

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO**JUNTA DIRECTIVA****ACTA 052-2020**

Sesión ordinaria, celebrada por la Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago. **VERIFICACIÓN DE QUÓRUM:** al ser las dieciocho horas del día lunes veintiocho de setiembre del año dos mil veinte, están presentes a través de la plataforma virtual webex, los Directores Luis Gerardo Gutiérrez Pimentel, quién preside, Lizandro Brenes Castillo, Vicepresidente, Ester Navarro Ureña, Secretaria, Elieth Solís Fernández y Carlos Astorga Cerdas. **INICIO DE LA SESIÓN:** Se cuenta con el quórum reglamentario para la celebración de la sesión. **INGRESO DE LOS DEMÁS SEÑORES DIRECTORES:** Al ser las dieciocho horas y tres minutos ingresa la directora Rita Arce Láscarez. Al ser las dieciocho horas y seis minutos ingresa el director Raúl Navarro Calderón. Además, participan los señores: Lic. Francisco Calvo Solano, Gerente General, Lic. Juan Antonio Solano, Asesor Jurídico y Lic. Raúl Quirós Quirós, Auditor Interno.....

ARTÍCULO 1.- COMPROBACIÓN DEL QUÓRUM DE LA SESIÓN.

Se da inicio a la sesión con el quórum respectivo.....

ARTÍCULO 2.- APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA 052-2020.

Somete la Presidencia a aprobación del Orden del Día N° 052-2020... ..

SE ACUERDA: con cinco votos presentes.....

2.a. Aprobar el Orden del Día presentado y propuesto por la Presidencia el Orden del Día de la sesión N° 052-2020.....

ARTÍCULO 3.- REVISIÓN Y APROBACIÓN ACTAS ANTERIORES DE LAS SESIONES N° 034-2020, 035-2020 Y 036-2020.

Se leen y revisan las actas N° 034-2020, 035-2020 y 036-2020.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con seis votos presentes.....

3.a. Aprobar las actas de las sesiones Nº 034-2020 y 035-2020.....

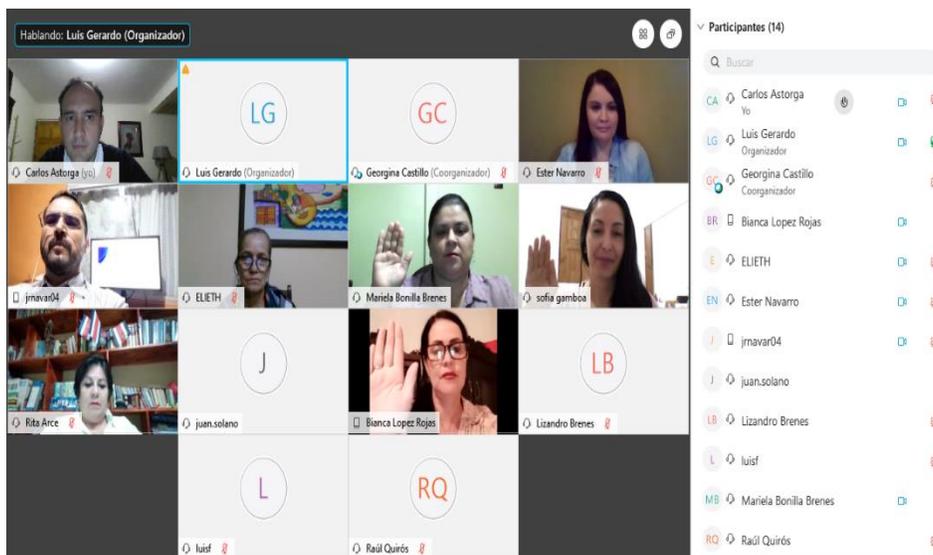
SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con siete votos presentes.....

3.b. Aprobar el acta de la sesión Nº 036-2020.....

ARTÍCULO 4.- JURAMENTACIÓN ÓRGANO DIRECTOR DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO, CASO ING. MINOR HERNÁNDEZ NAVARRO.

Para este punto se encuentran presentes doña Sofía Gamboa Calvo, Mariela Bonilla Brenes y Bianca López Rojas quienes conformarán el Órgano Director en el procedimiento administrativo correspondiente al caso del funcionario Minor Hernández, con el fin de que reciban el juramento de ley.....

Procede la Presidencia a brindar el juramento constitucional.....



Quedan debidamente juramentadas.....

.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO**JUNTA DIRECTIVA****ARTÍCULO 5.- INICIO CAPACITACIÓN PARA LA JUNTA DIRECTIVA POR PARTE DE LA COMISIÓN INSTITUCIONAL DE ÉTICA Y VALORES.**

Se conoce oficio GG-819-2020 suscrito por el Lic. Francisco Calvo, Gerente General mediante el cual remite presentación referente a la actividad de sensibilización en materia de ética pública para los miembros de la Junta Directiva de JASEC.....

Para este punto se encuentra presente el Lic. David Rodríguez, Coordinador Comisión Institucional de Ética y Valores (CIEV), quien mediante diapositivas presentará propuesta de capacitación.....

Realiza don Francisco Calvo una introducción al tema, para lo cual señala que hace unas semanas don David Rodríguez como nuevo coordinador de la Comisión le presentó a Junta Directiva una actualización del plan de trabajo de este año y que también es la base para el plan de trabajo del periodo 2021, donde se darán cambios con respecto a los efectos del COVID-19, y que hace que ciertas actividades que se desarrollaban de manera presencial, se deban cambiar por otras, como por ejemplo; charlas virtuales, por ello, es que en esta oportunidad, recuerda que los señores directores solicitaron a la Comisión la posibilidad de hacer una nueva capacitación sobre los temas que impulsa y que esté dirigido a este Órgano Colegiado.....

Indica don David Rodríguez que parte del plan de trabajo de la Comisión de Ética y Valores es incluir a la Junta Directiva, en actividades de sensibilización y análisis relacionados con el tema ético, resaltando la importancia de estimular estos temas en todos los niveles de la institución.....

Destaca que efectivamente a raíz de la situación presentada por el COVID-19, se ha venido trabajando principalmente de manera virtual.....

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

Dentro de la motivación de la capacitación, se consideraron los siguientes aspectos, en los que se representan los valores de la Comisión:.....

- En tiempos de crisis se debe estar más consiente de la importancia de nuestros compartimientos y ética. Honestidad.....
- Que ayude a la toma de decisiones coherentes con la situación real de la empresa... Compromiso.....
- Decisiones empáticas con la sociedad y comunidad JASEC. Solidaridad.....

Presenta don David Rodríguez los datos de la charla, conforme al detalle que se muestra a continuación:.....

- Título de la charla: El Deber de Probidad en la Función Pública.....
- Expositora: Licda. Evelyn Hernández Kelly.....
- Especialidad en Derecho Notarial y Registral.....
- Abogada de la Procuraduría General de la República en el área de la Ética Pública...

Dentro de los temas a tocar por la expositora, se encuentran las siguientes:.....

- Deber de probidad.....
- Corrupción.....
- Extralimitación del poder.....
- Limitación para desarrollar actividades públicas y privadas.....
- Conflicto de intereses.....
- Prohibiciones.....
- Denuncias de actos de corrupción.....

.....

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

En cuanto a cómo abordar el tema, se desprenden las posibles acciones:.....

1. Los miembros de Junta Directiva podrán observar el video en sus casas de habitación y, en la próxima sesión de Junta se analizarán las conclusiones, si así lo estiman a bien.....
2. Destinar una sesión completa para observar y analizar el video el cual tiene una duración de 1: 30 horas aproximadamente.....

Finaliza, presentando la siguiente propuesta de acuerdo:.....

1. Dar por recibida la actividad de sensibilización por parte de los miembros de la CIEV relacionada con el tema: “El Deber de Probidad en la Función Pública.”
2. Instruir a la Gerencia General, para que motive a la población institucional a participar en las actividades desarrolladas por la CIEV durante la semana de valores a realizarse en el mes de octubre de este año
3. Establecer como punto en la agenda de la próxima sesión de Junta Directiva, el que cada miembro de Junta Directiva exponga sus conclusiones alusivas a la actividad de sensibilización realizada por la CIEV

Proceden los señores directores en analizar las opciones presentadas por la Comisión para dicha capacitación.....

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con siete votos presentes.....

5.a. Tomar nota del oficio GG-819-2020 suscrito por el Lic. Francisco Calvo, Gerente General mediante el cual remite presentación referente a la actividad de sensibilización en materia de ética pública para los miembros de la Junta Directiva de JASEC.....

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

5.b. Programar para la sesión del próximo 08 de octubre, el análisis de la capacitación de sensibilización en materia de ética pública para los miembros de la Junta Directiva de JASEC.....

5.c. Dar por recibida la actividad de sensibilización por parte de los miembros de la CIEV relacionada con el tema: “El Deber de Probidad en la Función Pública.”

5.d. Instruir a la Gerencia General, para que motive a la población institucional a participar en las actividades desarrolladas por la CIEV durante la semana de valores a realizarse en el mes de octubre de este año.....

5.e. Establecer como punto en la agenda de la próxima sesión de Junta Directiva, el que cada miembro de Junta Directiva exponga sus conclusiones alusivas a la actividad de sensibilización realizada por la CIEV.....

ARTÍCULO 6.- INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A AGOSTO 2020.

Se conoce oficio GG-836-2020 suscrito por el Lic. Francisco Calvo, Gerente General, mediante el cual remite oficio SUBG-SF-PC-057-2020 suscrito por el Lic. Gustavo Redondo, Jefe Área Servicios Financieros, con el que presenta informe de ejecución presupuestaria a agosto 2020.....

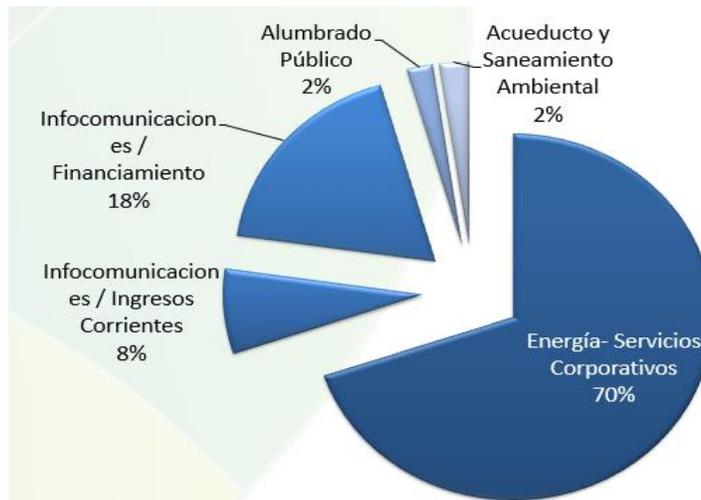
Para este punto se encuentra presente la Licda. Fernanda Redondo, Jefe Departamento Presupuesto y don Gustavo Redondo, quienes por medio de diapositivas presentarán dicho informe.....

Inicia la presentación la Licda. Fernanda Redondo mencionando que dicho informe fue visto en el Comité de Finanzas el pasado 21 de setiembre.....

.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Explica la composición del presupuesto ajustado 2020, de acuerdo a la siguiente imagen:



Señala doña Fernanda Redondo que la ejecución presupuestaria de ingresos al 31 de agosto 2020 muestra los resultados y el comportamiento de las partidas durante el periodo. El presupuesto ajustado se estableció en ¢74.325,9 millones, mientras que el ingreso efectivo acumulado al mes de agosto ascendió a ¢45.101,1 millones, para una ejecución de un 60,7% cuya composición se presenta seguidamente:.....

Ingresos

Detalle de Cuentas	Ingresos Presupuestados	Ingresos Recaudados	Pendiente de Ingresar	Porcentaje Recaudación
Energía- Servicios Corporativos	51.888,2	33.312,7	18.575,5	64,2%
Infocomunicaciones / Ingresos Corrientes	5.525,6	2.547,6	2.978,0	46,1%
Infocomunicaciones / Financiamiento	13.622,2	7.205,5	6.416,8	52,9%
Alumbrado Público	1.557,2	1.063,3	493,9	68,3%
Acueducto y Saneamiento Ambiental	1.732,5	971,8	760,7	56,1%
TOTAL	74.325,9	45.101,1	29.224,9	60,7%
Millones de colones				

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

Hace ver que el negocio de Infocomunicaciones se divide en 2 y en cuanto a Ingresos Corrientes recalca que las ventas de servicios telemáticos, internet, alquiler de ONT, recargo por reconexiones y multas por atrasos son los ingresos más importantes, en cuanto al financiamiento indica que es a largo plazo y de capital de trabajo con el Banco de Costa Rica (BCR).....

Comenta que Alumbrado Público es el rubro más importante porque se recaudaron ₡ 855.1 millones, y por ultimo aclara que los ₡971.8 millones de Acueductos y Saneamiento Ambiental corresponden a los reintegros que hace la Municipalidad de Cartago por los servicios de la unidad ejecutora y los avances de construcción.....

Interviene don Lizandro Brenes comentando que Acueductos y Saneamiento Ambiental (AYSA) tiene un pendiente de ingresar muy alto, es decir de 43.9% en comparación con la unidad ejecutora del alcantarillado sanitario, por lo que consulta sobre el ingreso del dinero con respecto al tiempo de conclusión de dicha unidad.....

Externa la señora Redondo que efectivamente el presupuesto del proyecto está hasta el mes de octubre, por tal razón se les hizo la consulta a los compañeros del negocio, de lo cual indicaron que aún no se han podido pasar las facturas de la empresa MECO a la Municipalidad porque tienen un detalle con la exoneración del IVA en el sector de construcción, además de una inspección.....

Manifiesta don Gustavo Redondo que lo mencionado por doña Fernanda Redondo es en referencia a la Ley 9635, que tiene un transitorio sobre proyectos inscritos antes de cierta fecha en el Colegio Federado de Ingenieros y Arquitectos (CFIA), que dice que estarían exentos un año, para tales efectos terminaba en julio del presente año y después la tarifa

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

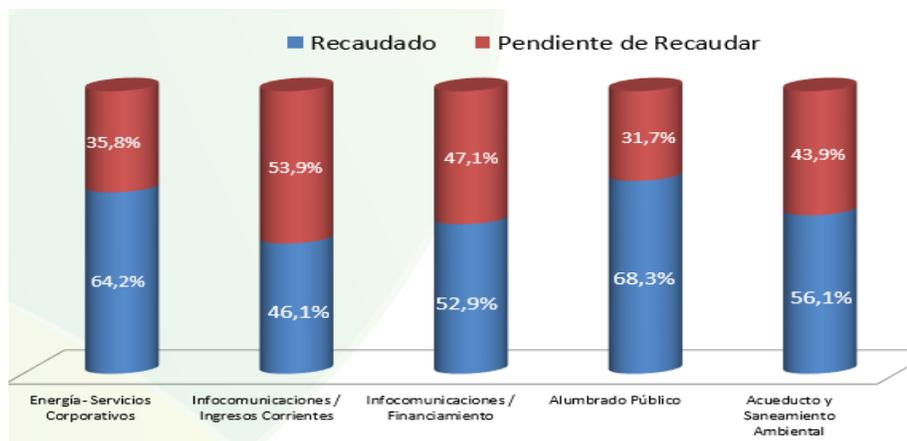
seria progresiva de 4% hasta llegar al 13%. Luego se dio el tema del sector construcción que buscaba una nueva exoneración que dictó una ley y fue devuelta por el Gobierno y finalmente ya salió una que lo abarca. Lo que hace ver es que gobiernos alternos están exonerados, pero JASEC no, por tal razón la municipalidad no reintegraría ese IVA.....

Solicita don Lizandro Brenes el cuantificar el monto de esas facturas para verificar el porcentaje de ingresos en términos reales y no contabilizados.....

Indica don Gustavo Redondo que se lleva la tarea, no obstante, hace la aclaración que en reuniones mantenidas no se ha presentado ningún tema de atraso físico o técnico.....

Menciona don Francisco Calvo mencionando que es importante plantear un poco de información al respecto, en el caso del proyecto la PTAR está terminado, el Ing. Edwin Aguilar presentó un informe de pre cierre, por lo que recalca que dicho proyecto salió más barato de lo que se esperaba, y hace ver que al final no se va a ingresar los ₡7 60.00 millones ya que hay un ahorro y se debe hacer el ajuste.....

Continúa doña Fernanda Redondo con la explicación el comportamiento de los ingresos...

Ingresos


JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Los ingresos al cierre del mes de agosto de Servicios Corporativos presentan una ejecución acumulada de un 64,2% (¢33.312,8 millones), las partidas más significativas corresponden a Ventas de Energía Eléctrica, Ingresos Varios no Especificados, Recuperación de Préstamos, Alquiler de Postería y Multa por Atraso.....

En el mes de julio se estimaron ventas facturadas de energía eléctrica por ¢3.980,8 millones, el ingreso recaudado en el mes de julio no considerando CVG y con el ajuste a la estimación de ARESEP por el reconocimiento del faltante del IVA 2020, ascendió a ¢3.501,9 millones, lo que origina una variación de -¢478,9 millones, con respecto a lo proyectado de acuerdo a la siguiente imagen.....

	Dic 2019.	ene-20	feb-20	mar-20	Abril	Mayo	Junio	Julio	Acumulado
Facturación / Proyectado (FP)	3 997,1	3 882,4	3 880,3	3 836,2	3 868,1	3 992,4	4 065,1	3 980,8	31 502,4
Facturado / Real (FR)	3 948,8	3 963,3	3 929,6	4 000,3	3 866,6	3 855,6	3 920,2	3 963,1	31 447,6
Recaudado (R)	4 133,0	3 886,6	3 862,2	3 697,3	3 767,4	3 891,6	3 796,7	3 501,9	30 536,8
Diferencia >> (R) - (FP)	135,9	4,2	-18,1	-138,9	-100,7	-100,8	-268,4	-478,9	-965,6

En cuanto a los Ingresos Corrientes que corresponden a Alumbrado Público se detalla:

	Dic-19	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Acumulado
Facturado / Proyectado	110,0	111,0	110,6	109,7	110,4	113,8	115,4	113,8	894,8
Recaudado	117,8	104,8	113,3	99,7	103,7	110,9	104,3	100,7	855,2
Diferencia	7,8	- 6,2	2,7	- 10,0	- 6,7	- 2,9	- 11,1	- 13,1	- 39,6

Explica la señora Redondo que los ingresos corrientes del negocio de Infocomunicaciones presentan una diferencia de -¢129.3 millones por varios factores:

1. La proyección de clientes conectados a la red no ha sido la esperada.....
2. La instalación de nuevos equipos ópticos, los cuales no han permitido el crecimiento esperado en la parte de operadores.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

3. Los operadores dominantes que se encuentran en el mercado han puesto a la disposición de los clientes diferentes paquetes de internet con bajos costos.....

4. Y algunas facturas de mayoristas que para el mes de agosto quedaron pendientes.

Se adjunta imagen con el detalle:

	Dic-19	Ene-20	Feb-20	Mar-20	Abr-20	May-20	Jun-20	Jul-20	Acumulado
Facturado / Proyectado (FP)	459,9	348,0	369,1	380,1	391,3	402,7	414,0	425,4	3.190,5
Facturado / Real (FR)	307,0	306,6	316,4	314,3	318,5	326,3	327,2	337,3	2.553,6
Recaudado (R)	384,1	169,0	312,8	148,9	162,8	524,2	224,0	296,1	2.221,9
Diferencia >> (R)-(FP)	- 75,8	- 179,0	- 56,3	- 231,2	- 228,5	121,5	- 190,0	-129,3	- 968,6

Millones de colones

De acuerdo a lo mencionado anteriormente se detallan las facturas en trámite de cobro:...

Operador	N° Factura	Descripción	Fecha de vencimiento	Total
TIGO	MA-0568 *	Data/ONT	27/4/2020	\$ 393,24
R&H Internacional Telecom	MA-0586	D/O/COU/C	25/5/2020	\$ 1.466,96
R&H Internacional Telecom	MA-0601	D/O/COU/C	24/6/2020	\$ 1.713,75
TIGO	MA-0612 **	Data/ONT	27/7/2020	\$ 389,34
R&H Internacional Telecom	MA-0615	D/O/COU/C	27/7/2020	\$ 2.081,70
R&H Internacional Telecom	MA-0616	Interés	27/7/2020	\$ 15,97
ICE	MA-0617 **	D/TV/V/O/Cou	25/8/2020	\$ 148.635,76
TIGO	MA-0626 *	Data/ONT	11/8/2020	\$ 393,24
TIGO	MA-0627 **	Cou	25/8/2020	\$ 169,50
TIGO	MA-0628	Interés	25/8/2020	\$ 4,54
R&H Internacional Telecom	MA-0629	D/O/COU/C	25/8/2020	\$ 2.383,20
R&H Internacional Telecom	MA-0630	Interés	25/8/2020	\$ 15,97
Monto \$				\$ 157.663,18
Monto en colones	₡ 598,00			₡ 94.282.579,95

* Facturas pagadas en el mes de setiembre

** Facturas pagadas en agosto y registrado en el mes de setiembre

Además, hace ver que de los ₡94.2 millones quedan solo ₡4.6 pendientes de pago, donde la factura más grande es la del ICE por \$148.0 millones que a la fecha ya se encuentra cancelada.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Continúa explicando el comportamiento de los egresos y su ejecución, además recalca que en la partida de Energía los pagos más representativos son los de compra de Energía, remuneraciones y atención de deuda, además de los pagos a Toro 3, como se muestra en la imagen adjunta.....

Egresos

Partida	Egresos Presupuestados	Egresos acumulados	Reservas	Compromisos	Saldo	Ejecución
Energía	44.991,6	28.425,8	895,8	599,8	15.070,3	63,2%
Alumbrado Público	1.557,2	1.149,8	3,2	79,5	324,7	73,8%
Infocomunicaciones Operativo	2.725,9	1.642,3	15,3	602,9	465,4	60,2%
Infocomunicaciones Deuda	16.422,0	8.680,5	0,0	0,0	7.741,5	52,9%
Acueducto y Saneamiento Ambiental.	1.732,5	951,0	10,3	609,1	162,2	54,9%
Servicios Corporativos	6.896,7	3.742,4	233,9	462,7	2.457,6	54,3%
Total	74.325,9	44.591,7	1.158,4	2.353,9	26.221,8	60,0%

Millones de colones

En cuanto a los egresos de operación por compras eléctricas quedaron pendientes los meses de mayo, junio y julio de pago al ICE, no obstante, actualmente lo que se encuentra pendiente es junio, julio y agosto a un 100% lo que representa un total de ¢8011.4 millones..

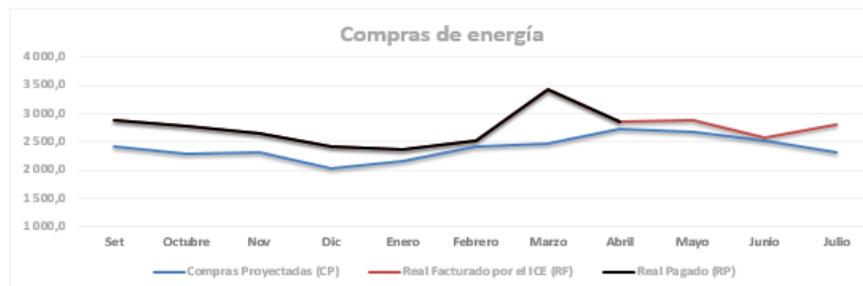
	Set	Octubre	Nov	Dic	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Acumulado
Compras Proyectadas (CP)	2.430,9	2.288,3	2.314,8	2.045,3	2.154,8	2.426,9	2.477,8	2.732,2	2.678,6	2.515,8	2.330,0	26.395,4
Real Facturado por el ICE (RF)	2.879,2	2.793,6	2.663,5	2.420,8	2.379,9	2.520,6	3.420,7	2.873,1	2.877,7	2.567,9	2.802,4	30.199,4
Real Pagado (RP)	2.879,2	2.793,6	2.663,5	2.420,8	2.379,9	2.520,6	3.420,7	2.873,1				21.951,4
Diferencia (RP) - (RF) (Flujo caja)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2.877,7	-2.567,9	-2.802,4	-8.248,0
Diferencia Proyección de Presupuesto	-448,3	-505,3	-348,7	-375,5	-225,1	-93,7	-942,9	-140,9	-199,1	52,1	-472,4	-3.804,0

*En enero 2020 se pago ¢514,1 monto faltante de la factura de setiembre 2019

*El acumulado del monto real pagado incluye ¢2,365,0 de la factura set. pagada en dic-2019

Millones de colones

Nota: Estos montos no consideran CVC



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

Interviene don Lizandro Brenes mencionando que los pagos pendientes al ICE, anteriormente se acumulaban casi por 4 meses o más y actualmente se manejan en 3 meses siendo siempre un rezago, pero no tan significativo, por lo tanto, se debe rescatar que se nota una mejora en cuanto al pago de estas facturas.....

Continua la señora Redondo con la exposición sobre el comportamiento de las compras de energía que corresponden a alumbrado público y hace ver que las facturas se encuentran al día, por tal razón se incluye el mes de agosto como se muestran en la imagen adjunta.....

	Oct-19	Nov-19	Dic-19	Ene-20	Feb-20	Mar-20	Abr-20	May-20	Jun-20	Jul-20	Ago-20	Acumulado
Proyección facturado	7,5	77,4	77,4	66,1	60,4	65,9	63,8	65,4	63,3	64,8	64,6	676,4
Real pagado	7,5	77,4	77,4	77,6	75,5	69,6	75,4	73,0	75,1	73,0	72,7	754,1
Diferencia	0,0	0,0	0,0	11,5	15,1	3,8	11,6	7,6	11,9	8,2	8,1	77,7

Nota: Estos montos no consideran CVC

Millones de colones

En la siguiente imagen se detalla el comportamiento del Financiamiento, el cual se encuentra únicamente en el negocio de Infocomunicaciones.....

Financiamiento	Ingresos Presupuestados	Desembolsos	Real pagado	Pendiente de Ingresar
Préstamos BCR Infocomunicaciones				
Préstamo Largo Plazo BCR		222,2	187,2	35,0
Capital de Trabajo	13.400,0		7.018,4	6.381,6
TOTAL	13.622,2	7.205,6	6.849,9	6.416,7

Millones de colones

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Mes	Monto	Porcentaje
Mayo	2.877,7	100,0%
Junio	2.567,9	100,0%
Julio	2.802,4	100,0%
Total	8.248,0	

- ✓ Pago Proyecto Hidroeléctrico Toro 3, factura del mes de julio 2020, por ¢469,8 millones.....
- ✓ Por concepto de avance a la Obra para estabilización de talud en la planta Birris 1, se cancela ¢16,3 millones.....
- ✓ En el monto de la suma presupuestada ya está incluida la aprobación de la Modificación Presupuestaria 4-2020, realizada en la sesión de Junta Directiva 042-2020.....
- ✓ En el monto de la suma presupuestada ya está incluida la aprobación del Presupuesto Extraordinario 2-2020, realizada en la sesión de Junta Directiva 042-2020.....
- ✓ Se realizó el análisis de órdenes de compra y saldos en los centros y partidas presupuestarias correspondiente al tercer trimestre, se liberan los recursos que se encontraban en órdenes de compra ya pagadas y saldos:.....

Negocio	Órdenes de compra canceladas (millones)	Saldos centros de costo liberados (millones)
Energía	¢7,8	¢0,5
Alumbrado Público	¢0,0	¢0,0
Infocomunicaciones	¢4,0	¢0,0
Acueducto y Saneamiento Ambiental	¢0,0	¢0,0
Servicios Corporativos	¢57,9	¢0,6
Total	¢69,7	¢1,1

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

Finaliza, recomendando el tomar nota del informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos-Egresos al 31 de agosto del 2020.....

Externa doña Rita Arce que el presente informe fue revisado también en el Comité Financiero y hace ver que para el negocio de Infocomunicaciones se colocaron 400 nuevos servicios con la ONT.....

Menciona don Luis Gerardo Gutiérrez que para el 31 de agosto el tipo de cambio fue de ₡598.0 por dólar estadounidense, y para finales del mes de setiembre la realidad muestra un tipo de cambio de referencia de ₡606.0 para la venta en el Banco Central de Costa Rica, mientras que en las otras entidades bancarias el tipo de cambio del dólar ronda los ₡608.0 lo que en los próximos estados financieros se refleja un incremento en la carga financiera derivado de un pago mayor por la compra de dólares para atender las deudas nominadas en la divisa extranjera.....

SE ACUERDA: con siete votos presentes.....

6.a. Tomar nota del oficio GG-836-2020 suscrito por el Lic. Francisco Calvo, Gerente General, mediante el cual remite oficio SUBG-SF-PC-057-2020 suscrito por el Lic. Gustavo Redondo, Jefe Área Servicios Financieros, con el que presenta informe de ejecución presupuestaria a agosto 2020.....

6.b. Tomar nota del informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos-Egresos al 31 de agosto del 2020.....

.....
.....
.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO**JUNTA DIRECTIVA****ARTÍCULO 7.- ESTADOS FINANCIEROS A AGOSTO 2020 E INFORMACIÓN CONTABLE DE PROYECTOS.**

Se entra a conocer el GG-837-2020 suscrito por el Lic. Francisco Calvo, Gerente General mediante el cual remite oficio SUBG-SF-C-94-2020 suscrito por el Lic. Gustavo Redondo, Jefe Área Servicios Financieros y la Licda. María Elena Granados, Jefe Departamento Contabilidad, con el que presentan informe de estados financieros con corte al 31 de agosto del 2020.....

Para este punto se encuentra presente el Lic. Gustavo Redondo, quien por medio de diapositivas presentará dicho informe.....

Menciona que las Revelaciones Nota 3: Situación Covid – 19, se enfocan en:.....

Implicaciones Operativas y Financieras de la Pandemia.**a. Variación en los ingresos efectivos proyectados y los ingresos reales.**

Conforme a la información suministrada por el departamento Tesorería, mediante los oficios SUBG-SF-TESO-207-2020 indica que producto de la pandemia del COVID-19, los efectos de comparar ingresos proyectados versus los ingresos reales nos muestran lo siguiente a nivel de flujo de efectivo.

- a. En el cierre del mes de agosto 2020 una disminución de ¢579.55 millones.

b. Atención por parte de la Contraloría de Servicios

Según información suministrada por el departamento Contraloría de Servicios tanto en los oficios JD-CS-034-2020 nos indica que el trabajo de la Contraloría de Servicios no ha sufrido afectaciones significativas para cumplir con sus funciones y responsabilidades.

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA
c. Departamento Atender al Cliente

Según información suministrada en oficio COMERCI-OP-AC-199-2020 él informa sobre las atenciones que ha realizado en la plataforma de Servicios por los diferentes Canales de Atención según el detalle para el mes de agosto 2020.

Canal de Atención	Clientes	Porcentaje
Plataforma Paseo Metrópoli	449	10.27%
Correos de post venta	949	21,72%
Correos atención al cliente	1.142	26.13%
Plataforma Edificio Central	1.830	41.88%
Total	4.370	100.00%

Tipo Gestión	Total	Porcentaje
Gestiones	1.159	68.41%
Cobros	720	31.59%
Total	2.279	100.00%

d. Área de Generación

Según información suministrada en oficio OPER- G- 217- 2020 él informa:

1. Operación: Los sistemas productivos han operado de acuerdo a las condiciones técnicas e hidrológicas de la estación. No obstante, siempre se corre el riesgo de no poder operar si se produce una orden de sanitaria que afecte a algún centro de trabajo.

2. Mantenimiento: Se están atendiendo las actividades más críticas de los planes de mantenimiento preventivo. A nivel correctivo se han atendido la totalidad de eventos. Si es importante notar que, de acuerdo a los protocolos sanitarios e internos, se ha recurrido a ejecutar estrategias de teletrabajo, aplicar vacaciones, practicar distanciamiento, aplicación de incapacidades médicas preventivas, etc., situaciones que evidentemente limitan el accionar y el alcance del trabajo diario.

Hace ver el señor Redondo que los Estados Financieros consolidados reflejan el efecto de Toro 3, en algunas de las partidas como por ejemplo Derecho de Uso, Planta y Equipo, etc.

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Además, comenta que uno de los Derechos genera una disminución de su valor ya que la planta como tal está calculada en base efectivo por el modelo económico, por tal razón no refleja revaluaciones, y comparándolo con diciembre se ve una diferencia de ₡3400.00 millones menos, como se aprecia en la siguiente imagen.....

 Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago Estado Situación Financiera Condensado 31 de Agosto 2020 - 31 de Diciembre 2019 Cifras en millones de colones costarricenses			
Cuentas	Notas	Agosto 2020	Diciembre 2019
ACTIVOS			
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, plantas y equipos	5	₡ 84,393.5	₡ 85,856.2
Derecho de uso	6	39,034.7	38,880.3
Activos intangibles	7	2,931.2	3,044.4
Propiedades inversión	8	6,346.6	6,343.2
Activos no corriente mantenidos para la venta	9	60.8	0.0
Obras en construcción	10	2,174.1	1,939.5
Documentos a cobrar a largo plazo	11	39,497.5	43,247.0
Depósitos dados en garantía	12	6.1	7.1
Activos Impuestos Diferidos PT Toro III	13	335.0	312.2
Gastos Diferidos Formalización Créditos	14	278.3	314.7
Total Activos No Corrientes		175,057.8	179,944.6
ACTIVOS CORRIENTES			
Inventario materiales	15	416.3	389.9
Impuesto valor agregado soportado	16	1,340.1	72.4
Gastos pagados por anticipado	17	187.9	262.5
Cuentas por cobrar	18	6,603.6	5,070.8
Activos financieros	19	2,884.4	3,392.6
Documentos por cobrar a corto plazo	11	5,622.8	5,626.2
Efectivo y equivalentes	20	2,070.3	2,748.2
Total Activos Corrientes		19,125.4	17,562.6
TOTAL ACTIVOS		₡ 194,183.2	₡ 197,507.2

De igual manera en la parte de patrimonio se refleja una disminución de ₡61.00 a ₡59.00 millones principalmente por temas de diferencial cambiario, según la siguiente imagen.....

.....

.....

.....

.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Cuentas	Notas	Agosto 2020	Diciembre 2019
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
Capital	21	6.3	6.3
Superávit por revaluación de propiedades, plantas y equipos	22	19,917.8	20,409.3
Beneficios definidos por cesantía	23	122.8	122.8
Superávit donado	24	2,773.6	2,732.1
Superávit acumulado	25	38,059.2	38,315.7
Utilidad / Pérdida neta del periodo	26	-1,606.3	-470.7
TOTAL PATRIMONIO		59,273.4	61,115.5
PASIVOS NO CORRIENTES			
Documentos por pagar a largo plazo	27	88,342.5	89,856.6
Depósito consumiciones	28	1,652.0	1,661.1
Ingresos devengar largo plazo	29	8,425.5	11,684.5
Provisión para obligaciones laborales largo plazo	30	515.0	573.0
Total Pasivos no Corrientes		98,935.0	103,675.5
PASIVOS CORRIENTES			
Documentos por pagar a corto plazo	27	15,922.1	15,946.1
Cuentas por pagar y otros pasivos comerciales a corto plazo	31	17,567.6	13,738.2
Ingresos devengar corto plazo	29	2,331.9	2,857.9
Intereses y comisiones acumuladas por pagar	32	91.4	109.8
Provisión para obligaciones laborales corto plazo	30	61.8	64.2
Total Pasivos Corrientes		35,974.8	32,716.2
TOTAL PASIVOS		134,909.8	136,391.7
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO		€ 194,183.2	€ 197,507.2

En cuanto al superávit acumulado, JASEC no cuenta con el disponible de €38.05 millones en cuentas bancarias, sino es por las revaluaciones, es decir cuando se utilizan los activos que son revaluados el monto de la depreciación se traslada a la utilidad o en este caso al superávit, es decir es un reflejo de los hechos a como se dan.....

En cuanto a la exposición monetaria, se hace la salvedad de que incluye Toro 3, además menciona que no tiene riesgo de exposición porque sus ingresos y egresos son 100% en dólares, como se detalla a continuación.....

.....

.....

.....

.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Cifras en dólares estadounidenses	
Cuenta	Agosto 2020 Monto
Efectivo y equivalentes	458,949.2
Inversiones	4,737,157.2
Documentos por Cobrar Arrendamientos	76,344,720.0
Totales	\$81,540,826.4
Pasivos en USD	
Cifras en dólares estadounidenses	
Cuenta	Agosto 2020 Monto
Pasivos Bancarios	82,673,332.2
Pasivos Comerciales	6,765,296.7
Arrendamientos	58,355,761.2
Totales	\$147,794,390.2
Exposición monetaria neta - exposición al riesgo cambiario	
Cifras en dólares estadounidenses	
Totales Netos	Agosto 2020 Monto
	66,253,563.8
	-\$66,253,563.8

Continua el señor Redondo explicando el detalle de las cuentas por pagar y otros pasivos comerciales a corto plazo como se refleja en el siguiente cuadro.....

Cifras en millones de colones costarricenses		
Cuenta	Agosto 2020	Diciembre 2019
	Monto	Monto
Cuentas por pagar proveedores	1,079.9	82.0
Cuentas por pagar compras de energía eléctrica	12,352.0	8,476.3
Otras cuentas por pagar	397.2	90.1
Depósitos por aplicar	282.0	0.0
Retenciones por impuestos	342.7	1,201.0
Deducciones por pagar	152.2	150.7
Gastos Acumulados	421.4	1,294.5
Pasivos por Obligaciones Laborales	884.5	748.5
Depósitos Recibidos en Garantía	143.8	162.5
Aportes para Obras	1,492.0	1,492.0
Servicios Cobrados por Anticipado	19.9	40.6
Totales	₡ 17,567.6	₡ 13,738.2

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

De acuerdo a lo anterior la forma gráfica sería la siguiente:.....



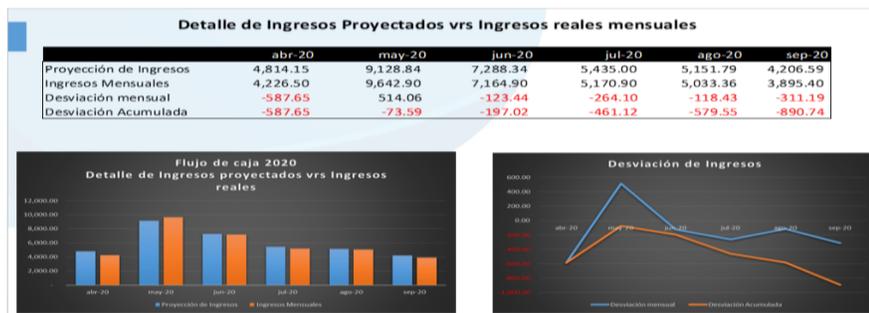
En lo que respecta a las facturas al ICE se refleja de la siguiente manera:.....

Saldo Financiamientos ICE Agosto 2020	
Concepto	Monto
100% factura de Mayo	₡3,297.17
100% factura de Junio	2,968.94
100% factura de Julio	3,101.56
100% factura de Agosto	2,984.42
Total facturas pendientes cancelar	₡12,352.09
***Intereses	₡84.70

Fuente: Contabilidad, cifras en millones, saldos acumulados a la fecha.



Y la forma gráfica de los datos anteriores se comporta de la siguiente manera:.....



JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Además, se presenta el detalle de pagos de las facturas al ICE en los meses.....

DETALLE DE PAGOS FACTURAS COMPRAS DE ENERGÍA
(Datos en millones de colones)



			PAGOS PARCIALES MENSUALES										
Periodo Facturado	Mes de vencimiento	Saldo Pendiente al cierre de Diciembre 2019	Facturas Nuevas	ene-20	feb-20	mar-20	abr-20	may-20	jun-20	jul-20	ago-20	sep-20	Saldo Pendiente al cierre del mes
		8,458.25		3,330.93	1,343.08	3,784.24							
ene-20	feb-20		2,751.58				1,375.79	1,375.79					5,127.32
feb-20	mar-20		2,915.13					1,457.57	1,457.57				6,535.82
mar-20	abr-20		3,886.51						1,943.25	1,943.25			5,666.72
abr-20	may-20		3,316.78							1,105.59	2,211.19		8,177.43
may-20	jun-20		3,324.22									3,324.22	8,660.86
jun-20	jul-20		2,968.94										8,584.25
jul-20	ago-20		3,159.26										8,504.34
ago-20	sep-20		2,984.42										9,452.42
sep-20	oct-20												9,112.61
Total pagado Mensualmente				3,330.93	1,343.08	3,784.24	1,375.79	2,833.36	3,400.82	3,048.85	2,211.19	3,324.22	

Comenta que actualmente se está negociando con el ICE un arreglo de pago por los ₡7790.00 millones que son los saldos más vencidos, dejando por fuera del arreglo la última factura que con las posibilidades del flujo y sobre todo a gestiones de financiamiento, se podría plantear la solución total más la liquidación del 2019 con la metodología permitida por ARESEP.....

Interviene don Lizandro Brenes consultando sobre el punto de las cuentas por pagar, si éste es acumulado para el año o mensual, además si se tiene cuantificado por qué, además se recomienda presentar la variación mensual para que se refleje el aumento o la disminución en las cuentas.....

Responde don Gustavo Redondo que el paso de Julio a agosto es por el proceso de contratación administrativa en el cómo se está dando la gestión de los contratos, y se presenta acumulado al año, y por ende se toma la recomendación.....

Consulta el señor Brenes sobre el plazo medio de pago a los proveedores locales.....

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

Externa el señor Redondo que el tiempo ronda los 30 días una vez recibido el bien o servicio a satisfacción por parte del fiscalizador, no obstante, indica que cuando se entregan en la tesorería se ajustan para ser cancelados en el rango para utilizar el flujo de caja.....

Insiste don Lizandro Brenes con la optimización de los recursos, por lo que recomienda verificar el promedio de cobro o de pago, ya que los 30 días no le parece que sea lo ideal, por lo que señala que si a 30 días también se cobra no se está optimizando el capital de trabajo ya que lo conveniente es financiar la operación con capital de terceros, en este caso a punta de plazo de proveedores, por lo tanto, se recomienda negociar los plazos para estirar el flujo de caja bajo la premisa de cobrar lo más rápido que se pueda y pagar lo más lento y que esto sea cuantificado.....

Comenta don Gustavo Redondo que se lleva anotada la sugerencia y por ende se analizará con los compañeros de proveeduría para implementar esta condición, por otro lado, hace la aclaración con el tema de cobro de los 30 días ya que en Departamento de cuentas por cobrar trabaja con un rango de 7 días con la cartera de clientes, por lo que solicitará la información para atender las consultas de forma integral con las partes.....

Continúa el señor Redondo con el detalle del estado de resultados consolidado donde menciona las diferencias más importantes entre agosto 2019 y agosto 2020, donde en la línea de alquileres resalta la venta de la subestación tejara y las compras de energía al ICE que muestran una disminución importante por lo que la utilidad refleja un aumento en el periodo 2020, de acuerdo con la siguiente imagen se detallan las cifras en millones de colones.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

 Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago Estado de Resultados Integrales Consolidado, por el año terminado en Agosto 2020 Cifras en millones de colones costarricenses			 Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago Estado de Resultados Integrales Consolidado, por el año terminado en Agosto 2020 Cifras en millones de colones costarricenses		
Conceptos	Consolidado		Conceptos	Consolidado	
	Agosto 2020	Agosto 2019		Agosto 2020	Agosto 2019
INGRESOS POR OPERACIÓN			MENOS:		
VENTAS			COMPRAS		
Ventas Electricidad	₡ 31,375.2	₡ 31,085.5	Compras de energía al ICE	21,885.1	24,741.3
Ventas Alumbrado Público	875.5	867.1	Compras de energía del servicio alumbrado público	587.1	606.7
Ventas Infocomunicaciones	2,020.0	1,836.6	Compras de internet	353.7	602.8
TOTAL VENTAS	34,270.7	33,789.2	TOTAL COMPRAS	22,825.9	25,950.8
OTROS INGRESOS			UTILIDAD BRUTA		
Alquileres	519.7	1,294.8		13,732.0	10,747.9
Préstación de otros bienes y servicios	719.6	495.8	MENOS:		
Generación Distribuida	7.7	1.9	GASTOS GENERALES		
Multas, Sanciones, Remates y Confiscaciones	429.1	464.4	Remuneraciones	4,425.5	4,377.9
Otros Ingresos	811.1	652.6	Servicios	3,077.4	2,195.7
TOTAL OTROS INGRESOS	2,287.2	2,909.5	Materiales y suministros	389.7	275.2
TOTAL INGRESOS	36,557.9	36,698.7	Transferencias corrientes	5.0	3.6
			Depreciación de activos	3,215.0	3,622.2
			Gasto estimación para incobrables	14.2	77.5
			TOTAL GASTOS GENERALES	11,126.8	10,552.1
			UTILIDAD (O PÉRDIDA) DE OPERACIÓN	2,605.2	195.8

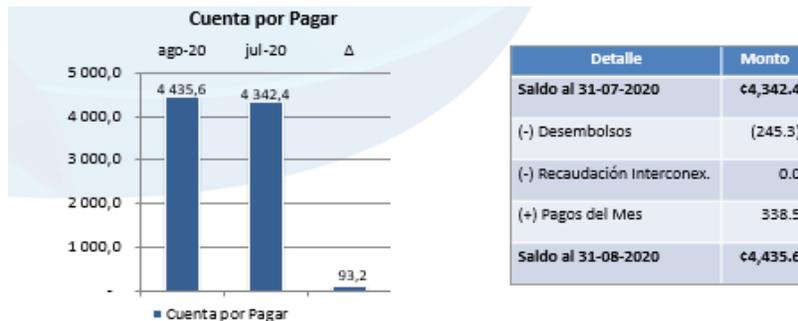
 Junta Administrativa del Servicio Eléctrico Municipal de Cartago Estado de Resultados Integrales Consolidado, por el año terminado en Agosto 2020 Cifras en millones de colones costarricenses		
Conceptos	Consolidado	
	Agosto 2020	Agosto 2019
UTILIDAD (O PÉRDIDA) DE OPERACIÓN	2,605.2	195.8
MÁS		
INGRESOS FINANCIEROS		
Ingreso diferencial cambiario	8,089.6	4,695.7
Otros ingresos financieros	69.7	95.2
Contratos de Arrendamientos Financieros	1,838.6	2,142.3
Total	9,997.9	6,933.2
MENOS:		
GASTOS FINANCIEROS		
Gasto diferencial cambiario	9,209.1	1,018.1
Intereses y comisiones instrumentos financieros	3,190.5	4,062.1
Contratos de Arrendamientos Financieros	1,809.8	2,151.2
Total	14,209.4	7,231.4
UTILIDAD (O PÉRDIDA) CONSOLIDADA DEL PI	-1,606.3	-102.4
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Ganacias por Revaluación de PPE	425.7	431.2
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-₡ 1,180.6	₡ 328.8

En cuanto a Infocomunicaciones para el periodo 2020, hace ver que tiene una utilidad de ₡821.93 millones y la depreciación de ₡827.00 millones lo que significa que los ingresos soportan su costo de ventas y sus gastos generales, además de los gastos financieros que tienen que ver con el pago de intereses, siendo así indican que las finanzas del negocio se están mejorando, por lo que se detalla en la siguiente imagen.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA

Detalle	Junio, 2020	Julio, 2020	Agosto, 2020	Acumulado 2020
Ingresos Corrientes	186.80	334.83	267.54	2,026.84
Ingresos No Corrientes	40.83	44.32	45.56	344.80
Compras	38.01	25.39	25.80	353.67
Utilidad Bruta	189.62	353.77	287.30	2,017.97
Gastos Generales	110.98	142.75	128.85	989.80
Depreciación y Amortizaciones	102.94	102.27	102.25	827.70
Total de Gastos	213.91	245.02	231.09	1,817.50
Utilidad o Pérdida Operativa	(24.29)	108.74	56.21	200.47
Ingresos Financieros	(0.02)	0.00	0.00	146.04
Gastos Financieros	157.76	131.82	164.64	1,168.44
Utilidad o Pérdida del Periodo	(182.07)	(23.07)	(108.43)	(821.93)

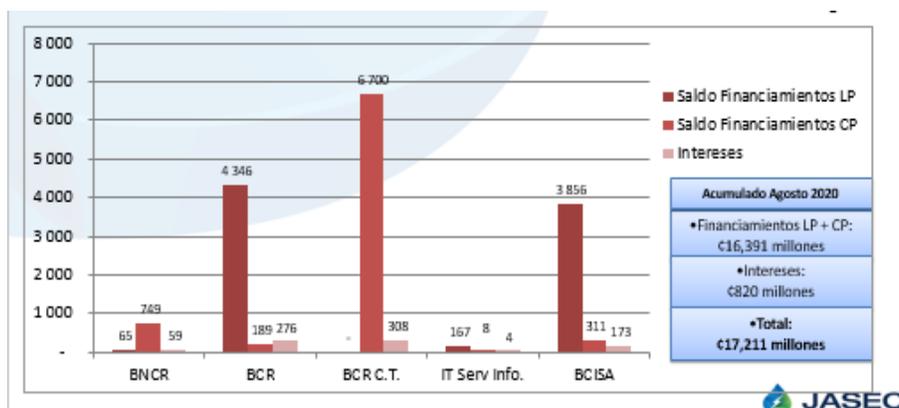
Se presenta la variación en las cuentas por pagar y por cobrar con Infocomunicaciones comparativo agosto 2020 y julio 2020:.....



Fuente: Contabilidad, cifras en millones de colones, saldos acumulados a las fechas indicadas.



Para el financiamiento bancario se hace notar que es a largo plazo según el gráfico adjunto:.



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

Como conclusiones y recomendaciones de los estados financieros se presentan:.....

1. Al cierre de este periodo Agosto 2020.....

JASEC consolidado:

- ✓ Pérdida mensual de ¢810.5 millones.....
- ✓ Pérdida integral acumulada de ¢1,180.6 millones.....

Negocio Infocomunicaciones:

- ✓ Pérdida mensual de ¢108.4 millones.....
- ✓ Pérdida acumulada de ¢821.9 millones.....

2. Se presenta las revelaciones en la Nota 3 sobre las Implicaciones Operativas y Financieras de la Pandemia para este cierre de agosto 2020.....

3. Se presenta un detalle sobre los rubros de la partida de cuentas por cobrar.....

4. Se presenta las principales partidas que integran la cuenta por pagar y otros pasivos comerciales a corto plazo.....

5. Se recomienda tomar nota de los Estados Financieros de JASEC, con corte contable al 31 de agosto al 2020.....

Continúa el señor Redondo explicando el Estados de las Proyectos agosto 2020.....

Acueductos y Saneamiento Ambiental (AYSA).....

- ✓ Acueducto Río Sombrero.....
- ✓ Acueducto Río Purires.....
- ✓ Alcantarillado Primera Etapa.....
- ✓ Planta Tratamiento.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO
JUNTA DIRECTIVA
1. Alcantarillado Primera Etapa

A. Desembolsos Municipalidad de Cartago:.....

- i. Del desembolso por ¢167.5 millones para gestionar pagos referentes a los materiales del proveedor AMANCO (MEXICHEM), aún queda un saldo de ¢19.9 millones.....

B. Facturación Mensual Pendiente:.....

- i. Facturación mensual julio por un monto de ¢8.2 millones

Gastos Acumulados – Proyectos Unidad Ejecutora AYSA – Julio 2020

Partida	ACUEDUCTO RIO SOMBRERO	ACUEDUCTO RIO PURIRES	ALCANTARILLADO 2ERA ETAPA	PLANTA DE TRATAMIENTO	PLANTA GENERAL	TOTAL PROYECTOS AYSA
Gastos de Operación	0.1	8.1	105.8	-	(1.2)	112.7
Depreciación de Activos	-	-	1.1	-	0.5	1.6
Gastos Financieros	-	0.0	0.6	-	38.4	39.0
Total Gastos	0.1	8.1	107.5	-	37.7	153.3

Los montos mostrados como gastos de operación corresponde a remuneraciones y otros costos relacionados a la gestión del proyecto.



Fuente: contabilidad de proyectos, cifras en millones de colones, saldos acumulados a las fechas indicadas.

Y para finalizar se presentan las siguientes conclusiones y recomendaciones

1. Se recomienda tomar nota de la información contable al 31 de Agosto del 2020 de los informes:.....

- ✓ Alcantarillado y Saneamiento Ambiental (AYSA).....

Externa don Carlos Astorga que está de acuerdo con lo manifestado por don Lizandro Brenes, pero le solicita a don Gustavo Redondo que le consulte a la Licda. Gaudy Piedra si en los carteles, dentro de las condiciones de pago ya está prestablecido un plazo, ya que,

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

si se cambia la condición, se podría presentar una multa por atraso a la institución, y siendo que esté establecido se debe solicitar a la administración valorar el plazo sin generar una contingencia futura.....

Hace ver don Lizandro Brenes que bajo ninguna circunstancia se quiere atrasar el pago a los proveedores ya que se debe cancelar en el tiempo establecido conforme a la Ley, sin embargo, se puede valorar una negociación bajo los términos legales y consensuados para extender los plazos y por ende revisar las nuevas contrataciones.....

SE ACUERDA: con siete votos presentes.....

7.a. Tomar nota del oficio GG-837-2020 suscrito por el Lic. Francisco Calvo, Gerente General, mediante el cual remite oficio SUBG-SF-C-094-2020 suscrito por el Lic. Gustavo Redondo, Jefe Área Servicios Financieros, y la Licda. María Elena Granados, Jefe Departamento Contabilidad, con el que presentan informe de Estados Financieros con corte al 31 de agosto del 2020.....

7.b. Tomar nota del informe de Estados Financieros con corte al 31 de agosto del 2020.....

ARTÍCULO 8.- SEGUIMIENTO Y DISCUSIÓN DE MEJORAS AL INFORME FINAL DE RESULTADOS DEL COMITÉ DE ACTAS DE JUNTA DIRECTIVA.

Inicia don Carlos Astorga retomando el informe presentado por el Comité de actas y señala que solo se recibieron recomendaciones por parte de don Luis Gerardo Gutiérrez, por lo que resalta que poner a votación el informe sin el diagrama actualizado no sería lo correcto; por lo que plantea extender el tiempo al día jueves para recibir los comentarios e incluirlos y enviar la nueva versión del documento para que sea incorporada en el paquete del día viernes y conocerlo día lunes.....

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

Externa don Lizandro Brenes lo aunado por el señor Astorga reafirmando la ampliación del plazo para recibir las observaciones y no dejarlas de lado.....

Comenta doña Rita Arce que efectivamente ella ha realizado varias observaciones, y al estar en la grabación se consideró que fueran tomadas de ahí y no tomó nota, por lo que solicita a la Licda. Georgina Castillo ayuda con las intervenciones.....

SE ACUERDA: de manera unánime y en firme con siete votos presentes.....

8.a Enviar las observaciones o sugerencias del informe de actas para el día jueves 1 de octubre a la comisión y que esta pueda remitir la versión final para ser incluida en el orden del día de la sesión 054-2020.....

ARTÍCULO 9.- CORRESPONDENCIA.

Para esta sesión no se presentó correspondencia.....

ARTÍCULO 10.- ASUNTOS VARIOS.

10.a Externa doña Rita Arce que remitió vía correo los asuntos varios que desean que sean atendidos, los cuales se adjuntan.....

Observaciones al informe TIC, presentado a Junta.....

1- Le solicito a la auditoría, la verificación del informe presentado a Junta por TIC.....

2- Solicito se presente a la Junta se detallen las tareas y funciones de la parte del departamento de Gestión de la Arquitectura y Comunicaciones que se detallen quién y cómo administran servidores, computadoras, sistemas de seguridad, redes de datos, etc....

3- Solicito se presente a la Junta el plan de mantenimiento y detalle el mismo para sistemas, equipos de cómputo, redes y seguridad ejecutado este año, y las boletas firmadas por los usuarios donde se les dio mantenimiento que concuerde con el cronograma de trabajo, que

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

se estableció desde inicio de año, esto por procedimiento interno y para cada vez que dan mantenimiento.....

4- Solicito se presente a la Junta los cronogramas de sistemas de cuando inició el desarrollo de cada sistema nuevo, fecha de finalización y las diferentes líneas base en crono que se han desarrollado.....

5- Solicito se presente a la Junta, un cronograma original y uno actualizado con tareas realizadas y pendientes para cada sistema nuevo y proyecto que tenga TIC.....

6- Solicito se presente a la Junta los reportes del " sistema mesa de ayuda", donde se respalden la cantidad de reportes diarios de soporte que le indicaron a usted que atienden en sistemas. Así mismo se solicita para los departamentos de Arquitectura y Comunicaciones, como para el departamento de Gestión de Calidad y Riesgos, se solicita que cada uno incluyan el peso operativo que tienen.....

7- Solicito se proporcione a la Junta, el mapa de riesgos que se estableció a inicios del 2020 del departamento de gestión de Calidad y Riesgos, y que se utiliza en el 2020 y su actualización por la pandemia.....

8- Solicito se presente a la Junta, todos los parámetros de calidad, SLA's que tienen definido TIC que son de cumplimiento obligatorio para sistemas, bases de datos, equipo de cómputo, equipo de seguridad, de comunicaciones, atención de casos y el registro de cumplimiento de estos parámetros respaldados según reportes de los sistemas como mesa de ayuda.....

9- Solicito se presente a la Junta, el estudio de riesgo de las bases de datos, servidores y otros, el plan de continuidad y contingencia, así como, los últimos resultados a detalle de

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

las pruebas realizadas de estos planes TIC que demuestren que estos planes son funcionales.....

10- Solicito se presente a la Junta, el cronograma anual del mantenimiento de los sistemas e infraestructura de TIC contemplando computadoras, servidores, equipo de comunicación y seguridad.....

11- Solicito se presente a la Junta, el análisis de riesgo y obsolescencia de los programas de facturación, INFORMIX, de los servidores, bases de datos y los planes de renovación...

12- Solicito se presente a la Junta, informe actualizado delo que se ha trabajado para que los clientes de JASEC, puedan pagar a través de la página web, APP y sinpe, se solicita actualizado.....

13- Solicito se presente a la Junta, el plan de modernización a la jefatura de TIC, de acuerdo en los objetivos estratégicos de la Institución

Lo solicitado a TIC es parte del trabajo diario, por lo que lo solicito en término de dos días, por ser una recopilación de la información diaria de TIC, por lo que no debe presentar ningún problema para su presentación.....

Por tanto, se solicita.....

1- Solicito se presente a la Junta, los 13 puntos anteriores.....

2- Se solicita a la auditoría la verificación del informe presentado a Junta por TIC.....

3- Se solicita a la auditoría la verificación del estudio de cargas de trabajo.....

.....
.....
.....

JUNTA ADMINISTRATIVA DEL SERVICIO ELÉCTRICO MUNICIPAL DE CARTAGO

JUNTA DIRECTIVA

SE LEVANTA LA SESIÓN A LAS 20:21 HORAS

**MSC. LUIS GERARDO GUTIÉRREZ PIMENTEL.
PRESIDENTE**

**MSC. ESTER NAVARRO UREÑA.
SECRETARIA**

VOTOS DISIDENTES

a.- No se presentaron votos disidentes en esta acta.

**Lic. RAÚL QUIRÓS QUIRÓS, MBA
AUDITOR INTERNO**

La Auditoría Interna en cumplimiento a la Ley General de Control Interno Nº 8292 artículo Nº 22, inciso e), Capítulo IV, hace constar que aquí termina el acta número 052-2020 que incluye 34 folios.

.....
.....
.....
.....
.....