



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

SESIÓN ORDINARIA N° 5.140

10 DE ENERO DEL 2.017

ARTÍCULO No.

ASUNTO

- 1.- REVISION Y APROBACION ACTAS ANTERIORES DE LAS SESIONES N°s 5.133, 5.134 y 5.135**
- 2.- INFORME DE VALORACIÓN DE MEJORA CONTINUA III TRIMESTRE.**
- 3.- INFORMES FINANCIEROS OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2016.**
 - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.**
 - ESTADOS FINANCIEROS JASEC.**
 - INFORMACIÓN CONTABLE DE PROYECTOS.**
 - ESTADOS FINANCIEROS E INFORME OPERATIVO FAG.**
- 4.- INFORME SEGUIMIENTO AUDITORÍA EXTERNA.**
- 5.- CORRESPONDENCIA**
- 6.- ASUNTOS VARIOS SEÑORES DIRECTORES**

FIRMA DEL ACTA

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA****ACTA 5.140**

Sesión ordinaria, celebrada por la Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago. **VERIFICACION DE QUORUM:** al ser las diecinueve horas del día diez de enero del año dos mil diecisiete, están presentes en el Salón de Sesiones los Directores Salvador Rojas Moya, Presidente, Mariangella Mata Guevara, Luis Gerardo Gutiérrez Pimentel, Alejandra Pereira López Secretaria y Lisbeth Fuentes Calderón, se declara formalmente iniciada la sesión. **INGRESO DE LOS DEMAS SEÑORES DIRECTORES:** al ser las diecinueve horas y veintiocho minutos ingresa el director Alfonso Viquez Sánchez. Además, participan los señores: Lic. Francisco Calvo Solano, Subgerente a.i., Lic. Jorge López Murillo, Asesor Jurídico a.i. Lic. Raúl Quirós Quirós, Auditor Interno quien ingresa al ser las diecinueve horas y veintiocho minutos.

El director Víctor Hernández Cerdas, cuenta con permiso para no asistir a sesión según acuerdo Sesión 5.129.

El Lic. Juan Antonio Solano Ramírez, Gerente General, ausente por estar de vacaciones

ARTICULO 1.- REVISION Y APROBACION ACTAS ANTERIORES DE LAS SESIONES N°s 5.133, 5.134 y 5.135

Se entran a revisar las actas de las sesiones 5.133, 5.134 y 5.135.

SE ACUERDA: con seis votos presentes.

1.a. Aprobar las actas de las sesiones N°s. 5.133, 5.134 y 5.135.

ARTICULO 2.- INFORME DE VALORACIÓN DE MEJORA CONTINUA III TRIMESTRE.

Para este punto se encuentran presentes el Lic. José Manuel Arce, Coordinador del Proceso Planeamiento Control y Calidad así como los funcionarios Lic. Arnold Mora,



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Licda. Roxana Gómez y la Licda. Ana Ruth Acuña, Profesionales del Proceso Planeamiento Control y Calidad.

Manifiesta don Francisco Calvo que el Informe de Valoración de Mejora Continua es un informe muy amplio, pero está incorporando un resumen ejecutivo y la idea es poder extraer de ahí las estadísticas más importantes, los puntos que han mejorado y los puntos que se ha considerado más fase de mejora así como el resumen de lo que tiene que ver con calidad.

Entonces para este III trimestre se está incorporando nuevamente este resumen se revisa y se trata de mejorar con la idea de que sea una información resumida más útil para la Junta y la misma administración y en ese tanto cualquier observación de parte de los señores directores tanto del que haya podido revisar así como la información que deseen incorporar en este resumen ejecutivo es bienvenida aprovechando que aquí está el grupo de Planeamiento completo para así poderlo incorporar y que poco a poco vaya modificándose y convirtiéndose en una herramienta más útil para la Junta Directiva y la Administración.

Manifiesta don José Manuel Arce, como lo mencionaba don Francisco Calvo este es el Informe de Valoración del III trimestre y es importante indicarles que este informe consta de tres partes: la evaluación Física Financiera del trimestre se ha incorporado la parte de las auditorías internas y externas de calidad y lo que son los servicios no conformes y ahora se está complementando lo que son las auditorías internas de calidad de visita.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Esas Auditorías de Calidad de Visita vienen a respaldar el cumplimiento de los indicadores de cada uno de los procesos con el fin de ver si realmente están cumpliendo de acuerdo a lo que ellos ingresan en el sistema.

Eso ha venido mucho a facilitar el hecho de poder llevar un mejor seguimiento de cada uno de los indicadores de gestión de los diferentes procesos, esta presentación estará dividida en tres partes, iniciaríamos con el Lic. Arnold Mora que expondría la parte de la Evaluación Física Financiera, continuaríamos con la Licda. Roxana Gómez con las Auditorías Internas y Externa de Calidad y se terminaría con la Licda. Ana Ruth Acuña con las Auditorías Interna de Visita de calidad para ver cómo se va amarrando toda la información de los diferentes procesos de la Institución en este III Trimestre del 2016.

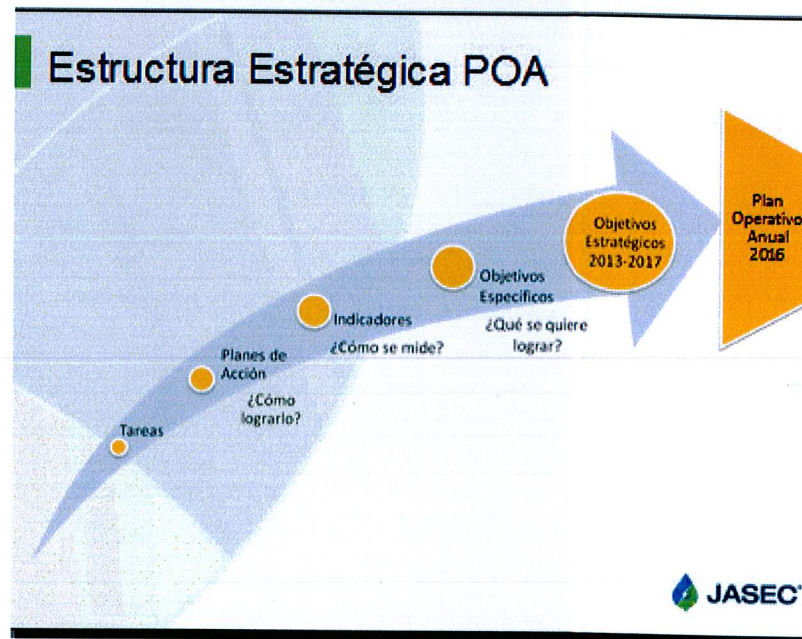
Manifiesta don Arnold Mora que revisando los resultando que se presentaron al III Trimestre es importante mencionar que actualmente ya los diferentes procesos están haciendo la evaluación del IV trimestre que posteriormente se estarían trayendo los resultados.

Como se ha visto en los informes anteriores muestra el diagrama de la Estructura Estratégica POA vigente, esto muy probablemente va a variar con la actualización del Plan Estratégico que ya va a entrar fuerte en este año, pero esta es la que se mantiene actualmente donde está vigente el Plan Operativo se está hablando del 2016 y que alimenta el Plan Estratégico que actualmente cubre el quinquenio 2013-2017 y ahí para abajo van los diferentes escalones de la estructura estratégica que son los objetivos



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

específicos, que son propios de cada proceso, alimentado por los indicadores, planes de acción y tareas.



Reitera don Arnold Mora, esto va a cambiar con la actualización del Plan Estratégico.

Ya propiamente en cuanto al Análisis de Resultados se mantiene la misma escala que está ligada con la escala que utiliza la Contraloría General de la República para el cuestionario del índice institucional que anualmente se aplica a todas las instituciones del sector público, entonces nosotros nos alineamos para que sea coherente.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

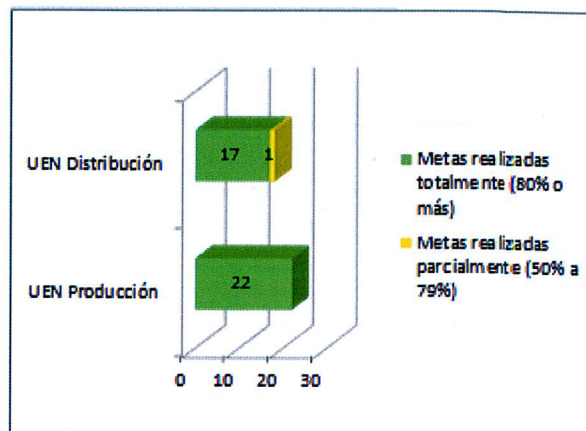
Escala de medición cumplimiento de indicadores

| (*) Factor | Porcentaje de Cumplimiento | Semáforo |
|--------------------------------|----------------------------|----------|
| Metas realizadas totalmente. | (80% o más) | Verde |
| Metas realizadas parcialmente. | (50% a 79%) | Amarillo |
| Metas no realizadas. | (menor o igual a 49%) | Rojo |

(*) Escala utilizada por la Contraloría General de la República.



Ya propiamente en el análisis de resultados del negocio de energía se hace una recopilación de cumplimiento de indicadores conforme a la escala que se indicó anteriormente, donde en el informe ejecutivo están los puntos fuertes así como los puntos susceptibles de mejora, a grandes rasgos en energía se puede destacar el cumplimiento de los programas de mantenimiento en la parte de producción, eso conlleva a que las plantas tengan un alto nivel de disponibilidad, por ejemplo en la parte de Distribución igual el cumplimiento de los programas de mantenimiento preventivo, predictivo, principalmente todo lo que ha pasado con la ceniza que en realidad Cartago no se ha visto tan afectado, pero a raíz de los programas de mantenimiento eso ayuda que eventualmente no se presenten daños que generen salidas, a grandes rasgos aquí están resumidos todos los indicadores que están vigentes en el negocio de energía.

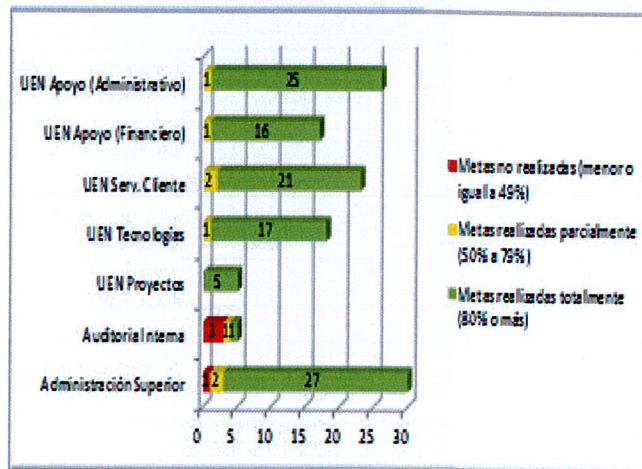




JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

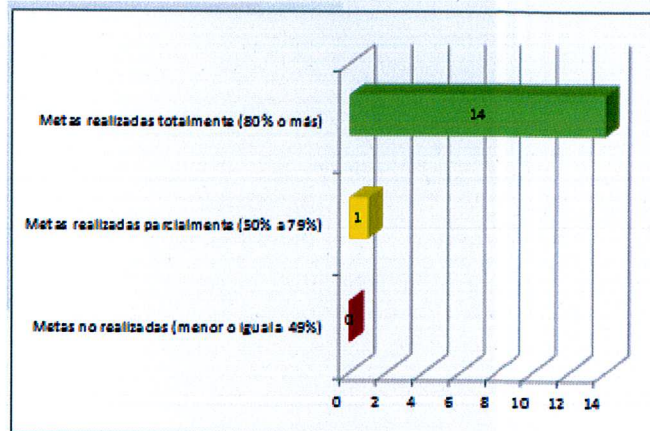
Igual en la parte de Servicios Corporativos se realizó la tabulación de los resultados, por ejemplo se puede mencionar en la parte de Salud Ocupacional que ya se ha dado un seguimiento importante en el monitoreo que se hace a las cuadrillas de líneas energizadas para verificar que se cumple los protocolos, por ejemplo en la parte de Tecnologías todo lo que conlleva a los diferentes programas de mantenimiento, igualmente se hace la respectiva tabulación. En Servicio al Cliente por ejemplo ellos destacan que se ha venido a disminuir los tiempos de atención tanto a través del Centro de Gestión como la Plataforma de Servicio, según se muestra en el siguiente gráfico:



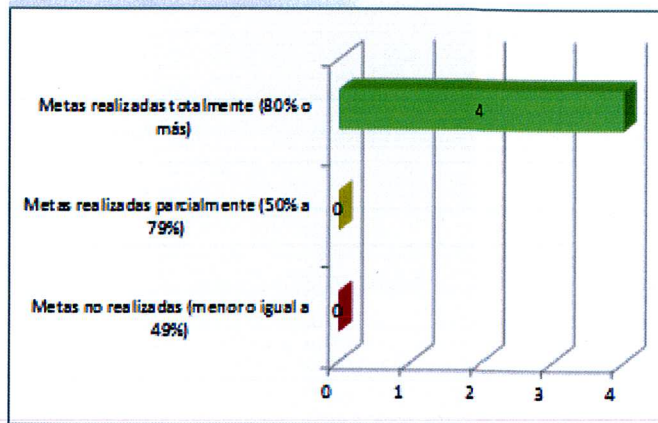
En el caso de Infocomunicaciones igual se hace la tabulación, en el tercer trimestre lo que destaca es que como se realizó el reabastecimiento de materiales se tuvo que ponerse al día con las solicitudes que estén pendientes lo que ha llevado a que los indicadores tengan una mejoría en este trimestre, según se muestra en el siguiente gráfico:



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO JUNTA DIRECTIVA



En Alumbrado Público lo más destacable es que se da seguimiento al programa de sustitución de lámparas de sodio por tecnología LED, como se observa en el siguiente gráfico:

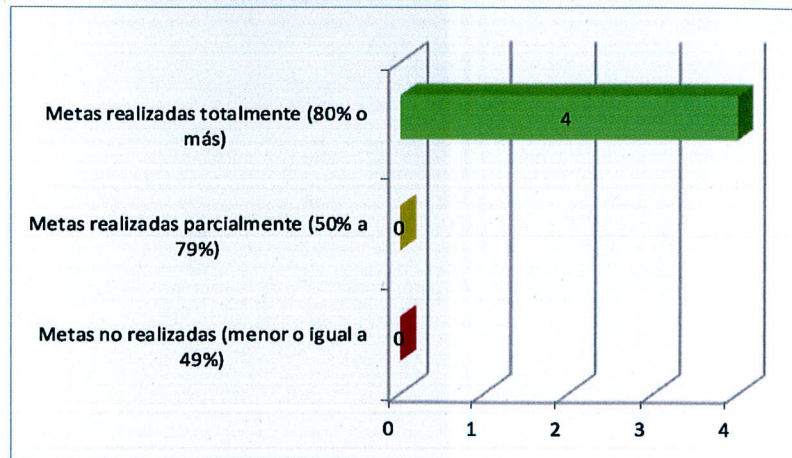


Finalmente en el caso de Acueducto y Saneamiento Ambiental, los cuatro indicadores que tienen para vinculados de los diferentes proyectos ellos demuestran que se ha dado un avance en el cumplimiento de las etapas que están programadas para el 2016. Igualmente en el Informe se incluyen los aspectos más relevantes de cada uno de los negocios.



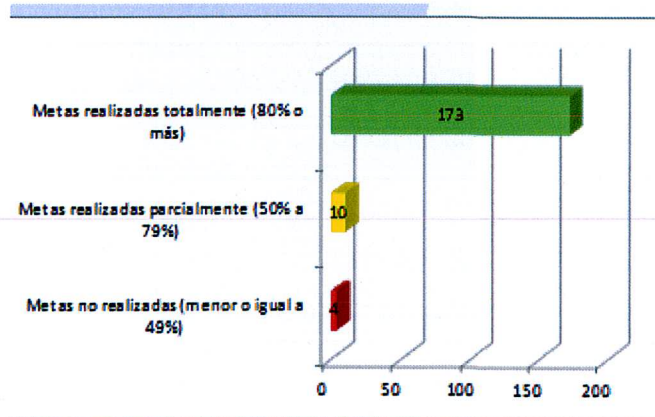
JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA



En términos generales están sumados los totales de los indicadores a nivel absoluto que se está hablando entre el porcentaje de 80% o más de cumplimiento se tienen 173 indicadores entre 50% y 79% 10, y menor o igual al 49% se tienen sólo 4 indicadores, según se detalla en el siguiente gráfico.

Resultados generales (valores absolutos)



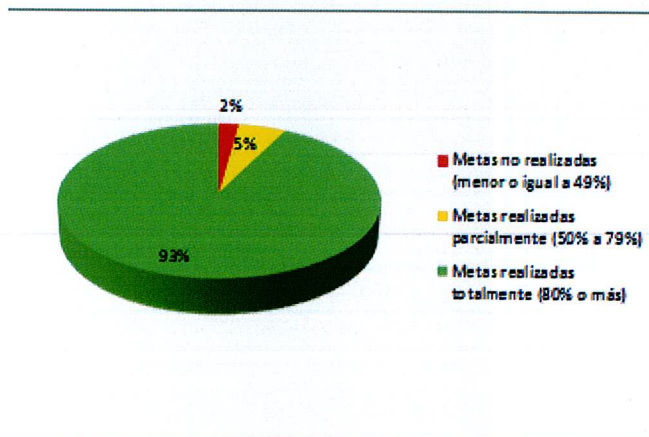
Igual muy probablemente esta cantidad de indicadores va a bajar considerablemente ya cuanto esté con la actualización del Plan Estratégico y la idea es que los indicadores



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

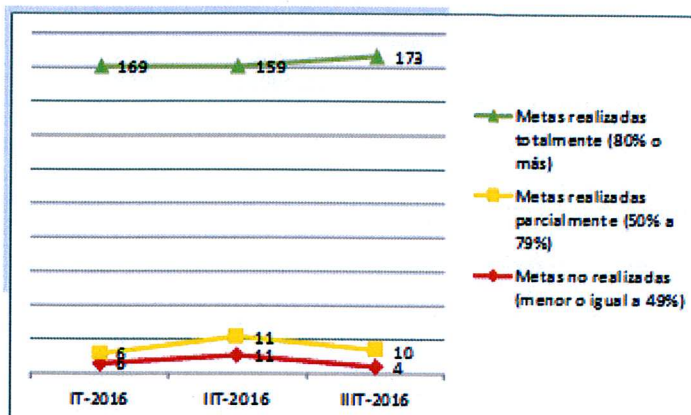
estén vigentes realmente evidencien la gestión que se realiza en cada proceso pero probablemente esta cantidad va a bajar.

En el siguiente gráfico se puede ver que es un 93% el cumplimiento del 80% y más en cuanto a los indicadores



Se anexa un gráfico comparativo de los tres trimestres, donde se puede ver que ha sido importante el crecimiento que ha habido a nivel de los indicadores que cumplen ese 80% y más y que han ido a la baja los que estaban del 49% menos de cumplimiento .

Comparativo trimestral 2016



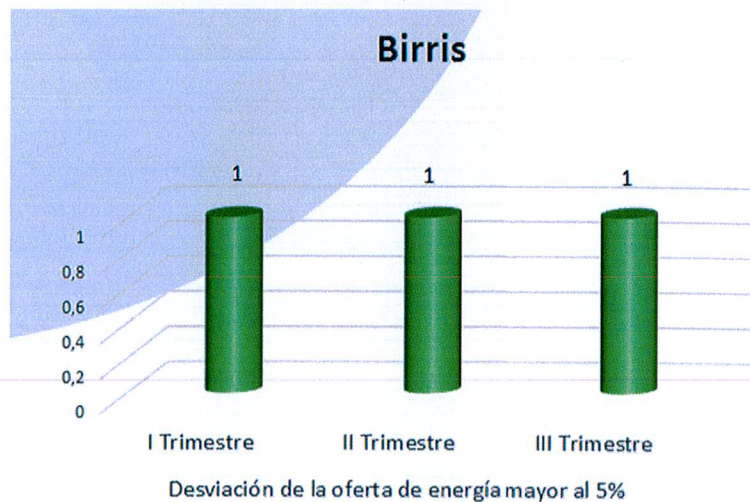


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Indica don Arnold Mora que en forma general esto es lo que se presenta en la Evaluación Física Financiera ya el detalle de todo lo que los procesos ingresan en el DELPHOS que es la herramienta que se utiliza, está tanto en el informe integral así como en el informe ejecutivo.

Señala doña Roxana Gómez que en el caso de los Servicios No Conformes presentará el resultado del III trimestre siendo haciendo el comparativo con los dos trimestres anteriores.

En el caso de la UEN Producción para los tres trimestres se mantiene el servicio no conforme que es con respecto a la desviación de la oferta de energía mayor a un 5%, en ese caso se mantiene para el III trimestre.

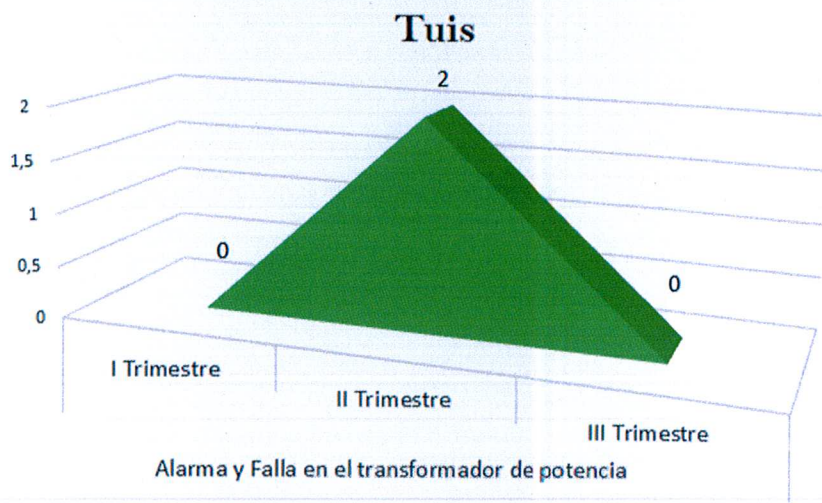


En el caso de Tuis para el III trimestre disminuyó no presenta servicios no conformes, logró en el II Trimestre subsanar la dificultad en la alarma y falla del transformador de potencia, como se muestra en el siguiente gráfico:

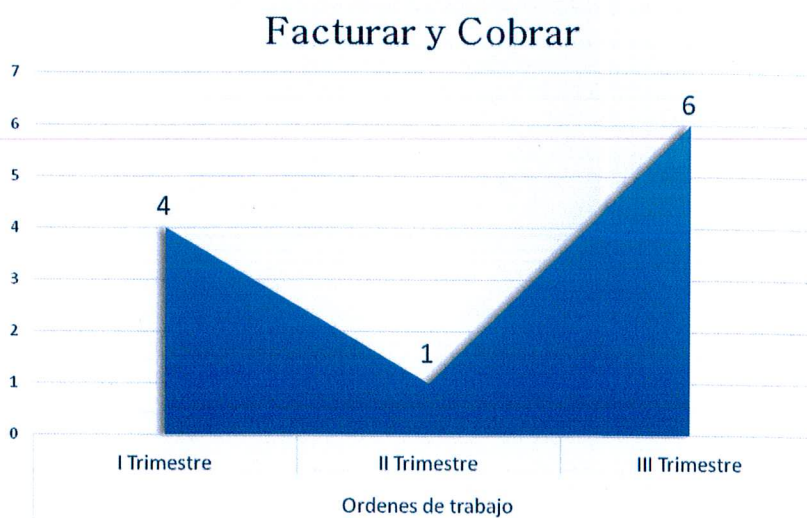


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA



En el caso de la UEN Servicio Al Cliente en el Caso de Facturar y Cobrar tuvo 6 Servicios No Conformes para el III trimestre y eso se debe principalmente a errores en las órdenes de trabajo, las cuales fueron corregidas y posteriormente salieron a facturación en forma correcta.

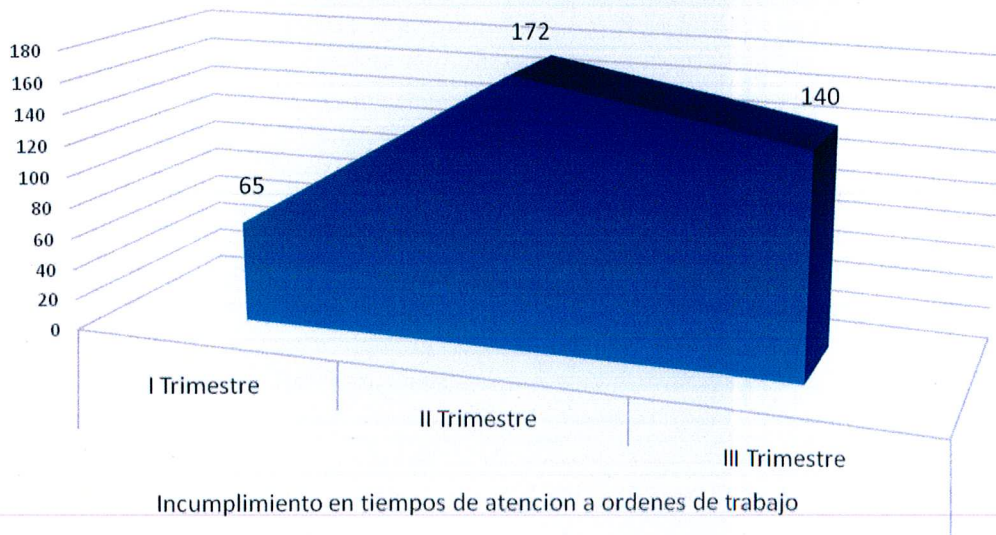




JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

En el caso de la Plataforma de Servicios una disminución considerable esto se debe principalmente a las Auditorías Internas de Visita que se realizaron a Proceso, recuerda que para el II trimestre se presentaron 55 Servicios No Conformes ya ahora disminuyó en 47 Servicios No Conformes y esto se debe a que el plan de acción que se implementó está siendo efectivo, se debe valorar que para el IV trimestre se siga manteniendo el plan de acción de forma correcta, que tenga la misma efectividad.

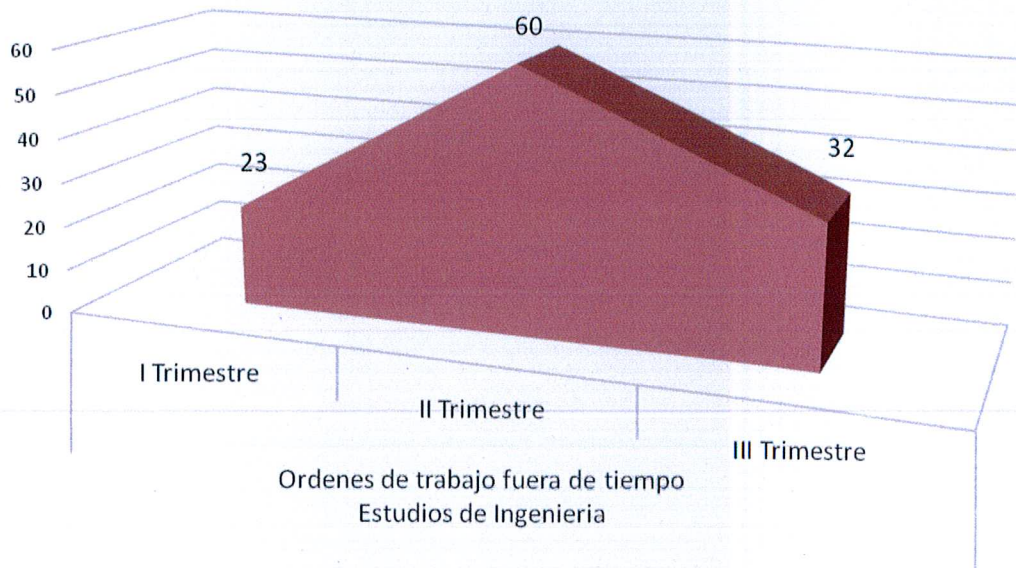
Servicios Técnicos



En el caso de Servicios Técnicos también una disminución se debe al plan de acción que tomó don Marco Centeno en cuanto a la compra de medidores y aquí se puede reflejar que el plan de acción tomado si están siendo efectivo, hay que valorar de igual forma el IV trimestre para verificar si está siendo efectivo de igual manera.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

Planificar la Red



En el caso de la UEN de Distribución Planificar la Red en cuanto a las dos tipo de Servicios No Conformes que tienen Orden de Trabajo fuera de tiempo, estudios de ingeniería también disminuyeron para el III Trimestre en 28 Servicios No Conformes esto se debe a que ellos están aplicando correctamente el plan de acción está siendo efectivo, también el resultado de las auditorias interna de visita que se realizan para este proceso y de igual forma hay que valorar el IV trimestre para verificar que el plan de acción que ellos están tomando está siendo efectivo o si hay que modificarlo para que ellos sigan disminuyendo lo que son los servicios no conformes .

Comenta don Salvador Rojas que hoy en la tarde estuvo hablando con la gente de la Plataforma de Atención al Cliente para saber cómo les estaba yendo con respecto a las



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

averías que se han estado dando por los ventoleros, le indicaron que todavía hoy hay muchas quejas y hay gente que se va molesta porque no se le está atendiendo obviamente porque no se cuenta con la suficiente gente ni el equipo y poco a poco van saliendo.

Obviamente eso va salir en el informe del I trimestre del 2017, cómo se manejaría eso en este caso, porque los índices y todo lo va a tirar al suelo, porque le indicaron es que son muchas las quejas.

Indica don José Manuel Arce que en ese caso mucho de lo que se trata, es que son situaciones que se dan fuera de control de los compañeros de Averías en este caso y cuesta resolverlas en el momento, esto va a afectar lo que es el índice, el DPIR y el FPI porque ahí se van a tener tiempos de duración muchos más amplios y eso si va a afectar y se va a ver reflejados digamos en el I Trimestre del 2017, lo que se busca ahí muchas veces lo que los compañeros dicen es que ellos tratan en la medida de agrupar averías para ir restableciendo los sectores, conforme ellos puedan, efectivamente esto se verá afectado por la situación de los tiempos que son de mayor duración para poder restablecer el servicio.

Indica don José Manuel Arce como complemento de los Servicios No Conformes es importante mencionar que mucho de estos beneficios que nos ha dado el hecho que hayan bajado los Servicios No Conforme ha sido las Auditorías Internas de Visita de Calidad porque eso nos ayuda a medir el cumplimiento cuando por ejemplo se está dando que un servicio no conforme sale una vez, sale dos veces es porque el plan de



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

acción que ellos están ejecutando no es efectivo, entonces lo que se ha hecho es tratar de incluir un plan de acción efectivo que se vea realmente la disminución de esos Servicios No Conformes y como se puede ver han bajado mucho y se está implementando el mismo plan de acción para el IV Trimestre, debe haber una reducción de esos Servicios No Conformes y si no lo hubiese ya se tendría que realizar una Auditoría de Visita para proponer un cambio de plan de acción, eso es una mejora continua esa era un problema que se tenía por ejemplo en la parte de Servicio al Cliente, de que ellos un trimestre planteaban los Servicios No Conformes y aumentaban y mandaban la justificación pero siempre indicaban el mismo plan de acción no era activo, fue cuando se realizó una Auditoría Interna de Visita de Calidad y se les pidió que pusieran un plan de acción que realmente refleje el mejoramiento en la disminución de los Servicios No Conformes y así se dio, todo eso está respaldado con información, la idea es que ellos lo señalen con nuestra ayuda y luego les damos el seguimiento mediante la parte de Control y Seguimiento de los Servicios No Conformes.

Continúa doña Roxana Gómez indicando que de igual manera en cuanto a las Auditorías Internas de Calidad se tiene de nuevo abierta la acción que se le realizó al Proceso de Alumbrado Público donde el Encargado expone el no funcionamiento correcto del sistema OMS, ya se está tomando las medidas para las reuniones de Consejo Gerencial para tratar este tema de OMS, el resultado de las segundas Auditorías ya se ha reflejado en el próximo trimestre. Para las no conformidades, los planes de acción y el cierre de las acciones se realizaron efectivamente.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Manifiesta doña Ana Ruth Acuña que en cuanto a las Auditorías Internas de Visita de Calidad, se hacen principalmente la revisión de los indicadores, el cumplimiento de esos indicadores tanto aquellos que han cumplido su meta propuesta y su meta real como aquellos que tienen algo o muy elevado o muy bajos en relación a la meta propuesta, se toman muestras de las diferentes UEN's y sus Procesos por ejemplo para esta II Auditoría que se ejecutó sobre el informe del III Trimestre se realizó en las siguientes dependencias como se muestra en el siguiente cuadro:

UEN's – PROCESOS AUDITADOS

| UEN | PROCESO/UNIDAD |
|---------------------------------------|--|
| ADMINISTRACION SUPERIOR | Unidad Salud Ocupacional |
| UEN TECNOLOGIAS DE INFORMACIÓN | Dirección UEN T.I. Centro de Documentación |
| UEN DE APOYO | Dirección UEN de Apoyo Desarrollar Recursos Humanos Administrar Materiales y Equipos Fondo de Ahorro y Garantías |
| UEN PROYECTOS | Dirección UEN de Proyectos Conservar el Ambiente Desarrollar Generación Desarrollar Nuevos Servicios Desarrollar Infraestructura |
| INFOCOMUNICACIONES | Gestión Comercial y Mercadeo Soporte de Operaciones Soporte T.I. |
| UEN DISTRIBUCIÓN | Planificar la Red Operar la Red |
| UEN SERVICIO AL CLIENTE | Servicios Técnicos |

Se auditan de forma general los indicadores que corresponden a cada uno de esos procesos o Unidades.

Solicita don Salvador Rojas se le indique en cuanto a la UEN de Proyectos qué opinión tienen del funcionamiento de esa Dirección.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Manifiesta don José Manuel Arce que cuándo se hace la revisión, o más bien cuando se inicia la formulación del POA Presupuesto de cada año a ellos se les envía el formulario 5F12 que es donde se definen los objetivos estratégicos y los objetivos específicos y de ahí se van definiendo indicadores y metas, en su momento ellos definieron que los diferentes indicadores tanto don William Blanco, como don Iván Mora, don Edwin Aguilar y don Alejandro Hernández en su momento, ellos decían que las cuatro áreas son muy parecidas porque lo que se genera son proyectos, ellos definieron indicadores casi que parecidos para todas las áreas. Uno de los indicadores es el cumplimiento de las tareas de los diferentes proyectos que ellos llevan, normalmente ellos de acuerdo a la información que ellos ingresan dicen bueno vamos cumpliendo las diferentes etapas, prácticamente ellos están cumpliendo un 100% de acuerdo a lo que ellos establecen. Cuando doña Ana Ruth y quien les habla revisamos eso, analizamos que si estaba cumpliendo pero no es lo más óptimo, porque ellos siempre van a cumplir porque siempre se ejecutan las tareas, ahí fue donde se entró con una Auditoría de Visita y se les dijo que debían hacer una variación de sus indicadores porque no están reflejando la realidad de la gestión. Va a ser importante definir los indicadores que realmente midan la gestión que va a tener la UEN de Proyectos.

Señala don Salvador Rojas que en su caso cree que hace falta algo para esa UEN de Proyectos. Y si se presenta un informe de que esa UEN de Proyectos está bien, le deja un mal sabor porque en realidad en la práctica no es así.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

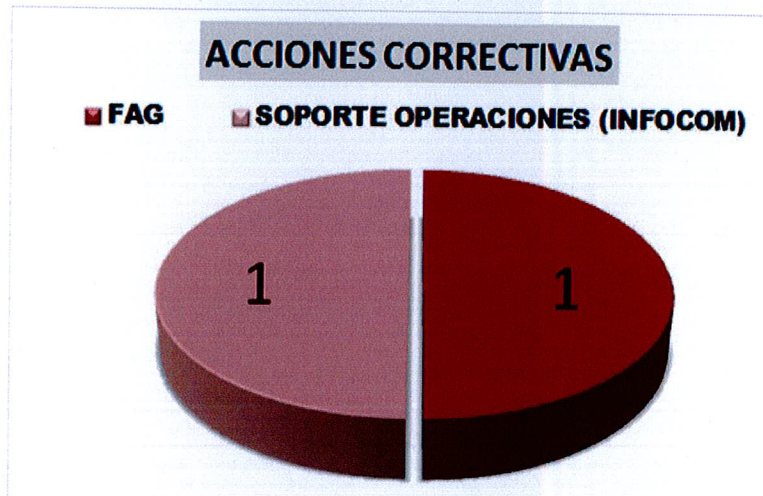
JUNTA DIRECTIVA

Añade doña Ana Ruth Acuña que en su momento cuando se les auditó a cada uno por separado como lo señala don José Manuel Arce los indicadores son muy similares, ahora bien el plan de trabajo es lo que viene a hacer la diferencia en la ejecución de los proyectos porque ellos normalmente los proyectos que tienen están en proceso de gestión, al ser este un proceso de gestión se plantea en cronogramas y dan el cumplimiento de esos cronogramas de ahí que siempre la evaluación va a ser de un 100%. Si se les dijo que para este próximo año al iniciarse el trabajo de un nuevo Plan Estratégico ellos ya tienen que tener mano dura, cada uno de sus indicadores para determinar esas modificaciones y que se centre en cada uno de los proyectos por separado y no como una sola UEN ejecutando las mismas tareas y la misma gestión y no está reflejando la realidad en sus proyectos. Eso si quedaría plasmado ya para el año 2017 conforme al Plan Estratégico, no se les abrió en su momento una acción preventiva ni correctiva sino que se les hizo esa salvedad porque es una asunto que va a trascender al año siguiente y no sobre el periodo real que se está auditando.

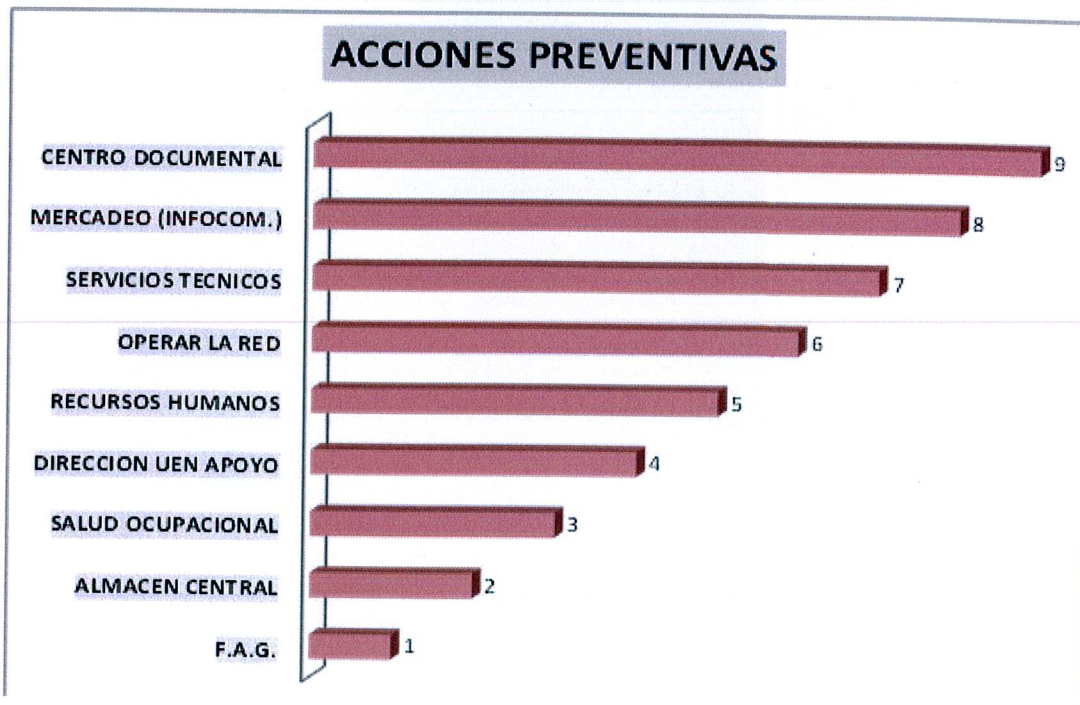
Continúa doña Ana Ruth Acuña señalando que en relación a la Auditoría en su momento se abrieron dos acciones correctivas al FAG por un asunto del Plan Estratégico propio del Fondo que no se está ejecutando como se debe y en Soporte de Operaciones (INFOCOM) un incumplimiento de los indicadores que estipula la SUTEL, proporciones en la meta propuesta y la meta real, ya se hizo la corrección y para la evaluación del IV trimestre ya eso viene corregido.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA



Dentro de los procesos auditados también se abrieron acciones preventivas con observaciones con el fin de que se mejoren algunos indicadores como se muestra en el siguiente gráfico





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Señala doña Ana Ruth Acuña que estos se generaron para que ellos hagan una revisión de los planes de acción y de las tareas porque a la hora de ejecutar la Auditoría esta se hace fundamentado en las tareas para llevar un control para ver si realmente lo que ellos están midiendo en sus indicadores está cumpliendo el objetivo y eso es a través de las tareas, entonces se notó que algunas de esas tareas están desactualizadas la realidad es otra por lo que se les está pidiendo a través de las acciones hacer modificaciones en esas, en algunos casos también era que un indicador hablaba sobre actualizaciones de documentación en el SGE y se estaba cumpliendo en forma parcial, la mayoría fue en las tareas, de los indicadores que es lo que está dentro del Sistema y con lo cual ellos determinan el cumplimiento o no de sus indicadores, actualmente ya se está en proceso de cierre de esas acciones conforme van ejecutando las tareas de la IV Evaluación Física-Financiera.

Señala doña Ana Ruth Acuña que se puede concluir que:

- Existe una mejora en la calidad de la información.
- La mayor parte de los indicadores de gestión muestran un porcentaje de cumplimiento igual o superior al 80%.
- Se presenta un segmento pequeño de indicadores que tienen vinculados aspectos susceptibles de mejora.
- En cuanto a los servicios no conformes, se logró identificar la importancia de conocer los aspectos de mejora dentro de las áreas.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

- En cuanto a la entrega de las acciones correctivas y preventivas, se mostró anuencia por parte de los funcionarios auditados.
- En la Auditoria de Visita se logró identificar que los Procesos auditados tiene un conocimiento sobre los indicadores y cuenta con una evidencia física y digital que demuestra el seguimiento y control de sus indicadores, a través de los programas o cronogramas establecidos.
- Reforzar en los usuarios el desarrollar el sentido analítico de los datos y la información procesada trimestralmente.

Como recomendación se propone :

- Continuar con la realización periódica de las auditorias de seguimiento tanto para los servicios no conformes como para los indicadores de gestión.
- Acompañar a los responsables en cuanto a la definición de planes de acción.
- Concientizar a su equipo de trabajo sobre el uso correcto de los registros.
- Definir como política prioritaria la realización de Auditorías Internas de Calidad.
- Concientizar en los auditados la importancia de cumplir con las fechas establecidas para la remisión de los planes de acción y evidencia solicitada en las acciones correctivas y/o preventivas.
- Dar seguimiento a los hallazgos detectadas como parte de las mejoras solicitadas para las próximas evaluaciones.

Esto es lo que concierte a la Auditorías Internas de Visita de Calidad,



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Como recomendación de acuerdo se solicita a los señores directores.

- ✓ Tomar nota de la presentación del Informe de Valoración de Mejora Continua del III Trimestre

Agradece la Presidencia la presentación del Informe y se queda a la espera lo más pronto posible el informe del IV trimestre o cierre del año 2016.

SE ACUERDA: con seis votos presentes

2.a. Tomar nota de la presentación del Informe de Valoración de Mejora Continua del III Trimestre

ARTICULO 3.- INFORMES FINANCIEROS OCTUBRE Y NOVIEMBRE 2016.
- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.
- ESTADOS FINANCIEROS JASEC.
- INFORMACIÓN CONTABLE DE PROYECTOS.
- ESTADOS FINANCIEROS E INFORME OPERATIVO FAG.

Se entra a conocer los oficios UEN-A-PC-108-2016 y UEN-A-PC-122-2016 correspondiente a los informes financieros de Octubre y Noviembre 2016., se encuentran presentes los funcionarios, Lic. Gustavo Redondo, Líder UEN Apoyo, Licda. Mónica Martínez, Coordinadora Presupuestar y Controlar Recursos, Licda. Mariaelena Brenes, Coordinadora Contabilizar y la Licda. Cindy Molina, Administradora FAG.

Manifiesta don Francisco Calvo la propuesta que se hace a esta Junta Directiva es presentar únicamente el corte a noviembre que contiene todos los efectos del corte de octubre.



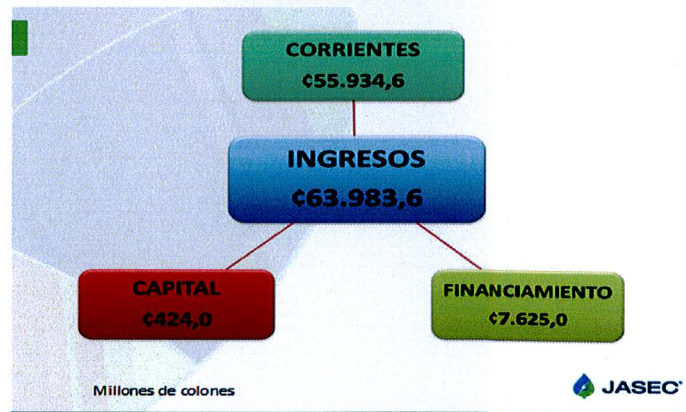
JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.

Se entran a conocer los oficios N°s. UEN-A-PCR-065-2016, y UEN-A-PCR-072-2016, con los cuales se remiten los informes de ejecución presupuestaria de los meses octubre y noviembre 2016.

Explica doña Mónica Martínez que el acumulado al mes de noviembre, los ingresos por $\text{¢}63.983,6$ millones, que se divide en tres grandes partidas: Ingresos corrientes por $\text{¢}55.934,6$ millones, de capital $\text{¢}424$ millones y financiamiento por $\text{¢}7.625$ millones.



En cuanto a la ejecución de los ingresos se puede ver que Servicios Corporativos nuestro ingreso principal son las ventas de energía fueron un total de $\text{¢}4.026,7$ millones para el mes de noviembre, Acueducto y Saneamiento Ambiental con $\text{¢}332$ millones, Alumbrado Público $\text{¢}100,1$ millones e Infocomunicaciones $\text{¢}98$ millones.

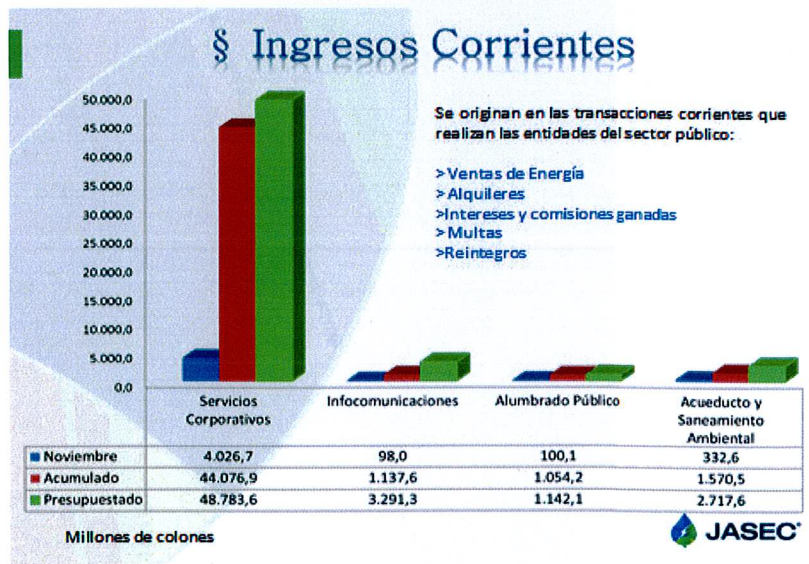
Se puede ir observando que el acumulado y lo presupuestado se ve que se van equiparando al final del año, sin embargo Infocomunicaciones y Acueducto y



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Saneamiento Ambiental son los que están un poco más rezagados y los que se ajustaron con el presupuesto extraordinario que se refleja su efecto en el mes de diciembre.



Dentro de las proyecciones con respecto a los ingresos reales en ventas de energía ¢549 millones, Alumbrado Público ¢8.7 millones y Servicios Telemáticos de Infocomunicaciones ¢1.818.6 millones diferencia con lo proyectado, se debe recordar también que en el Extraordinario esta partida es que se ajusta.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

§ Ingresos Corrientes

ENERGIA >> Venta de energía eléctrica <<

| | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Acumulado |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|---------|-----------|-----------|
| Proyectado | 3.575,3 | 3.804,7 | 3.919,0 | 3.555,2 | 3.772,6 | 3.744,6 | 3.920,6 | 3.885,8 | 3.860,0 | 3.921,4 | 3.856,5 | 41.815,6 |
| Real | 3.554,7 | 3.784,2 | 3.910,8 | 3.811,7 | 3.872,5 | 3.909,7 | 3.839,6 | 4.004,2 | 3.824,8 | 3.679,8 | 4.031,4 | 42.220,4 |
| Diferencia | -20,6 | -20,5 | -8,2 | 256,5 | 99,9 | 162,2 | -81,0 | 118,4 | -3,2 | -241,6 | 374,9 | 604,8 |
| Ajuste CVC | -20,6 | -20,5 | 31,7 | 68,3 | 59,2 | 38,8 | 28,0 | 29,2 | 95,8 | 128,8 | 122,3 | 649,0 |

ALUMBRADO PUBLICO >> Alumbrado Público <<

| | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Acumulado |
|------------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|
| Proyectado | 91,5 | 93,7 | 94,8 | 94,0 | 94,7 | 95,2 | 95,5 | 95,4 | 95,5 | 95,5 | 95,6 | 1.045,4 |
| Real | 91,5 | 93,7 | 99,3 | 93,4 | 98,3 | 97,9 | 95,3 | 100,5 | 92,2 | 88,9 | 100,1 | 1.054,1 |
| Diferencia | 0,0 | 0,0 | 4,5 | -0,6 | 3,6 | 2,7 | -0,2 | 5,1 | -3,3 | -6,6 | 3,5 | 8,7 |

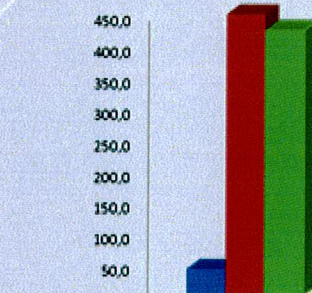
INFORMATICACIONES >> Servicios Temáticos <<

| | Enero | Febrero | Marzo | Abril | Mayo | Junio | Julio | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Acumulado |
|------------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|---------|-----------|-----------|
| Proyectado | 143,6 | 161,8 | 179,0 | 194,4 | 213,2 | 232,0 | 502,0 | 369,8 | 288,0 | 312,4 | 334,6 | 2.931,8 |
| Real | 42,7 | 43,6 | 49,0 | 58,3 | 69,0 | 49,3 | 322,8 | 163,2 | 107,6 | 109,7 | 98,0 | 1.113,2 |
| Diferencia | -100,9 | -118,2 | -130,0 | -136,1 | -144,2 | -182,7 | -179,2 | -206,6 | -180,4 | -202,7 | -236,6 | -1.818,6 |

Millones de colones

En cuanto a los ingresos de capital se tienen únicamente para Servicios Corporativos que son las ocho obras de utilidad pública, recuperación de préstamos, en noviembre se recaudaron ¢41.7 millones para un total de ¢449.6 millones

§ Ingresos de Capital



Incluye los ingresos por la venta de activos tangibles e intangibles, recuperación de anticipos por obras de utilidad pública, los reembolsos por préstamo concedidos, las transferencias de capital y otros recursos de capital:

- >Otras Obras de Utilidad Pública
- >Recuperación de préstamos

| | Servicios Corporativos | Infocomunicaciones | Alumbrado Público | Acueducto y Saneamiento Ambiental |
|-----------------|------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
| ■ Noviembre | 41,7 | | | |
| ■ Acumulado | 449,6 | | | |
| ■ Presupuestado | 424,0 | | | |

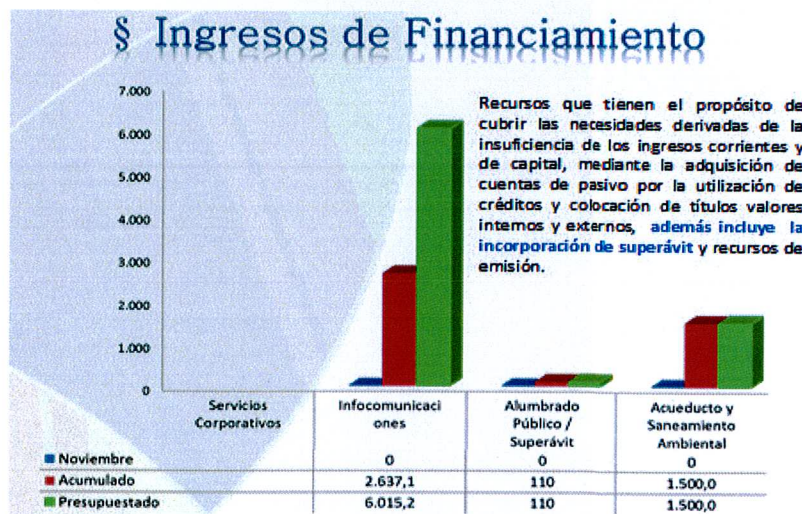
Millones de colones



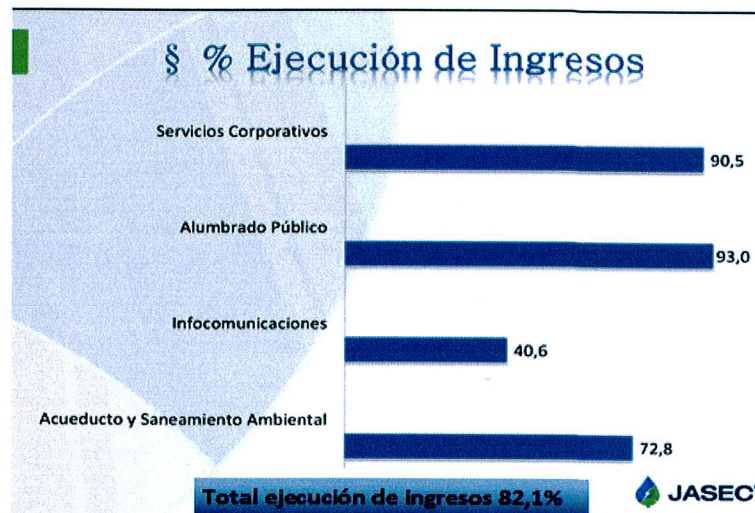
JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Dentro de los Ingresos de financiamiento que son Infocomunicaciones y AYSA, Alumbrado Público/Superavit, la brecha de Infocomunicaciones es el resultado del préstamo del BCR que no se pudo en noviembre concretar.



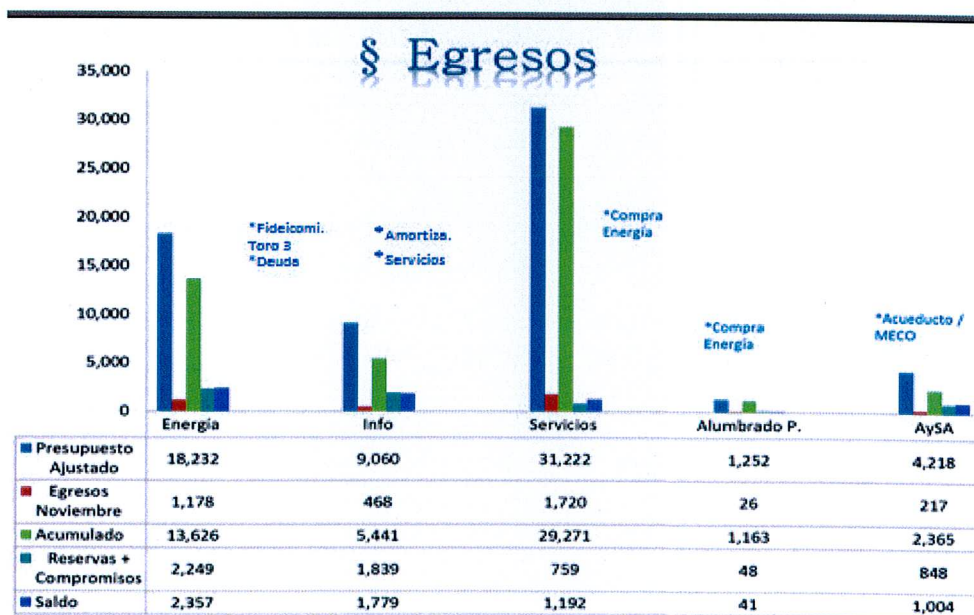
Señala doña Mónica Martínez que si se ve la ejecución por cada una de las actividades o negocios se muestra gráficamente cual ha sido la ejecución de ingresos, donde Infocomunicaciones, AYSA tienen las ejecuciones más rezagadas, el total de ejecución consolidada para noviembre es de 82.1%.





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

En cuanto a los egresos, en Energía se cancelaron ¢1.178 millones en noviembre, Infocomunicaciones ¢468 millones, Servicios Corporativos ¢1.720 millones que principalmente son las compras de energía, Alumbrado Público ¢26 millones y AYSA ¢217 millones. Se puede ver que lo que es Servicios Corporativos y Energía son los que presentan una mejor ejecución.



Si se observa en los grandes grupos que representan recursos propios y recursos financiados de proyectos, se puede ver que en la parte de recursos propios se tiene un superávit de ¢1.631.6 millones, sin embargo en la parte de los proyectos financiamiento tenemos un déficit de ¢961 millones, ya el neto se tiene un superávit de ¢670,1 millones que es sustentado por recursos propios.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

§ Ingresos / Egresos consolidado

| | Asignado | | Ejecido (acumulado) | | Ejecución Ingresos (%) | Ejecución Egresos (%) | Superavit Déficit |
|---|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| | Ingresos | Egresos | Ingresos | Egresos | | | |
| Recursos Propios | | | | | | | |
| Ingresos Corrientes y de Capital | 50.249,7 | | 45.500,7 | | 90,5% | | |
| Gasto Corrientes | | 15.021,7 | | 12.001,0 | | 79,8% | |
| Compra de Energía | | 26.049,1 | | 25.830,4 | | 98,4% | |
| Inversión Recursos Propios | | 9.625,3 | | 6.427,6 | | 66,5% | |
| Superavit Específico | 109,9 | | 109,9 | | 100,0% | | |
| Sub-Total | 50.459,6 | 50.706,1 | 45.690,6 | 44.059,0 | 90,5% | 86,3% | 1.631,6 |
| Relación % | 79,3% | 79,2% | 87,0% | 84,9% | | | |
| Recursos Financados y Propios - Proyección | | | | | | | |
| Infocomunicaciones Recursos Propios | 2.291,3 | | 1.137,6 | | 34,6% | | |
| Infocomunicaciones Recursos Financados | 6.015,2 | | 2.637,1 | 2.441,3 | 43,8% | | |
| Total Red de Comunicaciones | 9.306,5 | 9.099,9 | 3.774,7 | 3.441,3 | 40,6% | 80,1% | -1.086,6 |
| Acueducto y Saneamiento Managua | 2.717,6 | | 1.570,3 | 1.440,4 | 57,8% | 34,2% | |
| Acueducto y Saneamiento Financado | 1.500,0 | | 1.500,0 | 824,9 | 100,0% | 21,9% | |
| Total Acueducto y Saneamiento Ambiental | 4.217,6 | 4.217,6 | 3.070,3 | 2.365,3 | 72,8% | 56,1% | 703,2 |
| Sub-Total | 13.524,1 | 13.277,5 | 6.845,2 | 7.806,6 | 50,6% | 58,8% | -861,4 |
| Relación % | 21,1% | 20,8% | 13,0% | 13,1% | | | |
| Total General | 63.983,6 | 63.983,6 | 52.535,7 | 51.865,6 | 82,1% | 81,1% | 670,1 |
| Relación % General | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | | | |

En cuanto a la Ejecución de Egresos se tienen Infocomunicaciones 60.1% y AYSA un 56.1%, Alumbrado Público por arriba de 90%. El total de ejecución de egresos un 81.1% para noviembre 2016.

§ % Ejecución de Egresos



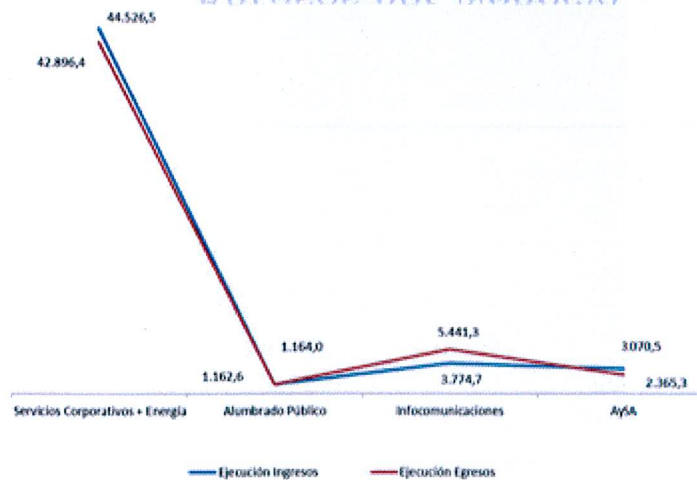
Total ejecución de egresos 81,1%



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

En forma gráfica comparando los ingresos con los egresos es donde se puede ver que la brecha más significativa es la parte de Infocomunicaciones.

§ Ejecución Acumulada de Ingresos y Egresos por Negocio



Señala doña Mónica Martínez que lo más revelante que se tiene dentro de las conclusiones es:

- ✓ La factura del mes de octubre que correspondía cancelarse en noviembre por concepto de compras de energía, se le estará asignando de manera parcial recursos mediante Modificación Presupuestaria.
- ✓ En este mes se canceló el monto pendiente por $\text{¢}1.303.7$ millones, de la factura por concepto de compras de energía del mes de setiembre 2016.
- ✓ Se realizó el pago del Fideicomiso N°3214 Titularización Proyecto Hidroeléctrico Toro 3 del mes de octubre por $\text{¢}439.8$ millones.

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

- ✓ Cancela factura N°33568 a Constructora MECO S.A por ¢178.0 millones aplicando la deducción de adelanto según acuerdo.

En sesión ordinaria N°5124, artículo N°4 se aprueba por parte de Junta Directiva el Presupuesto Extraordinario N°3-2016 y en sesión ordinaria N°5125 artículo N°2 se aprueba la Modificación Presupuestaria N°8-2016.

Comenta don Luis Gerardo Gutiérrez que le queda una duda en cuanto a la cancelación de la factura No.33568, a Constructora MECO, consulta a qué corresponde cuando se habla de la deducción de adelanto según acuerdo.

Manifiesta doña Mónica Martínez que a MECO se le dio un adelanto al inicio entonces en cada factura se le rebaja un porcentaje de ese adelanto que se le dio a MECO entonces una vez que se les hace una deducción de ese adelanto se cancelaron ¢178 millones.

- ✓ Superávit mensual

| Negocio | Ingresos Noviembre | Egresos Noviembre | Superávit |
|--|--------------------|-------------------|--------------|
| | 2016 | 2016 | |
| Energía y Servicios Corporativos | 4.165,4 | 3.365,7 | 800,8 |
| Alumbrado Público | 100,1 | 25,0 | 74,1 |
| Acueductos y Saneamiento Ambiental | 332,6 | 217,1 | 115,4 |
| Total | 4.598,1 | 3.608,8 | 989,3 |
| Superávit Mensual ¢989,3 millones | | | |

Se recomienda a la Junta Directiva:

- ✓ Tomar nota del informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos-Egresos al 30 de Noviembre del 2016.

(Ley N° 7799, artículo 4, inciso f, que indica:



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Son funciones de la Junta Directiva aprobar tanto los informes económicos y financieros como los de ejecución y liquidación presupuestaria ya sean trimestrales o anuales).

Solicita doña Mariangella Mata se le indique cuánto es lo que se le debe al ICE todavía, en la factura de energía.

Responde doña Mónica Martínez que al ICE se le está debiendo la mitad de la factura del mes de noviembre y la factura de diciembre,

Consulta doña Mariangella Mata si recuerda el monto total de esas dos deudas,

Indica doña Mónica Martínez que andaba alrededor de los ¢3.000 millones pero el monto exacto no lo tiene pero si puede hacérselo llegar por correo electrónico.

SE ACUERDA: con seis votos de los señores directores

3.a. Tomar nota del Informe de ejecución presupuestaria al 31 de octubre 2016

3.b. Tomar nota del Informe de Ejecución Presupuestaria de ingresos- Egresos al 30 de noviembre del 2016.

- ESTADOS FINANCIEROS JASEC.

Se entra a conocer los oficios N°s. UEN-A-PC-108-2016 y UEN-A-PC-122-2016 con que se remiten los estados financieros de JASEC con corte a octubre y noviembre 2016.

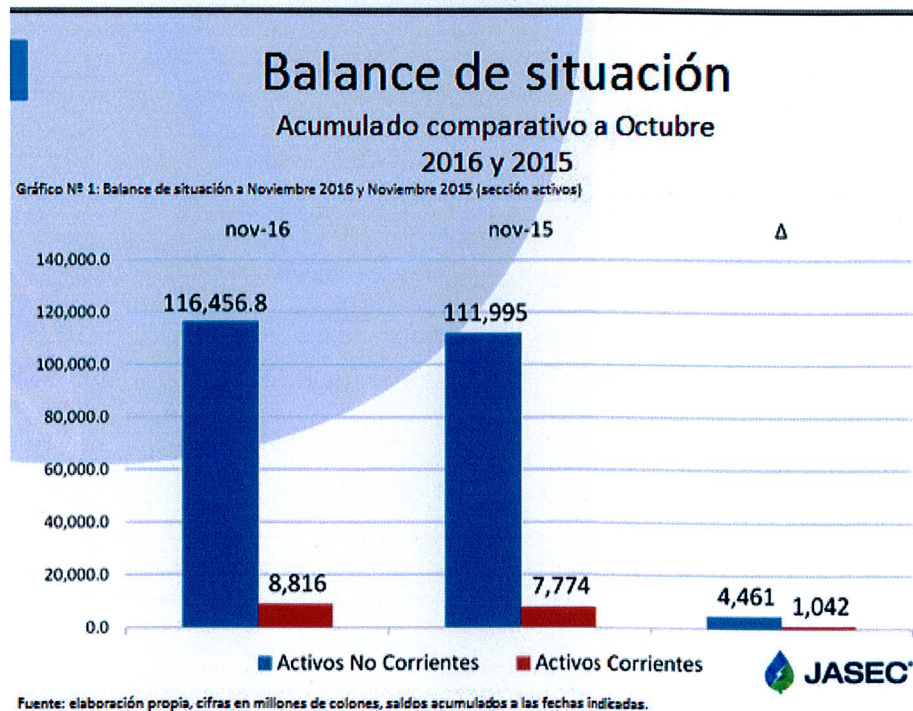
Procede doña Marielena Brenes a exponer los estados financieros de JASEC con corte a noviembre 2016, que incluye de igual manera los correspondientes al mes de octubre.

Como Revelaciones se tienen Activos contingentes que son 28 expedientes: 23 ≈ ¢2,970 millones y Pasivos contingentes que son 14 expedientes: 2 ≈ ¢5,510 millones.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

En cuanto al Balance de Situación se continúan las tendencias aumento del activo no corriente principalmente por las obras en proceso, y los activos no corrientes un aumento de cuentas por cobrar, liquidez que han ido aumentando.

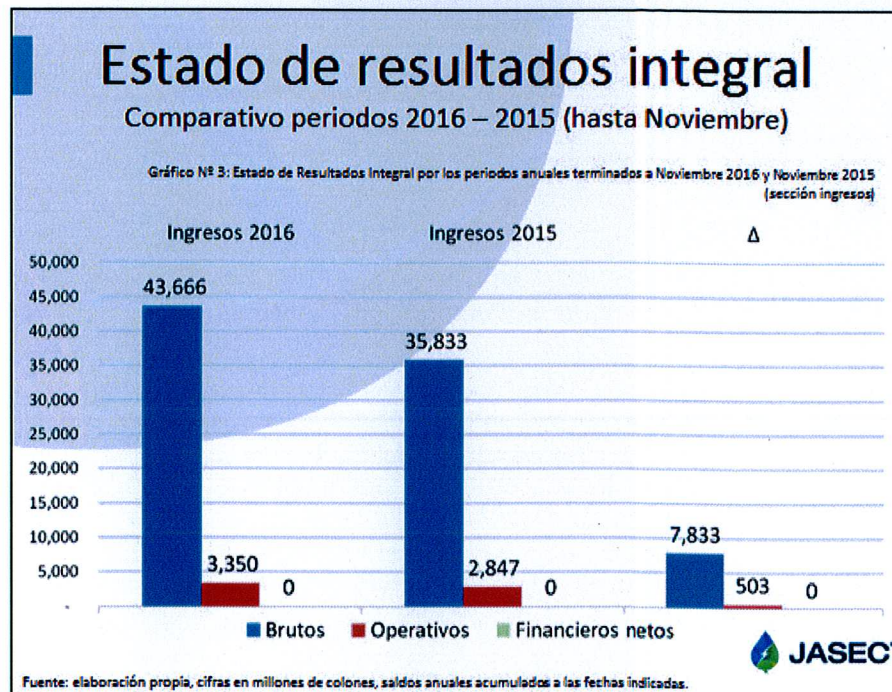


En cuanto a lo pasivos más patrimonio se tiene una disminución de pasivos no corriente que obedece principalmente al rebajo de la deuda que se amortiza de los préstamos, el traslado de la porción al activo circulante, este aumento en pasivos corrientes obedece principalmente a una parte del traslado del pasivo que se hace, por otra parte tenemos el pago de la factura del ICE que se va acumulando entonces se tiene el registro contable y ahí está inmerso noviembre y una parte de octubre que no se había cancelado, en el Patrimonio principalmente activos donados las revaluación y se tienen las utilidades.

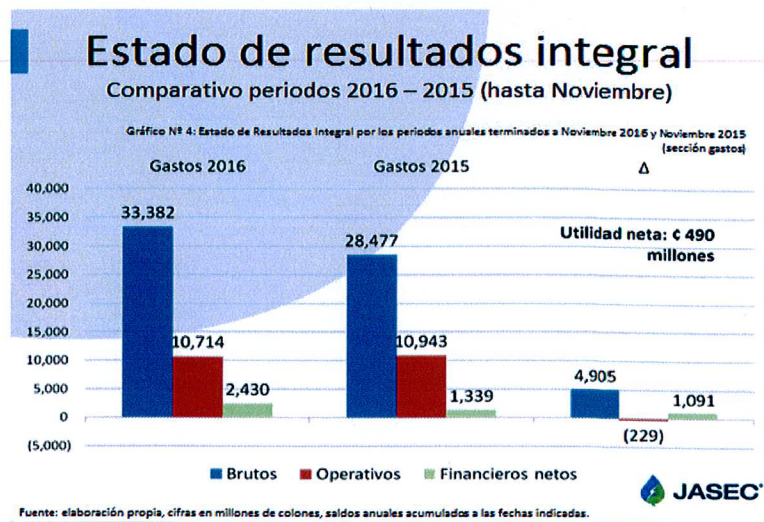


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA



En cuanto al Estado de Resultados en la sección de Ingresos estos siguen aumentando por el efecto del aumento tarifario, los ingresos operativos por ¢503 millones son por las ventas de alumbrado público y por unas ventas que se dieron de chatarra. Los ingresos financieros son cero los gastos son mayores.

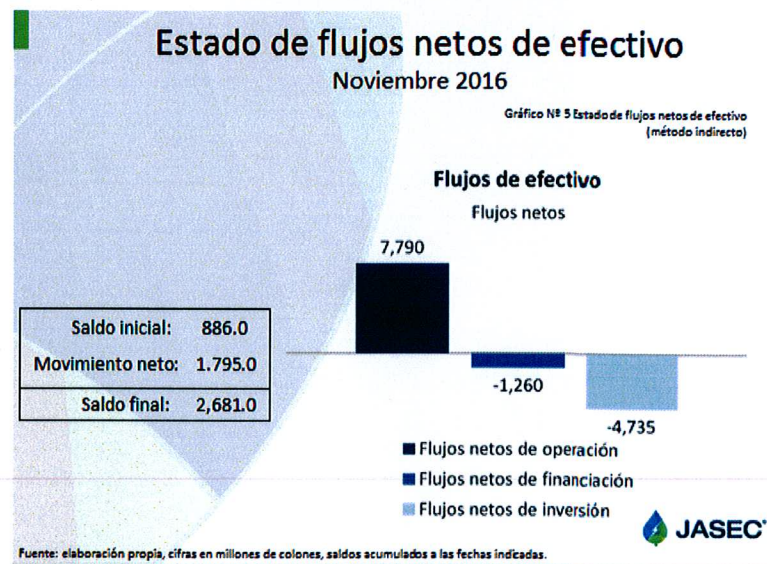




JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

En Gastos Brutos ¢4900 millones que son las compras de energía, los operativos se continua con la contención del gasto y los financieros hay un aumento de ¢1.091 millones que principalmente corresponde a diferencial cambiario de noviembre 2015 a noviembre 2016 ha subido en ¢19 nuevamente por eso se refleja mayor diferencial cambiario, al cierre de noviembre 2016 se tiene una utilidad neta de ¢490 millones

En cuanto a los Flujos Netos de Efectivo continua mejorando la caja el neto entre los movimientos de operación, financiamiento e inversión son ¢1.795 millones y se llega a un saldo final del Estado se situación en la partida de bancos de ¢2.681 millones.



Como conclusiones y Recomendaciones señala doña Mariaelena Brenes:

1. Contención del gasto operativo en 2.09% con respecto a Noviembre 2015.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

2. Al cierre de este periodo Noviembre 2016 se presenta una utilidad de ¢ 490 millones.
3. Disminución ¢182.1 millones colones en la compras de energía al ICE con respecto a la compras de Octubre.
4. Disminución tipo de cambio de ¢1.78 presenta un ahorro de ¢95.5 millones de diferencial cambiario en Noviembre.
5. Se proyecta un aumento tipo de cambio de ¢2.64 que representará un incremento de ¢141.2 millones de diferencial cambiario en Diciembre.
6. Se recomienda tomar los Estados Financieros de JASEC, con corte al 30 de Noviembre del 2016.

Consulta don Luis Gerardo Gutiérrez en la página 28 en la nota 46 se señala que la exposición al tipo cambiario aparentemente disminuyó porque se está encontrando que en forma sorpresiva se pasó de tener efectivo e inversiones como por \$1,530,646.0, versus pasivos corrientes, por \$53 millones para dar una exposición al riesgo cambiario más bien favorable a JASEC o sea no hay riesgo según lo interpretó podría doña Mariaelena Brenes explicar de donde salió ese monto, porque generalmente era a la inversa porque se tenían más pasivos que activos en dólares.

Manifiesta don Gustavo Redondo que la tendencia es igual, la nota lo que busca reflejar es cuáles activos tengo identificados que tengo en dólares y cuáles pasivos tengo identificados en dólares, nuestra posición normalmente ha sido más pasivos que dólares, entonces aquí lo que se refleja es que pasamos de una posición por decirlo de alguna



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

forma. pasiva-neta de noviembre 2015 de \$54 millones a \$51 millones por lo que bajó alrededor de \$2 millones pero no quiere decir que tenemos más activos en dólares que pasivos. En realidad el cambio mayor es en pasivos sobre todo por ejemplo por la amortización de los pasivos en dólares BCIE, la condición sigue siendo la misma se tienen mucho más dólares en pasivos que dólares en activos.

Comenta don Francisco Calvo que un tema importante en este caso los estados Financieros de Octubre y de Noviembre son para conocimiento de la Junta Directiva no obstante aprovecha la oportunidad para comentarles que ya en las próximas semanas se va a traer el estado de diciembre que es el cierre anual que tenemos como fecha límite para entregarlos a la Contabilidad Nacional en la primera semana de febrero, en ese tanto ese cierre que sí es de Junta Directiva va a venir en estas semanas con suficientes antelación para presentarlos y discutirlos no obstante es un tema preponderante en la agenda de este mes porque si se tienen esas obligaciones con Contabilidad Nacional y otras entidades para poder presentarlos en tiempo.

Añade otro comentario que quería dar es que si bien es cierto el corte de noviembre en términos generales da una sensación mejor que la del año pasado ha habido una mejora importante en las posición financiera principalmente producto del ajuste ya del efecto prácticamente en todo el año del ajuste tarifario que se tuvo en octubre del año anterior, si quiere hacer la observación y eso se va a traer a Junta Directiva en las próximas semanas de que si bien es cierto hay una mejora importante hay retos todavía importantes a nivel financiero, este será un mensaje que quiere acompañar con los datos que se vieron en



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

noviembre de que hay una mejora pero que todavía hay muchos retos financieros y la posición sigue siendo difícil con requerimientos importantes de inversiones.

SE ACUERDA: con cinco votos de los señores directores:

3.c Tomar nota de los Estados Financieros con corte al mes de octubre 2016

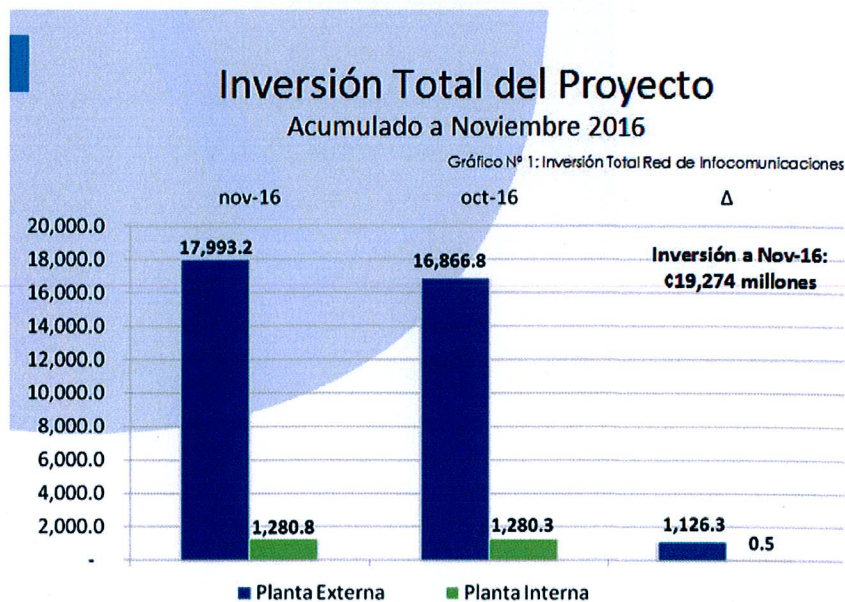
3.d. Tomar nota de los Estados Financieros con corte al mes de noviembre 2016.

- INFORMACIÓN CONTABLE DE PROYECTOS.

Presenta doña Mariaelena Brenes la Información contable de Proyectos:

Información Financiera – Infocomunicaciones

Indica doña Mariaelena Brenes que en cuanto al Proyecto de Infocomunicaciones, se tiene una inversión acumulada a noviembre de ¢19.274 millones e igual manera sigue incrementando en planta externa de las 64 OTC's y 14 troncales.



Fuente: contabilizar proyectos, cifras en millones de colones, saldos acumulados a la fecha indicada.



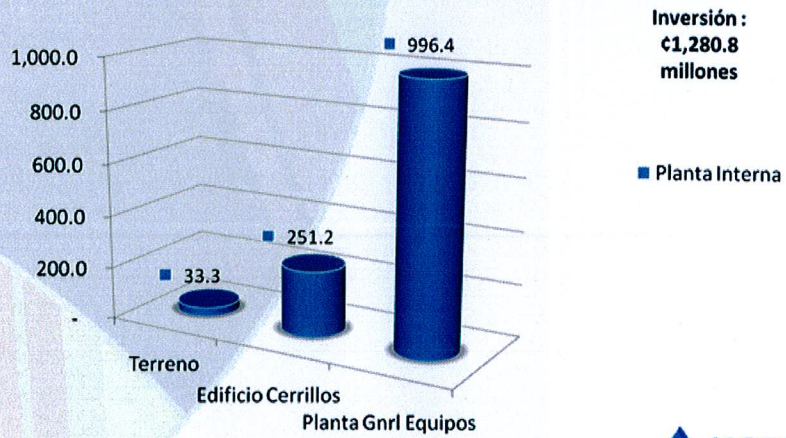
JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Distribución Planta Interna

Acumulado a Noviembre 2016

Gráfico N° 2: Inversión Total Red de Infocomunicaciones



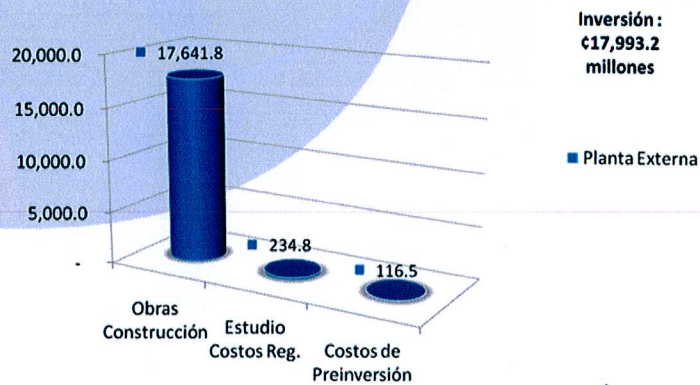
Fuente: contabilizar proyectos, cifras en millones de colones, saldos acumulados a la fecha indicada.



Distribución Planta Externa

Acumulado a Noviembre 2016

Gráfico N° 3: Inversión Total Red de Infocomunicaciones



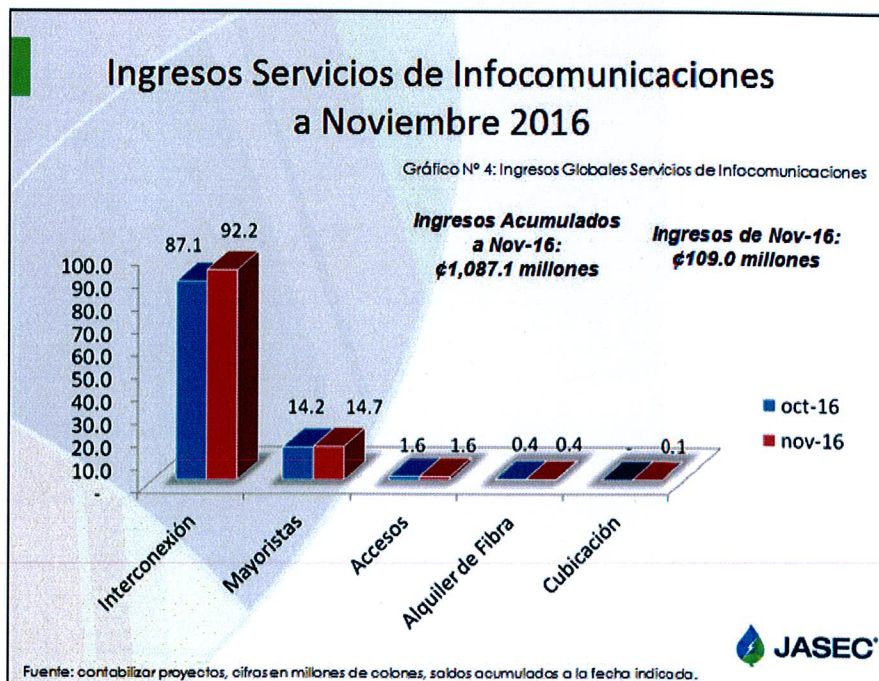
Fuente: contabilizar proyectos, cifras en millones de colones, saldos acumulados a la fecha indicada.





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO JUNTA DIRECTIVA

En cuanto a los ingresos continúan mejorando en la siguiente gráfica se puede observar donde reportan una factura del mes de setiembre que le cobran a la Municipalidad de Cartago ¢100 mil aproximadamente por cubicación de setiembre, entonces para este mes de diciembre ya reportaron las facturas de octubre y noviembre 2016, ese es un ingreso nuevo que anteriormente no se venía facturando. En los ingresos de noviembre fueron ¢109 millones y acumulados a noviembre ¢1.087.1 millones por las ventas de servicio de Internet.

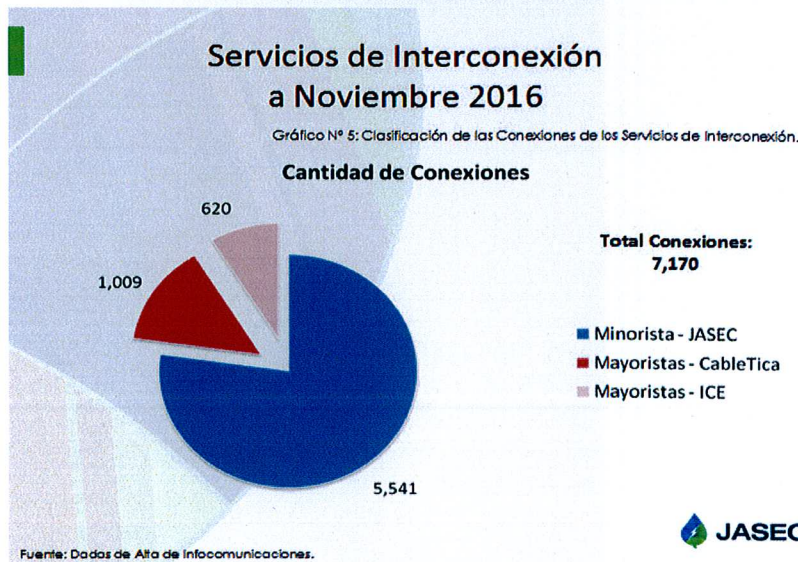


Señala doña Mariaelena Brenes que en cuanto a conexiones se continúa mejorando de octubre a noviembre fueron 82 conexiones que se dieron para un total acumulado de 7170 clientes conectados al cierre de noviembre 2016.

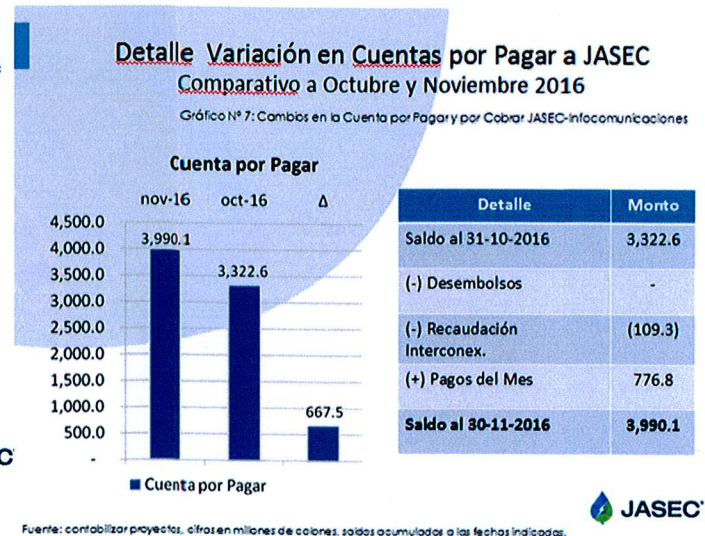
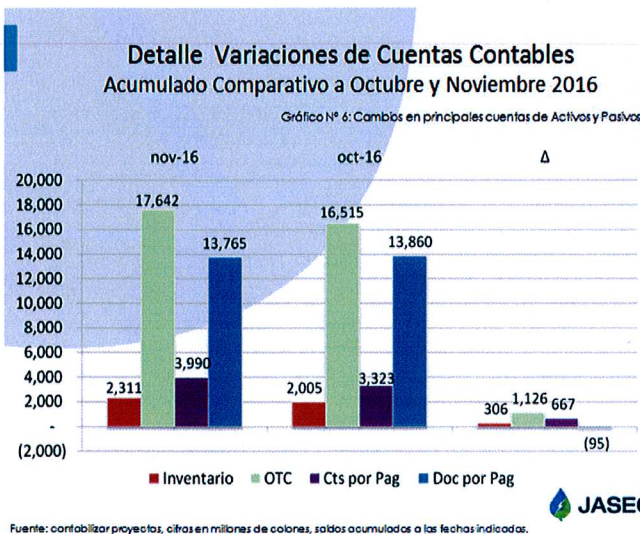


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA



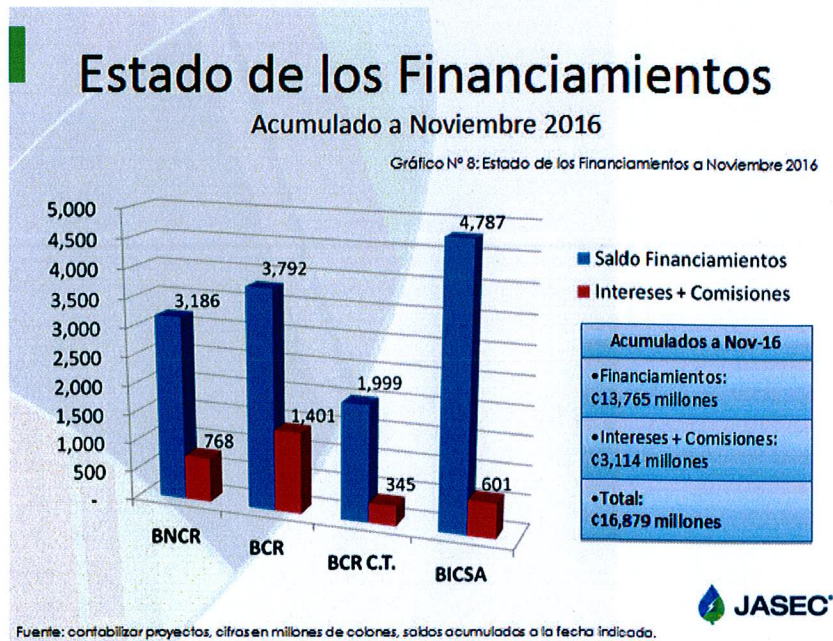
Con respecto a las variaciones en las cuentas, inventario, compra de materiales, OTC's, producto de las requisiciones que se manejan para el inventario, de igual manera se agregan los costos indirectos y los costos financieros, también en cuentas por pagar 667 millones que aumentan por el registro de los pagos a los proveedores, una disminución en documentos por pagar que principalmente es el pago de las amortizaciones de los préstamos.



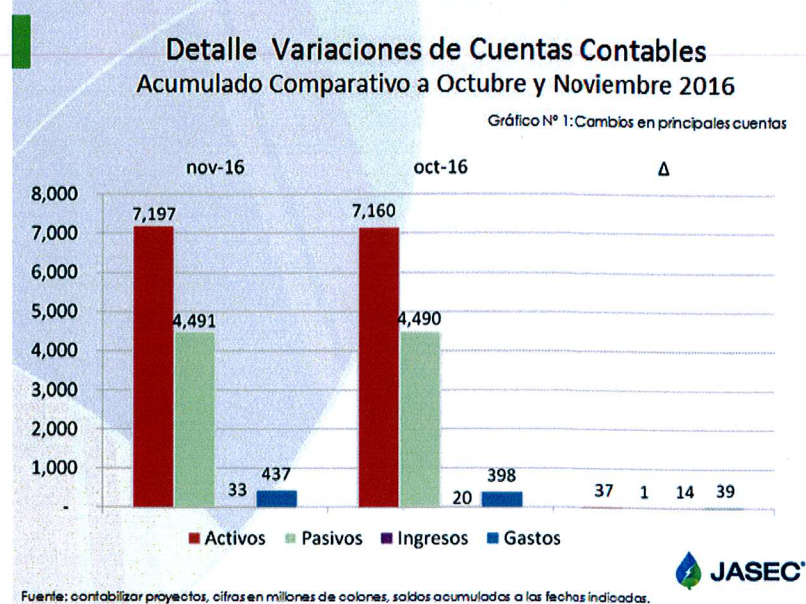


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Según el saldo acumulado a Noviembre de los préstamos más intereses y comisiones un total de ¢16.879 millones.



Continuando con el Proyecto Torito 2 indica doña Mariaelena Brenes en las variaciones de las cuentas contables principalmente sería en activos y en gastos los que representan más y en las siguientes diapositivas se muestran el principal pago que se dio.





JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Variaciones Cuentas Contables

En Activos se concluyó con el pago a Unión FENOSA por ϕ 36.6 millones por la conclusión de la obra de Interconexión Hidráulica

En cuanto a los Pasivos una Disminución del Diferencial cambiario de la deuda ϕ 16.7 millones y el registro de los intereses acumulados del préstamo a Compañía Cartaginesa por ϕ 17 millones.

En Ingresos ϕ 13.5 millones de la ganancia por diferencial cambiario sobre préstamos

En cuanto a los Gastos se tiene una variación por ϕ 38.6 millones, que se desglosan de la siguiente manera:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| a. Intereses del mes por | ϕ 21.9 millones |
| b. Aforo de Nacientes | ϕ 1.2 millones. |
| c. Gestión Socio Ambiental | ϕ 3.9 millones. |
| d. Invent. Forestal y Certif. Prop. | ϕ 10.0 millones. |
| e. Mantenimiento Terrenos | ϕ 1.3 millones. |

Esto corresponde a los movimientos que tuvo Torito 2.

Para el Proyecto de Acueducto y Saneamiento Ambiental

- ✓ Acueducto Rio Sombrero
- ✓ Acueducto Rio Purires
- ✓ Alcantarillado Primera Etapa
- ✓ Planta Tratamiento

De los desembolsos Municipalidad de Cartago:



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Del desembolso por ¢167.5 millones para AMANCO (MEXICHEM), aún queda pendiente de cancelar al proveedor ¢130.6 millones.

Ingresos:

En las Factura por los servicios de ejecución del proyecto por ¢15.3 millones de Oct-16.

Factura Proyectada por los servicios de ejecución de Nov-16 por ¢7.7 millones.

2. Movimiento de Gastos del Mes

Consultoría en Saneamiento Ambiental SETECOOP: ya se le cobró a la Municipalidad

Alcantarillado I Etapa: ¢ 3.7 millones

En cuanto a la Reclasificación del ajuste de precios SETECOOP en octubre se hizo un pago por alrededor de ¢19 millones los cuales se registraron principalmente en el centro de costos de Río Sombrero : ¢ 17.5 millones cuando lo que correspondía era en algunas facturas de Río Purires: por lo que se procede hacer la reclasificación para hacer el gasto donde corresponde por ¢ 1.6 millones

También hubieron cancelación cancelaciones de Gestión Socio-Ambiental 3-101-617510 S.A.:

- i. Planta de Tratamiento: ¢ 2.3 millones
- ii. Alcantarillado I Etapa: ¢ 2.3 millones como se indicó en los ¢15.3 millones que se le cobraron a la Municipalidad de Cartago va ya inmerso este cobro.

4. Gestión Socio-Ambiental Pablo Morales:

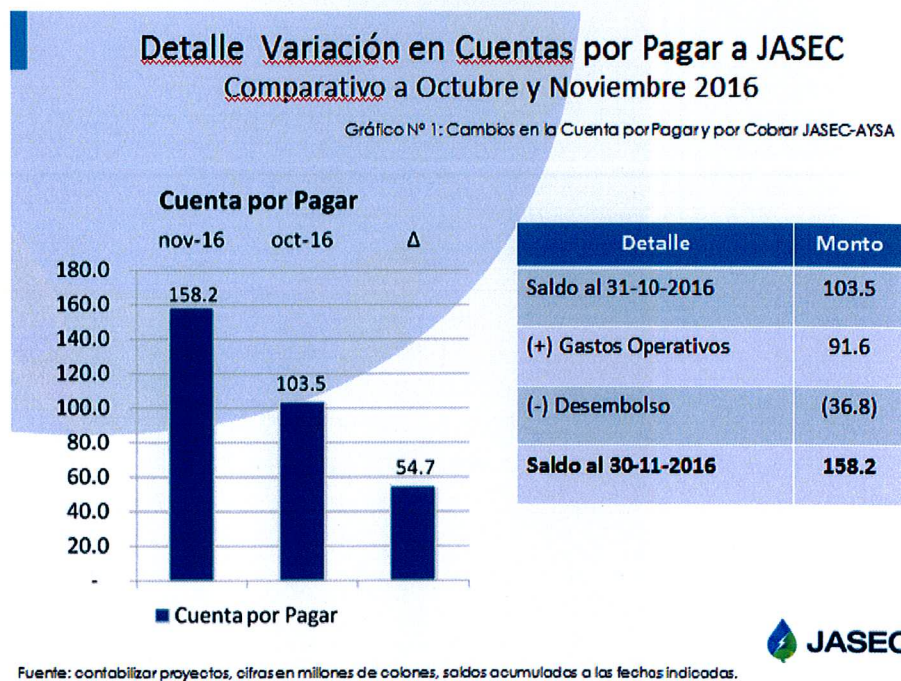
- i. Río Sombrero: ¢ 1.8 millones



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

ii. Río Purires: ϕ 1.6 millones

En cuanto a la deuda que tiene el Proyecto de AYSA con JASEC al cierre de noviembre sería por ϕ 158.2 millones



Señala doña Mariaelena Brenes como conclusiones y recomendaciones a los señores directores:

1. Se recomienda tomar nota de la información contable al 30 de Noviembre 2016, de los siguientes proyectos:
 - ✓ Red de Infocomunicaciones.
 - ✓ Proyecto Hidroeléctrico Torito 2.
 - ✓ Alcantarillado y Saneamiento Ambiental (AYSA).



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Consulta don Raúl Quirós a doña Mariaelena Brenes, en cuanto a los ingresos de Infocomunicaciones en lo que es accesos, alquiler de fibra y cubicación tiene el acumulado de enero a noviembre?

Indica doña Mariaelena Brenes que no pero se lo puede hacer llegar por correo.

Consulta don Raúl Quirós si hay una diferencia y cuánto es el acumulado a diciembre del 2015 porque se habla por ventas de Internet de ¢1.204 millones eso abarca 2015 y enero a noviembre 2016, porque los ingresos por ventas fueron a noviembre de ¢860 millones por lo que quería saber si le pueden aclarar eso.

Indica doña Mariaelena Brenes que comparando el saldo de la presentación con el informe, no puede darle el dato en este momento pero si puede hacérselo llegar, de cuánto es el ingreso acumulado por los tres tipos que se dan, acceso, alquiler de fibra y cubicación, aunque cubicación es nuevo es de noviembre.

Consulta don Raúl Quirós si en el proyecto de Infocomunicaciones hay morosidad?

Responden los directores Salvador Rojas y Alfonso Víquez que no debería de haber morosidad.

SE ACUERDA: con seis votos presentes de los señores directores

3.e. Se da por recibido el informe de estado de proyectos a octubre y noviembre 2016

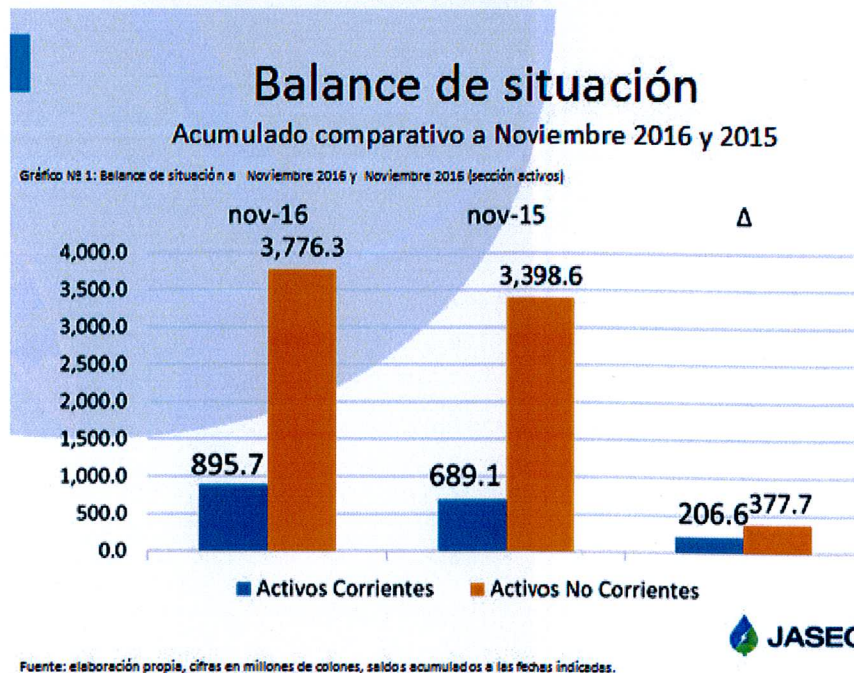
- ESTADOS FINANCIEROS E INFORME OPERATIVO FAG.

Señala doña Cindy Molina que brindará un resumen ejecutivo de los estados financieros e informe operativo del Fondo de Retiro, Ahorro y Garantías, con corte a noviembre 2016,



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

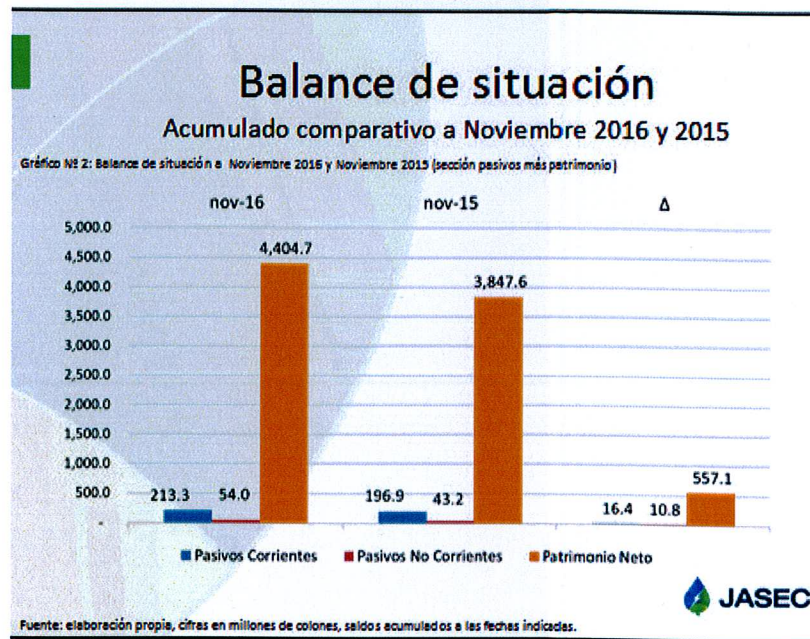
en el Balance de Situación se puede destacar que en los activos corrientes hay un incremento de ¢206.6 millones principalmente en la partida de instrumentos financieros. Los activos no corrientes producto del incremento en la cartera de créditos, un incremento de ¢377.7 millones.



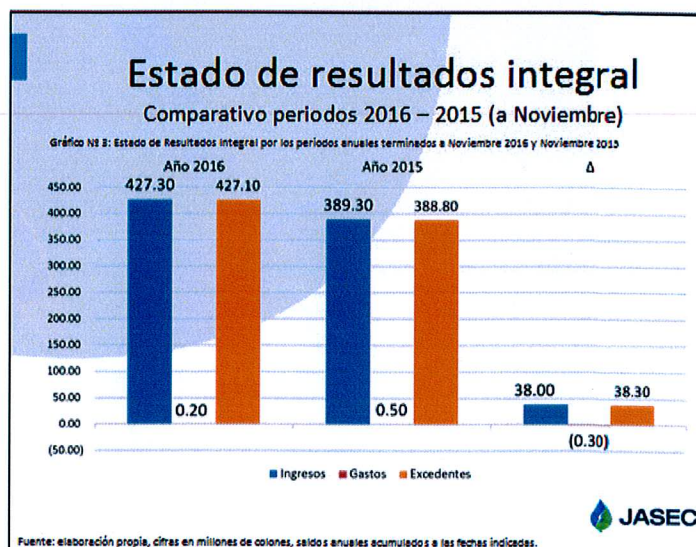
En la sección de pasivo más patrimonio en los pasivos corrientes, se puede observar un incremento de ¢16.4 millones, en los pasivos no corrientes se continua con el saldo de estimación por mutualidad y el patrimonio neto un incremento de ¢557.1 millones.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA



En cuanto a los ingresos con corte a noviembre un incremento de $\text{¢}38$ millones los gastos a este periodo acumulados son de aproximadamente $\text{¢}300$ mil, y un incremento de excedentes ganados a este periodo por $\text{¢}38.3$ millones.

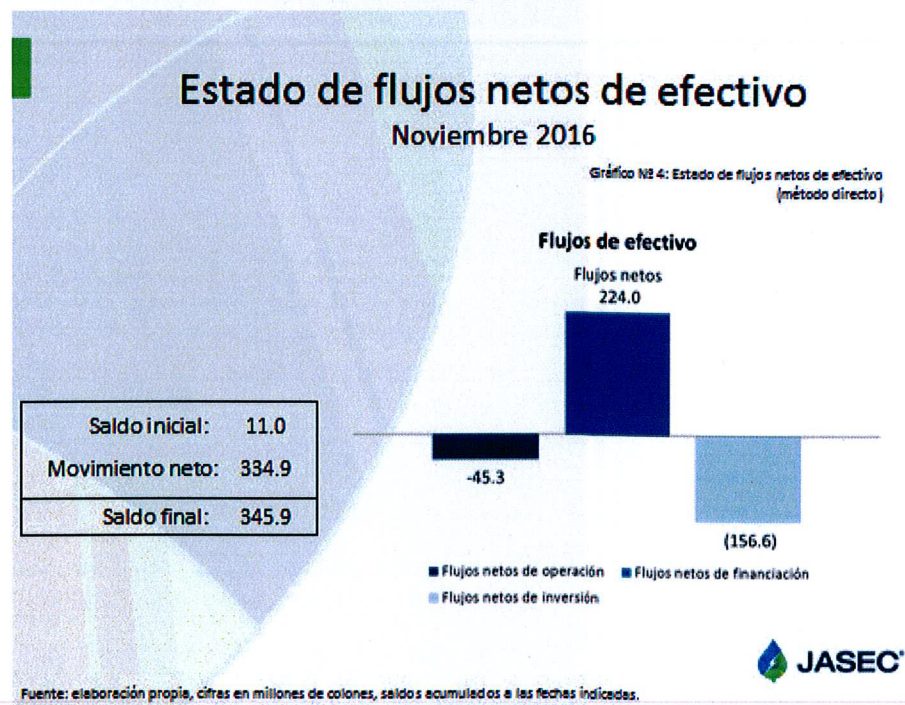




JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

El Estado de Flujos netos de efectivo durante este mes se tuvieron salidas de $\text{¢}45.3$ millones en los flujos de financiación entradas por $\text{¢}224$ millones y los flujos de inversión salidas por $\text{¢}156.6$ millones.

Esto da un movimiento neto del periodo por $\text{¢}334.9$ millones y obteniendo un saldo final en bancos de $\text{¢}345.9$ millones.



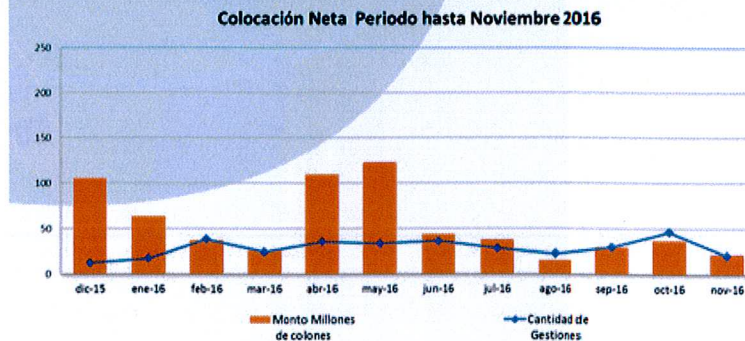
Continúa doña Cindy Molina con el Informe Operativo, durante el año 2016 se han colocado $\text{¢}518$ millones, la cartera total anual asciende a $\text{¢}3746$ millones y en el siguiente gráfico se puede observar cómo ha sido el comportamiento en este mes de noviembre, producto del comportamiento estacional de la operación de cobro, empieza a descender con respecto a octubre.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Colocación neta últimos doce meses

Gráfico Nº 5: Colocación neta para los últimos doce meses al cierre de Noviembre 2016. Año 2016: 518 Cartera total : 3746



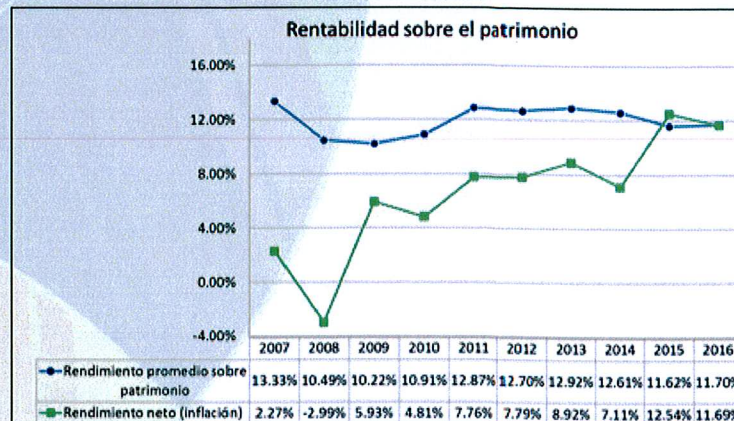
Fuente: elaboración propia, cifras en millones de colones.



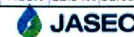
En cuanto al rendimiento sobre el patrimonio al igual que en los meses anteriores se mantiene la tendencia del rendimiento sobre el patrimonio es positivo con una diferencia mínima sobre el rendimiento neto (inflación).

Rendimiento sobre el patrimonio

Gráfico Nº 6: Rendimiento sobre el patrimonio al final de los últimos diez años.



Fuente: elaboración propia, periodo 2016, contempla últimos diez años.

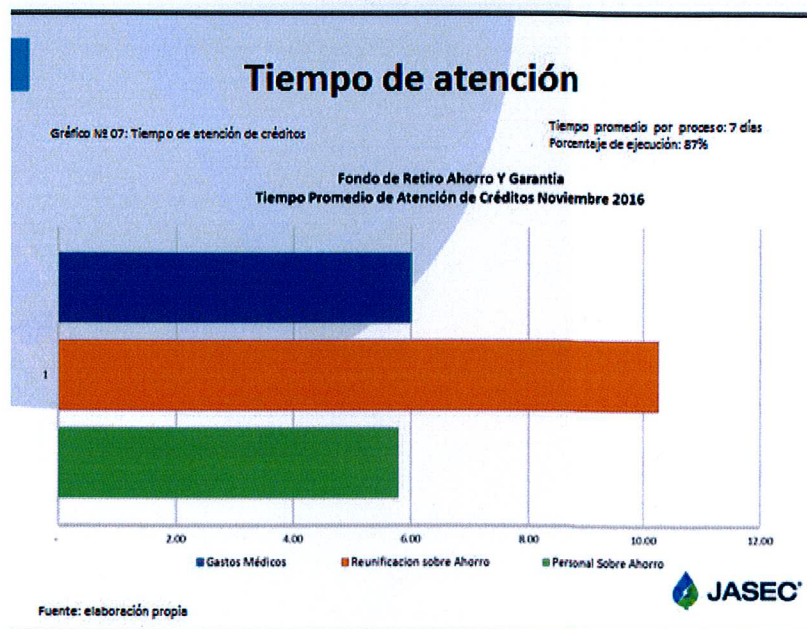




JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO JUNTA DIRECTIVA

Sobre los tiempos de atención para este periodo se obtuvo un tiempo promedio para la atención de créditos de 7 días y el porcentaje de ejecución de acuerdo a todas las solicitudes que se recibieron fue de 87%

En el siguiente gráfico se puede observar el tiempo de atención en cada una de las línea de crédito donde la que presenta mayor tiempo de atención fue la línea de reunificación sobre ahorro que debe ser presentado en Junta por lo que el proceso es más largo.

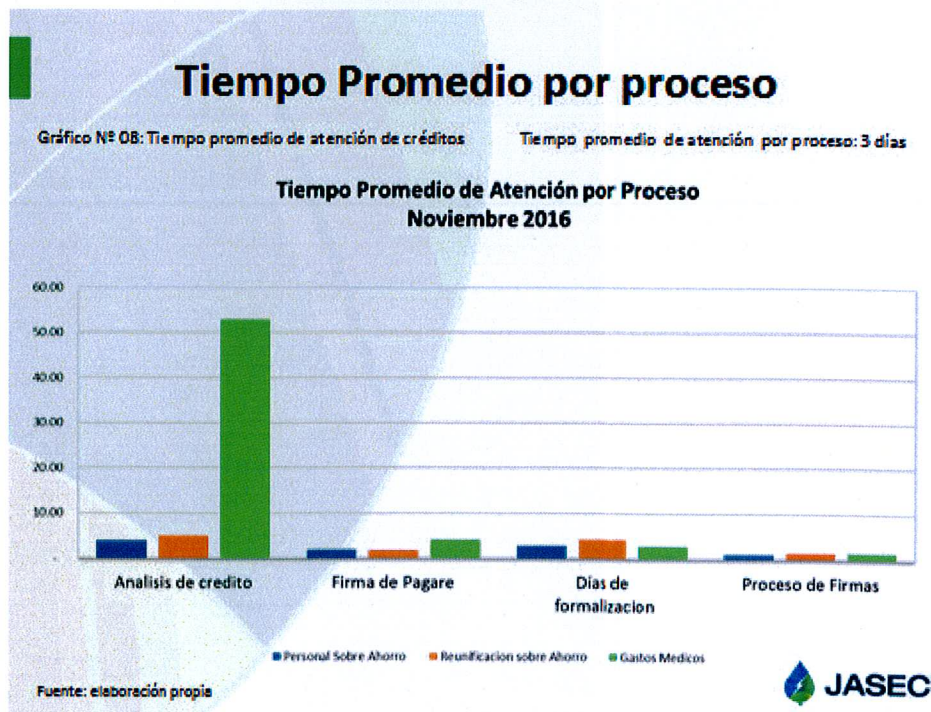


En cuanto al tiempo promedio por Proceso de atención de créditos, tiempo promedio por procesos es de 3 días, estos procesos son Análisis de Crédito, firma de Pagaré, días de formalización y proceso de firmas, don el único crédito que se puede observar está salido de rango es el de gastos médicos que tuvo un crédito por una razón especial con un compañero que estaba de vacaciones y se incrementó muchos los plazos.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Es importante mencionar que ha ayudado bastante es en el proceso de firmas que se ha logrado bajar bastante este proceso gracias a que se ha hecho un cambio en el esquema de firmas de giros bancarios y que ha disminuido el plazo.



Señala doña Cindy Molina que en cuanto a las conclusiones y recomendaciones a esta Junta Directiva se puede indicar al 30 de noviembre del 2016 la cartera de crédito percibe un incremento principalmente en las líneas de Crédito Hipotecario y de Crédito sobre Ahorro, que corresponde a un 87% de la colocación

Los resultados estadísticos indican que el tiempo promedio de ejecución de trámites ha mejorado, obteniendo un tiempo promedio de ejecución, en cada una de las etapas del



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

proceso de trámite las solicitudes atendidas de 3 días, y por cada crédito formalizado el tiempo promedio total es de 7 días.

Se recomienda a la Junta Directiva aprobar informe operativo correspondiente al periodo Noviembre 2016.

Consulta don Luis Gerardo Gutiérrez cuándo es que se reparte o se devuelve a los asociados el ahorro navideño.

Indica doña Cindy Molina que el ahorro navideño se paga en la primer semana de diciembre.

Consulta don Luis Gerardo Gutiérrez si dentro de las posibilidades de que se le pueda ofrecer a los asociados que tengan un ahorro para el pago de marchamo se ha pensado en esa posibilidad?

Indica doña Cindy Molina que sí y de hecho el año anterior se había hecho una encuesta a los afiliados para saber qué líneas de créditos les pueden interesar y eso fue una de las propuestas que la gente que el FAG trabajara, esto se estuvo discutiendo y la Junta Directiva vio esa posibilidad y es un proyecto que está para ser estudiado.

SE ACUERDA: con seis votos de los señores directores:

3.f. Tomar nota de los Informes operativos y de los Estados Financieros correspondiente a los periodos de octubre y noviembre 2016.

ARTICULO 4.- INFORME SEGUIMIENTO AUDITORÍA EXTERNA.

Se entra a conocer el oficio UEN-A-No.198-2016, suscrito por el Lic. Gustavo Redondo Brenes, Líder de la UEN de Apoyo mediante el cual remite un informe ejecutivo del

**JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO****JUNTA DIRECTIVA**

estado de atención de las recomendaciones emitidas tanto por la firma Díaz & Villalta y Asociados (expresadas en la Carta de Gerencia confeccionada sobre el periodo 2015), así como sobre las disposiciones de la Contraloría General de la República (CGR) en su auditoría financiera del mismo periodo 2015.

Para este punto se encuentra el Lic. Gustavo Redondo quien manifiesta es un informe trimestral acerca del cumplimiento y plan de atención tanto de la Auditoría Externa 2015, realizada por la firma Díaz & Villalta y Asociados, como por la Auditoría Financiera realizada por la Contraloría General de la República, este informe corresponde al corte 30 de setiembre 2016, para el corte anterior se identificaron movimientos pendientes de conciliar y se ajustaron contablemente aquellos movimientos que no fue posible identificar.

También se debe indicar que las demás recomendaciones tienen un plazo final de atención posterior al 30-09-2016.

En el siguiente cronograma se muestran las recomendaciones y los plazos a cumplir de acuerdo

Seguimiento auditoria externa 2015

Corte: 30/09/2016

| N° | Área o tema de atención | Fecha máxima de atención | Meta al corte | Resultado |
|-----|---|--------------------------|---------------|-----------|
| 2.1 | Asiento contable propuesto (alquiler de poste a ICE) | 15/05/2016 | 100% | 100% |
| 2.2 | Asiento contable propuesto (Cuentas por cobrar diferencia entre mayor y auxiliar de Servicios Eléctricos) | 15/05/2016 | 100% | 100% |
| 2.3 | Asiento contable propuesto (registro estimación para incobrables en CH) | 15/05/2016 | 100% | 100% |
| 2.4 | Asiento contable propuesto (registro reconocimiento Toro III tarifa aplicada) | 15/05/2016 | 100% | 100% |
| 1.4 | Cuentas por cobrar Alquiler de Postes (ajustar facturación ICE) | 30/05/2016 | 100% | 100% |
| 8 | Conciliaciones bancarias (movimientos sin identificar) | 31/12/2016 | 100% | 100% |
| 1.8 | Depósitos Consumidores (conciliar) | 31/12/2016 | 0% | 0% |
| 4 | Cuentas por Pagar Proveedores Locales (conciliar y ajustar diferencia) | 31/12/2016 | 0% | 0% |
| 5 | Cuentas por Cobrar Servicios Eléctricos a Abonados (ajustar diferencia) | 31/12/2016 | 0% | 0% |
| 7 | Obras en Proceso (capitalizar obras terminadas) | 30/06/2017 | 0% | 0% |
| 6 | Red de Comunicaciones (Dar seguimiento a edad de alta de proyecto) | 28/02/2017 | 5% | 5% |
| 1.5 | Cuentas por cobrar cargos CH (depurar y ajustar) | 31/05/2017 | 0% | 0% |
| 3 | Cuentas por Cobrar Servicios de Interoconexión (conciliar y ajustar) | 30/09/2017 | 0% | 0% |
| 9 | Documentos y Cuentas por Cobrar (implementar sistema informático) | 30/09/2017 | 0% | 0% |



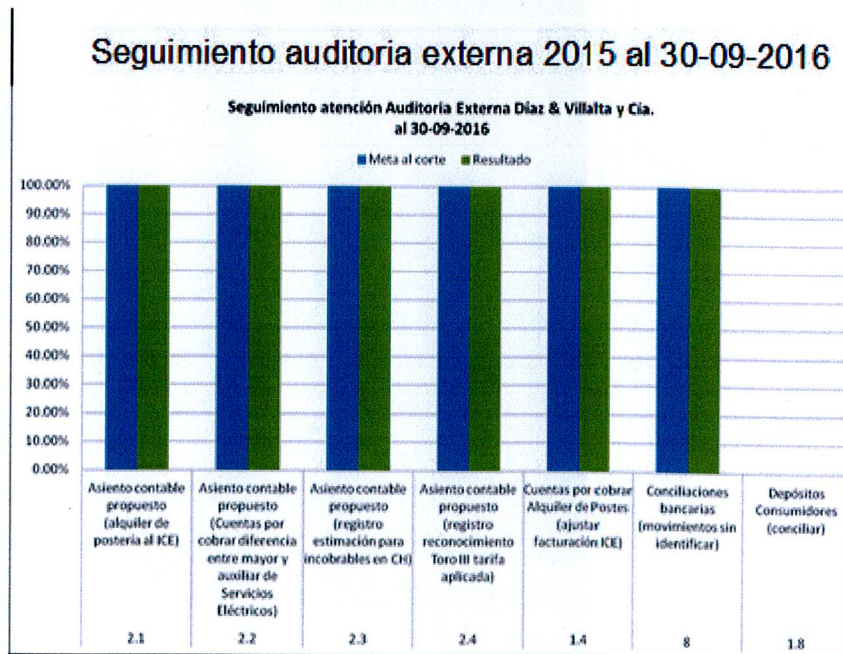
JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

En el caso del corte a diciembre se va a tener que ajustar los cronogramas iniciales que se tenían porque al momento de empezar estos procesos surgieron ciertos ajustes que hay que realizar.

Las demás recomendaciones están para ser cumplidas durante este año.

A nivel de cumplimiento en el siguiente gráfico se puede observar mejor la meta al corte y el resultado.

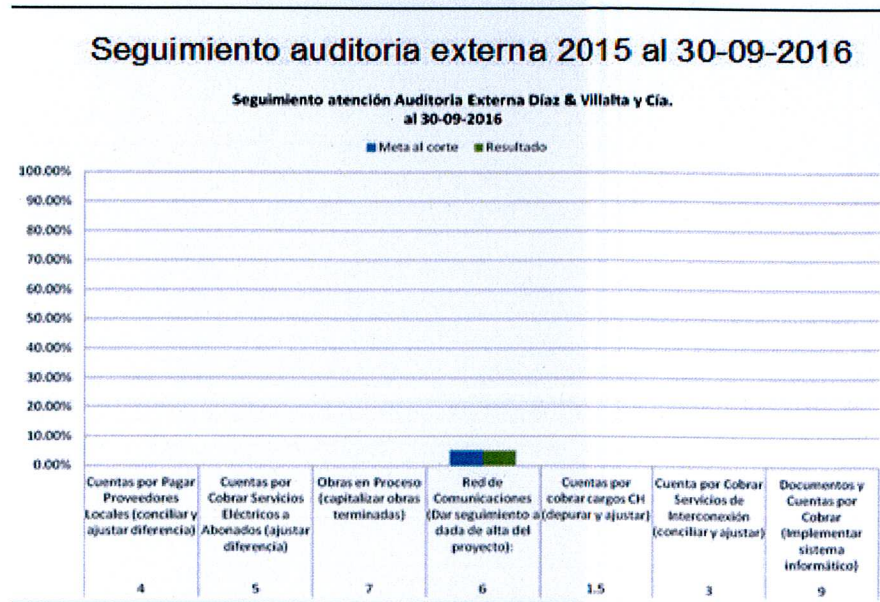


Al corte del 30 de setiembre no se tenía ningún avance que mostrar ya a esta fecha están cumplidos. Y sólo la recomendación Red de Comunicación (dar seguimiento a dadas de alta del proyecto) tendría que tener un cierto avance el resto deben ser ajustados, obras en proceso va avanzando, al igual que



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA



Al igual que la depuración de por ejemplos Cargos CH que está a cargo de Cuentas por Cobrar o de servicios de interconexión que es lo de servicios de Internet que van conciliando y ajustando al mes de noviembre 2016 ya está cerca a diciembre que es un requisito del nuevo periodo de Auditoría Externa.

El que si va a necesitar un pequeño ajuste porque es un sistema y se debe implementar en la Unidad de Cuentas por Cobrar y que el sistema como tal fue finalizado pero requiere ciertos ajustes para interfasar con otros sistemas sobre todo con el de facturación que es muy complicado en cuanto al riesgo de que algo salga mal a la hora de conectarlo con nuestro sistema de facturación por lo que requiere de mucho cuidado.

En cuanto al seguimiento de Auditoría de la Contraloría General de la República 2015



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Se necesitaba cumplir con una disposición de establecer mecanismos de coordinación para Obras Finalizadas, entre los Procesos Técnicos y Contabilizar, es decir que se reporte adecuada y oportunamente al Proceso Contabilizar cuando se finalizan las obras en proceso mediante la oficialización de documentos en el SGE.

También se implementaron procedimientos en el SGE sobre activos de Propiedades, planta y equipo, incluyendo terrenos. Estas dos recomendaciones ya fueron finalizadas. De hecho ya se recibió a la Contraloría en su fase de seguimiento.

Es decir para cuando se cumplen cada una de las fechas del cronograma se debe enviar una certificación a la Contraloría General ya que la disposición fue cumplida.

Posterior a esto el equipo de seguimiento que tiene la Contraloría General viene y ve el expediente y aparta del expediente por ejemplo lo que son cosas como esos mecanismos de coordinación que a su vez la solución eran procedimientos y la otra que eran procedimientos no se quedan con el tema de que es un procedimiento oficializado en el SGE, sino que piden pruebas que ya están en uso, en ese caso van un poco más allá.

Seguimiento auditoria CGR 2015

Corte: 30/09/2016

| N° | Disposición resumida | Fecha máxima de atención | Meta | Resultado obtenido |
|------|--|--------------------------|---------|--------------------|
| 4.5 | Mecanismo de coordinación con Contabilizar para Obras finalizadas | 31/08/2016 | 100,00% | 100,00% |
| 4.12 | Implementar procedimientos sobre activos PPE, incluyendo terrenos. | 16/09/2016 | 100,00% | 100,00% |
| 4.13 | Depurar cuenta de Activos Mantenedos en Custodia | 16/12/2016 | 62,50% | 62,50% |
| 4.11 | Realizar y ajustar a levantamiento activos de la Subestación Reductora Tejar | 31/01/2017 | 0,00% | 0,00% |
| 4.7 | Análisis y ajuste de deterioro de los activos | 28/02/2017 | 0,00% | 0,00% |
| 4.10 | Depurar cuenta de Propiedades de Inversión | 28/02/2017 | 14,29% | 14,29% |
| 4.3 | Capitalizar Obras en Proceso Finalizadas | 30/06/2017 | 0,00% | 0,00% |
| 4.8 | Reclasificación de activos de Inventario a PPE | 30/06/2017 | 11,11% | 11,11% |
| 4.9 | Analizar y ajustar al importe recuperable de Inventarios | 30/06/2017 | 24,14% | 24,14% |
| 4.4 | Elaborar un auxiliar de la cuenta de Obras en Proceso | 30/09/2017 | 0,00% | 0,00% |
| 4.6 | Ajuste de PPE (Propiedades, planta y equipo) a valor razonable | 15/12/2017 | 0,00% | 0,00% |

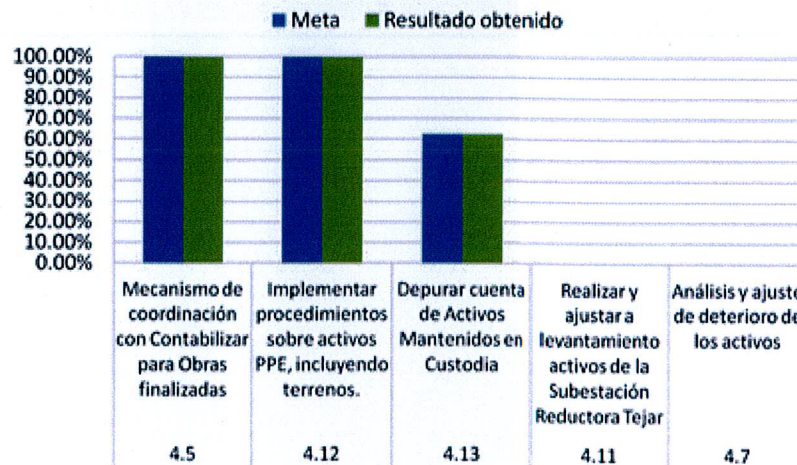


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Indica don Gustavo Redondo que para el corte al 30 de setiembre se tenía un avance en depurar la cuenta o partida de activos mantenidos en custodia que iba bien y de hecho estaba para diciembre y a estas alturas ya está cumplido.

Seguimiento auditoria CGR 2015 al 30-09-2016

**Seguimiento atención Auditoria Externa
CGR al 30-09-2016**

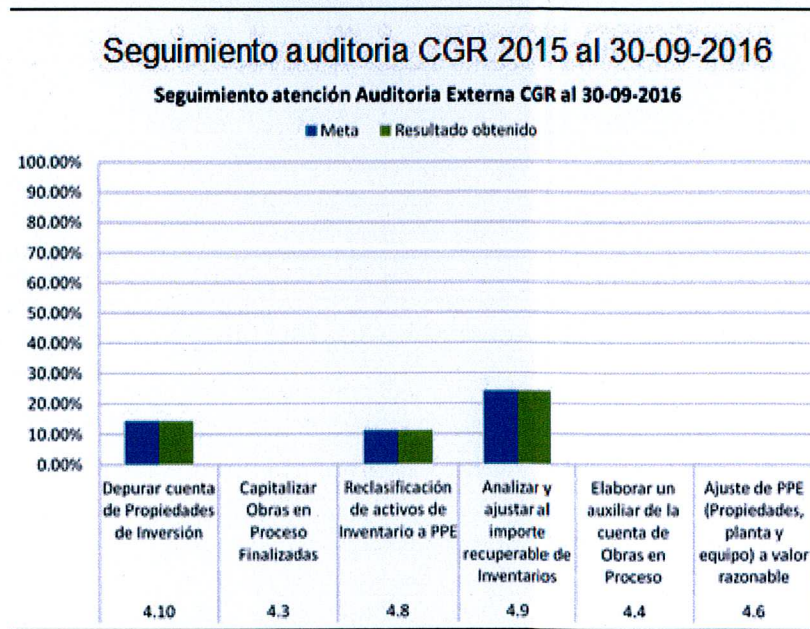


Queda pendiente para el mes de enero un ajuste en la Subestación reductora Tejar que solicitan hacer un agrupamiento en los activos de las subestación, cuando se levantó la Subestación quedó dividida alrededor de unos 13 a 15 activos pero eran como macroactivos, la Norma lo que dice es que cuando se tiene unos activos tan grandes como una subestación se tiene que dividir en las unidades más pequeñas, que tengan funcionalidad y que tengan una vida útil diferente y después inclusive estas unidades pequeñas si forman parte de un componente mayor y que la vida útil es igual se puede



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

unir, entonces se está trabajando con la parte de energía en esa división, es decir en activos más pequeños de la Subestación.



Comenta don Gustavo Redondo que va a gestionar con los encargados de las disposiciones y las recomendaciones para que se trate de actualizar el informe cuanto antes y poder traer oficialmente los datos al 31 de diciembre.

Consulta don Salvador Rojas si la Auditoría Interna le da seguimiento a estas disposiciones y recomendaciones.

Responde don Raúl Quirós que constantemente se le da seguimiento.

Consulta don Alfonso Víquez si siempre se están usando las matrices de seguimiento es que no las adjuntaron esta vez a la documentación porque sería interesante verlas.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Manifiesta don Gustavo Redondo que si se utilizan y que para el informe con corte a diciembre se van a adjuntar.

Como recomendación a la Junta Directiva sugiere don Gustavo Redondo, tomar nota de la información de avance al 30 de setiembre del 2016, tanto para la atención de recomendaciones de la Auditoria Externa del 2015, así como de las disposiciones de la Auditoria Financiera de la Contraloría General de la República (periodo 2015).

SE ACUERDA: con seis votos de los señores directores

4.a. Tomar nota de la información de avance al 30 de setiembre del 2016, tanto para la atención de recomendaciones de la Auditoria Externa del 2015, así como de las disposiciones de la Auditoria Financiera de la Contraloría General de la República (periodo 2015).

ARTICULO 5.- CORRESPONDENCIA

Para este punto no se presentó correspondencia.

ARTICULO 6.- ASUNTOS VARIOS SEÑORES DIRECTORES

6.a. Comenta don Alfonso Víquez que desea externar el siguiente comentario y que el mismo quede en actas, por lo bonito y atinando que quedó el logotipo instalado en el Edificio Central.

Están de acuerdo los señores directores e indican que no solo se instalaron rótulos nuevos con el nuevo logotipo en el Edificio Central sino en todos los edificios donde están las oficinas de JASEC.



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

6.b. Comenta don Salvador Rojas a los señores directores que el Lic. Dagoberto Quirós le consultó acerca de la fecha en que podría realizar la sesión de fotografía a la Junta Directiva, manifiesta que le indicó a don Dagoberto Quirós que era mejor esperar a que todos los miembros de Junta Directiva estuvieran presentes para realizar la sesión de fotografías.

Están de acuerdo los demás señores directores con lo actuado por don Salvador Rojas debido a que está ausente el director Hernández Cerdas.

SE LEVANTA LA SESIÓN A LAS 20:30 HORAS

Ing. SALVADOR ROJAS MOYA.
PRESIDENTE


Bach. ALEJANDRA PEREIRA LÓPEZ.
SECRETARIA