

INSTITUTO NACIONAL DE VIVIENDA Y URBANISMO
JUNTA DIRECTIVA

ACTA DE LA SESION ORDINARIA N°JDINVU-013-2025
DEL 27 DE FEBRERO DE 2025

Acta de la **Sesión Ordinaria JDINVU-cero trece-dos mil veinticinco** de la Junta Directiva del Instituto Nacional de Vivienda y Urbanismo, celebrada a partir de las ocho horas con cuarenta y dos minutos del veintisiete de febrero de dos mil veinticinco. La Sesión se realiza de manera **virtual** de conformidad con la Ley 10379, denominada Modificación de la Ley 6227, Ley General de la Administración Pública, de 2 de mayo de 1978, para autorizar la celebración de sesiones virtuales a los Órganos Colegiados de la Administración Pública, publicada en La Gaceta N°201 del 31 de octubre de 2023. Tanto los miembros de la Junta Directiva como los funcionarios de la Administración permanecen conectados a través de la plataforma ZOOM, cuyo uso es posible porque permite la comunicación integral y simultánea que comprende video, audio y datos.

Inicia la sesión con la participación de los siguiente seis Directivos: Sra. Ángela Mata Montero, Presidente; Licda. Alicia Borja Rodríguez, Vicepresidente; Lic. Rodolfo Freer Campos, Arq. Juan Carlos Sanabria Murillo, MSc. Virgilio Calvo González y Dr.-Ing. Álvaro Guillén Mora.
Ausente la Directiva Arq. Yenory Quesada Díaz, por atender asuntos de carácter laboral. Ausencia debidamente justificada de conformidad con el artículo diez del Reglamento de Junta Directiva.

Asimismo, participan los siguientes funcionarios: Lic. Marco Hidalgo Zúñiga, Gerente General; Lic. Cristian Solano Sánchez, Subgerente General; Lic. Henry Arley Pérez, Auditor Interno; Licda. Xinia Sossa Siles, Secretaria de Actas; y Srta. Deyanara Mendoza Briones, Auxiliar Administrativa.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo diecinueve del Reglamento de Junta Directiva se dio un tiempo de espera de doce minutos a efecto de conformar el quórum de Ley requerido para iniciar la sesión programada para las ocho horas treinta minutos.

Sra. Presidente Mata Montero: Buenos días, al ser las 8:42 del 27 de febrero del 2025 damos inicio a la Sesión Ordinaria 0013-2025. Contamos con la participación de los señores Directores, a excepción de doña Yenory que se encuentra ausente con justificación. Participan don Marco Hidalgo por parte de la Gerencia, don Cristian Solano por parte de las Subgerencia, don Henry Arley por parte de la Auditoría Interna, doña Xinia y Deyanara por parte de Secretaría de Actas.

Para la próxima sesión, si Dios lo permite, tal y como lo habíamos comentado, ya tendríamos la incorporación de la asesora legal, esta semana por un tema de salud se encuentra fuera, pero ya la próxima semana contaríamos con la participación de ella.

Ok, arrancamos con la aprobación del Orden del Día.

ARTÍCULO I

APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

Sra. Presidente Mata Montero: No sé si tienen comentarios u observaciones.

Directivo Guillén Mora: Solo un comentario tal vez doña Ángela.

Sra. Presidente Mata Montero: Sí señor.

Directivo Guillén Mora: Yo no sé si en la reunión, cuando presenten lo de morosidad, va a estar presente... sería tal vez importante que don Roberto esté toda vez que se habla de la cartera del SAP morosa y yo pienso que debemos irle dando como... tal vez sí se tenga, pero como más compenetración del área del SAP en ese tema porque se ve como que es de otra área, pero yo pienso que es más SAP, entonces...

1 **Sra. Presidente Mata Montero:** ¿Es el punto III-6, Don Álvaro?

2 **Directivo Guillén Mora:** Déjeme ver, ya le digo... III-6, informe... sí, en el III-6
3 porque no son los... también viene la parte de...

4 **Sra. Presidente Mata Montero:** Sí señor, para este punto están convocados don
5 Roberto y don Wilman, los 2 están convocados.

6 **Directivo Guillén Mora:** Ah, okey, okey, entonces no he dicho nada. Perfecto.
7 Muy importante. Gracias.

8 **Sra. Presidente Mata Montero:** Sí señor, de acuerdo. Con gusto.

9 Tal vez únicamente para que estemos enterados, conversaba con doña Xinia con
10 respecto al Orden del Día y si eventualmente por la dinámica de la Sesión no
11 llegáramos, a mí me gustaría que tuviéramos una Extraordinaria para ver en
12 Extraordinaria el punto 5 y el punto 10 la próxima semana, en caso de que no
13 lográramos llegar.

14 **Directivo Guillén Mora:** Ok.

15 **Sra. Presidente Mata Montero:** ¿De acuerdo?

16 **Directivo Guillén Mora:** Está bien.

17 **Sra. Presidente Mata Montero:** Pero bueno, vamos a ver cómo nos va.

18 Doña Alicia.

19 **Directiva Borja Rodríguez:** Sí, precisamente cuando vi el Orden del Día yo
20 quería hacer una propuesta, sobre todo con el tema de la versión final de los
21 Reglamentos del Comité de Gobierno Corporativo, las observaciones y la
22 presentación que don Cristian ha preparado, me parece que tal vez ha sido tan
23 clara en la exposición que él ha presentado que tal vez más bien no sea necesario
24 hacer toda esa exposición porque ya realmente toda la atención... Creo que más
25 bien no deberíamos atrasarnos, sino más bien proceder a la... verdad, cuando
26 lleguemos a ese punto a la aprobación, si a todos los señores Directores les
27 parece, y a usted doña Ángela, porque yo creo que, con Cristian, repito, con solo
28 la presentación fue tan clara que yo creo que ya nos queda bien, máxime que casi
29 todos los Reglamentos son coincidentes, ¿no es así? ¿verdad don Cristian?, todos
30 son coincidentes, porque es más que todo en cómo puede operar un Comité y yo

1 creo que no deberíamos atrasarnos en la presentación, que me parece que con la
2 lectura es innecesaria. Gracias.

3 **Sra. Presidente Mata Montero:** Estoy de acuerdo con usted doña Alicia, en el
4 momento en que lleguemos a ese punto creo que perfectamente bien podríamos
5 someterlo a aprobación si los señores Directores están de acuerdo.

6 Ok, entonces considerando lo que hemos conversado, el Orden del Día quedaría
7 exactamente de la misma manera con esas salvedades. Procedemos a votar, por
8 favor.

9 [Al ser las 8:46 a.m. abandona la sesión virtual el Directivo Guillén Mora quien
10 presenta problemas técnicos]

11 **Sra. Presidente Mata Montero:** 3,4,5, me falta... ¿qué se me hizo don Álvaro?

12 **Directivo Freer Campos:** Huyó.

13 **Sra. Presidente Mata Montero:** Se me perdió, ¿verdad? ¿Salió?

14 **Directivo Freer Campos:** Sí. Sí.

15 **Directivo Sanabria Murillo:** Me parece que no está conectado en este momento.

16 **Directivo Freer Campos:** Sí, yo vi que se le estaba quedando congelada la
17 imagen.

18 **Sra. Presidente Mata Montero:** Ok. Tal vez volvamos a levantar la manita. No lo
19 veo en sala de espera a don Álvaro. 5 votos. Procedemos a aprobar el Orden del
20 Día con 5 votos y esperemos que don Álvaro ahorita se nos una.

22 **ORDEN DEL DÍA**

23 **I. APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA**

24 **II. APROBACIÓN DE LAS ACTAS DE SESIONES ANTERIORES**

- 25 • Aprobación del Acta JDINVU-007-2025

26 **III. TEMAS PRIORITARIOS**

- 27 1. Espacio solicitado por el señor Auditor Interno para referirse a temas
28 relacionados con los estados financieros del INVU
- 29 2. Presidencia Ejecutiva presenta criterio legal PE-008-2025 sobre libros
30 contables en atención a la advertencia N°ADV-006-2024

3. Oficio S.G. 21-25-3581-25 de la Asociación Nacional de Empleados Públicos y Privados (ANEP)
4. Versión final Reglamentos para los Comités de Gobierno Corporativo con observaciones de los miembros de la Junta Directiva incorporadas. *Atención acuerdo #3 Sesión JDINVU-009-2025 del 06-02-2025.*
5. Presidencia Ejecutiva presenta Compendio de buenas prácticas en Planes Reguladores (MIVAH-DVMV-0007-2025)
6. Informe bimensual de indicadores noviembre-diciembre 2024. *Atención acuerdo Sesión N°6426, Art. II, Inc. 5), 30- 01-2020 y Sesión N°6450, Art. VI, Inc. 3), 18-6-2020.*
7. UFIS presenta propuesta sobre los aportes para mejorar la percepción del usuario sobre el servicio que brinda esa Unidad. (Plazo enero 2025) *Acuerdo Sesión Ordinaria N°6675, Art. III, Inc. 1), del 05-12-2024*
8. Reclamo administrativo OFICSEVI y Criterio Legal PE-AL-038-2025
9. Oficio DFOE-CAP-2710(20589) de la CGR - Remisión de resultados del Seguimiento de la Gestión Pública: Gestión crediticia de los entes y órganos no supervisados. *Acuerdo Sesión Ordinaria N°6676, Art. IV, Inc. 1), del 12-12-2024*
10. Gerencia y Subgerencia presentan estructura de contenido mínimo para los informes bimensuales. *Atención acuerdo #5 de la Sesión JDINVU-007-2025 del 30-01-2025 y Acuerdo #2 de Sesión JDINVU-010-2025 del 13-02-2025. (Plazo: 2 semanas)*
11. INFORME BIMENSUAL de Avance de los Proyectos por Área a **diciembre 2024 – enero 2025**. *Atención acuerdo Sesión N°6651, Art. III, Inc. 7) del 11-07-2024 y Sesión N°6672, Art. III, Inc. 4), del 14-11-2024. (2Q C/MES)*

IV. CORRESPONDENCIA

1. Folder con correspondencia

V. ASUNTOS DE LA PRESIDENCIA EJECUTIVA

1. Control de acuerdos

VI. ASUNTOS DE LOS DIRECTIVOS

VII. ASUNTOS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACIÓN

VIII. ASUNTOS PRESENTADOS POR LA AUDITORÍA INTERNA

IX. INFORME DE COMISIONES

ARTÍCULO II

APROBACIÓN DE LAS ACTAS DE SESIONES ANTERIORES

• Aprobación del Acta JDINVU-007-2025

Sra. Presidente Mata Montero: Tenemos la aprobación del acta 007-2025. En esta acta solamente doña Alicia no participó. Procederíamos, si no tienen observaciones, a votar el acta también.

Ya tenemos a don Álvaro.

[Al ser las 8:48 a.m. se une nuevamente a la sesión virtual el Directivo Guillén Mora]

Directivo Guillén Mora: Disculpen, se me fue la batería. Ahí mande a decir que votaba a favor cualquier cosa que iban a votar.

Sra. Presidente Mata Montero: Ok don Álvaro, estamos votando el acta 007-2025.

Directivo Guillén Mora: Ok, gracias. En el anterior votaba a favor el Orden del Día.

Sra. Presidente Mata Montero: Ok. Perfecto.

Tenemos entonces... Me faltan don Rodolfo. Listo. 5 votos y doña Alicia se abstiene porque no estuvo en esa sesión.

Sin observaciones y con el voto a favor de los Directivos Ángela Mata Montero, Rodolfo Freer Campos, Juan Carlos Sanabria Murillo, Virgilio Calvo González y Álvaro Guillén Mora, y la abstención de la Directiva Alicia Borja Rodríguez por no haber estado presente en dicha sesión, **SE APRUEBA** el acta de la Sesión Ordinaria 007-2025.

1 **Sra. Presidente Mata Montero:** Ok, procederíamos a entrar al punto III, Temas
2 Prioritarios.

3 4 **ARTÍCULO III**

5 **TEMAS PRIORITARIOS**

6 7 **1. Espacio solicitado por el señor Auditor Interno para referirse a temas** 8 **relacionados con los estados financieros del INVU.**

9
10
11 **Sra. Presidente Mata Montero:** El primer punto sería el espacio solicitado por
12 don Henry para referirse a los temas relacionados con estados financieros.
13 Don Henry.

14 **Lic. Arley Pérez:** Sí, son... Buenos días. Son 2 puntos, la posibilidad de verlos en
15 privado con la Junta.

16 **Sra. Presidente Mata Montero:** Perfecto, si la Junta está de acuerdo entonces
17 procedemos a remitir a los compañeros a sala de espera. ¿De acuerdo? ¿Están
18 de acuerdo compañeros?

19 **Directivo Guillén Mora:** Sí.

20 **Directivo Calvo González:** De acuerdo.

21 **Sra. Presidente Mata Montero:** Ok.

22
23 [A partir de este momento la Junta Directiva sesiona únicamente con sus
24 miembros con el propósito de atender audiencia privada solicitada por el Auditor
25 Interno para referirse a temas relacionados con los estados financieros del INVU.
26 Por consiguiente, al ser las 8:50 a.m. se retiran de la sesión los funcionarios Marco
27 Hidalgo, Cristian Solano, Xinia Sossa y Deyanara Mendoza suspendiéndose por
28 consiguiente la grabación de la sesión.]

29 [Al ser las 12:15 p.m. se unen nuevamente a la sesión virtual los funcionarios
30 Marco Hidalgo, Cristian Solano, Xinia Sossa y Deyanara Mendoza y se reinicia la
31 grabación de la sesión]

Sra. Presidente Mata Montero: Bueno, estaríamos retomando la sesión y en relación con los Temas Prioritarios, con relación al punto 1, que es el espacio solicitado por el señor Auditor Interno para referirse a temas relacionados con estados financieros del INVU, estamos tomando el acuerdo de solicitarle a la Auditoría Interna en los casos en donde se solicite espacio para valorar temas propios de su gestión con la Junta Directiva, nos pueda enviar de previo los temas con eventuales propuestas de recomendaciones y acuerdos. Ese sería el acuerdo que estaríamos tomando para este punto 1 y procedemos a votar por favor. Don Rodolfo me falta. Tenemos 6 votos y en firme 6 votos.

(De conformidad con el análisis realizado en torno al tema, y con 6 votos a favor, la Junta Directiva adopta en firme el **ACUERDO N°1**)

ACUERDO N°1

Con los votos a favor de la Sra. Ángela Mata Montero, Licda. Alicia Borja Rodríguez, Lic. Rodolfo Freer Campos, Arq. Juan Carlos Sanabria Murillo, MSc. Virgilio Calvo González, y Dr.-Ing. Álvaro Guillén Mora, **SE ACUERDA:** Solicitar a la Auditoría Interna que, en los casos en los que solicite espacio para valorar temas propios de su gestión con la Junta Directiva, envíe de previo los temas con eventuales propuestas de recomendaciones y acuerdos. **ACUERDO FIRME**

2. Presidencia Ejecutiva presenta criterio legal PE-008-2025 sobre libros contables en atención a la advertencia N°ADV-006-2024

Se conoce **Oficio PE-008-2025**, de fecha 13 de enero de 2025, suscrito por la Licda. Diana Araya Rodríguez y remitido por la Presidencia Ejecutiva con el fin de someter a consideración de la Junta Directiva el criterio legal sobre libros contables emitido por la Asesora Legal de la Junta Directiva en esa fecha, en atención a la advertencia ADV-006-2024 de la Auditoría Interna, según documento que queda formando parte de los antecedentes del acta.

1 **Sra. Presidente Mata Montero:** Ok, en relación con el punto 2, que es el criterio
2 legal PE-008-2025 sobre libros contables en atención a la advertencia ADV-006-
3 2024, esta Junta Directiva, en vista de que existe un acuerdo tomado de previo,
4 solicita a la Auditoría Interna que en un plazo de 15 días se presente el informe
5 solicitado en el Acuerdo 3, Inciso 2, del Acta de la Sesión Ordinaria 6676 del 12 de
6 diciembre del 2024. Procedemos a votar, por favor. 6 votos. En firme 6 votos.
7 (De conformidad con el análisis realizado en torno al tema, y con 6 votos a favor,
8 la Junta Directiva adopta en firme el **ACUERDO N°2**)

10 **ACUERDO N°2**

11 **CONSIDERANDO ÚNICO**

- 12 - Que en la Sesión Ordinaria N°6676, Artículo III, Inciso 2) del 12 de diciembre
13 de 2024 la Junta Directiva adoptó el acuerdo #2 que dice: *“Solicitar a la*
14 *Auditoría Interna un informe sobre los antecedentes, acontecimientos y*
15 *acciones realizadas en relación con la legalización de los Libros de la*
16 *Institución desde la publicación del Edicto en el año 2019 y hasta la fecha.*
17 *Asimismo, para conocimiento del órgano colegiado, presente el procedimiento*
18 *a seguir para la apertura y reposición de los Libros Legales de la Institución.*
19 **ACUERDO FIRME”**

21 **POR TANTO**

23 Con los votos a favor de la Sra. Ángela Mata Montero, Licda. Alicia Borja
24 Rodríguez, Lic. Rodolfo Freer Campos, Arq. Juan Carlos Sanabria Murillo, MSc.
25 Virgilio Calvo González, y Dr.-Ing. Álvaro Guillén Mora, **SE ACUERDA:** En
26 relación con el criterio legal PE-008-2025 sobre libros contables en atención a la
27 advertencia N°ADV-006-2024, se solicita a la Auditoría Interna que en un plazo de
28 15 días presente el informe solicitado en el acuerdo Artículo III, Inciso 2), de la
29 Sesión Ordinaria N°6676 del 12 de diciembre de 2024. **ACUERDO FIRME**

1 **Sra. Presidente Mata Montero:** Con relación al punto 3, que es el oficio SG-21...

2 **Directivo Freer Campos:** Don Henry tiene la mano levantada.

3 **Sra. Presidente Mata Montero:** Don Henry, adelante. Perdón, no había visto la
4 mano levantada.

5 **Lic. Arley Pérez:** Sí, gracias doña Ángela. Sí, en relación con ese tema yo pude
6 revisar el acta de ese día y hubo un voto negativo, que fue el de doña Alicia, que
7 concuerda mucho con la posición de la Auditoría. Ya se remitió una
8 documentación al respecto donde viene toda la trazabilidad del tema, entonces
9 consideramos la valoración del acuerdo, y máxime que también es un tema
10 administrativo en buena medida.

11 **Sra. Presidente Mata Montero:** Don Henry, pero usted no ha presentado
12 formalmente la solicitud de revisión de ese acuerdo. Es un acuerdo que sigue vivo
13 para esta Junta Directiva.

14 **Lic. Arley Pérez:** Ok, voy a revisar. Está bien. De acuerdo doña Ángela.

15 **Sra. Presidente Mata Montero:** Muchas gracias.

16 Retomando tal vez en relación con el punto 3, que es en función del oficio...

17 Don Álvaro, perdón.

18 **Directivo Guillén Mora:** Tal vez para que no perdamos... o sea, como el acuerdo
19 está desde diciembre, si mal no recuerdo don Henry, y ahora lo que queremos
20 más bien es, producto del informe que nos dan, culminar primero esa fase que nos
21 parece muy importante, obviamente si usted ahora, y lo digo con toda la
22 transparencia, si ahora usted nos va a decir la otra semana que no está de
23 acuerdo con el acuerdo, diay, hemos perdido 2 meses y para nosotros es de vital
24 importancia, por eso tomamos ese acuerdo, entonces más bien en la medida de lo
25 posible que se continuara con el acuerdo, y le pusimos plazo precisamente porque
26 no tenía plazo, para poder ya cerrar ese capítulo por ese lado y luego tomar las
27 otras determinaciones con base en algunas recomendaciones que nos han dado
28 en relación con el tema, lo digo nada más para... diay, porque si la otra semana
29 nos dicen que van a refutar el acuerdo, no hemos ganado avanzar en ese tema
30 que es urgente. Gracias.

Lic. Arley Pérez: De acuerdo don Álvaro, voy a retomarlo y le envío el tema más amplio entonces, sí señor.

Sra. Presidente Mata Montero: Don Henry, no sé si leí mal, ¿la sesión es la 6676?

Lic. Arley Pérez: 6676, eso fue en diciembre...

Sra. Presidente Mata Montero: Del 12 de diciembre del 2024.

Lic. Arley Pérez: Sí, estaba yo fuera, pero sí, ya tomé nota aquí, muchas gracias.

Sra. Presidente Mata Montero: Ok. Perfecto.

¿No existen más comentarios con este punto para pasar al 3? ¿No? Ok.

Licda. Sossa Siles: ¿Corrijo el dato para efectos del acuerdo entonces?

Sra. Presidente Mata Montero: Sí señora.

3. Oficio S.G. 21-25-3581-25 de la Asociación Nacional de Empleados Públicos y Privados (ANEP)

Se conoce Oficio S.G. 21-25-3581-25, de fecha 21 de febrero de 2025, mediante el cual la Asociación Nacional de Empleados Públicos y Privados (ANEP), externa su preocupación ante la Junta Directiva por “la noticia emitida por el medio de comunicación CRHoy el día 12 de febrero, en la cual se evidencian atrasos en el cobro de préstamos a clientes de entidades públicas por no enviar los reportes de deducción de salario a tiempo, situación que se originó en el 2019 y se repitió en el año 2023, incumpliendo el control interno y lo que eventualmente se puede ver como un incumplimiento de deberes en la función pública, mostrando así la Administración retroceso en la gestión.”, según documento que queda formando parte de los antecedentes del acta.

Sra. Presidente Mata Montero: Con relación al punto 3, que sería el oficio S.G.21-25-3581 de la ANEP, este Órgano Colegiado da acuse de recibo de la nota

para ser respondida en el plazo que se establece por Ley. Procedemos a votar ese acuerdo. 6 votos y en firme 6 votos.

(De conformidad con el análisis realizado en torno al tema, y con 6 votos a favor, la Junta Directiva adopta en firme el **ACUERDO N°3**)

ACUERDO N°3

Con los votos a favor de la Sra. Ángela Mata Montero, Licda. Alicia Borja Rodríguez, Lic. Rodolfo Freer Campos, Arq. Juan Carlos Sanabria Murillo, MSc. Virgilio Calvo González, y Dr.-Ing. Álvaro Guillén Mora, **SE ACUERDA:** Dar acuse de recibo del oficio S.G. 21-25-3581-25 de la Asociación Nacional de Empleados Públicos y Privados (ANEP) para ser respondida en el plazo que se establece por Ley. **ACUERDO FIRME**

4. Versión final Reglamentos para los Comités de Gobierno Corporativo con observaciones de los miembros de la Junta Directiva incorporadas.

[Atención acuerdo #3 Sesión JDINVU-009-2025 del 06-02-2025](#)

Se conoce **Oficio SGG-015-2025**, de fecha 10 de febrero de 2025, mediante el cual el Subgerente General informa que no recibió observaciones sobre los reglamentos por parte de los miembros de la Junta Directiva, por consiguiente, aporta una presentación con los artículos a los cuales él les realizó observaciones o sugerencias con el fin de utilizarla en el espacio que se brinde para tales efectos. Asimismo, se conoce **Oficio SGG-017-2025**, de fecha 17 de febrero de 2025, remitido por el señor Subgerente General como complemento del oficio SGG-015-2025 con el fin de informar que se recibieron observaciones de la Directiva Alicia Borja Rodríguez sobre los Reglamentos para los Comités de Gobierno Corporativo y que, por lo tanto, aporta nueva presentación con dichas observaciones incorporadas, según documentos que quedan formando parte de los antecedentes del acta.

1 **Sra. Presidente Mata Montero:** En relación con el Tema Prioritario número 4, que
2 sería la versión final de los Reglamentos para Comités de Gobierno Corporativo
3 con observaciones de los miembros de Junta incorporados, este Órgano
4 Colegiado da por aprobados los Reglamentos para los Comités de Gobierno
5 Corporativo con las observaciones que se realizaron por los miembros y que
6 fueron debidamente analizadas. Procedemos a votar. 6 votos. En firme 6 votos.
7 (De conformidad con el análisis realizado en torno al tema, y con 6 votos a favor,
8 la Junta Directiva adopta en firme el **ACUERDO N°4**)

10 **ACUERDO N°4**

11 **CONSIDERANDO ÚNICO**

- 12 - Que en la Sesión Ordinaria N°JDINVU-009-2025 *del 06 de febrero de 2025*
13 la Junta Directiva adoptó el Acuerdo #3 que dice: *"Incluir nuevamente el*
14 *tema de los Reglamentos de Gobierno Corporativo en la próxima sesión*
15 *ordinaria para conocer la versión final con las observaciones incorporadas,*
16 *observaciones que serán enviadas por los miembros de la Junta Directiva*
17 *directamente al Lic. Cristian Solano, Subgerente General, a efecto de poder*
18 *cumplir con el cronograma y aprobar en dicha sesión. **ACUERDO FIRME"***

20 **POR TANTO**

21
22 Con los votos a favor de la Sra. Ángela Mata Montero, Licda. Alicia Borja
23 Rodríguez, Lic. Rodolfo Freer Campos, Arq. Juan Carlos Sanabria Murillo, MSc.
24 Virgilio Calvo González, y Dr.-Ing. Álvaro Guillén Mora, **SE ACUERDA:** Aprobar
25 los Reglamentos para los Comités de Gobierno Corporativo con las observaciones
26 que realizaron los miembros de la Junta Directiva y que fueron debidamente
27 analizadas. **ACUERDO FIRME**

28
29 **Sra. Presidente Mata Montero:** Y como un segundo acuerdo relacionado con el
30 tema de los Reglamentos del Comité de Gobierno Corporativo, tal vez don

Cristian, aquí sí, si nos ayuda a proyectar cómo estaría quedando la conformación de los Comités en función de las características y las áreas de especialidad de cada uno de los señores Directores.

Lic. Solano Sánchez: Sí señora, ya le proyecto. ¿Me escuchan? Hola. Hola.

Directivo Sanabria Murillo: Sí.

Sra. Presidente Mata Montero: Sí señor. Ahora sí.

Lic. Solano Sánchez: Ah, perdón. Sí. Ok.

Sería esto, sólo con el cambio que sugirieron, que don Juan Carlos pasaría a Planificación y don Virgilio a TI.

Sra. Presidente Mata Montero: Don Cristian, tal vez para efectos de que quede consignado en el acta, leamos cómo quedarían conformados cada Comité, la periodicidad y quién estaría ejerciendo la secretaría.

Lic. Solano Sánchez: Ok. Muy bien, entonces quedarían conformados de la siguiente forma:

- Comité de Auditoría - Miembros: don Álvaro Guillén, doña Alicia Borja y la Jefatura del Departamento Administrativo Financiero. Periodicidad mensual y la Secretaría estaría a cargo de la Jefatura del Departamento Administrativo Financiero.
- El Comité de Riesgos - Integrado por doña Yenory Quesada, don Rodolfo Freer, Gerencia o Subgerencia. Periodicidad trimestral y Secretaría sería la Gerencia o Subgerencia.
- Comité de Planificación, Innovación y Estrategia - Aquí sería más bien don Juan Carlos Sanabria, doña Ángela, el Encargado de Planificación. Periodicidad trimestral y la Secretaría sería el Encargado de Planificación.
- El Comité de Cumplimiento - Sería integrado por don Rodolfo Freer, doña Ángela Mata, el Oficial de Cumplimiento y la Jefatura de Programas de Financiamiento. Periodicidad trimestral y la Secretaría sería el Oficial de Cumplimiento.

-
- Y el Comité de Tecnologías e Información - Estaría conformado por don Virgilio Calvo, don Álvaro Guillén, el Encargado de TI. Sería periodicidad trimestral y la Secretaría sería el Encargado de TI.

Esa sería la conformación de los Comités.

Directivo Calvo González: Don Cristian, yo no sé si vale la pena indicar también ahí que está la suplencia mía en la parte de Planificación.

Lic. Solano Sánchez: Ah ok, perfecto. Sí, tiene razón don Virgilio. Para el caso de Planificación también se podría contar con don Virgilio Calvo como suplente. No sé si así estaría bien.

Sra. Presidente Mata Montero: Don Rodolfo, usted tiene la manita levantada, no sé si tiene algún comentario o era de la anterior. Perfecto.

No sé si hay algún comentario de parte de los señores Directores. ¿No? Ok, entonces procedíamos a...

Don Virgilio, adelante.

Directivo Calvo González: Gracias doña Ángela. Bueno, es más bien un tema de Asuntos de Directivos... (ininteligible – ruido externo)

Sra. Presidente Mata Montero: Perdón, ahora sí.

Directivo Calvo González: Gracias.

No, es más bien para un Asunto de Directivos, si me regala un campito al final. Gracias.

Sra. Presidente Mata Montero: Gracias don Virgilio. No, no, ... ¿cómo se llama?, no... ¿Quiere que lo veamos dentro de sesión o fuera de sesión?

Directivo Calvo González: Como guste, no hay problema, puede ser de sesión.

Sra. Presidente Mata Montero: Ok, tal vez procedemos a votar este acuerdo de aprobar la conformación de los Comités. 6 votos y en firme 6 votos. Quedamos con la conformación de los Comités aprobados.

(De conformidad con el análisis realizado en torno al tema, y con 6 votos a favor, la Junta Directiva adopta en firme el **ACUERDO N°5**)

ACUERDO N°5

Con los votos a favor de la Sra. Ángela Mata Montero, Licda. Alicia Borja Rodríguez, Lic. Rodolfo Freer Campos, Arq. Juan Carlos Sanabria Murillo, MSc. Virgilio Calvo González, y Dr.-Ing. Álvaro Guillén Mora, **SE ACUERDA:** Aprobar la conformación de los Comités de Gobierno Corporativo de la siguiente manera:

Comité	Miembros	Periodicidad	Secretaría
Auditoría	Álvaro Guillén, Alicia Borja y Jefatura del Departamento Administrativo Financiero	Mensual	Jefatura Departamento Administrativo Financiero
Riesgos	Yenory Quesada, Rodolfo Freer, Gerencia o Subgerencia	Trimestral	Gerencia o Subgerencia
Planificación, Innovación y Estrategia	Juan Carlos Sanabria, Ángela Mata, Encargado de Planificación Virgilio Calvo como suplente	Trimestral	Encargado Planificación
Cumplimiento	Rodolfo Freer, Ángela Mata, Oficial de Cumplimiento, Jefatura Programas de Financiamiento	Trimestral	Oficial de Cumplimiento
Tecnologías e Información	Virgilio Calvo, Álvaro Guillén, Encargado de TI	Trimestral	Encargado TI

ACUERDO FIRME

Sra. Presidente Mata Montero: Y creo que tendríamos que hacer un cambio en el Orden del Día para poder incorporar Asuntos de Directores a este punto porque todavía de Prioritarios teníamos varios. Ok, entonces...

Doña Xinia, ¿si procede, verdad, cambio en el Orden del Día?

Licda. Sossa Siles: Sí señora, nada más tienen que tomar el acuerdo para modificar el Orden y entrar a conocer Asuntos de Directivos.

Sra. Presidente Mata Montero: Ok. Votamos por favor. Y 6 votos. En firme 6 votos. Estaríamos modificando el Orden del Día para entrar a conocer Asuntos de Directores.

(De conformidad con el análisis realizado en torno al tema, y con 6 votos a favor, la Junta Directiva adopta en firme el **ACUERDO N°6**)

ACUERDO N°6

Con los votos a favor de la Sra. Ángela Mata Montero, Licda. Alicia Borja Rodríguez, Lic. Rodolfo Freer Campos, Arq. Juan Carlos Sanabria Murillo, MSc. Virgilio Calvo González, y Dr.-Ing. Álvaro Guillén Mora, **SE ACUERDA:** Modificar el Orden del Día de conformidad con lo establecido en el artículo 27 del Reglamento de Junta Directiva a efectos de entrar a conocer en este momento el Artículo VI correspondiente a Asuntos de los Directivos. **ACUERDO FIRME**

ARTÍCULO VI**ASUNTOS DE LOS DIRECTIVOS**

Sra. Presidente Mata Montero: Don Virgilio adelante.

Directivo Calvo González: Gracias doña Ángela.

Hace aproximadamente 10 días le mandé un correo a don Marco respecto del tema de una referencia presupuestaria para lo del tema del cambio techo y estructura, quería saber qué avances tenemos con eso. Gracias.

Sra. Presidente Mata Montero: Gracias don Virgilio.

¿Don Marco?

Lic. Hidalgo Zúñiga: Sí, hay una... Primero agradecerle a don Virgilio porque la empresa... ninguna empresa ha reportado, verdad, de los contactos ninguna mandó cotizaciones. Hay una sesión, se me fue el nombre ahorita, que se hace previo para que evalúen y realmente dimensionen el trabajo, si no me equivoco es mañana, para que se haga la valoración del trabajo y poder con eso preparar el pliego con las condiciones que satisfagan las necesidades. La idea es que se presente algún oferente o algún posible oferente para poder avanzar con ese tema porque hasta la fecha ha sido imposible conseguir esa información, pero por lo menos en ese punto estamos.

Directivo Calvo González: Muchas gracias don Marco.

Lic. Hidalgo Zúñiga: Con gusto.

1 **Sra. Presidente Mata Montero:** Perfecto, muchísimas gracias.

2 ¿No sé si alguien tiene algún otro tema que quisiera que abordemos? ¿No? Ok,
3 entonces, al ser las 12:28 estaríamos finalizando la sesión del día de hoy.

4 Muchísimas gracias.

5 *****

6
7 **Al ser las doce horas con veintiocho minutos finaliza la sesión.**

8 *****

9
10
11
12 **Sra. Ángela Mata Montero**
13 **PRESIDENTE**
14

15 Xss-Msj*/Fol. Xss

16 *****NOTA:** El Acta de la Sesión Ordinaria N°JDINVU-013-2025 fue aprobada en la
17 Sesión Ordinaria N°JDINVU-026-2025 celebrada el 23 de octubre de 2025***

ÍNDICE

ARTÍCULO I 2

APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA..... 2

ARTÍCULO II 6

APROBACIÓN DE LAS ACTAS DE SESIONES ANTERIORES 6

 □ Aprobación del Acta JDINVU-007-2025 6

ARTÍCULO III 7

TEMAS PRIORITARIOS 7

 1. Espacio solicitado por el señor Auditor Interno para referirse a temas
relacionados con los estados financieros del INVU..... 7

 2. Presidencia Ejecutiva presenta criterio legal PE-008-2025 sobre libros
contables en atención a la advertencia N°ADV-006-2024 8

 3. Oficio S.G. 21-25-3581-25 de la Asociación Nacional de Empleados
Públicos y Privados (ANEP) 11

 4. Versión final Reglamentos para los Comités de Gobierno Corporativo con
observaciones de los miembros de la Junta Directiva incorporadas. *Atención
acuerdo #3 Sesión JDINVU-009-2025 del 06-02-2025* 12

ARTÍCULO VI 17

ASUNTOS DE LOS DIRECTIVOS 17