

Estimados asociados,

De acuerdo con la gestión vigente, los suscritos Gaudy Camacho Fernández, Omar Contreras Fernández y Carlos M Morales Gómez, integrantes y miembros en propiedad del Consejo de Administración de Coopebancosta R.L., presentamos el siguiente informe como minoría., esto dadas **las circunstancias en las que esta Asamblea Ordinaria fue convocada por el Comité de Vigilancia**, ya que el Consejo de Administración no ha podido sesionar desde el **23 de Noviembre del año 2023 por el rompimiento del quórum necesario** por parte de los miembros del mismo órgano **Walter Alfaro Guillén, Alberto Rojas Fallas**, y posteriormente desde el **23 de Enero del año 2024** por los antes citados y los miembros **Domingo Mejía Angulo y Mario Rodríguez Sibaja**, se presenta a todos los asociados el **Informe de Minoría de labores correspondiente al período 2023-2024 del Consejo de Administración Coopebancosta R.L**, esto en cumplimiento al **Artículo 34** de la **Ley de Asociaciones Cooperativas de Costa Rica** inciso 'n' y del **Artículo 38** de los **Estatutos vigentes** inciso 'a'.

Según lo dispuesto en el **Artículo 46 de la Ley de Asociaciones Cooperativas**, en adelante la **LAC N° 4179** y sus reformas” **corresponde al Consejo de Administración**, que será integrado por un número impar no menor de cinco miembros, la dirección superior de las operaciones sociales, **mediante acuerdo de las líneas generales a que debe sujetarse el gerente** en la **realización** de los mismos, **dictar los reglamentos internos** de acuerdo con la **ley o con sus estatutos**, proponer a la asamblea reformas a los estatutos de la cooperativa y velar porque **se cumplan y ejecuten sus resoluciones** y las de la asamblea general de asociados o delegados. También podrá conferir al gerente toda clase de poder, generalísimo, generales, especiales y especialísimos, **para llevar a cabo su gestión administrativa**, así como suspenderlo de su cargo o removerlo”. Del **Artículo 47.- SESION DE INTEGRACIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**. En sesión que deberá celebrarse **después de la elección de nuevos miembros del Consejo de Administración** se elegirán un presidente, un vicepresidente, un secretario, los vocales y las comisiones de trabajo que establezcan los estatutos. Del **Artículo 48.- QUÓRUM PARA QUE EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN SESIONE VÁLIDAMENTE**. Los estatutos de cada cooperativa establecerán el quórum necesario para que el consejo de administración sesione válidamente, el cual, en ningún caso podrá ser inferior a la mayoría absoluta de sus miembros. También establecerán los estatutos la forma de tomar los acuerdos.

En concordancia con los artículos anteriores de la **LAC N°4179** igualmente nuestro **Estatuto Orgánico** en su **Artículo 42** estipula que **“Corresponde al Consejo de Administración** que será integrado por siete miembros, **electos por Asamblea**, por un período de **dos años**, la **dirección superior de las operaciones** sociales **mediante el acuerdo** de las **líneas generales que debe sujetarse el Gerente** en la realización de estos. Proponer a la asamblea reformas a estos estatutos y **velar porque se cumplan y ejecuten sus resoluciones y las de la Asamblea**. Nombrará al Gerente sin sujeción a plazo y en ausencias temporales del mismo, nombrará un Gerente interino. Para tales nombramientos deberá contar con el voto afirmativo de cuatro del total de los miembros. Podrá suspenderlo y para removerle de su cargo deberá contar con el voto de dos tercios de sus miembros”. Además, en su **Artículo 43** indica que **“En sesión que deberá celebrarse después de su elección por parte de la Asamblea, se integrarán internamente** eligiendo de su seno: un presidente, un vicepresidente, un secretario y cuatro vocales. En caso de que alguno de los miembros del Consejo de Administración dejase de ser asociado, automáticamente caducará su función como tal”. Del **Artículo 44** **“La asamblea deberá elegir tres suplentes, los cuales sustituirán a los propietarios en sus ausencias**

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

temporales, definitivas o cuando dejen de asistir a las reuniones del Consejo de Administración por tres veces consecutivas sin causa que lo justifique. En los dos últimos casos, **los suplentes entrarán a ser integrantes del Consejo**, observando el orden en que fueron electos, y se deberá hacer una **nueva elección de los cargos**, en la sesión en la cual se integra el nuevo miembro.” Del **Artículo 45** “El Consejo de Administración **celebrará sus sesiones por lo menos una vez al mes, el día, lugar y hora que acuerden sus miembros, cuatro formarán quórum**, para las resoluciones tendrán que tomarse por simple mayoría de votos de los presentes. De sus deliberaciones y acuerdos **se dejará constancia en un libro especial de actas** debidamente legalizado por el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, las cuales **serán firmadas por quien preside la sesión en que se aprueben y por el secretario o su sustituto**, quien las **autentica como correctas**. Para mantener la conveniente alternabilidad de los miembros del Consejo de Administración, se renovarán así: **cuatro miembros en los años pares y tres miembros en los años impares**. Del **Artículo 46** “La representación legal, la ejecución **de los acuerdos del Consejo de Administración** y la administración de los negocios de la cooperativa, **corresponden al Gerente**. Es responsable **ante el Consejo y la Asamblea** de todos los **actos conectados con su cargo dentro de la cooperativa**. Deberá **rendir informes en cada sesión y en cada Asamblea**. El Consejo podrá conferirle toda clase de poder general, generalísimo, especial, especialísimo, cada vez que haya necesidad de **ejecutar algún acuerdo suyo o de la asamblea**. Deberá **presentar un presupuesto** en los primeros días del mes de octubre de cada año”.

Ante estas funciones el periodo que **iniciaría en el mes de Abril del año 2023** fue un año que sugería un nuevo proceso de **cambio** en la forma de **trabajar, de implementar mejoras**, un momento para **estrechar la mano y continuar en la ejecución de acciones** en beneficio de **toda la organización y sus asociados**, propiciando el **diálogo** para fortalecer las capacidades del **potencial organizativo**. Fue un **punto de partida** que invitaba a **recomponer las actividades** y entender que **no podemos ser una Cooperativa ajena a la mejora continua**. Con la única finalidad de **mantenerse vigilante de todos los aspectos** que rodean nuestra Cooperativa, para lograr que **marche de acuerdo con los fines establecidos por esta asamblea** y que el **actuar de los diferentes miembros** permaneciese en el **cumplimiento de su propósito fundamental**, el cual es proporcionar servicios de **alta calidad** y que los mismos **contribuyan solidariamente al desarrollo de sus asociados**.

Pero el Consejo de Administración de Coopebancosta R.L. **no pudo** sortear con efectividad el reto que significaba **un cambio en su seno**, el paradigma de un **cambio en la continuidad de tres de sus integrantes** fue una **afrenta para los miembros salientes y los que continuaban por un año más**.

La Asamblea **no puede desconocer los efectos negativos e impactos** que las condiciones de la **no integración a tiempo del Consejo de Administración** generaron sobre la **continuidad del negocio**, la **actividad administrativa** y el **cumplimiento de procesos** de carácter legal, lo cual implicó la toma de medidas estratégicas para **garantizar la sostenibilidad** y la **figura solidaria** de Coopebancosta RL con miras al futuro.

El cumplimiento de **nuestros deberes como cuerpo directivo** colegiado, **no se pudo llevar cabo en apego a un plan de trabajo o un presupuesto definido** ya que estos eran **inexistente**, nunca se detallaron todas las responsabilidades asignadas por **LAC y Estatuto**, y además las labores **no**

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

fueron ejecutadas para el manteniendo, el apoyo y comprensión por parte de los diferentes órganos de la cooperativa.

Por lo tanto, el Consejo de Administración de Coopebancosta R.L. como **órgano colegiado**, que fue facultado por la LAC y el Estatuto como un órgano **nombrado por la Asamblea General de Asociados N° 43** celebrada el **Viernes 24 de Marzo del Año 2023**, en el período que corresponde al año 2023-2024, **no ha desarrollado sus deberes en apego a lo dispuesto**, bajo el principio de **trabajo en equipo**, llevando a cabo **análisis objetivos y con unidad de criterios**, sin **apropiarse de funciones** que por la LAC y el Estatuto se le encomendaron.

El vivir una especie de **contienda interna** generó una amplia **incertidumbre** sobre los procesos o planes a seguir, fueron **barricadas para la efectiva operación** del órgano social; **experimentamos el impacto de las condiciones internas** que ya eran evidentes pero **no atendidas**, de una fuerte turbulencia causada por la **falta de conocimiento** de la LAC y de los Estatutos, de la **correcta toma de decisiones mediante acuerdos**, que en muchas oportunidades eran nada claras, la **falta de reglamentos**, de **procedimientos**, de **planes de trabajo**, de **presupuestos** o una **clara visión del negocio** y de los **principios cooperativos**.

Todos estos eventos obligaron a que una parte del Consejo de Administración **tomara con mucha fuerza medidas de acción** que mitigaran una **carencia de la comprensión** como entidad, de sus **deberes y procesos**, de la LAC y el Estatuto, reconociendo con su papel determinante el **aseguramiento de la continuación del negocio** y **desarrollando con integridad** todas las tareas requeridas, a pesar de las **adversidades** vividas o la **negativa a un cambio en el proceder** y que plasmamos en este documento **para su conocimiento**.

El **no contar con todas las Actas del Consejo de Administración firmadas** por el presidente anterior Jorge Villalobos Durán y del Secretario Mario Rodriguez Sibaja, **no permitió poder identificar la comunicación de acuerdos a la Gerencia**, un **Presupuesto** definido o un **Plan de Trabajo** que marcara la ruta del negocio para el **periodo que comprendía 2023-2024**; además la **transcripción y firma del Acta de la Asamblea N° 43 para presentar al MTSS** Departamento de Organizaciones Sociales y del Acta de Integración, esto por parte del Presidente Jorge Villalobos Durán y del Secretario Mario Rodriguez Sibaja para la de Asamblea y la de Integración por parte de la Presidenta Vanessa Johens Vargas y el Secretario Mario Rodriguez Sibaja, **no se dio en los siguientes 30 días posterior a la celebración de la Asamblea como tal** y se extendió por más tiempo hasta después del 11 de Agosto del año 2023 para su impresión y firmas; durante la presente gestión la **transcripción y presentación correcta** de las Actas del Consejo de Administración, e incluso algunas de estas **continuaron y continúan sin ser firmadas** por la Presidenta Vanessa Johens Vargas, quien por motivos personales **renunció posteriormente en el mes de Octubre del año 2023**.

La **insistencia de Vanessa Johens Vargas, Mario Rodriguez Sibaja, Domingo Mejia Angulo y Rodolfo Quiros Sánchez** como miembros propietarios del Consejo de Administración de **continuar con labores que no estaban documentadas** por parte de los **comités** que fueron integrados en la gestión del Consejo 2022-2023 y que además fueron **delegados a un tercer actor como asesoría externa** al órgano social, que **no contaban con presupuesto aprobado en la Asamblea N° 42** celebrada el 22

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

de Junio del año 2022 para este fin, de una Auditoría ya **extemporánea** como lo confirmaron los señores José Manuel Castro Solano y Maximiliano Moreno Calderón **ante el consejo**; actos que fueron **incumplimientos ante la Asamblea N° 43** por la gestión anterior, fueron algunas de las razones por las que **esta minoría no estaba de acuerdo con seguir esa ruta nada clara**.

GESTION

Más que en otros años, el Consejo de Administración **no trabajó** de forma articulada y concertada para desempeñar su rol **hacia el éxito** de la Cooperativa y **el beneficio de sus asociados**; la **percepción generalizada** de que Coopebancosta R.L no es más que un ente que **sobrevive sin ningún sentido**, es el resultado de la **inacción** que por **muchos años** han mantenido **algunos miembros** de este órgano social, que en la sombra **no han dado una clara ruta a seguir**, o las encomiendas responsables para **trazar una ruta de trabajo, sin evidencia clara o registro legal de sus decisiones** al no contar con todas la actas en tiempo y forma.

Sesionamos en total **13 veces en el año** (5 de manera Ordinaria, 6 de manera Extraordinaria y 2 sesiones Conjuntas con los demás órganos sociales), con el **fin de tomar decisiones vitales** para el **mantenimiento financiero** y el **buen comportamiento** de la gestión social de la Cooperativa. En la mayoría de estas reuniones estuvimos presentes los consejeros principales y suplentes, y contamos en ocasiones con la asistencia de la Gerencia.

Lo anterior da muestra de que, si existió una **especie de compromiso de sus integrantes**, pero **no para trabajar de forma colectiva a favor del funcionamiento de nuestra entidad**.

Sin duda alguna varios miembros del Consejo de Administración de la Cooperativa **no apelaron** a un **diálogo, deliberación y mesura** para tomar **decisiones conscientes y de valor**, reconociendo las **capacidades individuales** o la **carencia de estas**, así como **la realidad del entorno donde nos ubicamos**, no hubo **evidencia registral comprobada** de una serie de **decisiones tomadas en periodos de gestión anteriores** y fue un punto de **discordia**, ya que se solicitaba seguir en esa ruta, **erogando dinero sin un plan claro o presupuesto aprobado por la Asamblea**, emitiendo el criterio de que la **“Autonomía Administrativa”** permitía continuar con **esa práctica**, sin un **sustento ya sea técnico o de beneficio** por el cual se **podiera justificar seguir por esa ruta** ante sus asociados. Los asociados han sido y siempre serán el **centro de todas las actividades**, pero se evidenció que **no todos estábamos motivados a una permanente búsqueda de su desarrollo integral**, de poder **determinar las acciones para entregarle el valor** que merece nuestra base social, **pues a ella nos debemos**.

INTEGRACIONES

- El Jueves 20 de Abril del año 2023 se intenta realizar la integración del Consejo de Administración. A pesar de la solicitud de los aquí firmantes vía correo electrónico, de realizar la integración como lo dicta la **LAC** y el Estatuto posterior a la Asamblea realizada en Marzo del

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

Año 2023, pero se nos indicó vía correo electrónico que los miembros del consejo integrados anteriormente habían tomado el acuerdo de sesionar los terceros Jueves de cada mes, lo cual fue comprobado en el **Acta 290 de la sesión ordinaria** con fecha **18 de Agosto del año 2011, Artículo 5**. A esta sesión se hacen presentes:

Asistentes:

Como miembros propietarios Mario Rodriguez Sibaja, Domingo Mejia Angulo, Vanessa Johens Vargas, Rodolfo Quiros Sanchez (Virtual), Omar Contreras Fernandez, Gaudy Camacho Fernandez y Carlos M Morales Gómez.

Como suplentes Walter Alfaro Guillén, Alberto Rojas Fallas.

Wilson Perez Sánchez, Laercio Brenes Vargas y Jorge Villalobos Durán (exmiembros del CA periodo 2022-2023).

Por parte del Comité de Vigilancia Jonathan Quesada presencial y Flor Guidotti (Virtual).

Además, se contó con la presencia de La Lic. María Fernanda Álvarez, y la Lic. Grace Sánchez.

No se logró hacer la integración como lo marca el **Artículo 46 de la LAC** y el **Artículo 43 del Estatuto**, en un claro desacato a la decisión de la Asamblea #43 celebrada el Viernes 24 de Marzo del año 2023, las razones presentadas por **Mario Rodriguez, Domingo Mejía, Vanessa Johens y Rodolfo Quiros** fue que **había en proceso una impugnación de Actas del periodo anterior ante el MTSS**. En esta sesión se encontraba presente la Lic. Maria Fernanda Álvarez quien realizó una observación de que si integraban era bajo la responsabilidad de los miembros propietarios presentes del periodo 2023-2024. De los documentos de impugnación mencionados en dicha sesión no fueron entregados o socializados copias para su revisión.

- En fecha del 22 de Junio del año 2023, **resultado de la intervención del INFOCOOP el 14 de Junio anterior** y de acuerdo al **compromiso adquirido con el Departamento de Supervisión Cooperativa** de dicho ente regulador, y esto como **consecuencia de una solicitud de intervención por parte del Comité de Vigilancia** porque desde Abril del año en curso el Consejo de Administración no había realizado la integración como dicta la LAC y el Estatuto , se realiza la integración de la siguiente manera:

Vanessa Johens Vargas Presidenta, Mario Rodriguez Sibaja Secretario

Domingo Mejia Angulo Vicepresidente (integra bajo protesta)

Rodolfo Quiros Sánchez Vocal 1 (de manera virtual, integra bajo protesta), Gaudy Camacho Fernández Vocal 2, Omar Contreras Fernández Vocal 3, Carlos Morales Gómez Vocal 4

Walter Alfaro Guillén Suplente 1, Alberto Rojas Fallas Suplente 2

- A raíz de la renuncia de Mario Rodriguez como secretario del Consejo de Administración asumió esta labor la compañera Gaudy Camacho Fernández por acuerdo unánime de los miembros del Consejo en fecha 14 de Setiembre, quedando de la siguiente manera:

Vanessa Johens Vargas Presidenta, Gaudy Camacho Fernández Secretaria

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

Domingo Mejía Angulo Vicepresidente

Rodolfo Quiros Sánchez Vocal 1 , Mario Rodriguez Sibaja Vocal 2, Omar Contreras Fernández Vocal 3, Carlos M Morales Gómez Vocal 4

Walter Alfaro Guillén Suplente 1, Alberto Rojas Fallas Suplente 2

- En fecha del 19 de Octubre del año 2023, posterior a la **renuncia presentada** por Vanessa Johens como miembro del Consejo de Administración y de la aplicación del **Artículo 40 de la LAC** y en consecuencia del Artículo 44 del Estatuto Orgánico como miembro del Consejo de Administración a Rodolfo Quiros Sánchez por **no presentarse a 3 sesiones consecutivas sin alguna justificación**, el Consejo se integró de la siguiente manera:

Asistentes:

Walter Alfaro Guillén Presidente, Gaudy Camacho Fernández Secretaria

Domingo Mejía Angulo Vicepresidente

Mario Rodriguez Sibaja Vocal 1, Alberto Rojas Fallas Vocal 2, Omar Contreras Fernández Vocal 3 y Carlos M Morales Gómez Vocal 4

Actividades realizadas por el Consejo de Administración

El Consejo de Administración durante el año 2023, sesionó con regularidad **hasta el 23 de Noviembre**, fecha en la que, sin ninguna explicación o justificación de peso, dos de sus miembros activos **Walter Alfaro Guillén y Alberto Rojas Fallas decidieron romper el quórum** necesario para sesionar luego de **aplicar una suspensión a dos de los integrantes**, y posterior al 23 de Enero por parte de **Mario Rodriguez Sibaja y Domingo Mejía Angulo**, en un **claro incumpliendo a sus funciones y actividades** dentro de sus **atribuciones y responsabilidades** según establece la **LAC Artículos 39 y 48**, y el **Estatuto Orgánico Artículo 45**. Este órgano ya había incorporado e hizo uso de **herramientas tecnológicas** y diferentes canales de comunicación para **realizar todo tipo de sesiones: presenciales, virtuales y mixtas**, manteniendo así la **continuidad de sus responsabilidades** a favor de la Cooperativa, pero esto **no bastó para que la continuidad y toma de decisiones** de importancia decisiva se mantuviera y por el contrario **fue interrumpida**.

Por lo anterior, destacamos las siguientes actividades realizadas a lo largo del periodo:

- Reunión en el INFOCOOP el día Miércoles 14 de Junio del 2023 convocada por Bernardita Pereira Auditora de Cooperativas, Departamento Supervisión Cooperativa, a raíz de una **denuncia interpuesta por el Comité de Vigilancia** al no haberse integrado el Consejo de Administración de Coopebancosta R.L. en Abril del año en curso como lo dicta la **Artículo 46 de la LAC** y el **Artículo 43 del Estatuto**. En esta reunión se hacen presentes

Por parte del INFOCOOP:

Liseth Guzmán Sandí Subdirectora Ejecutiva, Jessica Vargas Vega Asistente Dirección Ejecutiva, Mauricio Pazos Fernández Gerente Asesoría Jurídica, Juan Castillo Amador Asesor Jurídico, Adriana

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

Fonseca Navarro Asesora Jurídica, Bernardita Pereira Rivera Auditora de Cooperativas, Mariano Campos Salas Auditor de Cooperativas,

Por parte de Coopebancosta RL:

Francisco Gonzalez González, Gerente

Miembros del Consejo de Administración:

Mario Rodriguez Sibaja, Domingo Mejía Angulo, Vanessa Johens Vargas, Omar Contreras Fernandez, Gaudy Camacho Fernández, Carlos Morales Gómez, Walter Alfaro Guillén, Alberto Rojas Fallas.

Miembros del Comité de Vigilancia:

Flor Guidotti Toledo, Secretaria

De esta reunión se emite el criterio por parte de los personeros del INFOCCOP que no hay ninguna razón por la que no se deba realizar la integración del Consejo de Administración, y que los firmantes del documento se comprometen a realizar la integración lo antes posible, se emite el documento SC-0419-430-2023 AJ-215-2023 con fecha del 19 de Junio del 2023.

- Revisión de Información Financiera con sus respectivos análisis y principales variaciones trimestrales presentada por el Gerente Francisco Gonzalez en reuniones del Consejo. **Sesión Extraordinaria N° 97** del 06 de Julio, Sesión **Ordinaria 430** del 20 de Julio.

- En sesión extraordinaria N°97 del 06 de Julio del año 2023, **Vanessa Johens, Mario Rodriguez, Domingo Mejía y Rodolfo Quiros votan a favor vía acuerdo para el pago** de Factura Electronica Num 00100001010000000083 del Emisor: MARCOS ULISES AMADOR TENORIO Notificacion#:10538902, la cual fue emitida el 26 de Junio al correo de la Cooperativa, por un monto de ₡1.5000.000.00 (un millón quinientos mil colones netos) por asesoría legal a nombre del Lic. Marcos Amador, en fecha del 27 de Junio la Presidenta Vanessa Johens vía correo electrónico indicó lo siguiente:

“Esa factura es con respecto al asesoramiento de la comisión de Reorganización Estructural, el Licenciado Amador omitió solo envió la factura el jueves cuando vamos a la sesión de auditoría le daremos el respaldo para el pago de dicha factura, cuando se le entregue ese documento se puede proceder con el pago respectivo, después de presentarlo a Consejo de Administración”

Pero en el detalle del documento que se presentó por la misma vía el 30 de Junio indicaba lo siguiente:

Que los alcances emitidos con fechas **06 de Febrero: Asesoría escrita** sobre criterio del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, dirigido a María Fernanda Álvarez, referente a: “Jornadas Extraordinarias”. Tiempo invertido 2 horas. **12 de Febrero:** Se envía y analiza vía telefónica con el Lic Mario Alejo Rodriguez el criterio de referencia descrito supra. **14 de Febrero:** Reunión con los licenciados Álvaro Coto y Eduardo Díaz, las mas altas autoridades del Ministerio de Trabajo en Organizaciones Sociales, para revisar las inconsistencias en los registrado sobe las Asambleas de la Cooperativa, relacionadas con el Acta 42 y 43. Tiempo invertido 2 horas. **12 de Abril: Reunión con Consejo de Administración de la cooperativa para explicar los alcances de la situación actual de la organización.** Tiempo invertido 3 horas. **07 de Junio:** Reunión en el Ministerio de Trabajo con las altas autoridades supra, se suma la Lic Emilcenth Ramirez Chinchilla, Subjefe del Departamento de

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

Organizaciones Sociales, para seguir aclarando la situación legal de COOPEBANCOSTA, relacionado con la inscripción registral del Consejo de Administración. Tiempo invertido 4 horas. 10 de Junio: Corrección y análisis de documento dirigido al señor gerente de la cooperativa, enviado al Lic. Mario Alejo Rodriguez.

Nuestra **negativa a aprobar dicho pago** se basó en que **no se encontró registro de prospecto, proforma, acuerdo en actas, necesidad de los trabajos descritos, minutas de los entregables o un contrato con el Lic Marcos Amador**, lo descrito en su informe no iba en el sentido de lo indicado por Vanessa Johens en su correo del 27 de Junio; además **toda gestión posterior a la celebración de la Asamblea N°43 del mes de Marzo es de carácter irregular**, ya que **el Consejo no había sido integrado** como ya se informó anteriormente por la negativa de algunos de sus miembros, y toda acción tomada por ellos al no haberse integrado, a nombre de este órgano sin un acuerdo es de carácter ilegal, ya que **son a título personal y fueron pagados con dinero de los asociados a nombre de la cooperativa**. Sobre este tema el señor Francisco Gonzalez Gerente de la cooperativa al día siguiente de la sesión en la que se aprobó dicho pago, indicó en fecha 07 de Julio vía correo electrónico lo siguiente: **“En relación al pago de Marcos, ustedes conocen que no estoy de acuerdo en ese pago, por lo que deseo que quede constancia en el acta de eso, ese es un recurso que me permite el artículo 52 de la LAC. Le ruego a secretaría que quede constancia de eso, gracias y que tengan lindo fin de semana”**

- El 18 de Julio se socializa a los miembros del Consejo de Administración el **Oficio SC-0476-430-2023**, en el que **el INFOCOOP comunicó desde el 3 del mismo mes que se iniciaría el proceso de auditoría**. Este mecanismo **fue adelantado por el ente regulador, como resultado de la situación de la no integración a tiempo y en forma del Consejo de Administración en Abril del año 2023** y a raíz de una **denuncia del Comité de Vigilancia por este hecho**. De este proceso el día 16 de Noviembre se recibe en las instalaciones de Coopebancosta R.L. a los integrantes de la auditoría con el fin aclarar dudas de los alcances.
- En la noche del 27 de Julio del 2023, se mantiene una **Sesión de trabajo** para revisar documentos suministrados por Vanessa Johens respecto a reglamentos, **tema que debió ser concluido y presentado a la Asamblea N°43**. Los presentes a esta sesión son Vanessa Johens, Gaudy Camacho, Omar Contreras, Mario Rodriguez y Carlos Morales.
- El Sábado 29 de Julio se realiza la **Revisión de estados de cuenta de las operaciones de los empleados de Coopebancosta R.L.** con la organización y **el método utilizado por la Administración desde Abril por la no firma de cheques**, actividad que fue propuesta por la Presidenta del Consejo Vanessa Johens Vargas en la sesión Ordinaria del 430 del 20 de Julio, de la que **se conforma una comisión para este fin integrada por Vanessa Johens Vargas , Walter Alfaro Guillén, Omar Contreras Fernández y Carlos M Morales Gómez**, de esta comisión si bien se generó información del proceso de revisión **no se llega a concretar acción o resolución alguna** ya que desde el inicio **no se logró definir el fin/objetivo**.
- En fecha 23 de Agosto se celebra la sesión extraordinaria N° 98, en esta sesión se recibe a miembros de una **Auditoría Externa** José Manuel Castro Solano y Maximiliano Moreno Calderón, en dicha sesión luego de exponer su trabajo, a falta de más información y evidencias del proceso, **los mismos auditores indicaron que este proceso estaba extemporáneo y que había terminado de manera**

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COPEBANCOSTA RL

inconclusa a Marzo del 2023 con el avance 1 y no con el informe final como tal, por lo que a su vez **indicaron que el pago restante no era necesario ya que no había un contrato de por medio.**

En esta sesión se acordó por mayoría de votos, dar permiso a la Administración para **reanudar las giras de ventas.**

- A solicitud de Vanessa Johens se mantuvo una **reunión de trabajo vía MS Teams** con la Lic. Maria Fernanda Álvarez, el **Sábado 26 de Agosto por la mañana**, en la que **estuvimos presentes Gaudy Camacho Fernández, Omar Contreras Fernández, Vanessa Johens Vargas, Rodolfo Quiros Sánchez, Mario Rodriguez Sibaja (quien salió de la sesión antes de su término por asuntos personales) Carlos Morales Gómez y la Lic. María Fernanda Álvarez;** esto porque a pesar de nuestra insistencia **nunca se suministró información de las comisiones** que fueron conformadas para revisar reglamentos en el **periodo anterior del Consejo de Administración 2022-2023.** De esta reunión de trabajo se determinó que la comisión nunca registró minutas, no nos fueron socializados correos o documentación de las labores realizadas (confirmado por Rodolfo Quirós) en un **claro incumplimiento de los acuerdos propuestos en la Asamblea N°42 y cuyo trabajo final debió haberse presentado en la Asamblea N°43.**

- En fecha 07 de Setiembre del año 2023, se realiza la segunda Sesión Conjunta, de esta se desprende la **aprobación del pago de la factura electrónica N°00064 a nombre de la Lic. María Fernanda Álvarez Campos**, presentada por Wilbert Fletes Presidente del Comité de Educación y Bienestar Social, por concepto de **consulta de criterio legal para convenios de salud con empresas privadas en salud**, y aplicar el **pago de la Reserva de Bienestar Social** y del que se acuerda la continuidad de convenios de salud por medio de contratos elaborados por la licenciada y **cargar el gasto a la Reserva de Bienestar Social por ser en salud**, se aprueba por mayoría de votos y tres votos en contra de **Gaudy Camacho Fernández, Carlos M Morales Gómez y Omar Contreras Fernández** por considerar que **dicha consulta y acompañamiento pudo ser solicitado al INFOCOOP;** a favor de dichos gastos estuvieron **Mario Rodriguez Sibaja, Domingo Mejia Angulo, Rodolfo Quirós Sanchez y Vanessa Johens Vargas.**

- En la sesión Ordinaria N° 432 del 21 de Setiembre, se conforma por acuerdo la comisión para atender la denuncia **2023 CV-morosidad directores Consejo de Administración 6-9-23-2**, a la que se **integran Carlos Morales Gómez, Gaudy Camacho Fernández y Omar Contreras Fernández, Walter Alfaro Guillen desiste a integrarse a la comisión;** los miembros del consejo de Administración Mario Rodriguez Sibaja, Domingo Mejía Angulo y Vanessa Johens deben abstenerse ya que el tema compete a situaciones en las que ellos han sido mencionados.

- En fecha 5 de Octubre, sesión extraordinaria acta 104, se recibe la renuncia de Vanessa Johens Vargas al Consejo de Administración.

Además, en dicha fecha se encomienda a **Walter Alfaro Guillén**, por medio de acuerdo consultar a INFOCOOP y a la SUGEF un tema específico, sin embargo el señor Guillén en **una falta y desacato al acuerdo tomado** en la sesión del Consejo de Administración extendió criterios fuera del mismo. Por lo que los aquí firmantes **impugnamos y salvamos responsabilidad a dicha acción por incumplimiento al Artículo 46 de la LAC** por no apegarse a lo acordado.

- En sesión Ordinaria N° 433 celebrada el día 19 de Octubre se **aplican los artículos 44 y 45 del estatuto a Rodolfo Quiros Sanchez miembro del Consejo de Administración por no presentarse a**

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

tres sesiones consecutivas sin ninguna justificación y se realiza la nueva integración de sus miembros.

• En sesión de trabajo celebrada el día sábado 4 de Noviembre , se inicia con la revisión de los **puntos suministrados por la auditoría del INFOCOOP**, fue una sesión de trabajo en donde se leen 17 puntos a atender, de esta reunión **no se acuerda ningún plan de trabajo** para dar respuesta al INFOCOOP, Walter Alfaro Guillén presidió la reunión.

• El Jueves 16 de Noviembre del 2023, en sesión extraordinaria del consejo de Administración se recibe a los auditores del INFOCOOP para **aclarar dudas sobre los hallazgos de la Auditoría**.

• El Jueves 23 de Noviembre del 2023 la comisión que atendió la denuncia **2023 CV-morosidad directores Consejo de Administración 6-9-23-2**, lleva su **resolución ante el consejo acordando la suspensión de dos de sus miembros**, situación que dio pie para que dos de los miembros de este órgano **Walter Alfaro Guillén y Alberto Rojas Fallas rompieran el quórum** y hasta la fecha de la firma de este documento **no se han presentado sus justificaciones**.

Cabe indicar que este consejo **no acordó en ningún momento variar la fecha de las Sesiones Ordinarias** para los **terceros jueves de cada mes**, acuerdo ratificado en el **Acta 290 de la sesión ordinaria** con fecha **18 de Agosto del año 2011, Artículo 5**. Los aquí firmantes Gaudy Camacho Fernández, Omar Contreras Fernández y Carlos Morales Gómez **continuamos asistiendo y solicitando que se realizaran dichas sesiones durante los meses de Diciembre, Enero y Febrero** dejando **constancia** con el levantamiento **de la asistencia, no así** Walter Alfaro Guillén, Alberto Rojas Fallas y después del 23 de Enero por Mario Rodriguez Sibaja y Domingo Mejía Angulo.

Esta situación da pie para que el **04 de Febrero con el Oficio OF-CA-001-24_V01** se denuncie de la situación al Comité de Vigilancia ante la imposibilidad de poder gestionar de manera efectiva el seguimiento de los **procesos normales del Consejo de Administración**, de temas pendientes como **la convocatoria a Asamblea Ordinaria**, y dadas las reiteradas solicitudes de Francisco Gonzalez Gerente por el **continuo de la gestión del órgano social**.

• El Viernes **16 de Febrero a solicitud del Comité de Vigilancia**, se recibe **invitación de Bernardita Pereira Auditora de Cooperativas, Supervisión Cooperativa del INFOCOOP** para tener una sesión en las **instalaciones del INFOCOOP en Barrio México a la 1:00 pm del Viernes 23 de Febrero**, esto con el fin de **atender consultas sobre la situación que presenta el Consejo de Administración de Coopebancosta R.L.**

A esta cita **acuden de manera presencial** Bernardita Pereira Auditora, Juan Castillo Asesor Jurídico, Francisco Gonzalez Gerente, Silvia Monge Jefe Administrativa, Flor Guidotti secretaria del Comité de Vigilancia y Carlos Morales Miembro del Consejo de Administración; **de manera virtual** vía MS Teams Jonathan Gonzalez Presidente del Comité de Vigilancia, Gaudy Camacho y Omar Contreras miembros del Consejo de Administración. En la reunión convocada por el INFOCOOP, Bernardita Pereira indicó que en **Diciembre del 2023 miembros del Consejo de Administración se presentaron ante este órgano**, y se les indicó que **debían convocarse a todos los involucrados miembros del Consejo de Administración y no se podían atender por separado**.

Previo a la reunión que inició la 01:00 pm, Bernardita Pereira indicó que **se recibe un correo suscrito por Mario Rodriguez dirigido al Comité de Vigilancia y al INFOCOOP**, en el que se indicó lo siguiente:

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

“Mediante el siguiente documento los abajo firmantes Walter Alfaro, Alberto Rojas, Domingo Mejía y Mario Rodriguez como miembros propietarios del Consejo de Administración de Coopebancosta, en pleno derecho de sus funciones y obligaciones les comunicamos que no nos haremos presentes a la reunión convocada por el Comité de Vigilancia en las instalaciones del INFOCOOP debido a que el día de hoy el mismo no ha citado señal alguna del cumplimiento de sus obligaciones de revisión de no todas las operaciones de la cooperativa, que esencialmente la administración, ni han dado ningún paso respecto a las irregularidades manifiestas por las auditorías externas y del INFOCOOP, que supondrían la inmediata intervención de ese comité y la consiguiente denuncia ante los asociados, igualmente no se extendió agenda para tal reunión a solicitud del director Mario Rodriguez (en este punto Bernardita indica que a ella no le llegó nada), no se ha presentado en el seno el informe financiero contable del periodo y por lo tanto no se tiene ningún insumo de toma de decisiones sobre la posibilidad económica de realizar la asamblea, de igual manera la mayoría del consejo solicitó a la auditora del INFOCOOP una reunión desde Noviembre del 2023 y se nos negó la realización de la misma, siendo que si se cita cual una minoría y por el Comité de Vigilancia esto es una desafortunada situación que refleja un sesgo clarísimo hacia un sector del consejo contrario al de derecho que tiene todo asociado ciudadano de este país de acceder a los funcionarios de este organismo, por lo tanto los abajo firmantes reusamos asistir a la cita del día 23 de Febrero siendo que no se ha cumplido por parte del Comité de Vigilancia con el debido proceso y con la obligaciones que exige la ley , atentamente” [La cita es textual de como la ley el funcionario del INFOCOOP]

Los suscritos a dicho correo no se presentaron a la cita.

En la cita Bernardita Pereira indicó que **el Comité de Vigilancia puede solicitar al Gerente Francisco Gonzalez convocar a la Asamblea Ordinaria** que por ley debe celebrarse en el mes de Marzo apoyado por el Lic Juan Castillo, ya que así lo dicta la **LAC y el Estatuto**.

Además, se aclaró sobre el tema de la **sanción aplicada a dos de los miembros del Consejo de Administración**, y de cómo estos no se acercaron ante la administración, y no se recibe la impugnación correspondiente, ya que en Noviembre y principios de Diciembre **algunos** de ellos (no se aclara quienes) **se presentaron ante el INFOCOOP solicitando una reunión** ya que indicaron que se les había expulsado, pero en ningún momento indicaron sobre su suspensión, y el ente les indicó que a **dicha reunión debían ser convocados todos los integrantes del órgano social y no solo una parte**, que a inicio de año **volvieron a solicitar de nuevo la reunión solo con ellos cuatro** y se les indicó de nuevo que dicha reunión **debía ser con todos los miembros**.

Se aclaró con la Auditora Bernardita Pereira y el Lic. Juan Castillo el tema de la **relación de hechos (todos comprobables)** presentada al MTSS desde el 23 de Noviembre del año 2023, y de cómo **fue el mismo Departamento de Organizaciones Sociales del MTSS**, al que se le presentaron todos los nombres de los directivos, quien **emite la personería jurídica con la integración del Consejo de Administración**.

Sobre la **ausencia a las sesiones del Consejo de Administración**, según el acuerdo en nuestra cooperativa antes mencionado de que estas **deben celebrarse el tercer Jueves de cada mes**, esto posterior al **23 de Noviembre del año 2023 fecha en la que se aplicó una medida disciplinaria a dos de estos**, el Lic Juan Castillo asesor legal del INFOCOOP indicó que la ley es muy clara en la aplicación del **Artículo 40 de la LAC** para que estos ausentes ya no **pertenezcan al Consejo**, que este artículo de la Ley no menciona **quién ejecuta esta expulsión**, que esto podría ser **por defecto al demostrarse**

de la **no asistencia** del alguno de los miembros del órgano social **por tres veces consecutivas** a las sesiones, o ya sea por el mismo **Consejo de Administración** o por el **Comité de Vigilancia**, por haber violentado el artículo de la Ley como tal. Además, amplió indicando que la justificación de “**asuntos personales**” no es una justificación.

Otros asuntos a informar

Procedimiento disciplinario

Con fecha Jueves 21 de Setiembre, sesión Ordinaria 432-23, se atiende el correo enviado por el Comité de Vigilancia con el documento **2023 CV-morosidad directores Consejo de Administración 6-9-23**, del cual se integra la Comisión respectiva, por acuerdo de todos los miembros del Consejo de Administración por mayoría, **esto para cumplir el debido proceso**, revisar el tema, recibir los descargos de los involucrados, y conformar los expedientes correspondientes; de la misma emergen de la comisión con fecha 23 de Noviembre, sesión Ordinaria 434 , tomar dos acuerdos de suspensión por **dos meses a estos miembros Mario Rodriguez Sibaja y Domingo Mejía Angulo**, tema que debió ser **retomado en Enero del año 2024**, este hecho dio pie a la **ruptura del quórum**, por parte de **Walter Alfaro Guillén y Alberto Rojas Fallas**, ya que no estaban de acuerdo a que se realizara la suspensión a estos compañeros, por considerar de era una medida extrema, sin tomar en cuenta la resolución lo que indica el **Artículo 34** de la LAC y su jurisprudencia, y de los **Artículos 17 y 18** del Estatuto, dejando sin Quorum al Consejo de Administración hasta el día de hoy.

Conclusiones

La **turbulencia general** que vivimos en el periodo del año 2023 **demostró que nuestras capacidades de gestión y toma de decisión sin reglamentos o lineamientos claros**, son **obstáculos que no permiten trabajar de forma articulada** a favor del **desarrollo cooperativo y social, sin un enfoque para el desarrollo** hacia nuestros asociados como eje transversal en nuestra filosofía y quehacer instrumental del Consejo de Administración.

A través de **nuestros actos como minoría demostramos la convicción que tenemos** en una sociedad cooperativa **diferente, incluyente y cooperativa** en si, capaz de **unirse para atender y resolver sus necesidades, brindando apoyo mutuo y desinteresado** para cada uno de sus miembros. Entendemos que somos sociedad porque nos une la **reciprocidad en nuestros actos y pensamientos**, en donde el otro nos forma como parte integral de nuestro propio ser. Destacamos que la Cooperativa **mantiene su desempeño financiero y social, a través de un ritmo prudente y considerado** en sus actividades de brindar servicios y créditos, así como en la **ampliación y crecimiento de su base social**. Todas estas condiciones **permiten la entrega de reales beneficios cooperativos a sus asociados**.

Finalmente, **agradecemos a todos nuestros asociados, la confianza puesta en nosotros en la Asamblea N°43**, hemos tratado de **trabajar de manera íntegra y responsable**, desarrollando nuestro mayor **esfuerzo desinteresado**, para responder al **voto de confianza** dado un año atrás; pues con el apoyo mostrado son **la base fundamental de nuestro quehacer cooperativo**.

INFORME DE MINORÍA CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN COOPEBANCOSTA RL

No podemos olvidar, tampoco, a los empleados de la cooperativa que, día a día, entregan lo mejor de sí mismos para el fortalecimiento de los lazos solidarios de Coopebancosta R.L. y su apoyo.

Gracias a todos los que pertenecen y han permanecido a esta familia que es la Cooperativa de los empleados del BCR y sus Subsidiarias, que es Coopebancosta R.L.

Por la minoría del Consejo de Administración de Coopebancosta R.L., dado a los diecinueve días del mes de Marzo del año dos mil veinticuatro, en la ciudad de San José,

Gaudy Camacho Fernández

Cédula de identidad

109410783

Omar Contreras Fernández

Cédula de identidad

106950799

Carlos M Morales Gómez

Cédula de Identidad

10899093