición de riesgo es baja, de lo cual se concluye que tuvo un descenso de la percepción de riesgo con respecto a la Auto Evaluación del año 2005

Aclara que una posición de riesgo alta en los objetivos relacionados con la Eficiencia y eficacia de las operaciones, Fiabilidad de la Información, Cumplimiento de Leyes y Normas aplicables, Proteger y conservar el patrimonio, se trata de posiciones que se mantienen con respecto a los resultados de la 1°. Auto Evaluación del año 2005.

Con respecto a la posición de riesgo baja en los aspectos relacionados con la Fiabilidad de la Información, tuvo un descenso de la percepción de riesgo en el objetivo de la Ley de Control Interno en comparación de la Auto Evaluación del año 2005

Aclara la Licda. Marta Isabel Brenes que para efectos de interpretar los resultados del proceso de gestión de riesgos, la descripción de los gráficos se detallan de la página 6 a la 9 del informe, para lo cual se consideraron los siguientes aspectos: Se generará una evaluación, para cada una de las áreas auto evaluadas, las áreas consideran la definición de procesos, objetivos, riesgos y controles inventariados con cada uno de los equipos de trabajo que se definieron.

De acuerdo al estándar de valoración de riesgos que se está empleando, cada uno de los riesgos específicos que fueron valorados de acuerdo a los criterios de Probabilidad de ocurrencia y consecuencia de la ocurrencia, de tal manera que la combinación de los dos factores pudiera generar un criterio de severidad del riesgo.

A continuación la Licda. Brenes Bonilla se refiere a los gráficos de las unidades auto evaluadas en el año 2006 según el comportamiento en el riesgo absoluto y riesgo controlado, con las respectivas percepciones de acuerdo a cada unidad, mediante gráficas que forman parte integral de la presente acta.

Al ser las 5:15 p.m. se retira de la Sala de Sesiones la Licda. María Isabel Castro, con la anuencia del señor Presidente Ejecutivo.

Por otra parte expone lo relacionado con las conclusiones que se agrupan en diferentes grandes temas y que se describen a continuación, lo cual permitió cumplir de una forma satisfactoria lo establecido al respecto en la Ley General de Control Interno.

ENFOQUE METODOLÓGICO.

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

- a) En la práctica se logró demostrar que el enfoque metodológico empleado, ha permitido cierta madurez del proceso en los participantes, debido a que éstos han adquirido un mejor manejo de la metodología para la evaluación de los riesgos y controles y una mayor disposición con respecto al Sistema de Control Interno.

Lo cual se evidenció en el cumplimiento, tanto, en tiempo como en productos, en las diferentes tareas que se les indicó a los titulares subordinados.

- b) Con respecto al Consejo Directivo, pese a los esfuerzos de la Comisión de Control Interno, por explicar la metodología del Sistema de Control Interno a nivel institucional, no se logró una respuesta en el tiempo programado.
- c) Se considera que el Consejo Directivo debe tomar una mayor conciencia de su responsabilidad en el proceso de Control Interno y por ende, tener un mayor involucramiento en el mismo.
- d) Los niveles de participación con los titulares subordinados en las sesiones de trabajo de culturización, diseño y validación del modelo fueron muy buenos, consideramos que se ha iniciado un proceso de culturización que se debe mantener con procesos periódicos de refrescamiento y trabajo en equipo.
- e) La estructura de trabajo definida, brindando un trato individual a cada una de las unidades o procesos involucrados en esta auto evaluación, así como el mantenimiento de la figura de enlaces, con un rol de facilitador al interior de cada instancia evaluada, fortalecieron el desarrollo del proceso de auto evaluación.
- f) El conocimiento de la metodología para elaborar el proceso de auto evaluación en el 2006, podría haber inducido a algunos titulares subordinados a realizar una evaluación subjetiva de la instancia bajo su responsabilidad, lo cual se evidencia en los resultados de comparación del presente proceso y la 1° auto evaluación del 2005.
- g) Como parte de las acciones de mejoramiento futuro, se debe desarrollar fuertemente la cultura enfocada establecer recomendaciones efectivas al jerarca institucional, que permitan mejorar los sistemas de control interno de la Institución, paralelamente se debe recolectar las sugerencias de los titulares subordinados para buscar su mejoramiento y optimización.

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

- h) Otra acción de mejoramiento que debe ser desarrollada, está enfocada en la estructuración de los objetivos Institucionales y la alineación de los mismos entre el Plan Anual Operativo, el futuro Plan Estratégico Institucional y todos los objetivos de las diversas áreas de la Institución.

Lo anterior con la idea de conceptualizar un grupo de objetivos que estén en correspondencia con: los Objetivos de la Ley General de Control Interno, la administración de riesgos y el quehacer Institucional, con la finalidad de que su medición, monitoreo y seguimiento sean constantes.

- i) Con respecto a los controles identificadas como “Procesos Generales”, se sugiere a la Subgerencia de Desarrollo Social retomar el 68.5%, ya que se constituyen en controles claves.
- j) Es importante recalcar que los controles de los procesos generales, fueron incluidos como un grupo de controles que nos permitirán determinar que tan estandarizados están los procesos de control del IMAS; su efecto en esta fase preliminar es poco, pero a largo plazo debemos fortalecer este tipo de controles que son de uso generalizado por varias de las Unidades, específicamente con la idea de uniformar el sistema de control interno.
- k) Se sugiere que la Comisión de Control Interno trabaje más en la depuración de los procesos generales, a nivel de redacción para hacerlos más acordes a la realidad institucional sin perder el sentido de los mismos.
- l) A nivel de las Gerencias Regionales se debe redefinir la estrategia para construir la estructura de riesgos, con el propósito de que ésta sea elaborada conjuntamente.

VALORACIÓN DEL RIESGO ABSOLUTO:

El riesgo absoluto considera la percepción del riesgo en cada una de las unidades auto evaluadas en el 2006, considerando los diferentes procesos que desarrolla a lo interno, para el logro de los objetivos institucionales.

Haciendo un resumen en términos generales de la tercera auto evaluación, la percepción del riesgo de los titulares subordinados involucrados asociado a la actividad que desempeña la unidad, ubica a la institución en un nivel de riesgo alto, esta valoración toma en cuenta varios factores internos y externos que influyen en su desempeño tales como:

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

- ✓ Ser una Entidad Pública, con un rol importante en el manejo y reducción de la pobreza, lo que trae consigo la necesidad de cumplir en primera instancia con leyes, reglamentos y procedimientos que regulan la actividad del sector público y con los lineamientos que son establecidos por la administración gubernamental de turno.
- ✓ Una Entidad desconcentrada, con oficinas y unidades de prestación de servicios en todo el territorio nacional.
- ✓ Administra un programa de beneficios con distintas estrategias, planes o programas para la reducción de la pobreza.
- ✓ Existe una alta cantidad, tanto de beneficiarios como potenciales beneficiarios, distribuida en todas las áreas del país, pero con concentraciones importantes, que dificulta brindar el servicio oportuno.
- ✓ Contar con programas para la erradicación de la pobreza, los cuáles tienen diferentes procedimientos de ejecución, medición y valoración de los impactos, a pesar de que buscan el mismo fin.
- ✓ Existencia de recursos logísticos, tecnológicos y económicos limitados, ante una demanda creciente.
- ✓ Debilidades en los procedimientos y sistemas de atención de los beneficiarios, tanto por el modelo de atención, como por la dependencia de instrumentos tecnológicos para la valoración y selección de los potenciales beneficiarios.

Ante niveles de riesgo absoluto de esta magnitud, la Institución debe contar con un sistema de control interno adecuado a los niveles de riesgo que han sido determinados.

En el caso de las Gerencias Regionales, es importante anotar que el comportamiento del riesgo absoluto es bastante similar, esto refleja problemas comunes dentro del accionar de las mismas, lo que puede implicar que el desarrollo de procesos integrales de mejoramiento a nivel de las Gerencias Regionales, pueden traer como consecuencia mejores niveles de riesgo de éstas logrando un incremento importante en la eficacia y eficiencia de las operaciones y por ende un mejoramiento integral del sistema de control interno de la Institución.

VALORACIÓN DEL RIESGO CONTROLADO:

La valoración del riesgo controlado se obtiene al combinar varias fuentes de información:

- a) La auto evaluación de los controles, la cuál permite determinar si los mismos se aplican, a criterio del evaluador, de una forma adecuada en los procesos de la Institución

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

- b) La determinación de si la medida del control afecta la consecuencia o la probabilidad de ocurrencia del riesgo (para la presente auto evaluación se está valorando la efectividad de los controles en la reducción de la probabilidad de ocurrencia del riesgo identificado).
- c) La auto evaluación del estado del riesgo controlado, por parte del equipo el cuál combina, la naturaleza del control (control clave o no), la auto evaluación del dueño del proceso y la interpretación del nivel de efectividad del control sobre el riesgo controlado.

Del análisis acumulado de unidades que se evaluaron en este proceso, se desprende que los niveles de riesgo en promedio son moderados, de acuerdo a lo que se ha reflejado en el proceso de auto evaluación del riesgo absoluto y la contribución de los controles a nivel Institucional, pero todavía no se reflejan niveles de riesgos aceptables.

Pese a lo anterior, en este proceso de auto evaluación, las unidades participantes han mejorado su nivel de riesgo controlado y lo han ubicado en niveles más bajos o administrables para la institución, lo anterior se fortalecerá con procedimientos integrales de mejoramiento del sistema de control interno institucional.

Este fortalecimiento se logrará desarrollando medidas de administración del riesgo específico en donde se trabaje directamente en el mejoramiento del sistema de control, dicha situación implica que las medidas de administración de riesgo se deben enfocar en definir tratamientos que reduzcan la probabilidad de ocurrencia del riesgo. La mayoría de ellos reflejados en nuevos controles, que a corto o mediano plazo se pueden convertir en elementos propios del sistema de control interno de la Institución, dichos tratamientos deben ser integrales y tratar de estandarizar las prácticas de control en todas las áreas que pueden o son parte de un proceso o actividad Institucional.

VALIDACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL:

Como parte del análisis de la información proveniente de las auto evaluaciones, se ha logrado identificar una serie de unidades, con niveles de calificación bastante aceptables de los sistemas de control existentes. Estas unidades deben ser administradas de forma diferente en comparación con las que presentan debilidades de control interno, esto básicamente para incluir dentro del proceso una etapa de verificación y validación de la efectividad del control, con la finalidad de garantizar que los niveles de riesgo controlados de estas unidades no presenten problemas para el manejo integral del riesgo dentro de la Institución.

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

Este proceso de validación y verificación permitirá garantizar que la Institución, esté trabajando en el desarrollo de un sistema de control interno, adecuado a su naturaleza y que los procesos sean adecuadamente mantenidos por las unidades, además para dar continuidad, así como la certificación de exactitud que necesita, el proceso de evaluación de riesgos y controles.

Además de la verificación y validación efectiva de los controles, para el desarrollo de los controles del sistema de control interno, es necesario el seguimiento de las medidas de administración de riesgos, tanto las definidas al interno por cada unidad, como las establecidas a nivel institucional.

Con respecto a éste último punto, las medidas de administración por unidad serán responsabilidad de su titular subordinado y las institucionales por el titular subordinado sugerido por la Comisión de Control Interno y aprobado por el jerarca institucional.

RECOMENDACIONES:

A nivel de recomendaciones la Licda. Marta Isabel Brenes se refiere a las siguientes:

De acuerdo a los resultados del proceso de evaluación de riesgos y controles, es conveniente el desarrollo de una serie de medidas de administración de riesgo y recomendaciones, tendientes a reducir los riesgos o debilidades de control que puedan existir en los distintos procesos de la Institución.

El proceso de definición de dichas recomendaciones o medidas de administración de riesgo, para esta oportunidad, tomará como punto de partida los riesgos más críticos que han sido identificados por las distintas dependencias, esos riesgos se agruparán de tal forma que se puedan definir procesos de mejoramiento Institucionales y que consideren a las áreas impactadas por los mismos.

El detalle de las recomendaciones y las medidas de administración de riesgo se presenta en la sección Planes de Mejoramiento, adjunto al informe escrito que forma parte integral de la presente acta.

El señor Presidente en nombre del Consejo Directivo agradece a la Licda Marta Isabel Brenes por su capacidad de sistematizar la información y por la seriedad con que elaboró el presente informe, para lo cual somete a votación el siguiente acuerdo: Aprobar el documento

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

denominado “Autoevaluación de Control Interno del 2006”. 2) Girar instrucciones a la Gerencia General para que proceda a la implementación de las recomendaciones emitidas en el referido documento.

Las señoras y señores Directores: MS.c Diego Víquez Lizano, Licda. Mireya Jiménez Guerra, Sra. Marta Guzmán, Licda. Isabel Muñoz Mora, Dr. Alejandro Moya Álvarez, manifiestan estar de acuerdo por unanimidad de los presentes.

Por tanto se acuerda:

ACUERDO CD 051-07

CONSIDERANDO

- 1) Que como parte de la actividades de seguimiento del sistema de control interno, el artículo 17 de la Ley General de la Administración Pública, establece como una de las obligaciones de la administración activa, que ésta realice, por lo menos una vez al año, las autoevaluaciones que conduzcan al perfeccionamiento del sistema de control interno del cual es responsable.
- 2) Que mediante oficio GG-1452-07-06 de 18 de julio de 2006 se somete a conocimiento del Consejo Directivo el documento denominado “Propuesta del Plan de Trabajo y Cronograma de la Auto Evaluación del 2006 del Sistema de Control Interno del IMAS”.
- 3) Que mediante acuerdo de Consejo Directivo CD-305-06 de acta 005-E-06 de 27 de julio de 2006 se dispuso aprobar el referido documento.
- 4) Que mediante acuerdo de Consejo Directivo CD- 551-06 de acta 081-06 de 23 de noviembre de 2006, se otorgó un término hasta la segunda quincena del mes de enero del 2007, con el fin de que se presentara ante este Consejo Directivo, los resultados de la auto evaluación de control interno del año 2006.
- 4) Que ante este Consejo Directivo ha sido presentado el documento de Auto evaluación de control interno del 2006 por parte de la Comisión Institucional de Control Interno y por la Gerencia General

POR TANTO

Se acuerda:

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

- 1) Aprobar el documento de Auto Evaluación de Control Interno del 2006.
- 2) Girar instrucciones a la Gerencia General para que proceda a la implementación de las recomendaciones emitidas en referido documento.

A solicitud del señor Presidente los señores Directores Declaran Firme el acuerdo anterior.

Seguidamente se retiran del Salón de Sesiones la Licda. Marcela Mora y la Licda. Marta Isabel Brenes.

ARTICULO QUINTO: ASUNTOS PRESIDENCIA EJECUTIVA:

5.1. VARIOS.

El señor Presidente Ejecutivo comenta con respecto a los últimos días de la presente semana, que el día lunes 22 de enero del presente año se llevó a cabo en la Institución una reunión con respecto al asunto de un convenio con la Caja Costarricense del Seguro Social con el fin de llevar a cabo mediante el Régimen de Pensiones no Contributivas un banco común de información, que le permita a la Caja acceder el SIPO y el IMAS que accese la fuente de información propiedad de esa entidad, con el propósito de hacer un registro unificado de beneficiarios.

Lo anterior llevaría a un tema de enorme importancia para la Institución y que se trata de la parte sustantiva del IMAS que consiste en mudar a toda la población adulta mayor con discapacidad, con viudez etc, al régimen de la Caja Costarricense por una razón fundamental, en el sentido de que si la caja detecta que esa población tiene subsidios del IMAS, no le otorga la pensión. No obstante, siendo al contrario, a esa población el IMAS sí le puede beneficiar aún y cuando cuente con la pensión no contributiva, lo cual va a permitir en primera instancia ahorrar recursos y segundo, complementarle los ingresos a las personas de una manera más eficaz, es decir que con la pensión del Régimen No Contributivo, pague su casita o su cuarto en el que habita y con los aportes del IMAS pueda proveerse de alimentación o de algún otro gasto adicional.

Por otra parte, el día lunes se realizó en la Institución una reunión en la que estuvieron presentes personeros del Informe del Estado de la Nación de Estadísticas y Censos de la Universidad de Costa Rica, con el fin de dar pasos a la homologación de criterios a la hora de medir la pobreza, también se habló de configurar un equipo de trabajo, lo cual hizo también

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

que se retomara el tema desde la Rectoría del Ministerio de la Vivienda, para hacer un solo equipo con el fin de llegar a criterios comunes.

También ese mismo día lunes, se apersonó en compañía del Lic. José Antonio Li Piñar a la Asamblea Legislativa, con el fin de conversar con los representantes de la Fracción del Partido Liberación Nacional y aclarar algunos puntos importantes con respecto a la tarea de los Delegados Presidenciales y el IMAS, puesto que no se quiere someter a la Institución a presiones de tipo político partidista, para lo cual afortunadamente el señor Ministro de la Presidencia, Señor Rodrigo Arias Sánchez respaldó completamente la posición del IMAS, para que estas personas no participen en los Consejos de Desarrollo Humano del IMAS, los cuales no deciden sino que se trata de órganos asesores de la labor institucional y la participación va a ser a través de los Gobiernos Municipales.

El día martes en el Salón del Consejo Directivo, estuvo presente en una reunión muy provechosa con todas las Gerentes Regionales de la Institución. Se repasó la estrategia de intervención, el programa Avancemos, temas administrativos etc.

En horas de la tarde del mismo día, el Lic. José Antonio Li y su persona se reunieron con el Lic. Walter Robinsón, Presidente de JAPDEVA y el Lic. Mario Víquez, Presidente del Patronato Nacional de la Infancia, con el fin de conversar sobre dos temas concretos: Uno, la próxima apertura de la Tienda Libre de Impuestos en Muelle Alemán, en una instalación cedida por JAPDEVA e iniciar las conversaciones con el fin de que las instalaciones del IMAS en Limón se conviertan en un verdadero centro cívico para lo cual fue creado originalmente en terrenos del IMAS.

El miércoles 24 de enero de 2007, el Lic. Rodrigo Campos, elaboró una propuesta de trabajo con las Gerentes Regionales, con la idea de ofrecer asesoría, hacer sugerencias antes de cometer errores e ir un poco más allá en las tareas de acompañamiento.

El día de hoy en horas de la mañana, informa el señor Presidente que estuvo en una reunión con los funcionarios de la Gerencia Regional de Heredia y con el equipo de personas del Diputado Fernando Sánchez, con el fin de ultimar detalles para la firma de la Ley de Fortalecimiento Financiero del IMAS que se llevará a cabo el próximo día martes a las 2:00 p.m. con la presencia del señor Presidente de la República, Doctor Oscar Arias Sánchez.

El día de mañana va a estar presente en la Zona de Grano de Oro en Turrialba, con un grupo de señores diputados de ese lugar.

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

Asimismo, el señor Presidente hace entrega de la copia de la versión final del Plan Anual Operativo del año 2007 y del Presupuesto Ordinario 2007, con la documentación y cuadros soportes adjuntos y con la asignación presupuestaria correspondiente.

Asimismo, solicita a la Licda. Mayra Trejos coordinar con la Secretaría de la Presidencia Ejecutiva, para que programe una próxima sesión de trabajo con el Consejo Directivo con el fin de establecer las líneas programáticas de los señores Directores hacia el 2008, como primer insumo para que las Gerencias Regionales inicien a trabajar con el Plan Anual Operativo del año 2008.

Al ser las 6:00 p.m. se retira el Doctor Alejandro Moya.

5.2. CONVENIO MARCO DE COOPERACIÓN ENTRE EL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL Y LAS TEMPORALIDADES DE LA ARQUIDIÓCESIS DE SAN JOSÉ:

El señor Presidente en relación con el tema en mención, manifiesta que se trata de un convenio marco general que podría eventualmente originar algunas cartas de entendimiento posterior, que parte del hecho de que la Arquidiócesis de San José como un segmento de la Iglesia Católica, tiene un área social extendida en todas las comunidades del centro del país.

Aclara que de acuerdo al mapa, la región va de Tres Ríos hasta Coronado. De Coronado a San Rafael de Heredia. De San Rafael de Heredia bordea por la zona de la Aurora, entra por Pavas, Villa Colón Santa Ana hasta salir a Turrubares. De ahí toma el Cañón del Río Candelaria, llega a Puriscal continúa por Acosta, tomando todo el cantón, continúa por la Zona de Aserri, Frailes, Corralillo, entra a Los Guido, Patarrá y Tres Ríos.

Aclara que la zona anterior es la más densamente poblada del país, tiene un sector rural muy empobrecido y una infraestructura importante, por lo que se considera que en la línea de que el IMAS diseñe, evalúe, planifique y financie, podría ser una buena experiencia para aplicar convenios semejantes con las otras circunscripciones eclesiásticas del país.

El Lic. Rodrigo Campos señala que es importante indicar que este convenio fue revisado por la Asesoría Legal de la Arquidiócesis de San José y no se hizo objeción al texto que se les planteó.

Amplía diciendo que está hecho en el concepto de lo que es un convenio marco y retomando inclusive algunas indicaciones de la Auditoría Interna con motivo del Convenio Marco que se

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

había firmado con el PNUD, en el sentido de que con este convenio marco se establecen las grandes líneas de coordinación interinstitucional que van orientadas, por una parte a la posibilidad de formular proyectos específicos de manera conjunta.

También el aporte eventual de la Arquidiócesis y por medio de las Iglesias en lo que es postular o proponer personas que se pueda determinar que se encuentra en condiciones de pobreza para que continúe con el proceso ordinario institucional y complementariedad de los aportes de ambas partes.

Algo importante, es que está plenamente fundamentado en el artículo 2 de la Ley de Creación de la Institución que habla específicamente que el IMAS deberá ejecutar las acciones de lucha contra la pobreza con el concurso de diferentes actores y uno de esos es la Iglesia. Además en la propuesta de convenio se retoma un poco lo que había indicado la Auditoría Interna en el tema, respecto de que los proyectos específicos se plasman luego en documentos específicos que tienen que ser presentados ante el Consejo Directivo, de la siguiente manera:

- Si se trata de un proyecto, se formula en un documento específico que es conocido y aprobado en el Consejo Directivo.
- Si se trata del tema de la postulación de las familias o personas es una coordinación de tipo local o regional y que no tiene que presentarse ante el Consejo Directivo.

Eventualmente también, de que la Arquidiócesis pueda colaborar en los procesos y aplicación de FIS lo cual tendría que presentarse en el Consejo Directivo para que se apruebe el instrumento que es básicamente muy similar al que muchas veces se ha aprobado.

Se establecen dos instancias de coordinación en cuanto a la ejecución de los aportes. Una de un nivel más alto para efectos de la coordinación general del convenio que es la Presidencia Ejecutiva y la Arquidiócesis que debe de asignar a alguna persona, y que posiblemente va a ser el Canciller.

Por otra parte, una coordinación más local que es para acciones específicas, concretas y puntuales a nivel local que es con las gerencias regionales, para efectos del seguimiento del aporte.

También se indica que en la eventualidad de que algunos de estos instrumentos sean superiores a los montos deben de ir a la Contraloría General de la República para su correspondiente refrendo, o de lo contrario solamente con la constancia de legalidad.

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

Concluye diciendo, que el documento se trata de un convenio marco donde se regulan las disposiciones generales de cómo se aplicaría la coordinación específica y luego eso se plasma en acciones concretas que le tocará a las respectivas partes desarrollar.

La Licda. Mireya Jiménez manifiesta que le hubiera gustado que en el tema que los ocupa, estuvieran presentes los señores Directores que se encuentran ausentes, además pregunta a la Administración si la iglesia en este caso va a aportar recursos.

Igualmente manifiesta su preocupación en el sentido de que la iglesia sea la que escoja las personas en condiciones de pobreza, al respecto pregunta qué pasaría si esas personas no practican la religión católica, si se escogen únicamente los matrimonios y no las parejas en unión libre, lo cual le parece que debe de quedar claro en el documento en discusión.

El señor Presidente responde que ninguna de las dos partes aporta recursos debido a que se trata de un convenio marco y como tal no es para un proyecto específico, sino para iniciar básicamente programas de cooperación, continua manifestando que además, como pueden recordar la puerta de entrada a los programas del IMAS, no es porque alguna persona los sugiere, si no que se debe de pasar necesariamente por todo el procedimiento normal de selección institucional, es decir, que este convenio no hace referencia a ningún aspecto relacionado con el credo religioso o al estado civil en que se encuentre, lo que interesa es que tengan condición de pobres.

Explica además, que cualquier persona que eventualmente se sugiera de cualquier parte, debe ser aplicada a la ficha de información social, puntaje adecuado y la visita del trabajador social etc.

El señor Presidente Ejecutivo señala que el convenio marco no hace referencia a ningún aspecto.

El Lic. Rodrigo Campos señala que eso está en función de las cartas o convenios específicos que si tienen que presentarse a este Consejo Directivo y que esos si tienen un monto establecido.

Ampliamente discutido el presente convenio marco, el señor Presidente Ejecutivo procede a dar lectura de la siguiente propuesta de acuerdo: Aprobar el Convenio Marco de Cooperación entre el IMAS y las Temporalidades de la Arquidiócesis de San José. Una vez leída la anterior propuesta la somete a votación.

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

Las señoras y señores Directores Sr. Diego Viquez Lizano, Sra. Marta Guzmán Rodríguez, Licda. Isabel Muñoz Mora, Licda. Mireya Jiménez Guerra, manifiestan estar de acuerdo, por unanimidad de los presentes.

Por tanto se acuerda:

ACUERDO CD 052-07

CONSIDERANDO

1) Que el artículo 2 de la Ley de Creación del Instituto Mixto de Ayuda Social establece lo siguiente:

“El I.M.A.S. tiene como finalidad resolver el problema de la pobreza extrema en el país, para lo cual deberá planear, dirigir, ejecutar y controlar un plan nacional destinado a dicho fin. Para ese objetivo utilizará todos los recursos humanos y económicos que sean puestos a su servicio por los empresarios y trabajadores del país, instituciones del sector público nacionales o extranjeras, organizaciones privadas de toda naturaleza, instituciones religiosas y demás grupos interesados en participar en el Plan Nacional de Lucha contra la Pobreza”.

2) Que es interés de la iglesia católica representada por las Temporalidades de la Arquidiócesis de San José coadyuvar en la labor que realiza el Instituto Mixto de Ayuda Social, con el fin de mejorar las condiciones de las familias en condiciones de pobreza y pobreza extrema que como producto de su acción pastoral y social ha podido detectar en las diferentes comunidades del país.

3) Que la Asesoría Jurídica ha consignado su constancia de legalidad al proyecto de Convenio **Marco de Cooperación entre el Instituto Mixto de Ayuda Social y las Temporalidades** de la Arquidiócesis de San José.

POR TANTO

Se acuerda:

**SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO DIRECTIVO CELEBRADA EL JUEVES 25 DE
ENERO DE 2007.
ACTA N° 008-07.**

Aprobar el *CONVENIO MARCO DE COOPERACIÓN ENTRE EL INSTITUTO MIXTO DE AYUDA SOCIAL Y LAS TEMPORALIDADES DE LA ARQUIDIÓCESIS DE SAN JOSÉ.*

ARTICULO SEXTO: ASUNTOS SEÑORAS Y SEÑORES DIRECTORES:

A la Licda. Mireya Jiménez le inquieta las noticias que ha venido escuchando sobre la gran cantidad de droga decomisada en la provincia de Puntarenas donde están mezclados algunos pescadores, le preocupa por la Institución porque a ellos se les da algunos subsidios. Esto con el fin de que en un futuro la Institución no se vea afectada, a pesar que existe un decreto se debería revisar, por la gran cantidad de pescadores involucrados en las drogas, le preocupa que se les este subsidiando la gasolina a este tipo de personas, al respecto le gustaría que le aclaren.

El señor Gerente General manifiesta que con algún conocimiento por haber participado en la creación del INCOPECA y también siguiendo las noticias, el hecho de que se les subsidie combustible a los pescadores es un problema de INCOPECA y no del IMAS, porque la Institución no participa en el subsidio de combustible. Aclara que la única participación del IMAS por decreto es cuando se establecen los períodos de VEDA, brindando una ayuda económica a los pescadores artesanales, existe una gran diferencia entre un pescador artesanal que es el que tiene un botecito con un motor fuera de borda y cuya actividad pesquera es apenas un día y los pescadores de línea larga que es la que actualmente está siendo perseguida por las autoridades del gobierno, este tipo de pescadores son los que van a aguas internacionales.

Reitera que el IMAS subsidia a los pescadores artesanales y los pescadores industriales o los de línea blanca que son los que están siendo afectados.

Sin más asuntos que tratar, finaliza la sesión al ser las 6:23 p.m.

**LICDA. MARÍA ISABEL CASTRO DURÁN
VICE-PRESIDENTA**

**MARTA GUZMÁN RODRÍGUEZ
SECRETARIA**