



ACTA ORDINARIA N.º 01-2020



1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39

Acta número uno correspondiente a la sesión ordinaria celebrada por la Junta Administrativa de la Imprenta Nacional a las dieciséis horas del veintiuno de enero de dos mil veinte en San José, La Uruca, presidida por el Sr. Carlos Andrés Torres Salas (Representante del Ministro de Gobernación y Policía, presidente); con la asistencia de los siguientes miembros: Sra. Katia Ortega Borloz (Representante del Ministerio de Cultura y Juventud) y el Sr. Generif Traña Vargas, (Delegado de la Editorial Costa Rica). **(De conformidad con los artículos 2 y 5 del Reglamento a la Ley de la Junta Administrativa se constituye quorum para sesionar).** -----

Participa con voz, pero sin voto: Sr. José Ricardo Salas Álvarez (*Director Ejecutivo de la Junta Administrativa y Director General de la Imprenta Nacional*). -----

Asesora: Sra. Ana Gabriela Luna Cousin, jefe de la Asesoría Jurídica de la Institución. --

Invitado: Sr. Verry Valverde Cordero, Auditor Interno. -----

CAPÍTULO I. Comprobación de *quorum* e inicio de sesión. -----

ARTÍCULO 1. Una vez comprobado el *quorum* el Sr. Carlos Andrés Torres Salas, presidente, inicia la sesión. -----

CAPÍTULO II. Lectura y aprobación del orden del día. -----

ARTÍCULO 2. El Director Ejecutivo presenta para su revisión y aprobación el orden del día: Capítulo I. Comprobación de *quorum* e inicio de sesión; Capítulo II. Revisión y aprobación del orden del día; Capítulo III. Revisión y aprobación de las actas ordinarias: 29-2019 y 30-2019; Capítulo IV. Presentación del Sr. Verry Valverde Cordero, Auditor Interno, de los siguientes informes: AU-003-2019, Informe sobre Cuentas por Cobrar; AU-007-2019, Informe sobre el Tarifario de la Imprenta Nacional; AU-008-2019, Informe sobre las NICSP; Capítulo V. Correspondencia: Oficio UPI 007-01-2020, suscrito por el Sr. German Quirós Agüero, Planificador Institucional, a través del cual solicita audiencia para la próxima sesión para exponer el Informe de Evaluación Anual del Plan Operativo Institucional 2019; Proceso monitorio Paneltech S. A., remite la Asesoría Jurídica de la Imprenta Nacional para conocimiento; Capítulo VI. Seguimiento a los acuerdos de la Junta Administrativa; Capítulo VII. Información de la Presidencia de este Órgano Colegiado; Capítulo VIII. Información de la Dirección Ejecutiva; Capítulo IX. Asuntos varios. -----



1 **Acuerdo número 01-01-2020.** A las 16 horas con 10 minutos se acuerda por
2 unanimidad. **Aprobar el orden del día.** -----

3

4 **CAPÍTULO III.** Lectura y aprobación de las actas ordinarias N.º 29-2019 y N.º 30-
5 2019. -----

6

7 **Artículo 3.** El señor presidente somete a votación las actas ordinarias: N.º 29-
8 2019 y N.º 30-2019, aprobándose de la siguiente manera: -----

9

10 **Acuerdo número 02-01-2020.** A las 16 horas con 20 minutos se acuerda por
11 unanimidad. **Aprobar el acta ordinaria N.º 29-2019 con dos votos por parte**
12 **del Sr. Carlos Andrés Torres Salas, presidente y la Sra. Katia Ortega Borloz,**
13 **Representante del Ministerio de Cultura y Juventud).** -----

14

15 **El Sr. Generif Traña Vargas, delegado de la Editorial Costa Rica, se abstiene**
16 **de votar, por no haber estado presente en dicha sesión.** -----

17

18 **Acuerdo número 03-01-2020.** A las 16 horas con 30 minutos se acuerda por
19 unanimidad. **Aprobar el acta ordinaria N.º 30-2019, con dos votos por parte**
20 **del Sr. Carlos Andrés Torres Salas, presidente y el Sr. Generif Traña Vargas,**
21 **delegado de la Editorial Costa Rica.** -----

22

23 **Lo anterior se debe a que, la señora Ortega Borloz, no estuvo presente en**
24 **esa reunión por lo que se abstiene de votar.** -----

25

26 **Capítulo IV.** Audiencia del Sr. Vervy Valverde Cordero, Auditor Interno. -----

27

28 El señor Auditor presenta los siguientes informes de Auditoría: -----

29

30 Informe AU-003-2019, Cuentas por Cobrar. -----

31 Informe AU-007-2019, Tarifario de la Imprenta Nacional. -----

32 Informe AU-008-2019, NICSP. -----

33



1 **Artículo 4.** Informe AU-003-2019, Cuentas por Cobrar referido mediante oficio
2 MGP-IN-AI N.º 003-2020. -----

3

4 El señor Auditor se refiere a los aspectos más importantes del informe tales
5 como: Cantidad e idoneidad del personal; Devolución y corrección de facturas de
6 crédito; Valoración de Riesgos y Control Interno; Control sobre facturación de
7 Servicios de Crédito; Consecutivo de facturas de crédito; Procedimiento de
8 Gestión de Cobro; Estado de la morosidad de las cuentas por cobrar en la Unidad
9 de Crédito y Cobro; Manual de Procedimientos y Manual de Políticas de Crédito y
10 Cobro; Expedientes de clientes de crédito; Cantidad de documentación de
11 Gestiones de cobro en los expedientes; Funcionamiento del sistema “Avance” en
12 el módulo de Cuentas por Cobrar; Saldos auxiliares con la realidad de las Cuentas
13 por Cobrar, Cuentas OPC (Otros pasivos circulantes); Principio de Gratuidad,
14 caso Poder Judicial; Distribución de Labores; Informes sobre cuentas por cobrar;
15 Previsión para incobrables; Supervisión; Estado físico y forma de los expedientes.

16

17 Concluyendo en el informe que: -----

18

19 *“...el sistema de Control Interno inmerso en los procedimientos realizados*
20 *por la Unidad de Crédito y Cobro, presenta un serio debilitamiento,*
21 *especialmente en lo relacionado con la administración y supervisión*
22 *ejercida sobre esta Unidad y el descuadre entre los estados de cuenta de*
23 *los auxiliares y la realidad de los montos que deben los clientes a la*
24 *Institución, saldos de las cuentas por cobrar en aumento progresivo,*
25 *problemas de idoneidad y cantidad de recurso humano producto de*
26 *traslados de personal, carencia de un Manual de Procedimientos, de*
27 *Políticas de Crédito y Cobro y Manual de Políticas Contables, falta de*
28 *procesos no definidos con las unidades involucradas en la actividad de las*
29 *cuentas por cobrar, un sistema informático que no genera la información*
30 *confiable y de utilidad para la adecuada gestión de cobro y toma de*
31 *decisiones.” -----*

32



1 El señor Auditor, emite en cada informe las recomendaciones que considera
2 necesarias para el buen funcionamiento de la Institución. -----

3

4 Asimismo, aclara que la deuda del Poder Judicial se empezó a considerar a partir
5 del 2018-2019. -----

6

7 Por otra parte, solicita apoyo legal por un determinado tiempo para el
8 asesoramiento de ciertos temas que considera importantes darle seguimiento. ---

9

10 **Artículo 5.** Informe AU-007-2019, sobre el Tarifario, trasladado mediante oficio
11 MGP-IN-AI N.º 005-2020. -----

12

13 En este informe, el señor Auditor, se refiere a la estructura de costos, a la decisión
14 que tomó este Órgano Colegiado, mediante el acuerdo 7551-12-2018 de trasladar
15 los costos indirectos de fabricación (CIF) del Área de Artes Gráficas al Área de
16 Diarios Oficiales, acorde a la recomendación de la Comisión de Tarifas según
17 minuta del 08-2018 del 4 de diciembre de 2018; las variaciones en el cobro de la
18 tarifa y el rédito de Desarrollo. -----

19

20 Concluyendo en el informe que: -----

21

22 *“...reconoce de manera conclusiva que la Comisión de Tarifas ha realizado*
23 *una labor de actualización del servicio al usuario, donde ha tratado de llevar*
24 *propuestas a la Junta Administrativa, con el objeto de mejorar el tiempo de*
25 *respuesta al usuario, la agilidad del proceso y otras; sin embargo, las*
26 *modificaciones perseguidas se encuentran ausentes de un estudio técnico*
27 *que arroje resultados de factibilidad técnica, normativa y metodología.” ---*

28

29 **Artículo 6.** Informe AU-008-2019 de las NICSP, remitido a través del oficio MGP-
30 IN-AI N.º 004-2020. -----

31



1 El señor Auditor expresa que desde el 2008 viene advirtiendo sobre la
2 implementación de las NICSP en la Imprenta Nacional y a la fecha no se ha
3 avanzado mucho. -----

4
5 Agrega que la Dirección General de Contabilidad Nacional ha estado enviando
6 solicitudes de información al Departamento Financiero, pero ellos no han cumplido
7 con el tiempo y la fecha de entrega de esta información, por lo cual el Ministerio
8 de Hacienda en varias oportunidades les ha llamado la atención. -----

9
10 Señala en el informe que: -----

11
12 *“Después de realizar las evaluaciones correspondientes y utilizar las*
13 *pruebas de Auditoría, se puede concluir que la implementación de las*
14 *NICSP en la Imprenta Nacional, referente a su grado de avance es muy*
15 *lento y no ha concretado todas las actividades propuestas, debido a que*
16 *muchas tareas que debían estar concluidas a setiembre del 2019, las*
17 *mismas no se encuentran terminadas ni avanzadas. Cabe indicar que*
18 *prácticamente todos los temas que se indicaron en el informe AU-004-2016*
19 *se encuentran pendientes.” -----*

20
21 El señor presidente comenta que existe un plan de acción que el jefe del
22 Departamento de Financiero presentó y se comprometió a trazar una ruta de
23 cumplimiento. -----

24
25 El señor Auditor presenta la versión de este plan en el anexo N.º 1, junio-2018 en
26 donde se indica un promedio general de cumplimiento del 40%, el cual al
27 compararse con lo actual no tiene ningún avance. -----

28
29 **Acuerdo número 04-01-2020.** A las 16 horas con 40 minutos se acuerda por
30 unanimidad. **Instruir al Director Ejecutivo para que determine la pertinencia**
31 **de abrir una investigación preliminar por la inducción al error de la cual fue**
32 **objeto el Sr. Carlos Andrés Torres Salas, al firmar una información imprecisa**



1 **y aunque él asume su responsabilidad como máximo jerarca, considera que**
2 **esta también debe bajar a quien elabora los documentos. -----**

3 **Lo anterior es con el objeto de valorar e investigar con mayor profundidad**
4 **si el plan remitido y firmado por él, en junio del 2018, es o no concordante**
5 **con los hallazgos citados por el señor Auditor, para proceder según**
6 **corresponda. -----**

7

8 **Acuerdo número 05-01-2020.** A las 16 horas con 50 minutos se acuerda por
9 unanimidad. **Dar por conocidos los informes presentados por el Sr. Verry**
10 **Valverde Cordero, Auditor Interno: -----**

11

- 12 • **Informe AU-003-2019, Cuentas por Cobrar. -----**
- 13 • **Informe AU-007-2019, Tarifario de la Imprenta Nacional. -----**
- 14 • **Informe AU-008-2019, NICSP. -----**

15

16 **Capítulo V. Correspondencia: -----**

17

18 **Artículo 7.** Oficio UPI 007-01-2020, suscrito por el Sr. German Quirós Agüero,
19 Jefe de Planificación Institucional, a través del cual solicita audiencia para la
20 próxima semana, con el fin de exponer el Informe de Evaluación Anual del Plan
21 Operativo Institucional 2019. -----

22

23 **Acuerdo número 06-01-2020.** A las 17 horas se acuerda por unanimidad.
24 **Otorgar audiencia al Sr. German Quirós Agüero, Planificador Institucional,**
25 **para la próxima sesión. -----**

26

27 **Artículo 8.** Proceso monitorio de Paneltech S. A., remitido por la Asesoría Jurídica
28 de la Imprenta Nacional para conocimiento por parte de este Órgano Colegiado.
29 Este fue presentado el 9 de enero de 2020 al Juzgado Especializado de Cobro,
30 Segundo Circuito Judicial, San José, Goicoechea. -----

31

32 **Se da por conocido. -----**

33



- 1 **Capítulo VI.** Seguimiento a los acuerdos de la Junta Administrativa. -----
2
3 **Artículo 9.** El señor director informa que todos los acuerdos están en sus debidas
4 instancias. -----
5
6 **Capítulo VII.** Información de la Presidencia de este Órgano Colegiado. -----
7
8 **Artículo 9.** La presidencia no presenta ningún informe. -----
9
10 **Capítulo VIII.** Información de la Dirección Ejecutiva. -----
11
12 **Artículo 10.** La Dirección Ejecutiva no presenta ningún informe. -----
13
14 **Capítulo IX.** Asuntos varios. -----
15
16 **Artículo 11.** No hay asuntos breves que tratar. -----
17
18 Al ser las 18 horas con 15 minutos se levanta la sesión. -----
19
20
21
22

23 **Sr. Carlos Andrés Torres Salas**
24 **Presidente**

25
26
27 **Sr. José Ricardo Salas Álvarez**
28 **Director Ejecutivo**

29
30 *PD: Los documentos mencionados en esta acta y los audios de las deliberaciones correspondientes a cada uno*
31 *de los Acuerdos adoptados quedan bajo custodia de la Secretaría de esta Junta Administrativa.*
32

33 *M.R.C.Q./S.J.A.*
34

