

**BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA**

**CONSEJO DIRECTIVO**

**SESIÓN ORDINARIA**

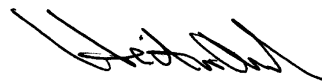
**ACTA N.º 0127 FECHA: 22-MAR-2018**

**ÍNDICE**

<b>ARTÍCULO</b>	<b>PÁGINA No.</b>
I. ORDEN DEL DÍA DE LA SESIÓN N°0127.	4
II. CONOCIMIENTO DEL ACTA N.º 0126.	4
III. SOBRE PARTICIPACIÓN DEL SEÑOR FERNANDO NAVARRO CRUZ EN LA COMISIÓN DEL CIEMI/CFIA.	4
IV. INFORME DE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO EN LA SECRETARÍA DE ACTAS.	4
V. INFORME DE SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA.	7
VI. SEGUIMIENTO DE LA ASOCIACIÓN SOLIDARISTA DEL BCBCR.	7
VII. ESTUDIOS DE CONTROL INTERNO DE LA AUDITORÍA INTERNA.	8
VIII. FUNCIÓN DE ASESORÍA Y ASEGURAMIENTO DE LA AUDITORÍA INTERNA.	9
IX. FELICITACIÓN A LA SEÑORA WENDY VARELA MATA.	9
X. ESTADÍSTICAS DE EMERGENCIA A MARZO 2018.	10
XI. AVANCE DEL FIDEICOMISO DE TITULARIZACIÓN DE FLUJOS FUTUROS.	11
XII. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL CIERRE DE AÑO 2017.	11
XIII. INFORME PRESUPUESTARIO 2017.	14
XIV. PROPUESTA PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2019 - 2023.	17

<b>XV</b>	<b>SOLICITUD DE ADQUISICIÓN DE LOTE – PROYECTO TORRE DE PARQUEO OFICINAS CENTRALES.</b>	<b>28</b>
<b>XVI</b>	<b>SOLICITUD DE ACEPTACIÓN DE DONACIÓN POR PARTE DEL INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS – TERRENO ALEDAÑO OFICINAS CENTRALES.</b>	<b>30</b>
<b>XVII</b>	<b>ADICIÓN A ACUERDO XIII ADOPTADO EN LA SESIÓN ORDINARIA 0122.</b>	<b>31</b>
<b>XVIII</b>	<b>SOLICITUD DE TRASLADO DE PLAZA AL INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS – SEÑORA BERTHA BARRANTES HERRERA.</b>	<b>35</b>
<b>IXX</b>	<b>FECHAS IMPORTANTES 2018.</b>	<b>36</b>
<b>XXI</b>	<b>CORRESPONDENCIA Y ASUNTOS VARIOS</b> Acuerdo 274-IV del Comité de Auditoría Corporativo: Informe de labores del Comité de Auditoría Corporativo, correspondiente al II semestre 2017.	<b>36</b>

Acta revisada por:



Ing. Héctor Chaves León

**BENEMÉRITO CUERPO DE BOMBEROS DE COSTA RICA**

**ACTA N.º 0127 FECHA: 22-MAR-2018**

Acta de la **sesión ordinaria No. 0127** que celebra el Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, el jueves veintidós de marzo del año dos mil dieciocho, a las trece horas, en la sala de sesiones del Consejo Directivo, con la siguiente asistencia:

**Directores presentes:**

- Sr. Ronald Carballo Cascante, Vicepresidente.
- Sra. Wendy Varela Mata, Directora.
- Sr. Moisés Valitutti Chavarría, Director.
- Sr. Fernando Navarro Cruz, Director.

**Presentes de la Administración Superior y Auditoría:**

- Sr. Marco Bermúdez Alvarado, Auditor Interno.
- Sr. Héctor Chaves, Director General.
- Sr. Luis Fernando Salas Sánchez, Director Operativo.
- Sr. Luis Carlos Marchena Redondo, Asesor Jurídico.
- Sr. Joan Bustamante Gamboa, Asistente de la Dirección General.

**Invitados:**

- Sr. José Daniel Mora Montenegro, Unidad de Servicios Generales.
- Srta. Yanis Cascante Acuña, Planificación.
- Srta. Wendy Maroto Solórzano, Unidad de Talento Humano.
- Sra. Stephanie Porras Vega, Unidad de Servicios Financieros.
- Sr. Alexander Solís Delgado, Unidad de Prevención e Investigación de Incendios.
- Sr. William Hernández Gonzalez, Operaciones de Bomberos.
- Sr. Ronny La Touche Argüello, Academia Nacional de Bomberos.

**Ausentes con justificación:**

- Lic. Elian Villegas Valverde, Presidente.

**Nota:** El señor Villegas Valverde se encuentra ausente con justificación debido a que fue convocado a una reunión, en su lugar, preside la sesión el director Carballo Cascante.

**TEMAS TRATADOS**

**CAPITULO I. REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA**

**ARTÍCULO I:** Revisión y aprobación del orden del día de la sesión n°0127 del Consejo Directivo de Bomberos.

**ACUERDO I:** Una vez realizada la lectura, se aprueba por unanimidad el orden del día de la sesión n°0127 propuesto.

**CAPITULO II. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN N°0126.**

**ARTÍCULO II:** Comentario y aprobación del acta n°0126 del 22 de febrero del 2018.

**ACUERDO II:** Con lectura previa, se aprueba por unanimidad el acta de la sesión n°0126, celebrada el 22 de febrero del 2018.

**CAPÍTULO III. SOBRE PARTICIPACIÓN DEL SEÑOR FERNANDO NAVARRO CRUZ EN LA COMISIÓN DEL CIEMI/CFIA.**

**ARTÍCULO III:** Sobre la participación del señor Fernando Navarro Cruz la Comisión del CIEMI/CFIA.

El **director Navarro**, hace referencia a las apreciaciones que fueron externadas por el Ing. Javier Chacón Hernández Director de la Dirección de Operaciones CFIA, en el seno de la Comisión del CIEMI/CFIA sobre el proceso de revisión de planos que realiza nuestra Organización, las cuales fueron muy positivas e incluso lo llamó como un proceso “modelo”.

Expresa que fue invitado por el Colegio para participar en la Comisión y se siente muy orgulloso debido a los comentarios que allí recibió. Comenta que envió una carta externando su felicitación a la Dirección General y Operativa, así como a los compañeros que logran que este proceso sea exitoso.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**CAPÍTULO IV. ASUNTOS DE LA AUDITORÍA INTERNA.**

**ARTÍCULO IV:** Informe de evaluación de Control Interno de la Secretaría de Actas / AIB-022-2018. Hace referencia el **señor Auditor**, al Informe del Estudio de Evaluación de Control Interno en algunos de los procedimientos en la Secretaría de Actas / AIB-022-2018.

Explica que el contenido del Informe se divide en un resumen ejecutivo, una introducción, los resultados del estudio y las conclusiones y recomendaciones.

Hace referencia a los resultados del estudio, los cuales se presentan separados por los aspectos generales, la aprobación y publicación de procedimientos, la preparación de la documentación para las sesiones del Consejo Directivo y la revisión del procedimiento “2-01-01-003 Elaboración, Formación y Resguardo del Libro de Actas del Consejo Directivo y Comités”.

En total se emitieron 3 recomendaciones por parte de la Auditoría Interna, a saber:

1. En relación con la aprobación y publicación de los procedimientos de la Secretaría de Actas:

Realizar una revisión de todos los procedimientos de la Secretaría de Actas a la luz de lo normado en el «Instructivo para la elaboración de documentos en el BCBCR» en temas tales como «Competencia de Aprobación», «Responsabilidades», «Formato de los documentos, «Contenido y formato del encabezado principal» y «Contenido y formato del Detalle Histórico», ajustarlos según corresponda.

Con respecto a esta recomendación, comenta que ya fueron aprobados los procedimientos con los cambios solicitados por la Auditoría Interna y que en este momento, se encuentran en proceso de oficialización y publicación por parte de la Unidad de Planificación.

2. En relación con la preparación de Documentación para las Sesiones del Consejo Directivo:

a. Establecer en el procedimiento, un plazo para la entrega de la documentación, solicitada a las “dependencias involucradas”, así como cumplir con lo normado en el Manual de Normas de Control Interno para el Sector Público, específicamente en el punto “5.7 Calidad de la comunicación”.

Con respecto a esta recomendación, se estableció a nivel de procedimiento un plazo de siete días hábiles antes de la Sesión, para que las dependencias entreguen la documentación a la Secretaría

de Actas y se estableció un plazo de cuatro días hábiles antes de la Sesión para que la Secretaría de Actas eleve esta documentación al Consejo Directivo.

La **directora Varela** aclara que este plazo sería en el entendido de que las Sesiones se realizan mensualmente, el **señor Auditor** confirma la posición de la directora e indica que se va a especificar que estos plazos son específicos para las Sesiones ordinarias.

b. Ajustar y normar en el procedimiento, la entrega de la documentación a los “miembros del Consejo Directivo”, así como cumplir con lo normado en el Manual de Normas de Control Interno para el Sector Público, específicamente en el punto “5.7 Calidad de la comunicación”, en cuanto a que la comunicación de la información se dé a las instancias pertinentes y en el tiempo oportuno, de acuerdo con las necesidades requeridas.

3. En relación con la Elaboración, Formación y Resguardo del Libro de Actas del Consejo Directo y Comités.

a. Dar un seguimiento continuo, para la recopilación de las firmas en las actas de las sesiones de los diferentes Comités, que estas sean plasmadas inmediatamente después de ser transcritas, así como cumplir con lo normado en la Ley General de Administración Pública, en el capítulo tercero, artículo 56, “...3. Las actas serán firmadas por el Presidente y por aquellos miembros que hubieren hecho constar su voto disidente...”.

b. Revisar y utilizar, la nueva “Directriz General para la Normalización del Tipo Documental Actas de Órganos Colegiados”, publicada el pasado 15 de enero 2018, en la Gaceta Alcance N°5, siendo que se encontraron inconsistencias, en la forma y estructura de las Actas de los diferentes Comités de la Institución, y lo normado en dicha “Directriz”.

Extiende su felicitación a la Secretaría de Actas, por el manejo y la custodia de las Actas. La **directora Varela** expresa que se trata de una buena noticia, el hecho de que se esté manejando adecuadamente el tema de Control Interno en el proceso de la Secretaría de Actas.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**ARTÍCULO V:** Informe de seguimiento de recomendaciones de la Auditoría.

El **señor Auditor**, hace referencia al seguimiento de recomendaciones de la Auditoría Interna al 31 de diciembre del 2017.

El total de recomendaciones emitidas desde el año 2010 a la fecha, ha sido de 292, de las cuales 273 ya han sido implementadas y 19 se encuentran en proceso, lo que representa tan sólo un 7% en proceso.

Explica que las recomendaciones en proceso corresponden a informes del Traslado de fondos y prestaciones legales ASECUBO, Estudios de Control Interno en funciones desarrolladas por el BCBCR, la Unidad de Mantenimiento Vehicular, la Unidad de Servicios Generales, las Estaciones de Bomberos, activos en el Edificio Administrativo, el Programa de Construcciones y Remodelaciones, el Archivo Central así como el Estudio especial sobre garantías de cumplimiento.

En el caso del seguimiento de las recomendaciones de la Auditoría externa en Sistemas de Información, se han emitido un total de 60 recomendaciones desde el año 2014 hasta el año 2016, de las cuales 38 ya han sido atendidas y 22 se encuentran en trámite, para un porcentaje del 63% de cumplimiento.

Con respecto a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de la República, las 7 que han sido emitidas se encuentran en proceso de ser atendidas.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**ARTÍCULO VI:** Seguimiento a la Asociación Solidarista del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica.

El **señor Auditor**, hace referencia al traslado del aporte patronal y ahorro obrero al mes de enero 2018, los cuales se distribuyen de la siguiente manera: recursos patronales por un monto de ¢2.332.4 millones, recursos ahorrados por los asociados de ¢ 1.296.9 millones, cesantía adicional por ¢ 4.558.9 millones y el fondo de retiro temprano por ¢ 923.8 millones.

A la fecha la Asociación cuenta con 865 asociados equivalentes a un 90,7%, a los cuales se les están trasladando los aportes patronales de la cesantía.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**ARTÍCULO VII:** Estudios de Control Interno realizados por la Auditoría Interna.

El **señor Auditor**, hace referencia a los estudios de control interno en proceso y comenta que el estudio en Presupuesto de la Unidad de Servicios Financieros, ya fue concluido y está pendiente la presentación del informe final. Adicionalmente se iniciaron estudios en la Unidad de Mantenimiento Vehicular, Talento Humano y Tesorería.

Adicionalmente se realizó un estudio en la Secretaría del Consejo Directivo, el cual se encuentra en proceso de presentar el informe final.

En cuanto a la Dirección Operativa, el estudio que se está realizando en la Academia presenta un avance de un 20%, mientras que se inició el proceso de visitas durante el año 2018, al mes de enero, se visitaron 8 Estaciones: Pacayas, Paraíso, Juan Viñas, Tres Ríos, Los Chiles, La Fortuna, Pital y Zarcero. Comenta que debido al inicio de los incendios forestales, no se han visitado más Estaciones.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**ARTÍCULO VIII:** Función de asesoría y aseguramiento a la Administración de la Auditoría Interna.

El **señor Auditor**, hace referencia a la función de aseguramiento y asesoría de la Auditoría Interna.

A nivel de asesoría, se brindó seguimiento a los recursos trasladados por la Administración a la Asociación Solidarista, verificación de flujo de caja, conciliaciones de cuentas corrientes e inversiones, revisión de los Estados Financieros de octubre, además se participó en reuniones del Comité de Inversiones, Comité Auditoría Institucional, Comité de Auditoría Corporativo y en la Comisión de Control Interno.

Como actividad eventual, se está a la espera de la respuesta por parte de la Auditoría Interna de RECOPE de la nota AIB-133-2017 de fecha 28 de noviembre.

A nivel de Comité de Auditoría Corporativo, se está en proceso de preparar el informe de seguimiento recomendaciones 2017 y el informe anual de Ejecución de Auditoría Interna para presentarlo en la próxima sesión.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**CAPÍTULO V: ASUNTOS DEL DIRECTOR GENERAL DE BOMBEROS**



**ARTÍCULO IX:** Felicitación a la señora Wendy Varela Mata.

Hace uso de la palabra, el **señor Director de Bomberos** y extiende una felicitación de parte de la Administración para la señora Wendy Varela Mata, por su participación como expositora en el Encuentro de Mujeres Emprendedoras.

Comenta que su participación fue sobresaliente y los funcionarios de la institución se sintieron representados de forma excelente.

La **directora Varela** expresa que su participación en el Consejo Directivo ha sido de gran provecho, lo cual le facilitó su participación en el Encuentro. Comenta que también tuvieron una reacción positiva con respecto al Plan de Inducción como miembro del Consejo Directivo, ya que permite un acercamiento a la parte técnica de la institución.

El **vicepresidente Carballo** se une a la felicitación y expresa que la participación de la directora Varela ha sido muy valiosa para la toma de decisiones del Consejo Directivo, el **director Valitutti** reafirma la posición del vicepresidente Carballo.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**ARTÍCULO X:** Estadísticas de emergencias al mes de marzo 2018.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia a las estadísticas de emergencias a marzo del 2018.

Con el fin de referirse al tema, hace uso de la palabra el **señor Salas** e indica que en total se atendieron 7.347 emergencias durante el mes de marzo 2018, lo cual significa una disminución del 6,82% respecto a marzo del 2017, cuando se habían atendido 7.885 emergencias.

Con respecto al acumulado de emergencias anual, a marzo se maneja una cifra de 16.191 emergencias contra 17.588 emergencias atendidas a marzo del 2017, lo que significa una disminución del 7,94%.

Menciona que las principales emergencias atendidas han sido incendios, rescates y recuperaciones, así como emergencias fisicoquímicas.

Añade que en total 3 han fallecido en incendios en lo que va del 2018.

Las emergencias atendidas por paramédicos han aumentado en 1,54% con respecto al mes de marzo 2017.

Adicionalmente, muestra un mapa con las principales zonas donde se han presentado incendios forestales, explica que se lleva un conteo de alrededor de 1.700 hectáreas quemadas.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**Con el fin de referirse al siguiente tema, se permite el ingreso a la sala de sesiones del Consejo Directivo, a la señora Stephanie Porras Vega, Jefe de la Unidad de Servicios Financieros, al ser las trece horas con treinta y dos minutos.**

**ARTÍCULO XI:** Avance del Fideicomiso de Titularización de Flujos Futuros.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia al avance del Fideicomiso de Titularización de Flujos Futuros.

Inicia con el tema la **señora Porras** y menciona la cronología de información en cuanto al avance del Fideicomiso:

El 13 de febrero el Fideicomiso recibe nota de la SUGEVAL donde indican que aún no han dado por aprobado el prospecto y los cambios al contrato y requieren ampliar información, ante lo cual, el Fideicomiso da respuesta de lo indicado, queda a la espera de la resolución.

Menciona que se mantuvo la Calificación de Riesgo en AA, pero con perspectiva en observación, dado que la SUGEVAL no ha dado por aprobado el prospecto y no está publicado en la página web de SUGEVAL.

El 15 de marzo se envía por parte del Fideicomiso la solicitud de “crédito puente” ante el INS, para dar respaldo a la adjudicación de la construcción, esto dado que el proceso de estructuración requiere más tiempo y existe una necesidad inmediata de la certeza de los recursos para el proceso de contratación de la construcción.

El 23 de marzo por normativa se actualiza el prospecto ante SUGEVAL y actualmente, se está trabajando en el tema.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**Con el fin de referirse al siguiente tema, se permite el ingreso a la sala de sesiones del Consejo Directivo, a los señores Rodolfo Monge y Julián Rendón, Auditores del Despacho Crowe and Horwath, al ser las trece horas con treinta y siete minutos.**

**ARTÍCULO XII:** Estados Financieros auditados al cierre del año 2017.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia a los Estados Financieros Auditados al cierre de año del 2017.

Inicia con la exposición el **señor Monge**, el objetivo de la auditoría realizada fue expresar una opinión sobre los estados financieros del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica de acuerdo con el marco contable que se maneja a nivel institucional.

Los objetivos específicos son la opinión de los estados financieros, la evaluación de riesgo y control interno, la evaluación de los sistemas de información computarizados y la evaluación del cumplimiento de la normativa, leyes y reglamentos.

La metodología del trabajo se da mediante 7 pasos específicos: Planificación y consideraciones ambientales, estudio de leyes y reglamentos, dirección y supervisión, las pruebas analíticas, la evaluación y análisis de la estructura de control interno y riesgo, la elaboración y ejecución del programa de auditoría y la preparación de los informes financieros.

Comenta que la opinión emitida por la Auditoría es limpia e indica que, los estados financieros valorados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica al 31 de diciembre de 2017, así como de sus rendimientos y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de acuerdo con Principios Contables Aceptados por el Sector Público (PCASP).

Hace énfasis a que El Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica mantiene vigente al 31 de diciembre de 2017 contratación directa con la Asociación Solidarista de Empleados (ASECUBO)

por Servicios Especiales Generales por Gestión y Apoyo a las necesidades institucionales para contratación de personal en labores administrativas.

Esta contratación presenta importantes saldos y transacciones acumuladas como gasto durante el periodo 2017 como compañía relacionada. Las partes relacionadas pueden efectuar transacciones que otras partes sin relación no emprenderían. Comenta que fue comprobada por la Auditoría la venta de los servicios mediante los saldos contables.

La **directora Varela** hace la observación de que los saldos van a disminuir una vez que sean aprobadas las plazas por parte de la Autoridad Presupuestaria, el señor **Director de Bomberos** confirma esta información y solicita se corrija la palabra Estaciones de servicio por Estaciones de Bomberos o bien que se elimine el término ya que el personal contratado por servicios especiales, no puede ubicarse en las Estaciones.

Continúa el **señor Monge** con los otros asuntos:

- Sin que afecte nuestra opinión al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica se encuentra en un proceso de depuración de saldos e información básica necesaria del registro auxiliar contable detallado de la cuenta propiedad, planta y equipo, en todos los Centros de Costo.

- Sin que afecte nuestra opinión los estados financieros auditados del Fideicomiso de Titularización del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica administrado por el Banco Nacional de Costa Rica #001-2015 correspondiente al periodo de un año terminado el 31 de diciembre de 2017, fueron auditados por otro contador público y emitió opinión sin salvedades con fecha 22 de febrero de 2018.

- Sin que afecte nuestra opinión con oficio CBCR-015214-2016-DAB-00561 del 26 de mayo de 2016 el Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica le manifiesta a la Dirección General de Contabilidad Nacional que adoptará los transitorios expuestos en el Manual de Metodología basado en las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) en los puntos 5.1.2.10. NICSP N° 23 "Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos y Transferencias)" y 5.1.2.7. NICSP N° 17 "Propiedades, Planta y Equipo que disponen un plazo de 5 años de gracia para la implementación al 100%.

A continuación muestra el balance de situación al 31 de diciembre del 2017. Comenta que a nivel de pasivo, se muestra una disminución del 11.66%, mientras que en el caso del patrimonio, se da un crecimiento de 10,13%.

Al 31 de diciembre de 2017 se aplicó asiento de ajuste contable por ¢991,390,173 para corregir error contable registrado a gasto por salarios siendo lo correcto ajustar la provisión de salario escolar por lo que se incrementa la cuenta de Ahorro Acumulado, mediante oficio CBCR-010072-2017-COB-00024 de fecha 24 de marzo de 2017.

Muestra adicionalmente, los asientos de ajuste de auditoría al 31 de diciembre.

Para efectos comparativos con el periodo 2017 se restructuró la partida de ahorro del periodo 2016, para ser presentada en forma neta con los asientos de ajustes de facturación del periodo 2016; del estado de cambios en el patrimonio por ¢3,653,431,867.

A nivel de la evaluación de riesgos, se está en proceso de atención con la administración los hallazgos de control interno de auditoría, una vez aprobados por la administración se emitirá el informe en definitivo.

**ACUERDO XII: El señor Vicepresidente somete el tema a votación y con el voto favorable de la totalidad de los directores presentes, se toma el siguiente acuerdo:**

El Consejo Directivo, **CONSIDERANDO:**

**Primero:** Que los estados financieros deben estar aprobados por el Consejo Directivo, con el objetivo de estar al tanto y ejercer el debido control sobre las actuaciones de la administración y ser remitidos a los entes externos que lo requieran, tales como, la Contraloría General de la República y la Contabilidad Nacional.

**Acuerda:**

1. Aprobar el Informe de los Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2017 del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, de conformidad con el oficio CBCR-010238-2018-DGB-00363 del 21 de marzo del 2018.

## ACUERDO EN FIRME

**ARTÍCULO XIII:** Informe presupuestario al cierre de año 2017.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia al Informe del cumplimiento de las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos N-12012-DC-DFO y los Lineamientos del trabajo para atestiguar con seguridad razonable de la liquidación presupuestaria R-DC-124-2015.

Inicia con la exposición el **señor Rendón**, e indica que este Informe tiene dos objetivos:

- El artículo 4.3.17 de las Normas Técnicas sobre Presupuestos Públicos N-12012-DC-DFOE y los Lineamientos, requiere una revisión externa sobre:

El nivel de observancia de las políticas y metodología internas; del cumplimiento de la normativa técnica jurídica; y sobre la razonabilidad del resultado informado en la liquidación de presupuesto del periodo de un año terminado el 31 de diciembre de 2017 del BCBCR.

Los criterios de evaluación están basados en el cumplimiento normativo y la evaluación del nivel de riesgo, según lo anterior, las calificaciones pueden ser de cumple, cumplimiento parcial alto, cumplimiento parcial bajo y no cumple. Comenta que para el Cuerpo de Bomberos, los procesos valorados se encuentran clasificados como que cumplen, es decir, se muestra un desempeño adecuado respecto al factor evaluado.

El nivel de riesgo se asocia al cumplimiento de la normativa técnica jurídica; y sobre la razonabilidad del resultado informado en la liquidación de presupuesto, basándose en la frecuencia e impacto del riesgo para determinar en qué banda se posiciona, según los niveles de riesgo, los cuales corresponden a oportuno, normal, elevado, inaceptable.

Comenta que a nivel del Cuerpo de Bomberos, solamente hay un ítem evaluado, calificado como una debilidad y es el relacionado con la conciliación del superávit del período versus los saldos de efectivo, debido a que el sistema presupuestario aún se encuentra en desarrollo, por lo que no puede generar toda esa trazabilidad operativa producto de la ejecución, sin embargo es solamente a nivel de cifras de comparabilidad.

El alcance a nivel de la Auditoría, está definido mediante 10 ítems, incluidos en el Informe.

El Reporte del contador público autorizado sobre compromisos de seguridad, indica que la calidad de la estructura del control operativo permite que la información emitida en la elaboración de la liquidación presupuestaria al 31 de diciembre del 2017 del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, cumple con la normativa jurídica y técnica, en todos los aspectos importantes, referente a la ejecución presupuestaria, el registro de las transacciones y al proceso de elaboración de liquidación presupuestaria según el resultado de los criterios descritos en el Anexo A.

En el párrafo de otros asuntos, se indica que a la fecha se encuentra en operación el sistema Enterprise; paralelamente se encuentra en proceso de pruebas el nuevo sistema operativo Excelsior; como un nuevo sistema robusto e integrado que logrará fortalecer las estructuras de control interno.

Además, sin que afecte nuestra opinión, el sistema de presupuesto no tiene implementado una conciliación base devengado entre el monto del superávit contra el saldo efectivo contable, el cual al 31 de diciembre de 2017 presenta una diferencia sin conciliar.

Las delimitaciones señaladas en el Informe, corresponden a:

- El informe es únicamente para el propósito expuesto en el tercer párrafo de este informe y para su información y no debe usarse para ningún otro propósito ni ser distribuido a terceros no referidos. Este informe se refiere solamente sobre la calidad de la información contenida en la liquidación presupuestaria del período 2017.
- Este trabajo no implica opinar sobre los procesos de contratación administrativa, del cumplimiento jurídico legal de la normativa ni de la gestión administrativa financiera, por lo que no se emite opinión alguna al respecto.
- El BCBCR es responsable de la formulación, aprobación, ejecución, control y evaluación de preparación de la liquidación presupuestaria.
- Verificar la existencia de procesos de conciliación entre los registros presupuestarios y los registros contables.
- El sistema de presupuesto no está integrado transaccionalmente en su totalidad con el módulo contable por lo cual no puede generar una conciliación base devengado; presentando a la fecha una diferencia pendiente de conciliar mayor en contabilidad entre el saldo del superávit acumulado al 31 de diciembre de 2017 por ₡82.872.725 y muestra el detalle de la diferencia mencionada.

La **señora Porras** hace referencia a la diferencia señalada e indica que se está trabajando en esta conciliación, la cual corresponde a la comparación entre lo obtenido mediante el Módulo de contabilidad contra el presupuesto, explica que con la entrada del Excelsior se espera que se estén subsanando estas diferencias. Comenta que al ser un hallazgo, se le va a estar brindando seguimiento a este tema.

La **directora Varela** consulta cuál es el plazo para subsanar este hallazgo, la **señora Porras** explica que el plazo sería para la otra Auditoría, sin embargo, existen controles trimestrales por parte de la Administración y de Control Interno, por lo que se va a definir un plazo mucho menor para su atención.

La **directora Varela** consulta para cuándo estaría listo el sistema Excelsior, la **señora Porras** indica que el módulo de Presupuesto ya se encuentra en periodo de pruebas, por lo que se espera que este año esté quedando automatizado.

Continúa el **señor Monge** con la oportunidad de mejora encontrada, la cual corresponde a la mejora al sistema de control de presupuesto. Al 31 de diciembre de 2017, el sistema de presupuesto del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica no está integrado transaccionalmente en su totalidad con el módulo contable por lo cual no puede generar una conciliación base devengado.

**ACUERDO XIII: El señor Vicepresidente somete el tema a votación y con el voto favorable de la totalidad de los directores presentes, se toma el siguiente acuerdo:**

El Consejo Directivo, **CONSIDERANDO:**

**Primero:** Que el informe sobre la auditoria externa del cumplimiento de Normas Técnicas sobre presupuestos públicos deben estar aprobados por el Consejo Directivo, con el objetivo de estar al tanto y ejercer el debido control sobre las actuaciones de la administración y ser remitidos a los entes externos que lo requieran.

**Acuerda:**



1. Aprobar el Informe de la Auditoria Externa sobre el cumplimiento de las Normas técnicas sobre presupuestos públicos al 31 de diciembre del 2017 del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, de conformidad con el oficio CBCR-010238-2018-DGB-00363 del 21 de marzo del 2018.

**ACUERDO EN FIRME**

**Se retiran de la sala de sesiones los señores Rodolfo Monge y Julián Rendón, Auditores del Despacho Crowe and Horwath, al ser las catorce horas con veintinueve minutos.**

**Con el fin de referirse al siguiente tema, se permite el ingreso a la sala de sesiones del Consejo Directivo, a los señores Alexander Solís Delgado, Jefe de la Unidad de Prevención e Investigación de Incendios, señorita Yanis Cascante Acuña, Encargada de la Unidad de Planificación, Ronny La Touche Argüello, Jefe de la Academia Nacional de Bomberos, señorita Wendy Maroto Solórzano, Jefe de la Unidad de Talento Humano y al señor William Hernández González, Jefe de Operaciones, al ser las catorce horas con treinta y cuatro minutos.**

**ARTÍCULO XIV:** Propuesta de Plan Estratégico Institucional 2019 – 2023.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia a la Propuesta de Plan Estratégico Institucional 2019 – 2023.

Inicia con la exposición la **señorita Cascante** e indica que el objetivo de esta propuesta es impulsar la modernización y la mejora de los servicios que brinda el Benemérito Cuerpo de Bomberos, así como mantener la calidad e impulsar el crecimiento mediante el trabajo que realiza cada uno de los colaboradores de la institución.

La propuesta del Plan Estratégico cuenta con los aportes de todos los sectores de la organización, desde la operativa hasta la administrativa, técnica y voluntaria, quienes ayudaron a realizar la propuesta de un rumbo para la organización en los próximos cinco años.

Menciona que adicionalmente se trabajó en conjunto con Gobierno Corporativo del Instituto Nacional de Seguros y se validó que los objetivos estratégicos estuvieran alineados con el Plan Estratégico Institucional Corporativo.

El sustento del Plan Estratégico Institucional tiene una estructura base, fundamentada en el Marco legal del BCBCR (Ley 8228, Reglamento a la Ley 8228, Ley 8992), Marco estratégico (Misión, visión, propósito organizacional y valores), servicios (protección, capacitación y prevención) y público meta.

Con respecto al proceso metodológico de la formulación del PEI 2019-2023, comenta que se dio gracias a la participación de toda la comunidad organizacional, definiendo 6 ejes estratégicos, a saber:

- Desarrollo financiero – administrativo
- Servicio operativo
- Talento Humano
- Cultura de prevención
- Compromiso social y ambiental
- Educación

Explica que estos ejes fueron definidos gracias a un diagnóstico institucional realizado mediante un estudio “FODA”, a nivel institucional. Muestra a continuación un video donde se resume el diagnóstico FODA realizado, en donde se señala lo siguiente:

**Fortalezas:**

- Aparato administrativo – financiero consolidado, en gestión y transparencia.
- Capacidad de respuesta y adaptación ante las necesidades del entorno.
- Clima y cultura organizacional favorable, certificado a nivel internacional.
- Disposición de infraestructura y equipos para la atención de emergencias.
- Imagen positiva y posicionada de la organización ante la opinión pública.
- Interiorización y compromiso de los colaboradores con la misión, visión, propósito y valores.
- Marco jurídico propio, incluyendo su Convención Colectiva.
- Misión, visión y valores redefinidos por todos los miembros de la organización acorde a la realidad actual.
- Planificación Estratégica definida.
- Talento Humano competente para desarrollar las funciones propias del Cuerpo de Bomberos.
- Sentido de pertenencia del talento humano.
- Servicio de voluntariado comprometido, competente y equipado.
- Talento humano con perfiles multidisciplinarios.

**Oportunidades:**

- Acceso a la cooperación y alianzas internacionales.

- Alternativas de comunicación y tecnología para el mejoramiento de los servicios.
- Posibilidad de convertirse en un ente certificador a nivel nacional.
- Creciente demanda de los servicios ofrecidos por el Benemérito Cuerpo de Bomberos, a nivel nacional e internacional.
- Distribución geográfica estratégica de cada una de las estaciones de bomberos.
- Control sostenible de enjambres de abejas.
- Sostenibilidad social y ambiental

**Debilidades:**

- Estandarización del concepto de prevención en el Talento Humano de la Organización.
- Optimización de las competencias del Talento Humano.
- Carencia de mecanismos que promueva el desarrollo de ideas innovadoras.
- Formalización de un plan de sucesión.
- Estructuración estrategias institucionales para el manejo de los cambios generacionales.
- Limitaciones en el equipamiento y flotilla vehicular para abastecer el crecimiento constante de aquellas emergencias que son competencia propia.
- Carencia de procesos de simplificación de trámites.
- Limitación de la capacidad instalada para atender el acelerado crecimiento de responsabilidades de la Institución (personal, equipo y edificaciones).
- Falta de integralidad de los procesos entre las dependencias.
- Implementación parcial de las oportunidades de mejora identificadas en los procesos de Cultura y clima organizacional.
- Cantidad del personal idóneo para la atención de incidentes.
- Circunstancias extraordinarias que alteran la planificación organizacional.

**Amenazas:**

- Aumento de la población y la cantidad de edificaciones del país.
- Creciente demanda de los servicios actuales y potenciales.
- Deterioro socioeconómico de la población.
- Factores externos que repercuten en la imagen institucional.
- Densidad vehicular en los tiempos de respuesta.
- Cambio climático a nivel de la atención de emergencias.
- Inseguridad ciudadana.
- Ocurrencia de un evento catastrófico.
- Intereses externos particulares no alineados con los ejes estratégicos.
- Situaciones externas que afectan el mercado de seguros y electricidad.
- Modificación en la legislación vinculante con la Organización.

A partir de este diagnóstico, se definieron los ejes estratégicos propuestos para el periodo 2019 – 2023, los cuales van a ser expuestos por los compañeros encargados.

**Desarrollo financiero - administrativo**

Inicia con la exposición la **señora Porras**, e indica que el objetivo estratégico de este eje es fortalecer las condiciones financiero - administrativas de la institución para atender de manera sostenible los servicios de prevención y protección.

Las estrategias por realizar son cinco en específico:

- Gestionar financiera y administrativamente la recaudación y ejecución de los recursos económicos.
- Identificar y consolidar nuevas fuentes de financiamiento.
- Promover la simplificación de trámites.
- Desarrollar acciones que mantengan y mejoren los índices de transparencia institucional.
- Revisar y promover la actualización del marco jurídico que aplica a la Organización.

El señor **Director de Bomberos** expresa su preocupación, debido a que se encuentra en corriente legislativa un Proyecto de Ley para fortalecer el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, el cual incluye que se les asigne el 1,5% por concepto de las primas de seguros, del 4% que es asignado a la institución.

Comenta que este 4% es la principal fuente de ingresos del Cuerpo de Bomberos, por lo cual su eficiente administración, será la clave para que la institución logre mantener su presupuesto ante las adversidades que puedan presentarse.

Continúa la **señora Porras** y explica que al Cuerpo de Bomberos se le ha incluido en los últimos años dentro de normativa en el tema presupuestario, por lo que resulta de suma importancia ajustar el marco legal a nivel institucional de acuerdo con esta normativa.

### **Servicio Operativo**

Inicia con la exposición el **señor Hernández**, e indica que el objetivo estratégico de este eje es fortalecer el modelo de gestión de los servicios operativos acorde con la necesidad del país.

Comenta que el servicio operativo debe tomar en cuenta diversos factores, tales como:

- Cambio climático
- Demanda de servicios
- Vulnerabilidad de la región
- Globalización
- Complejidad urbana
- Cambio de cultura

El **director Valitutti** sugiere agregar el cambio de cultura a estos factores, ya que influye en el servicio que brinda la institución. Se incluye este aspecto en la presentación y continúa con la exposición el **señor Hernández**.

Explica que con el fin de cumplir con este objetivo, se han planteado seis estrategias:

- Gestionar la aplicación de estándares de calidad.
- Establecer un proceso de renovación de unidades y equipos.
- Dotar a las estaciones del talento humano necesario y competente para cumplir con el estándar establecido.

La **directora Varela** hace énfasis a que esta estrategia en específico dependerá mucho de la salida de Bomberos de la Autoridad Presupuestaria, comenta que es excesivo el tiempo de aprobación de plazas, por lo que espera que este aspecto se pueda mejorar. Continúa con la exposición sobre las estrategias el **señor Hernández**.

- Reducir los tiempos de respuesta a través de la apertura de nuevos servicios de bomberos.
- Impulsar acciones que desarrollen la resiliencia organizacional ante el crecimiento demográfico, de infraestructura y cambio climático.
- Construir las nuevas edificaciones de conformidad con el estándar establecido.

### **Talento Humano**

Inicia con la exposición la **señorita Maroto**, comenta que el objetivo estratégico de este eje es el de fortalecer un modelo de gestión del talento humano acorde con las necesidades de la Organización.

Para el tema de Talento Humano, se plantean cuatro estrategias en específico:

- Proveer a la Organización del Talento Humano idóneo para así desarrollar todos los servicios institucionales.

Con respecto a este tema se tomó en cuenta el incremento en la cantidad de Estaciones al año 2023, según la proyección, en total se necesitarían 263 plazas nuevas para el equilibrio de la jornada y 84 plazas nuevas producto de la apertura de Estaciones.

- Impulsar el desarrollo integral de talento humano.

En este caso, se busca fortalecer habilidades de liderazgo y comunicación asertiva, buscar el equilibrio entre las necesidades de los colaboradores y la organización y la preparación para la vida, habilidades para la jubilación.

- Integrar acciones institucionales que faciliten la ejecución del Plan de Salud Ocupacional.
- Promover un ambiente laboral acorde con el Marco Estratégico de la Institución.

El **director Valitutti** recuerda la importancia del aprendizaje continuo dentro del eje de Talento Humano.

#### **Cultura de la prevención:**

Inicia con la exposición el **señor Solís**, e indica que el objetivo estratégico de este eje es impulsar la cultura de prevención en el ámbito de competencia del Cuerpo de Bomberos.

Para el cumplimiento de este objetivo, se han definido cinco estrategias en específico, a saber:

- Identificar la situación actual del país en relación con la cultura de prevención y definir la situación deseada en concordancia con los recursos disponibles.
- Promover acciones para concientizar a la población en temas de prevención y protección contra incendios y seguridad humana.

Estas acciones se brindarían tanto a nivel de profesionales y empresas como a nivel comunitario y educativo.

- Promulgar un código nacional de prevención y protección contra incendios y actualizar la normativa conexas.

Comenta que el objetivo es en el año 2020 contar con un Código Nacional de Prevención y Protección Contra Incendios, tomando en cuenta la normativa internacional que rige la materia, con el fin de no saltarse ningún aspecto y uniformar al país en la materia.

- Desarrollar un modelo de certificación de sistemas y componentes de seguridad humana y protección contra incendios.

- Desarrollar un modelo integral de información de infraestructura y riesgos, como herramienta para la prevención y atención de emergencias.

### **Compromiso social y ambiental**

Hace uso de la palabra la **señorita Valencia** e indica que toda la propuesta del Plan Estratégico Institucional fue valorada desde el punto de vista sostenible.

Comenta que el objetivo estratégico de este eje es promover un sistema socio ambiental acorde con las competencias de la Organización. El Cuerpo de Bomberos tiene una gran responsabilidad por la sociedad y el medio ambiente, es por lo anterior que debe entender lo que está pasando en el entorno.

Explica que el tema de sostenibilidad, ha logrado irse consolidando debido a un proceso realizado, el primer paso fue conformar la Comisión de Sostenibilidad, después la capacitación en el tema, la asesoría por parte de la Asociación Empresarial para el Desarrollo, la priorización de los temas a abordar, y en el que nos encontramos actualmente, la evaluación de la realidad institucional y por último, el acompañamiento del Grupo de Sostenibilidad INS.

Para la potencialización de este eje, se han definido tres estrategias en concreto:

- Desarrollar una estrategia de relacionamiento con partes interesadas.

Para colaborar con el desarrollo de esta estrategia deben definirse las partes interesadas, posteriormente se definirán los temas a abordar, después se diseña la estrategia.

- Desarrollar un plan interno para la mejora de la gestión ambiental.

Explica que algunos de los temas valorados dentro de este plan son protección del medio ambiente, prevención de la contaminación, eco eficiencia y uso sostenible de los recursos.

- Desarrollar un programa para implementar medidas de protección en el medio ambiente durante la atención de emergencias.

Para esto se realizará una revisión de los Lineamientos Estándares de Operación del Cuerpo de Bomberos, con el fin de maximizar la utilización de los recursos.

## Educación

Con el fin de referirse al tema, hace uso de la palabra el **señor La Touche**, menciona que se referirá a tres temas en específico, el primero será definir el término educación, el segundo definir el momento estratégico y por último valorar cómo ha ido evolucionando el tema en otros planes estratégicos de otras instituciones.

Se ha seleccionado la palabra educación para referirse a todo el proceso de socialización que estimula a un individuo para que desarrolle plenamente sus capacidades cognitivas, físicas, destrezas, técnicas y formas de comportamiento.

Su definición se subdivide en tres áreas, la primera de ellas es que es el estímulo que genera una persona al hablarle a otra (un profesor), luego está el aprendizaje y después las herramientas que facilitan ese aprendizaje. Adicionalmente la educación se subdivide en educación formal, no formal e informal.

El objetivo de este eje estratégico es incrementar las competencias de la población interna y externa, en áreas de prevención y protección contra incendios y seguridad humana.

Comenta que dentro del estudio realizado se tomaron en cuenta otros planes estratégicos de instituciones, donde se tomó como eje la educación, tales como el del Instituto Costarricense de Turismo, la Universidad de Costa Rica, la Contraloría General de la República y Comisión Nacional de Emergencias, entre otros.

Las estrategias seleccionadas para cumplir con este objetivo son:

- Implementar los procesos de capacitación requeridos para satisfacer la demanda de la organización.
- Regular el proceso de formación profesional que se brinda a los bomberos.

Señala que la intención de esta estrategia es poder obtener una profesionalización de la educación tanto para profesores como para estudiantes, en este caso una acreditación por el Consejo Superior de Educación o algún Ministerio.



- Construir una instancia de educación formal que acredite al bombero como profesional titulado.

Comenta que el día de hoy se inició la construcción del nuevo Complejo de Capacitación de la Academia Nacional de Bomberos.

- Crear un Modelo de actualización que asegure altos estándares de calidad en los cursos.

Lo que pretende esta estrategia es que los cursos y los profesores se estén actualizando constantemente.

Continúa con la exposición la **señorita Cascante** y se refiere a las estrategias transversales, las cuales van a estar relacionadas con los ejes estratégicos de una manera interdisciplinaria, es decir todas las metas, acciones y proyectos que se formulen, deberán llevar intrínsecos los siguientes conceptos:

- Cohesión
- Imagen
- Resiliencia
- Innovación
- Sostenibilidad
- Calidad
- Equidad
- Planificación
- Tecnología

En cuanto al funcionamiento del PEI, explica que en primera instancia debe ser aprobado por el Consejo Directivo, posteriormente se va a elaborar el Plan Estratégico de Tecnologías de Información, para luego desarrollar los planes tácticos por dependencias y por último los Planes Anuales Operativos que deben ser aprobados por el Consejo Directivo.

La Comisión encargada de brindar seguimiento y velar por el cumplimiento de estos planes, estará conformada por la Dirección General, Dirección Administrativa, Dirección Operativa y Planificación.

Con respecto al seguimiento que se va a realizar del Plan Anual Operativo, están definidas las evaluaciones semestrales del Plan Anual Operativo y los Informes de ejecución anual. Se busca que este seguimiento se dé mediante una participación activa de los miembros de la organización y una comunicación asertiva.

El **director de Bomberos** comenta sobre los principales proyectos estratégicos contenidos en el Plan, los cuales se agrupan en siete temas específicos, a saber:

- Infraestructura
- Formación académica
- Apertura de nuevos servicios
- Consolidar la cooperación
- Promoción y asesoría
- Simplificación de procesos
- Renovación de equipos

Hace énfasis a fechas importantes posteriores a la aprobación del Plan Estratégico Institucional, por lo que de aprobarse en esta sesión, en el mes de abril se estarían presentando los objetivos del PAO 2019, en mayo los contenidos del PAO 2019 y en junio se estaría presentando la formulación presupuestaria 2019.

Por último muestra la proyección de distribución financiera del PEI cinco años formulada por eje estratégico, en la cual Talento Humano representa un 50% del presupuesto, el servicio operativo 20%, el desarrollo financiero – administrativo un 15%, la educación y la cultura de prevención un 7% y el compromiso social y ambiental un 1%.

El **director Navarro** reconoce que este trabajo es un reflejo del planeamiento integral realizado y extiende una felicitación a las personas que estuvieron involucradas en su elaboración, sin embargo, recomienda que se incluya el tema de la Continuidad Operativa. La **señorita Cascante** indica este tema está integrado en el eje de servicio operativo.

El **director Navarro** enfatiza en la importancia de que este Plan de Continuidad Operativa aparezca expresamente en el documento. El señor **Director de Bomberos** confirma que así se realizará.

El **director Valitutti** reitera la felicitación realizada a los colaboradores que participaron en la elaboración de esta propuesta de PEI 2019 – 2023, la **directora Varela** se une a la felicitación y resalta la labor realizada y el empeño de la señorita Cascante para con la elaboración del Plan y el manejo de la Unidad de Planificación.

El **director Carballo** resalta la importancia de la participación de los distintos encargados en la realización del Plan y se suma a la felicitación.

**ACUERDO XIV: El señor Vicepresidente somete el tema a votación y con el voto favorable de la totalidad de los directores presentes, se toma el siguiente acuerdo:**

El Consejo Directivo, **CONSIDERANDO:**

**Primero:** Que el Plan Estratégico Institucional 2019-2023 se convierte en un instrumento orientador para la gestión de los próximos 5 años del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica.

**Segundo:** Que el Plan Estratégico Institucional 2019-2023, se encuentra alineado a la implementación de los diversos procesos y proyectos desarrollados por las diferentes instancias y niveles de la Organización.

**Acuerda:**

1. Aprobar la propuesta de Plan Estratégico Institucional 2019 - 2023 del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, sin perjuicio de las adiciones o modificaciones que consideren hacer a futuro los miembros del Consejo Directivo.
2. instruir al Director General para que implemente los ejes estratégicos que guiarán el accionar de la organización y servirán de base para el éxito de los objetivos determinados durante ese periodo.

**ACUERDO EN FIRME**

Se retiran de la sala de sesiones del Consejo Directivo, los señores Alexander Solís Delgado, Jefe de la Unidad de Prevención e Investigación de Incendios, señorita Yanis Cascante Acuña, Encargada de la Unidad de Planificación, Ronny La Touche Argüello, Jefe de la Academia Nacional de Bomberos, señorita Wendy Maroto Solórzano, Jefe de la Unidad de Talento Humano y al señor William Hernández González, Jefe de Operaciones, al ser las dieciséis horas con nueve minutos.

Con el fin de referirse al siguiente tema, se permite el ingreso a la sala de sesiones del Consejo Directivo, al señor José Daniel Mora Montenegro, Jefe de la Unidad de Servicios Generales, al ser las dieciséis horas con nueve minutos.

**ARTÍCULO XV:** Solicitud de adquisición de un lote para el Proyecto Torre de parqueo de oficinas centrales.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia a la solicitud de adquisición de un lote para el Proyecto Torre de parqueo de oficinas centrales.

Inicia con la exposición el **señor Mora** y a manera de antecedentes, menciona que el edificio de Oficinas Centrales del Cuerpo de Bomberos ha llegado a su límite de capacidad para crecimiento y desarrollo de nuevas obras, las cuales se han ejecutado debido al crecimiento desde el año 2010.

Adicionalmente, la edificación presenta las siguientes necesidades: el parqueo insuficiente para vehículos institucionales y visitantes, los espacios de bodega para Servicios Generales y Comunicación Estratégica son reducidos y no existe un espacio con las condiciones necesarias para el Área del Archivo Pasivo.

El terreno con opción de compra se encuentra al costado norte del Edificio de Oficinas Centrales del Cuerpo de Bomberos, tiene una longitud de 262 m<sup>2</sup>, su descripción consta en el N° de Finca 154714-000 y N° de Plano SJ-1494627-2011. Muestra una imagen donde se aprecia la ubicación del terreno.

Dentro de los beneficios de adquirir el lote, se encuentran:

- El terreno presenta colindancia directa con la propiedad del Cuerpo de bomberos, así como la propiedad donada por el INS.

- Colocación estratégica de los medios de ingreso y egreso.
- Mejor aprovechamiento de las áreas de circulación.
- Aprovechamiento de la totalidad del frente del proyecto para una mejor distribución arquitectónica.
- Mantener dentro de la misma propiedad la facilidad de un Archivo Pasivo y Bodegas para las Unidades destacadas en Oficinas Centrales.

El costo total de la propiedad es de ₡ 113.000.798.24, lo que significa un costo por metro cuadrado de ₡394.686, según el avalúo realizado por funcionarios de Bomberos.

Adicionalmente, comenta que mediante Acuerdo 9440-VII de la Junta Directiva del INS, se autorizó donar al Cuerpo de Bomberos una propiedad colindante con las Oficinas Centrales, lo que favorecería junto con la compra, la realización del “Proyecto Torre de parqueo”.

Con respecto a la situación actual, explica que para un mejor desarrollo y funcionalidad del proyecto que se pretende construir, existe la posibilidad de compra del terreno registrado bajo el N° de finca 154714-000, para lo que debieron elaborar un informe técnico sobre la factibilidad de compra y beneficio al proyecto, posteriormente confeccionaron el avalúo, presentaron la oferta formal al dueño registral, aceptaron la oferta y firmaron la opción de compra venta.

Solamente se encuentra pendiente la aprobación del Consejo Directivo para gestionar la compra del bien inmueble por medio de un permiso de compra directa ante la CGR, con el fin de solicitar la autorización para compra directa ante la CGR y formalizar la compra y escritura ante la Notaria del Estado.

**ACUERDO XV: El señor Vicepresidente somete el tema a votación y con el voto favorable de la totalidad de los directores presentes, se toma el siguiente acuerdo:**

El Consejo Directivo, **CONSIDERANDO:**

**Primero:** Que el Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, ha mantenido una visión de mejorar su infraestructura en función de la demanda de necesidades y servicios que se deben atender.

**Segundo:** Que uno de los proyectos estratégicos que se ha identificado como prioritario, es la construcción de una “Torre de Parques” que permita en el corto plazo mejorar la capacidad de aparcamientos en el edificio de Oficinas Centrales, esto como prioridad para los vehículos institucionales, clientes y funcionarios, así como también la construcción de algunas áreas de bodega para las unidades de Servicios Generales y Comunicación Estratégica.

**Tercero:** Que se procedió a realizar una evaluación para determinar la factibilidad de adquirir un Inmueble de 262 m2 de área, con número de plano de catastro SJ-1494627-2011, ubicado en el distrito Merced, cantón San José, provincia San José.

**Cuarto:** Que la Administración considera que es técnicamente factible adquirir el terreno valuado, con número de plano catastro SJ-1494627-2011 y una extensión de 262 m2, para su utilización en el proyecto futuro de construcción de una torre de parques para las oficinas centrales del Cuerpo de Bomberos.

**Acuerda:**

1. Autorizar la compra de un inmueble de 262 m2 de área, con número de plano de catastro SJ-1494627-2011, ubicado en el distrito Merced, cantón San José, provincia San José, con el fin de realizar la construcción de una “Torre de Parques” para las Oficinas Centrales del Cuerpo de Bomberos, por un monto total de ₡ 113.000.798.24.
2. Autorizar al señor Director de Bomberos, Ing. Héctor Chaves León a suscribir los trámites correspondientes ante la Notaría del Estado.

**ACUERDO EN FIRME**

**ARTÍCULO XVI:** Solicitud de aceptación de donación de una propiedad a nombre del Instituto Nacional de Seguros para el Proyecto Torre de parqueo de oficinas centrales.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia a las estadísticas de emergencias del periodo 2017.

Inicia con la exposición el **señor Mora y se refiere al Acuerdo 9440-VII** de la Junta Directiva, donde se autoriza la donación al Benemérito Cuerpo de Bomberos de la franja sur de la finca

608782, propiedad del INS y colindante con las oficinas centrales de Bomberos ubicadas en San José, equivalente a 1.007 mts<sup>2</sup>, la cual asciende a un monto de ₡507.656.425,00.

**ACUERDO XVI: El señor Vicepresidente somete el tema a votación y con el voto favorable de la totalidad de los directores presentes, se toma el siguiente acuerdo:**

El Consejo Directivo, **CONSIDERANDO:**

**Primero:** Que el Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, ha mantenido una visión de mejorar su infraestructura en función de la demanda de necesidades y servicios que se deben atender.

**Segundo:** Que uno de los proyectos estratégicos que se ha identificado como prioritario, es la construcción de una “Torre de Parqueos” que permita en el corto plazo mejorar la capacidad de aparcamientos en el edificio de Oficinas Centrales, esto como prioridad para los vehículos institucionales, clientes y funcionarios, así como también la construcción de algunas áreas de bodega para las unidades de Servicios Generales y Comunicación Estratégica.

**Tercero:** Que el Instituto Nacional de Seguros, mediante Acuerdo 9440-VII de la Junta Directiva, autoriza la donación al Benemérito Cuerpo de Bomberos de la franja sur de la finca 608782, propiedad del INS y colindante con las oficinas centrales de Bomberos ubicadas en San José, equivalente a 1.007 mts<sup>2</sup>, la cual asciende a un monto de ₡507.656.425,00, de conformidad con los términos estipulados en el oficio de la Subdirección de Servicios Generales SDSERV-00389-2018 del 01 de febrero de 2018, lo cual avala la Gerencia en oficio G-00491-2018 del 02 de febrero del 2018.

**ACUERDA:**

1. Acceder a la donación de la franja sur de la finca 608782, propiedad del INS y colindante con las oficinas centrales de Bomberos ubicadas en San José, equivalente a 1.007 mts<sup>2</sup>, la cual asciende a un monto de ₡507.656.425,00, de conformidad con los términos estipulados en el oficio de la Subdirección de Servicios Generales SDSERV-00389-2018 del 01 de febrero de 2018.

2. Autorizar al señor Director de Bomberos, Ing. Héctor Chaves León a realizar los trámites necesarios de inscripción ante la Notaría del Estado.

#### **ACUERDO FIRME**

**ARTÍCULO XVII:** Solicitud de adición al Acuerdo XIII de la Sesión Ordinaria N° 0122.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia al Acuerdo XIII de la Sesión Ordinaria N° 0122.

El señor **Director de Bomberos** explica que con respecto a este Acuerdo, la Notaría del Estado está solicitando a través del oficio NNE-069-2018, que se adicionara al Acuerdo, el fundamento legal que le permite al Cuerpo de Bomberos realizar donaciones como la propuesta.

El **señor Marchena** comenta que en efecto la Municipalidad de Liberia presentó la documentación para recibir la donación a la Notaría del Estado, sin embargo, les fue devuelta y les hicieron la solicitud indicada. Explica que algunas subsanaciones son sobre cómo ha accionado el Cuerpo de Bomberos y nuestro fundamento legal para realizar donaciones.

Otro aspecto que solicitan es que se aclare si la donación es de manera condicionada o no, además que de ser sin condiciones se firme un contrato donde se garantice la continuidad del servicio brindado por el Cuerpo de Bomberos, para que no haya afectación en cuanto a su continuidad.

**ACUERDO XVII: El señor Vicepresidente somete el tema a votación y con el voto favorable de la totalidad de los directores presentes, se toma el siguiente acuerdo:**

El Consejo Directivo, **CONSIDERANDO:**

**PRIMERO:** Que la actual ubicación de la Estación de Bomberos de Liberia se encuentra afecta a significativas limitaciones que dificultan entre otros aspectos, su crecimiento estructural, el desplazamiento de unidades y la generación de mejores condiciones para atender el creciente número de emergencias y necesidades de la zona de atracción a su cargo, principalmente generadas por el desarrollo urbanístico, comercial e industrial de la misma.



**SEGUNDO:** Que en atención de dicha necesidad, puntual y detalladamente expuesta al Concejo Municipal de Liberia a través de las Autoridades del Cuerpo de Bomberos, con fundamento en el artículo 40 de la Ley 8228, la Municipalidad de Liberia, a través del referido Concejo, mediante Acuerdo que adoptara en la Sesión Ordinaria número 43-2017 celebrada el 23 de octubre último, dispuso, con base a la información catastral contenida en el plano 5-1992094-2017, segregar y donar al Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, diez mil metros cuadrados de la finca de su propiedad inscrita bajo la matrícula de Folio Real del Partido de Guanacaste número 5-3864-000, con el propósito de que en dicho espacio se construya la nueva estación de bomberos de Liberia. Dicha segregación se ajustará a la información contenida en el plano catastrado inscrito bajo el número 5-1992094-2017.

**TERCERO:** Que la Municipalidad de Liberia, dada la insuficiencia de sus instalaciones, requiere la reubicación de diversas oficinas en el Distrito Primero del Cantón Primero de la Provincia de Guanacaste.

**CUARTO:** Que en atención de dicha necesidad, puntual y detalladamente expuesta a las Autoridades administrativas del Cuerpo de Bomberos a través de los personeros municipales correspondientes, y siendo que la referida Corporación, de antemano ha dispuesto donar al Cuerpo de Bomberos parte de la finca del Partido de Guanacaste matrícula 5-3864-00, para que en dicho espacio se construya la futura estación de bomberos de dicha localidad, el Cuerpo de Bomberos, con base al artículo 62 de la Ley 7794, dispone donar a dicho Ayuntamiento, la finca de su propiedad inscrita bajo la matrícula de Folio Real del Partido de Guanacaste número 5-180853, habida cuenta que la misma no se encuentra afecta a uso o fin público alguno, cuya información catastral consta en el plano G-1433363-2010.

**QUINTO:** Que en correspondencia a dichas necesidades y recíprocos intereses, el Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, a través del Acuerdo XIII que adoptara en la Sesión Ordinaria número 0122, puntualmente autorizó a la Administración de la Organización, donar a la Municipalidad de Liberia la finca del Partido de Guanacaste inscrita bajo la matrícula de Folio Real número 5-180853.

**SEXTO:** Que la Procuraduría General de la República, a través del oficio NNE-069-2018, suscrito por el Procurador/Notario del Estado Jonathan Bonilla Córdoba, solicitó se adicionara el Acuerdo referenciado en el considerando anterior, el fundamento legal que le permite al Cuerpo de Bomberos realizar donaciones como la propuesta, así mismo, la voluntad expresa de la

Organización de donar la finca del Partido de Guanacaste inscrita bajo la matrícula de Folio Real número 5-180853-000.

**ACUERDA:**

1. Acceder a la adición del Acuerdo del Consejo Directivo conforme solicita la Procuraduría General de la República.
2. Adicionar los siguientes términos al Acuerdo XIII adoptado en la Sesión Ordinaria 0122:
  - a) Que sin condición alguna y con base al artículo 40 de la Ley 8228, el Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica acepta de la Municipalidad de Liberia, la donación de 10.000 metros cuadrados de la finca inscrita bajo la matrícula de Folio Real del Partido de Guanacaste número 5-3864-000, con el propósito de que en dicho espacio se construya la nueva estación de bomberos de Liberia.
  - b) Que sin condición alguna y con fundamento en el artículo 62 de la Ley 7794, el Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica dona a la Municipalidad de Liberia, titular de la cédula de persona jurídica número 3-014-042106, la finca inscrita bajo la matrícula de Folio Real del Partido de Guanacaste número 5-180853-000, que es terreno para construir hoy con una estación de bomberos, sita en el Distrito y Cantón Primeros de la Provincia de Guanacaste, que linda al norte con la Municipalidad de Liberia, al sur con calle pública, al este con la Municipalidad de Liberia y al oeste con calle pública, con una cabida de mil cuatrocientos cincuenta y tres metros cuadrados, lo anterior según plano catastrado número G-1433363-2010, la cual no se encuentra afecta a uso o fin público alguno, cuya información catastral consta en el plano G-1433363-2010.
  - c) Que se autoriza al Director General del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, para que comparezca ante la Notaría del Estado a donar a la Municipalidad de Liberia, la finca inscrita bajo la matrícula de Folio Real del Partido de Guanacaste número 5-180853-000, así mismo, para que comparezca ante dicha Notaría a aceptar la donación que al Cuerpo de Bomberos otorgue la Municipalidad de Liberia, del espacio que se segregará de la finca del Partido de Guanacaste matrícula número 5-003864-000.

- d) Que a efecto de la referida autorización y según dispone el artículo 1408 del Código Civil, el Consejo Directivo confiere Poder Especialísimo al señor Director General del Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, para que otorgue la donación de la finca 5-180853-000 a favor de la Municipalidad de Liberia, así mismo, para que acepte la donación que dicha Municipalidad otorgará a favor del Cuerpo de Bomberos, de diez mil metros cuadrados de la finca 5-003864-00.
- e) Que después de otorgada la donación a favor de la Municipalidad de Liberia, la Dirección General del Cuerpo de Bomberos deberá suscribir con dicha Corporación, un contrato de comodato a través del cual, ambas instituciones garantizarán la continuidad del servicio bomberil en las actuales instalaciones, lo anterior hasta que se construya la nueva estación en el espacio que la Municipalidad segrega y dona al Cuerpo de Bomberos.

**ACUERDO FIRME.**

**ARTÍCULO XVIII:** Solicitud de traslado de plaza de la señora Bertha Barrantes Herrera al Instituto Nacional de Seguros.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia a la solicitud de traslado de plaza de la señora Bertha Barrantes Herrera al Instituto Nacional de Seguros.

Inicia con la exposición el señor **Director Bomberos** e indica que la señora Barrantes Herrera realizó una solicitud expresa de traslado al Instituto Nacional de Seguros por lo que, el Instituto solicita al Cuerpo de Bomberos, que de estar de acuerdo, se tome un Acuerdo por parte del Consejo Directivo para su traslado.

A manera de antecedentes, señala que la funcionaria Bertha Barrantes Herrera, cédula de identidad 1-0909-0733 (uno-cero nueve cero nueve-cero siete tres tres), labora en el Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, desde el cinco de setiembre del año mil novecientos noventa y cuatro.

La señora Barrantes ostenta el grado de licenciatura en Contaduría Pública, siendo egresada de la Universidad en Ciencias Administrativas San Marcos, con fecha del 03 de octubre del 2014.

Ha desempeñado funciones administrativas en la Unidad de Servicios Financieros, Unidad de Proveeduría y en la actualidad se encuentra brindando sus servicios en la Unidad de Servicios

Generales, específicamente en el Área de Aprovisionamiento. El puesto que actualmente ocupa es el de Coordinador Administrativo II, desde el quince de febrero del dos mil once.

**ACUERDO XVIII: El señor Vicepresidente somete el tema a votación y con el voto favorable de la totalidad de los directores presentes, se toma el siguiente acuerdo:**

El Consejo Directivo, **CONSIDERANDO:**

**PRIMERO:** Que de conformidad con la solicitud de la funcionaria Bertha Barrantes Herrera, de trasladar su plaza de Coordinador Administrativo II al Instituto Nacional de Seguros, la Dirección General de Bomberos elevó para valoración del Consejo Directivo de Bomberos el oficio CBCR-010292-2018-DGB-00366.

**SEGUNDO:** Que la funcionaria Bertha Barrantes Herrera, cédula de identidad 1-0909-0733 (uno-cero nueve cero nueve-cero siete tres tres), labora en el Benemérito Cuerpo de Bomberos de Costa Rica, desde el cinco de setiembre del año mil novecientos noventa y cuatro.

**Acuerda:**

1. Autorizar a la Administración para que traslade la plaza N° 3761, la cual ocupa la colaboradora Bertha Barrantes Herrera en la actualidad, al Instituto Nacional de Seguros, según lo solicitado.

**ACUERDO EN FIRME**

**ARTÍCULO IXX:** Fechas importantes 2018.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia a las fechas importantes del periodo 2018.

Con el fin de referirse al tema, hace uso de la palabra el señor **Director de Bomberos**, e indica las principales fechas en las que se estarán realizando actividades durante este año, adicionalmente, la Secretaría de Actas les estará haciendo llegar la información a los correos respectivos.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**CAPÍTULO VI: CORRESPONDENCIA Y ASUNTOS VARIOS.**

**ARTÍCULO XX:** Correspondencia.

Quien preside la sesión, el **director Carballo**, hace referencia a la correspondencia recibida.

El señor Director de Bomberos comenta que solamente se tiene el oficio correspondiente al Acuerdo 274-IV del Comité de Auditoría Corporativo: Informe de labores del Comité de Auditoría Corporativo, correspondiente al II semestre 2017.

**El Consejo Directivo del Benemérito Cuerpo de Bomberos toma nota.**

**NO HABIENDO MÁS ASUNTOS QUE TRATAR, EL SEÑOR VICEPRESIDENTE RONALD CARBALLO CASCANTE LEVANTA LA SESIÓN NÚMERO CIENTO VEINTISIETE A LAS DIECISEIS HORAS CON TREINTA Y DOS MINUTOS DEL VEINTIDÓS DE MARZO DEL AÑO DOS MIL DIECIOCHO.**