

MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 Acta número 053, correspondiente a la Sesión Extraordinaria número cero cincuenta y tres, celebrada
2 por el Concejo Municipal, a las dieciocho horas del día jueves 09 de enero del año 2025, en la Sala de
3 Sesiones de la Municipalidad de Poás, con la asistencia de los señores miembros del Concejo Municipal,
4 Periodo 2024-2028: **Miembros presentes: Presidente Municipal:** Yensy Corella Murillo. **Regidores**
5 **Propietarios:** Viviana Elizabeth Víquez Quesada, Tatiana Bolaños Ugalde, Luis Fernando Trejos Madrigal,
6 y la Regidora Suplente, Johanna Patricia Oreamuno Rojas, en ausencia de Roy Chaves Gómez. **Regidores**
7 **Suplentes:** José Heriberto Salazar Agüero, Andrea Rodríguez Ballestero, Katia Villalobos Solís y Marco
8 Vinicio Valverde Solís. **Síndicos Propietarios:** María Del Pilar Murillo Murillo, distrito San Pedro, María
9 Gabriela Cruz Soto, distrito San Juan, Alexis Vega Castro, distrito San Rafael, Charles Yoseth Suárez
10 Álvarez, distrito Carrillos, y Xinia Salas Arias, distrito Sabana Redonda. **Síndicos Suplentes:** Juan José
11 Campos Madrigal, distro San Pedro, Carlos Mario Castro Víquez, distrito San Pedro, María Lenis Ruíz
12 Víquez, distrito San Rafael y Rebeca Durán Gamboa, distrito Carrillos. **Alcaldía Municipal:** Heibel Antonio
13 Rodríguez Araya, Alcalde Municipal. **Secretaria del Concejo Municipal:** Edith Campos Víquez.
14 **Miembros ausentes:** Emily Rojas Vega, Vicealcaldesa Primera, Jesús Alejandro Chacón Porras,
15 Vicealcalde Segundo y el Síndico Suplente, Carlos Luis Steller Vargas, distrito Sabana. -----
16 **Invitados:** Jonathan Cedeño Caballero, de la empresa STRATEGOS, de manera virtual, Ing. Jimmy
17 Morera Ramírez, Coordinador, Gestión Territorial, MSc. Roger Murillo Phillips, Coordinador Gestión
18 Ambiental, Lic. Miguel Eduardo Murillo Murillo, Coordinador Gestión Administrativa, Licda. Silvia Castro
19 González, Coordinadora Gestión Social y Tatiana Rojas Peralta. -----
20 **INVOCACIÓN** -----
21 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: muy buenas tardes a todas los que en forma
22 presencial y en redes sociales, nos siguen el día de hoy en la Sesión Extraordinaria No. 053-2025. Vamos
23 a iniciar con una invocación a cargo de la Síndica Suplente, Rebeca Durán Gamboa. En una actitud de
24 respeto vamos a dar las gracias el día de hoy, padre, te damos gracias señor por esta semana, señor,
25 que tú nos has dado, señor padre, te pedimos señor, para que nos dé sabiduría y entendimiento, señor,
26 para tomar las mejores decisiones, te ponemos esta Sesión en tus manos, señor, para que tú tomes las
27 decisiones, señor necesarias y te damos señor, gracias por cada situación y por cada uno de nuestros
28 familiares que se encuentren en nuestros hogares, en el nombre de Jesús amén, amén y amén. -----
29 **ARTÍCULO NO. I**-----
30 **Aprobación orden del día**-----

MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: primero que todo quiero darles la bienvenida
2 a todos los miembros de la Comisión, Jimmy, Miguel Eduardo, Tatiana, Roger, Silvia, darles la bienvenida,
3 desearles muchos éxitos en este nuevo año y mucho trabajo conjunto también. Pasamos ahora a la
4 aprobación del orden del día, el cual tiene un punto uno, que sería, atención a la Comisión de Control
5 Interno, sírvase levantar la mano los que están de acuerdo con el orden del día y los que están de
6 acuerdo con la firmeza del acuerdo. Se acuerda: **ACUERDO NO. 0488-01-2025**. El Concejo Municipal
7 de Poás, una vez conocido el orden del día de la Sesión Extraordinaria No. 053-2025. **SE ACUERDA:**
8 Aprobar el orden del día de la Sesión Extraordinaria No. 053-2025, celebrada el 09 de enero de 2025.
9 Votan a favor los regidores, Yensy Corella Murillo, Viviana Elizabeth Viquez Quesada, Tatiana Bolaños
10 Ugalde, Luis Fernando Trejos Madrigal y la Regidora Suplente Johanna Patricia Oreamuno Rojas, en
11 ausencia de Roy Isidro Chaves Gómez, basados en el artículo 28 del Código Municipal. **ACUERDO**
12 **UNÁNIME Y DEFINITIVAMENTE APROBADO.** -----

13 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: voy a hacer una observación el día de hoy en
14 sustitución del Regidor Roy Chaves Gómez, asume la regidora Johanna Oreamuno. Ahora sí, vamos a
15 iniciar, no sé quién va a solicitar la palabra primero. -----

16 **ARTÍCULO NO. II**-----

17 **Atención Comisión de Control Interno.** -----

18 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: pasamos a la atención a la Comisión de
19 Control Interno, ¿quién sería la persona que va a iniciar? Adelante don Jimmy buenas noches. -----

20 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: buenas tardes. Bueno, hoy como manera de aclaración nos
21 está acompañando vía remota Jonathan Cedeño, porque la idea es comentarles un poco del primer
22 entregable que hemos tenido por parte de STRATEGOS, contratista que nos está colaborando con todos
23 estos temas y el tema a tratar o a explicar, es un poco lo que ha sido el Control Interno y la valoración
24 de riesgos, ahí le pregunto Eduardo, si no sé si se escuchará o Jonathan ¿usted nos escucha? -----

25 El señor Jonathan Cedeño Caballero, de la empresa STRATEGOS, comenta: buenas tardes, los escucho
26 bajito. -----

27 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: ok, Jonathan, te damos la palabra un poquito para explicar la
28 herramienta que hemos hecho, habíamos hablado como de un resumen, verdad que íbamos a
29 presentar acá y comentarles, más bien le dejo el Concejo en sus manos para poder hacerles la
30 presentación. -----



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

- 1 El señor Jonathan Cedeño Caballero, de la empresa STRATEGOS, comenta: yo los escucho un poquito
2 bajo, tal vez lo que me va a costar son las preguntas, pero si no ahí nos ponemos de acuerdo, ¿ustedes
3 me escuchan? -----
- 4 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: sí, lo escuchamos claro Jonathan. -----
- 5 El señor Jonathan Cedeño Caballero, de la empresa STRATEGOS, comenta: excelente, muy buenas
6 tardes, mi nombre es Jonathan Cedeño, y junto a mi compañera Andrea Ventura, somos de la empresa
7 STRATEGOS, y hemos apoyado a la Municipalidad en varios temas, lo que estamos viendo hoy se trata
8 de la primera parte de los entregables y hay una segunda parte que también le estaremos remitiendo a
9 la Comisión, luego posteriormente en una nueva Sesión se estarían viendo otros temas muy relevantes,
10 voy a presentar las diapositivas, para explicarles un poco de qué trata, cuál es el ejercicio y cuál es el rol
11 de ustedes como tal sobre estos temas, lo que vamos a presentar acá va a ser sobre una actualización,
12 anteriormente el Municipio ya ha trabajado este tema, entonces aprovechando el proceso de
13 contratación, se actualizaron varios documentos y se hizo una aplicación de la valoración de riesgos y
14 Control Interno, en una herramienta diferente, una herramienta que ya cumple con muchos mayores
15 estándares de aplicación práctica y que pueda también llevarse la información. Voy a proyectar, no sé
16 si el compañero encargado me ayuda a proyectar. En este caso lo que les voy a proyectar es una
17 presentación muy corta y ahorita vamos a ver lo que realmente se realizó que es el panel de control
18 interactivo, que es una herramienta que tiene los riesgos de la Comisión de Control Interno para que
19 puedan llevar esos control en tiempo real y de manera interactiva con un documento nada más. Esto
20 es para mostrarles gráficamente de que es, lo que se les está hablando, decirles que hay varios
21 entregables, todos los temas aunque sean diferentes se vincula mucho la gestión, la eficiencia, la eficaz
22 y ahorita lo que estamos desarrollando, estos dos en color azul son los que estamos presentando el día
23 de hoy, en color gris ya se están trabajando alineados a la evaluación del desempeño, que es una
24 actualización es para el funcionamiento de la evaluación del desempeño de las personas funcionarias y
25 que inclusive a ustedes se les tendrá que brindar una sensibilización un poquito de lo más relevante de
26 este tema, entonces el color azul está a Control Interno y tanto Valoración de Riesgos que es lo que
27 vamos a ver hoy. En color gris estamos hablando de Evaluación de desempeño, una actualización del
28 Manual General de Procedimientos que, ese manual se integra tanto en la evaluación de desempeño,
29 como también en el alcance de lo que se le aplican controles y se realiza valoración de riesgos. Y por
30 último, ya se realizó, pero todavía no le hemos presentado eso a ustedes, para cuando ya lo remitamos



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 esa información formalmente la actualización del Código de Ética, se brindó una charla, un mensaje
2 práctico muy aterrizado a todas las personas funcionarias, donde en esa misma capacitación se le habló
3 del tema de evaluación del desempeño y se les instó mucho a comprometerse con todo lo que tiene
4 que ver el tema de prevención a la corrupción, pero esos tres colorcitos gris yo se los quiero dejar ahí
5 como muy pronto para que ustedes sepan que esto se relaciona, nosotros estamos terminando de
6 afinar los documentos y la parte metodológica y nuevamente después le estaremos trasladando. De
7 igual manera son temas muy pesados, tanto Control Interno y Riesgos como estos tres, como para
8 presentarlos en una sola Sesión, ¿qué es lo que estamos o qué es lo que se realizó? Bueno para que
9 funcione el sistema de Control Interno es muy fundamental tener una metodología, ya la metodología
10 se había elaborado en el año 2021, había una guía que se llamaba guía para el establecimiento y
11 funcionamiento, aquí vemos el documentito chiquitito, no es que cambió solo la portada, sino que el
12 documento a nivel de fondo y forma se actualizó para que se adecue con la terminología, con la madurez
13 de la organización, con la herramienta que se está aplicando ¿Por qué? Porque, aunque la metodología
14 SEVRI de la Contraloría no ha cambiado, sí es importante que la organización cumpla al contar con un
15 Manual de procedimientos, al tener mayor comprensión de qué es un riesgo, también vaya alineando
16 sus instrumentos a una aplicación mucho más específica, de igual manera, ¿qué es el propósito de esta
17 guía? bueno, para ustedes, como Concejo ahí encontrarán quiénes son los responsables en cada etapa,
18 a quién le corresponde aplicar, identificar, analizar cuál es el rol de ustedes, por ejemplo en la parte de
19 riesgos, pues tener el conocimiento de cuáles son esos análisis que se realizaron por parte de todas las
20 jefaturas y dar validez a estos documentos, aprobación para que la Comisión de Control Interno pueda
21 utilizar estos documentos como referencia para fortalecer la gestión de riesgos, esta guía en el caso de
22 ustedes les va a servir mucho para poder estandarizar cómo la Municipalidad de Poás, administra todos
23 sus riesgos, dentro de esta guía tenemos categorías, se ha fortalecido mucho lo que es la parte y ahorita
24 lo voy a presentar de manera muy rápida el cuerpo del documento, pero aquí lo que se ha fortalecido
25 mucho es por ejemplo, categorías con ejemplos reales de una Municipalidad, cómo se redacta un
26 evento, las causas, las consecuencias, una explicación bien amplia de cada una de las fases
27 metodológicas de una manera más práctica. Después tenemos un documento que complementa la
28 guía que acabamos de ver, que es la guía para la Gestión del Sistema de Control Interno, este es un
29 marco metodológico que también ya se había desarrollado hace tres años aproximadamente, y este
30 también viene a fortalecerse mucho con metodologías prácticas, por ejemplo, cualquiera de ustedes



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 como miembro del Concejo, si tuvieran alguna consulta sobre qué es un control, un ejemplo de un
2 control cómo valíamos realmente que ese control se esté desarrollando dentro, en está ahí
3 encontramos desde lo más básico hasta una estrategia para que el Control Interno se mantenga en
4 funcionamiento ¿Por qué? Porque lo que buscan estos documentos es que más allá de los miembros
5 que estén ahorita en la Comisión de Control Interno que hoy está STRATEGOS pero mañana, está otra
6 organización, se le puede dar continuidad a la gestión y no demos pasos hacia atrás, tal vez haciendo
7 cosas que ya en el pasado se habían desarrollado esfuerzos utilizando recursos, esta guía viene mucho
8 más práctica con algunos elementos que ahorita vamos a visualizar. Y ya teniendo la parte de la guía,
9 de la herramienta y la parte de Control Interno y Riesgos, se aplicó un ejercicio de autoevaluación y
10 valoración de riesgos con una actualización en la herramienta de Control Interno, la cual se aplicó a
11 todas las jefaturas y también coordinadores de temas importantes de manera presencial en la Sala de
12 Sesiones del Concejo Municipal, de la Municipalidad, donde nosotros, acompañando a cada Jefatura,
13 nos fuimos ayudando para que con base en los procesos, en los procedimientos, en su día a día,
14 identificaran dónde pueden estar sus vulnerabilidades, porque esto es lo que buscamos cuando
15 hablamos de riesgos, no es meter miedo, no es que las personas sientan que están haciendo las cosas
16 mal, sino prepararnos para que si en caso que algo ocurra, nosotros tengamos la capacidad para poder
17 administrarlo de la mejor forma y en caso que no tengamos la capacidad, pues que haya una adecuada
18 comunicación entre todos los involucrados, entonces este es el ejercicio, ese es el propósito de aplicar
19 estos instrumentos y hay que hacerlos porque puede ser que sea una pregunta de ustedes, hay que
20 hacerlos con frecuencia anualmente, ¿para qué? Para que nosotros podamos coloquialmente por
21 decirlo de una forma, zarandear, cuestionar, si nuestras metodologías, nuestros sistemas informáticos,
22 nuestros procedimientos, si el recurso humano, si la infraestructura, si el marco regulatorio, el cual todo
23 lo que ayuda a que podamos brindar ese servicio, ese valor público a los ciudadanos del cantón, se está
24 logrando realizar y si tenemos alguna debilidad poder desarrollar estrategias, que eso lo vamos a ver
25 ahorita cómo lo vemos en el panel de control, este es el informe, este informe es de suma importancia
26 que ustedes lo conozcan, ahí viene integrado de manera muy consolidada, muy sintetizada cómo se
27 realizó el proceso, quienes participaron, quiénes cumplieron, cuáles son los resultados más importantes,
28 pero esto se vincula con una herramienta muy importante que no existía hace tres años, cuando
29 habíamos hecho el primer esfuerzo, que es un panel de control interactivo y actualizado en tiempo real,
30 ¿Qué es lo que nos da la ventaja de esto? Que no solamente brindamos una fotografía, sino que hay



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 una película que constantemente podemos monitorear para asegurarnos que se cumpla, que esto
2 también podría ser una consulta de ustedes, que esto no se quede solo en el informe, entendiendo que
3 tiene participantes que ya tienen labores sustantivas, labores propias, no tengan que desgastarse tanto
4 en el tiempo de monitoreo y de estar preguntándole a las demás jefaturas si ya cumplieron los planes,
5 por ejemplo, dos imágenes que ahí ponemos se visualiza la valoración de riesgos, cuáles son los riesgos
6 más frecuentes y en la otra pantallita la que vemos acá, a esto le vamos a dar un acompañamiento
7 nosotros mensualmente para asegurarnos de que las jefaturas que hayan propuesto planes, también
8 los vayan cumpliendo, entonces ese panel de control que vamos a visualizar está en línea y lo pueden
9 acceder los miembros de la Comisión de Control Interno para ir monitoreando ese cumplimiento, qué
10 se visualizan ahí, resultados consolidados, información de cumplimiento, inventario de controles,
11 porque ahí tenemos toda una estadística de qué fue lo que sí se tiene control, que no se tiene controles,
12 nos dan un análisis de riesgos, exposición, tratamiento, pues es más difícil explicarlo que verlo en
13 práctica, entonces, la presentación era para nosotros poder indicarle que esto es lo que estamos
14 trabajando ahorita, qué es lo que vamos a visualizar, bueno, yo les voy a mostrar, los documentos de
15 manera muy rápida, la intención no es venir aquí a presentar y a leer el documento, pero sí que lo
16 conozcan, está aquí tenemos un documento con 64 hojas, no quiero asustarlos, pensemos que es un
17 estándar nacional e internacional desde la normativa, desde una declaración desde un marco
18 orientador, desde objetivos, toda esa estructura que viene delimitada por estándares internacionales y
19 nacionales de lo que debe contener un marco orientador, pero más allá de eso, si nosotros nos vamos,
20 por ejemplo, a categorías del evento, aquí vamos a tener a nivel de información qué es un riesgo
21 político, lo que quiero mencionar con esto es que esto es formativo, no es nada más un documento de
22 incumplimiento, sino que me permite a cualquier involucrado en un proceso clave en la Municipalidad
23 tener información mínima para poder entender y comprender qué es un riesgo y esas diferentes fases
24 metodológicas, todo esto se explica dentro del documento, entonces este documento que es bastante
25 amplio, lo que busca es esa parte, explicar cada fase metodológica, entonces, por ejemplo acá nos va a
26 marcar cuáles son las responsabilidades, nos va a dar otros indicadores, aquí lo voy a mostrar de una
27 vez, una parte importante, el funcionamiento es SEVRI, cómo es que se desarrolla, cuál es el
28 establecimiento del contexto, todas estas partes que son muy específicas es lo que dice una
29 metodología 7 u 8 hojas, aquí lo ampliamos con un lenguaje que le permita a cualquier involucrado
30 conocerlo, qué es una causa, qué es una consecuencia, e hice las diferentes partes, esto se integra junto



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 con la herramienta, entonces cualquier persona que quiera entender cómo se evalúa, aquí vienen los
2 elementos, este es el documento que hablamos de la guía para el establecimiento del SEVRI y el otro
3 documento que se actualizó, que es este, el sistema de Control Interno también viene a ampliarlos como
4 funciona un sistema de Control Interno, entonces, por ejemplo, aquí nos explica que estos son los cinco
5 componentes, pero no nos detalla desde el marco teórico, sino que nos explica, qué es ambiente de
6 control, qué es valoración de riesgos, y así va continuamente hasta poder brindarnos una información
7 tan elemental de cuáles son las características del sistema de Control Interno, darnos una definición, un
8 ejemplo, después nos puede hablar de los tipos de controles, inclusive les puede aclarar a ustedes
9 cuando hablamos de control, qué tipo de controles existen, por ejemplo, la inspección, la revisión, el
10 monitoreo, con esto no quiero ahondar en lo específico totalmente, pero sí quiero que ustedes puedan
11 visualizar de que no se queda en una guía teórica, sino que cualquier lector pueda entender, porque
12 muchas veces se da la confusión de que a todos les decimos control, cuando tal vez lo que estamos
13 haciendo no es control, entonces esta guía le permite a cualquier persona, desde el más especializado
14 hasta el más novato, entender cuáles son las diferentes terminologías que se utilizan y puedan visualizar
15 de que existen varios términos. Dentro de este documento tenemos una amplia explicación siempre
16 del enfoque municipal para que cualquier lector antes de aplicar un ejercicio pueda tener esta claridad
17 y vuelvo a insistir el propósito de estos documentos, es de que se le dé una continuidad a mediano y
18 largo plazo para poder ejecutar acciones de mejora, si nos vamos a las últimas hojas, aquí vamos a tener
19 un apartado con las responsabilidades, entonces aparecen ustedes como miembros del Concejo
20 aparece la Alcaldía, aparece la Comisión y aparecen los diferentes involucrados, por ejemplo, en esta
21 lámina que vemos acá, vemos el rol importante que tiene cada uno de ustedes, por ejemplo, el Concejo
22 Municipal y la Alcaldía tiene una participación más importante en lo que es ambiente de control, que es
23 la definición de cómo la Municipalidad de Poás trabaja, se desarrolla y ustedes también tienen una
24 responsabilidad en dar seguimiento a que aquellas acciones estratégicas presupuestarias, pues se vayan
25 cumpliendo de acuerdo con lo que ustedes han aprobado y qué es la otra responsabilidad, bueno, aquí
26 en la misma guía se explica que las demás personas funcionarias, pues van a tener una mayor aplicación
27 en la parte operativa de control, no obstante, la Auditoría Interna, el tema de la Comisión de Control
28 Interno ayuda a que los diferentes componentes que son estos se apliquen, con esta imagen que
29 menciono acá es la forma en que nosotros queremos que cada una de las personas, pues comprenda
30 cuál es su rol y el informe que le presentamos de resultados, que es este de acá, es el tercer documento,



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 también viene una forma resumida de qué fue lo que se realizó, aquí en un resumen Ejecutivo, pero
2 siempre instamos a que esto nada más es como la fotografía, que es muy importante que el Concejo la
3 apruebe para que se oficialice, aquí nos da un resumen de las 26 herramientas, cómo fueron aplicadas,
4 el fundamento jurídico-técnico y aquí nos da una explicación de cómo se desarrolló el ejercicio, la
5 herramienta, cómo es que funciona, cuántas preguntas, cuándo se realizó el ejercicio y quiénes lo
6 completaron, cuál fue el resultado y aquí viene ya todo desglosado, esta fotografía, que nos interesa es
7 de que ustedes sepan que se cuenta con una herramienta aquí, una página web, aquí está el
8 funcionamiento, ¿qué es lo que tenemos acá? desde el panel de control, la Comisión tiene todos los
9 documentos que acabamos de ver, los tiene aquí listos, adicionalmente tiene acceso a todas las
10 herramientas Individuales, todo esto es lo que ve la Comisión, tiene un total de 14 módulos, aquí ya nos
11 va a ir cargando la información de cómo se aplicó la herramienta, hago una aclaración, aquí nos
12 enfocamos más en las unidades, que en las personas, porque recordemos que estamos evaluando los
13 procesos, la forma operativa, entonces, por ejemplo, la herramienta nos permite filtrar por
14 dependencias, aquí cuáles son las que pertenecen, por ejemplo, a alguna unidad en específico, entonces
15 nos permite todos los filtros posibles que queramos, no estamos modificando la información, sino
16 solamente viendo acá los datos, aquí ya podemos ver la evaluación por componente, por eje funcional,
17 aquí podemos filtrar por todos estos elementos y ahorita les voy a presentar algunos resultados
18 importantes, dónde es que tenemos mayor debilidad, bueno, de acuerdo con el diagnóstico y ya se está
19 trabajando, pues tenemos algunas en la parte de compromiso superior que tiene que ver con
20 lineamientos, una nota de 47 de 100 a donde ya se trabajó de una vez y se abordó de manera integrales
21 en el tema ética que salió un poquito abajo, pero de una vez ya se tenía una estrategia para el mes de
22 diciembre y así se aplicó, una capacitación de sensibilización a todos los funcionarios donde ellos
23 firmaron un documento de compromiso, donde se les va a remitir hasta un video explicativo a la
24 Comisión de Control Interno para que también lo puedan remitir por medios alternos para que se esté
25 dando esos recordatorios y los demás enunciados o los demás componentes se mantienen de la misma
26 forma, pero aquí lo estamos viendo por componente, esta información la podemos ver desde lo más
27 general hasta lo más específico, por ejemplo, aquí tenemos para cada pregunta, la respuesta fueron
28 cuántos que sí y cuántos que no, y aquí, la Comisión de Control Interno, podría irse a validarlo por eje, o
29 por componente, lo que quiero con esto no es aburrirlos a ustedes como miembros, pero sí que sepan
30 que con esa información aquí nos muestran los resultados por una edición de modelo y madurez que



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 este es un criterio que utiliza la Contraloría, aquí podemos ver cada pregunta, una por una, cuántos
2 jefatura respondieron que tienen controles, cuántas que no tienen controles e inclusive por cada una
3 de las preguntas que se hizo, tiene su gráfica, esto permite pues entonces tener información para todos
4 los criterios, aquí nos explica el instrumento, cómo los controles que se tienen, qué fue lo que le
5 seleccionó cada uno de los titulares y aquí la herramienta nos va a desplegar la información del resumen
6 de cuánto son el total de los riesgos que tenemos acá. En esta parte de acá tenemos el resumen de
7 todos los eventos de qué es lo que identificaron las 26 unidades, nos salen tanto los riesgos que se
8 asumen como los que se atienden y aquí voy a mostrarles la gráfica que me interesaba más para que
9 nos quede en la Sesión, se identificaron o se van a priorizar 104 acciones, esas 104 acciones vienen
10 dentro del informe, en el informe que se les va a remitir a ustedes vienen cómo se les va a dar
11 tratamiento en este año 2025, hay riesgos que se han identificado entre los que están en el ranking,
12 pues tiene que ver con algunas cuestiones asociadas a tecnologías, a lo que son procedimientos, pero
13 que esos mismos riesgos ya se están atendiendo con la actualización del manual, personal insuficiente
14 de algunos procesos, estos riesgos que identifican las unidades nos va a generar tratamientos, si
15 quisiéramos ver cuáles unidades pusieron procedimientos desactualizados nada más marcamos la
16 opción y la herramienta nos va a mostrar cuáles son esos riesgos, nos aparecen esos 8 y nos va a ubicar,
17 cuáles son esas 8 acciones u 8 eventos que salen ahí. Si continuamos esos mismos riesgos nos lo
18 acomoda ahora, pero por unidad, entonces aquí tendríamos la información por las 26 unidades, por
19 ejemplo, la Asesoría Legal tiene cuatro riesgos altos, y aquí nos diría si yo quisiera saber, cuáles son los
20 que la Asesoría Legal específico aquí abajo me parecerían esos eventos ¿cómo se dan cuenta? La idea
21 es que la información para cualquier consulta que tenga un externo se le pueda atender de manera
22 rápida, nos va a decir, para todos los eventos que identificaron, qué acciones se proponen y esas son las
23 acciones que se les va a dar seguimiento y se les está dando seguimiento en el 2024 y en el 2025, nos
24 pasa que para los riesgos que se identificaron hay un total de 113 estrategias, ¿Qué es importante?
25 ustedes aquí cuando aprueben el documento del informe, al final, en el último apartado, ya por ahí, en
26 la página 26 en adelante aparecen esto, estas son las estrategias que propusieron, las 103 estrategias
27 son las que vienen acá como un anexo, bueno, no viene como anexo, viene como el apartado final que
28 esto le va ayudar a la Comisión de Control Interno a formalizar que cada uno de las unidades realmente
29 se compromete y ejecuta estas acciones, porque el propósito de aplicar todos estos ejercicios es tener
30 mejoras en lo que se hace día a día, entonces, cuando ustedes aprueban este documento, están



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 respaldando la Comisión de Control Interno para que los seguimientos que se hagan a estas acciones,
2 que son estas 113 que vemos acá, si ya nos damos cuenta, ahorita hay algunas vencidas que en el
3 seguimiento de enero nosotros les estaremos recordando a la jefaturas, ya hay algunas terminadas, si
4 yo doy clic acá, por ejemplo, me va a decir esas dos estrategias para qué fechas estaban propuestas,
5 vean que inclusive algunas estrategias que estaban propuestas para agosto del 2025 ya la unidad lo
6 terminó y aquí ya yo puedo ver cuáles son las unidades que han terminado las estrategias, cuáles son
7 las que están en proceso, por ejemplo, entonces aquí me va a marcar y yo puedo ver esa información
8 de manera gráfica por bloques acá también, dónde es que están ejecutándose esas acciones, ese es el
9 panel de control, que va a generarnos a nosotros la oportunidad de seguimiento en los próximos meses,
10 las últimas estrategias van a estar para el mes de agosto, esa fue una explicación breve, traté de hacerlo
11 lo más breve, pero esos tres documentos metodológicos, nada más voy a recordar, para hacer el cierre
12 y dejar abierto las consultas, lo que estamos presentando el día de hoy, lo voy a resumir, estamos
13 hablando del tema de Control Interno y Riesgos, posteriormente se estará llenando esos tres campitos
14 que están ahí, nada más es para dejar ahí la parte previa que le presentamos acá un documento que se
15 llama guía para el establecimiento y funcionamiento de SEVRI, que es una actualización igual que la guía,
16 estos dos documentos son la base metodológica para lo que se aplicó en la parte de gestión de riesgos
17 y autoevaluación que estamos mencionando todos los resultados que se vinculan en el panel de control.
18 El informe que se les remite, se complementa con este panel de control que ya se los mostré, quería
19 que lo vieran en tiempo real, porque muchas veces uno ve imágenes y uno dice qué bonito se ve eso,
20 pero realmente estará aplicándose y como recuerdo, toda esa información la tienen disponible en línea
21 los miembros de la Comisión de Control Interno para que ellos también puedan dar seguimiento y
22 atención de cualquier duda de cualquier persona del municipio, no sé si más bien, ya ahora sí dejo el
23 espacio para atender cualquier duda y si es necesario ampliar alguna información que presenté ahorita,
24 ahí sí les menciono que estoy escuchando bajito por si alguien me puede ayudar con las dudas. -----
25 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: muchas gracias Jonathan. Vamos a abrir entonces las
26 consultas. -----
27 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: nada más tenía una pequeña observación,
28 bueno, agradecerle a don Jonathan y a todos nuevamente, sabemos que el Concejo actual asumió en el
29 mes de mayo y no conocíamos mucho de esto, de la Comisión de Control Interno, quizás sí haberles
30 comentado a ellos con una pequeña inducción que la Comisión nació, verdad, porque yo tenía estas



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 dudas, se las estaba consultando precisamente a don Heibel, de dónde nació esta Comisión de Control
2 Interno, por ejemplo, que si había sido una petitoria, sabiendo que mayormente el control estatal lo
3 establece la Contraloría, pensé que era alguna petitoria de la Contraloría y me dicen que no, que esto
4 fue con base a la ley de Control Interno del 2002 y que esta Municipalidad de unos años para acá decidió
5 conformar la Comisión. Otra de mis dudas fue cómo se conformaba la Comisión, quién era el que elegía
6 los miembros, verdad, con qué criterios y don Heibel, me comentó, que era el Director Administrativo
7 el que escogía los miembros, entonces, los escoge el Alcalde, perdón, eran como dudas, porque no
8 conocíamos esta conformación, y entiendo que ustedes manejan este montón de políticas y riesgos
9 institucionales, a fin de desarrollar el plan de mejora institucional, así es. -----

10 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: sí correcto, exactamente para evitar riesgos también, tema
11 importante de tener acá a STRATEGOS con nosotros, haciéndoles esta explicación de la herramienta, no
12 les enviamos de previo el informe, porque iba a hacer algo, que tal vez no se sabía interpretar, pero
13 entonces se quiso tener esta presentación para que más o menos todos manejemos el mismo lenguaje
14 y que al momento de que les llegue el informe a ustedes puedan interpretar y así tener digamos dudas
15 más concretas, o cositas que aclarar tal vez mínimas, ojalá y que ya sepamos, plantear y hablar el mismo
16 idioma. -----

17 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: muchísimas gracias don Jimmy por las
18 aclaraciones y sí con lo que explicó don Jonathan, estaba precisamente viendo eso que ustedes
19 establecen plazos para cumplir las metas, en diferentes departamentos, lo cual de obviamente nos va a
20 evitar que eso son los muchos problemas verdad en estos riesgos que se pueden presentar en la
21 metodología institucional, o correcciones de cosas que tal vez no se hacían tan bien y precisamente creo
22 que eso es parte del funcionamiento de la Comisión, verdad corregir cosas que tal vez no se venían
23 desarrollando de manera correcta, creo que es mi apreciación así, a grandes rasgos. -----

24 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: sí, parte importante es también que se participa a todos los
25 funcionarios, verdad, entonces son compromisos, no son impositivos, digamos por parte de la Jefatura
26 o por parte de los miembros de la Comisión, verdad ni de STRATEGOS, sino que son puntos de vista de
27 cómo atacar, digamos los riesgos que se están valorando o que se detectaron, entonces el mismo
28 funcionario, junto con la Jefatura, la Comisión y con la guía de STRATEGOS pudimos plantear la
29 estrategia, valga la redundancia para poder atacar ese riesgo y minimizarlo en el futuro. -----

30 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: muchísimas gracias don Jimmy, algo más, sino



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

- 1 para que soliciten la palabra algún miembro que quiera referirse de la Comisión para darle la palabra a
2 las dudas de los miembros del Concejo. -----
- 3 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: Miguel ahorita está disfónico. -----
- 4 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: Miguel solo en señas nos puede hablar hoy. –
- 5 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: bueno por el momento no entonces. -----
- 6 El señor Jonathan Cedeño Caballero, de la empresa STRATEGOS, comenta: disculpas del caso y no
7 escuché bien si tenían alguna consulta, estaba escuchando todo el comentario, pero no me llega bien el
8 audio a mí directamente de la computadora, entonces para ver si me repiten, si hay alguna consulta y
9 que alguien se pueda acercar para yo poder ayudarles. -----
- 10 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: señora Presidenta bueno también para aclarar lo que me decía
11 Miguel y es bastante importante, Jonathan, ahorita te decimos, sí, ocupamos alguna aclaración, necesito
12 hacer este comentario, actualmente no existe una persona encargada o una plaza encargada de Control
13 Interno, es por eso que la Comisión o los miembros de la Comisión asumimos estos roles que si bien
14 verdad también pedimos la comprensión del caso, por la duplicidad de funciones, porque casi que
15 somos juez y parte, entonces también tener esa comprensión o esa conciencia de la necesidad de la
16 plaza de una persona neutral que se encargue de tal vez de andarnos haciendo los recordatorios o de
17 jalarnos el mecatillo, en todas los compromisos y estrategias que nosotros mismos planteamos. -----
- 18 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: sí, claro, porque precisamente viéndolos acá,
19 falta Carlos, entonces, como usted dice, son un juez y parte porque están todas las Jefaturas
20 prácticamente, es como usted dice, es una duplicidad de funciones al no contar con la persona que sea
21 la cabeza de la Comisión. -----
- 22 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: ah, cierto la compañera Marycruz también que está ahorita
23 en teletrabajo, también forma parte de la Comisión y en este momento me gustaría secundar lo que
24 nos comentaba Jonathan, si alguno tiene alguna consulta o algún comentario, una solicitud de
25 aclaración tal vez aprovechara el momento, porque como está remoto ahorita Jonathan para
26 aprovechar la conexión que tiene ahorita. -----
- 27 La Regidora Tatiana Bolaños Ugalde, comenta: buenas noches a todos y a todas, voy a hablar un poco
28 más fuerte para que tal vez puedan escuchar, como bien lo dice Yensy pues la Comisión nace a partir de
29 la ley de Control Interno, y en su momento se había solicitado la creación de una plaza verdad para
30 Control Interno que no se dio por parte del Concejo anterior y entonces lo que se ha hecho es contratar



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 a la empresa STRATEGOS, verdad que es la que está haciendo ese procedimiento conjunto con los
2 compañeros de la Comisión, a mí sí me hubiera gustado tener la presentación con antelación para poder
3 leerla, porque ahora de lo que el compañero explicó es muy poco lo que uno puede ver y también
4 interiorizar, bueno, yo no veo de aquí al televisor, entonces es muy difícil que uno tenga dudas sobre
5 algo que no ha podido leer y es muy difícil poder presentarle a él, en este momento las consultas porque
6 prácticamente a uno no le queda mucho de la presentación. Y también me parece importante que tal
7 vez se va a tener que programar alguna otra Sesión de trabajo en la cual nosotros podamos tener
8 previamente ese informe y tal vez sí sea importante que el compañero de STRATEGOS pueda estar de
9 forma presencial, porque a mí sí me parece que, para poder tener una comunicación más fluida es
10 importante que él esté aquí, no sólo por el tema del internet, que a veces se va y demás, sino porque
11 puede ocurrir cualquier otra situación y no es lo mismo jamás estar virtualmente que presencialmente,
12 entonces yo si quisiera ver el documento primero y a partir de ahí yo creo que podemos tener bastantes
13 dudas, sugerencias, consultas y previo aprobar nada, pues sí, tendríamos primero que verlo, habría que
14 todo verlo bien, muchas gracias, eso sería. -----

15 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: nada más una consulta, don Jimmy,
16 precisamente con lo que acaba de mencionar la regidora Tatiana Bolaños, entiendo que la sesión de
17 hoy es meramente explicativa, se trata más bien de darnos una inducción de lo que se está haciendo en
18 la Comisión, cuáles son las etapas, que ya se dijo hoy, por ejemplo, que estábamos en dos de los puntos
19 que son Control Interno y Valoración de Riesgos, nos faltan tres etapas más que posteriormente se van
20 a presentar, hasta donde entendí hoy es meramente explicativo, no es que el Concejo el día de hoy tiene
21 que aprobar nada, ni mucho menos, porque los documentos se están trabajando ¿así es? -----

22 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: sí, correcto. Vamos a ver como dijimos al inicio, después de
23 la intervención de Jonathan, es de manera explicativa, es entrar todos en un mismo canal, también me
24 gustaría en ese momento que muy amablemente y muy diligente los compañeros de STRATEGOS,
25 puesto que ya tenían programado sus vacaciones, se encuentran fuera del país, más bien agradecerle a
26 Jonathan la disposición de mantener la fecha y no tener que correr la Sesión de hoy y atendernos de
27 manera remota y sí es una sesión informativa para introducirnos en la parte, porque bueno doña
28 Tatiana, sí estuvo anteriormente, entonces sí, ha conocido un poquito más lo que es el trabajo que se
29 ha venido haciendo y que también fue con STRATEGOS, entonces es que todos entremos en un mismo
30 canal, un mismo idioma y que ya no tienen que aprobar nada en este momento claramente, porque no



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 tiene ningún documento en sus manos, pero que ya teniendo este conocimiento general, ya a la hora
2 que se les presenta el documento para aprobar puedan tener la noción un poquito más clara, para que
3 así puedan emitir su voto. -----

4 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: muchas gracias don Jimmy, ¿algún otro
5 comentario? Jimmy una consulta, posteriormente las otras etapas se nos van a presentar, verdad como
6 se van desarrollando o con plazos, o ¿cómo se va a manejar? -----

7 El Ing. Jimmy Morera Ramírez, comenta: sí, como lo decía Jonathan, y lo vimos en los cinco cuadritos
8 que teníamos en la presentación, esos son parte de los entregables, Jonathan, ahí cualquier cosita me
9 corrige, son los entregables que se van a ir teniendo a través del tiempo de la contratación que vamos
10 a ir trabajando y que se van a ir presentando paulatinamente. -----

11 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: muchas gracias Jimmy por las aclaraciones,
12 alguien más desea la palabra. -----

13 El Regidor, Fernando Trejos Madrigal, comenta: buenas noches para todos y cada uno de los
14 compañeros en la sala y para los que nos escuchan o nos ven por los medios de comunicación por los
15 cuales se transmite las Sesiones Municipales. Yo sí, concuerdo con lo que decía la compañera Tatiana
16 es importante uno manejar una información ojala por escrito, porque entonces uno la podría analizar
17 más profundamente, para poder ir conociendo, de cualquier manera, quiero agradecer mucho a la
18 Comisión que nos está dando esta inducción para nosotros, por lo menos que somos Regidores nuevos
19 y para ir conociendo de la estrategia que se viene realizando en la administración, yo voy a dar una
20 opinión, yo sí creo que, cuando hablamos de Control Interno debería ser ejecutado por agentes externos
21 a la Municipalidad, externo a esa posición porque, la vida me ha ido enseñando que cuando es alguien
22 que no es afín a ningún compañero, cuando no es afín, en esa relación laboral de todos los días, si no es
23 contratado por una empresa, podría permitirles ser una persona más imparcial, yo esto lo externo con
24 un razonamiento de experiencias vividas y conocidas, creo en el Control Interno es muy importante, eso
25 exige la eficiencia, eso exige la superación y claro que es sumamente importante y yo creo en eso, ojalá
26 en todas las instituciones estuviera funcionando como se debe el Control Interno, qué eficiencia
27 podríamos tener en diferentes instituciones a nivel país, pero si yo tengo mis reservas en lo que sea,
28 crear una plaza particular a nivel municipal, a no ser que en un futuro pudiéramos analizarlo y valorarlo,
29 pero mi experiencia y conocimiento dicen que lo mejor sería alguien externo, es mi opinión, la dejo ahí
30 no estoy diciendo nada del otro mundo, pero sí es muy importante, por lo que ya uno ha visto, es a lo



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 que me quería referir y sí agradecer como dije antes toda esta inducción, porque por lo menos para mí
2 que soy de los Regidores nuevos, sí lo considero muy valioso, pero también sí es importante, pues irlo
3 analizando para irse empapando uno de este asunto, pero de cualquier manera a todos los involucrados
4 a nivel administrativo que han estado en este proceso, les agradezco mucho, porque yo sé que están
5 tratando de hacerlo de la mejor manera, pensando siempre en la evolución, en el rendimiento, para
6 esta Municipalidad y para todos los Poaseños, desde ese punto de vista quiero agradecerlos. -----
7 El Alcalde Municipal, Heibel Rodríguez Araya, comenta: muy buenas noches, mi agradecimiento a los
8 compañeros que trabajan en la Comisión de Control Interno. Lo primero que tengo que decir es que el
9 Control Interno es un tema administrativo, la teoría establece que los sistemas de Control Interno se
10 crean para proteger el patrimonio de la empresa, eso es lo que dice el manual de contabilidad desde
11 1970, una cosa así, pero en Costa Rica llegamos al sector público en el 2002, se creó una ley de Control
12 Interno y entonces ahí el tema de Control Interno no está solamente relacionado con el tema de
13 proteger el patrimonio, antes las medidas de Control Interno, por ejemplo, haga arqueros cada hora o
14 cada día, para tal y tal cosa, o verifique que los carros permanezcan en las instalaciones, y cosas de ese
15 tipo eran como las medidas básicas, pero con el caso de la ley de Control Interno se le asigna una serie
16 de funciones que tienen que ver no solamente con proteger el patrimonio, sino con el cumplimiento de
17 objetivos y con la búsqueda de la eficiencia y una serie de actividades que son como un anexo, al tema
18 de Control Interno. También se crea con la ley de Control Interno, el SEVRI, el Sistema de Valoración de
19 Riesgos Institucionales, todo eso es de antes de la década pasada del 2004, 2003, algunas instituciones,
20 las más grandes, tuvieron que entrar de inmediato, o sea, por ejemplo, el caso mío yo era Gerente del
21 AyA y nosotros tuvimos que entrar de inmediato, pero las Municipalidades y algunas otras instituciones,
22 digamos como que su ingreso fue posterior, de alguna forma la Contraloría permitió que, no se avanzará
23 porque el tema era bien complicado. Cuando asumo la Alcaldía, era una situación que estaba, pues en
24 un proceso muy incipiente, sí se planteó lo de la plaza, pero luego no se le dio presupuesto, igual la
25 obligación para la administración es cumplir, de ahí que, se volvió a nombrar la Comisión de Control
26 Interno, la que está compuesta por cada uno de los departamentos y don Miguel Eduardo ha venido
27 funcionando, digamos como Coordinador, y Tatiana Rojas ha sido la Secretaria de la Comisión, ahí
28 arrancamos ya hace más de tres años un proceso con esta empresa STRATEGOS, entonces se iniciaron
29 hacer las primeras autoevaluaciones, ¿Cuál es el tema? Es que en una autoevaluación se reúne a todos
30 los funcionarios para analizar los riesgos que podemos tener y lo importante no es determinar el riesgo,



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 un riesgo puede ser que los Acueductos, por ejemplo, no tengan una póliza de seguros ante un
2 terremoto eso puede ser, pero pueden haber muchos otros, entonces lo que hace generar una lista de
3 riesgos, cada departamento identifica riesgos y propone estrategias para manejar ese riesgo, puede ser
4 que la estrategia sea enfrentarlo, puede ser que sea trasladarlo, hay una cantidad de estrategias para el
5 manejo de riesgos, pero nada hacemos con crear los programas, si no se les da seguimiento, entonces
6 ese es el trabajo de la Comisión, pero qué difícil cuando Jimmy tiene que hacer lo suyo, cuando Silvia
7 tiene que hacer lo suyo, cuando Roger tiene que hacer lo suyo, porque esto es extra, entonces es donde
8 aparece STRATEGOS, con una primera herramienta que nos permite darle seguimiento a eso, es más
9 desarrollada en Excel, pero esa estrategia nos permitió decir, bueno, Roger, usted puso entre sus
10 compromisos que iba a establecer un control para el manejo de la flotilla del Acueducto y luego
11 implementaron una estrategia de que todos los carros del acueducto tenían que tener GPS, por ejemplo,
12 ejecutaron la acción y hoy en día todos los carros del acueducto tienen GPS, esa acción la cumplió, el
13 sistema lo que nos tiene que permitir es que nosotros podamos, por eso se llaman dashboard, un panel
14 de control con una serie de semáforos en verde en rojo, que el que cumplió está en verde, el que está
15 en proceso está en amarillo, el que está debiendo está en rojo y la Comisión puede ir monitoreando,
16 ahora ¿qué pasa?, se le dio una vuelta, se crearon los programas y hay que volver a evaluar, porque este
17 es un proceso continuo, el tema de Control Interno es un proceso continuo, hay que volver a evaluar,
18 hay que volver a determinar riesgos, tal vez posiblemente el riesgo aquel de que no sabíamos dónde
19 estaba el carro del acueducto y que alguien llamaba, mire que el carro del acueducto alguien está
20 almorzando en la casa con el carro, ya eso nosotros lo podemos monitorear, dónde están los carros de
21 la institución, pero bueno, siempre van a surgir nuevos riesgos, eso es lo que genera un nuevo
22 inventario, un nuevo programa de acciones y la herramienta ayuda a poder hacer ese seguimiento,
23 además en medio de eso, se han generado muchas cosas que son importantes, por ejemplo, el manual
24 de operación, los manuales de operación, ¿para qué? Para que cada quien sepa en un departamento,
25 qué es lo que tiene que hacer y cómo hacerlo, eso es parte del Control Interno, más recientemente los
26 modelos de evaluación del desempeño que también está metido entre esta contratación, entonces ya
27 ahora, si en su plan anual operativo la persona puso que al primer semestre tiene comprados todos los
28 medios que se van a necesitar en el año y no cumple la meta, o sea, no los compró, entonces eso se va
29 a ver afectado, en su evaluación del desempeño, verdad que eso nació, no hace mucho con la propia
30 ley de Empleo Público. Esto es un proceso continuo, eso es un proceso de mejora continua y al no tener,



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 una persona que se dedicara a ir creando todo esto, pues también con la ayuda de la contratación, pues
2 se ha ido generando toda ese expertise y todas las herramientas para ir mejorando, no es que ya
3 decimos no, el sistema de Control Interno es infalible, no, eso no puede ser, pero sí, hoy en día yo creo
4 que la Contraloría no podría decir es que la Municipalidad de Poás, no está haciendo Control Interno
5 porque le vamos a decir mire, aquí está todo, aquí está todo lo que se ha hecho en Control Interno, aquí
6 están las autoevaluaciones, aquí están los planes de acción, aquí están los cumplimientos, así le damos
7 seguimiento, aquí está el dashboard aquí, entonces creo que ha sido un esfuerzo muy importante y
8 sobre todo, volver a lo mismo, o sea, agradecer a los directores que se compran la bronca de apoyar
9 estos procesos, porque si no fuera así, con quién los hago, sin una plaza que alguien que pueda servirles
10 esa es su responsabilidad, o si un grupo de jefes aquí que se compran la bronca, pues posiblemente
11 estaríamos igual que en 2020 y eso, eso sí, yo creo que es importante el reconocer, el esfuerzo que se
12 ha hecho, las comisiones normalmente no funcionan por eso, porque normalmente las comisiones,
13 cada quien tiene que hacer lo suyo, van a reunir la Comisión y uno, no puede, dos no puede, tres no
14 pueden verdad porque están en lo suyo, y eso es lo que hace que normalmente las comisiones tengan
15 a no ser que sea para puntos específicos y en plazos cortos, pero bueno, ya esta Comisión ya lleva cuatro
16 años, y yo creo que todavía seguir metiéndole ahí trabajo con cariño, así que también desde la Alcaldía
17 yo quiero agradecerles el apoyo que le dan a la administración para soportar el sistema de Control
18 Interno, hay que entender, o sea que aquí tal vez para los Regidores más recientes, que el ambiente de
19 control, hay un tema que es del nivel superior que es la Auditoría, pero la Auditoría, opera con otra
20 dinámica, pero a nivel de también de lo que es el ambiente de control, está el Control Interno y ese
21 Control Interno, sí, definitivamente es una responsabilidad absoluta de la Alcaldía, sin embargo, ahí hay
22 algunos procesos, por ejemplo, la Alcaldía propone un manual de ética, pero quién lo aprueba, el
23 Concejo Municipal, la Alcaldía propone, a través de la Comisión y el trabajo una propuesta metodológica
24 para hacer la evaluación de Control Interno, pero de esa parte de aprobación, sí son del Concejo,
25 entonces es ahí donde en este sistema político que tenemos la propuesta y la operación del sistema de
26 Control Interno es de la administración, pero sí se requiere que la administración tenga aprobaciones
27 de esos manuales, de esos procedimientos, de esas políticas y todo lo que tenga que ver para poder ser
28 implementado en la Municipalidad. -----
29 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: una consulta don Heibel, estamos hablando
30 de dos fuentes de control, la Comisión de Control Interno y la Auditoría, como usted lo manifiesta, pasa



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 por el Concejo la aprobación de estos manuales y demás, sin embargo, si existiera para mi aclaración, si
2 existiera una contraposición de ideas, por ejemplo, con un manual que nos plantea, con uno de los
3 reglamentos que ustedes nos van a pasar, ciertas políticas o actividades que se estipulen en este, la
4 Auditoría puede decir, no mira esto va en contra de esto, esto, esto y esto, ahí, que sopesa entonces. –
5 El Alcalde Municipal, Heibel Rodríguez Araya, comenta: recordar que la Contraloría, por nombramiento,
6 es resorte del Concejo, funcionalmente es, resorte de la Contraloría General de la República, si en algún
7 momento nosotros propusiéramos alguna acción de Control Interno que pudiera reñir con alguna
8 norma y la Auditoría lo advierte, lo que quedaría, es corregir, yo creo que ustedes no. -----
9 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: digamos la administración en su parte de
10 Control Interno. -----
11 El Alcalde Municipal, Heibel Rodríguez Araya, comenta: yo creo que la administración sí tendría que
12 hacer una nueva propuesta, porque como ustedes no ejecutan cosas, digamos, no accionan, pero sí en
13 algún momento una acción, por ejemplo, de Control Interno pudiera reñir con alguna norma y la
14 Auditoría lo advierte, y dice no, le toca a la administración corregirlo, y le toca, el papel de la Auditoría,
15 pues estar revisando todas las acciones que estábamos haciendo en Control Interno y ver que vayamos
16 cumpliendo y todo lo demás, no tiene autoridad sobre la administración, pero ante una advertencia la
17 administración decidan no cumplir, pues tiene sus mecanismos para ejercer poder que, podría ser una
18 denuncia ante la Contraloría o incluso una denuncia hasta la propia Fiscalía, dependiendo si la acción
19 pudiera tener algún vicio que pueda ser penalizado, pero nunca ha sucedido, o sea, normalmente
20 cuando la Auditoría advierte o en sus informes plantea, pide planes de mejora, pues también se les hace
21 un programa de cumplimiento, porque así estamos obligados a de alguna forma a cumplir las
22 recomendaciones de la Auditoría, siempre que sea razonables, y lo otro, cuando hablo de razonabilidad,
23 también tiene que ver con los recursos que responde la administración para poder resolver el problema,
24 o sea qué quiero decir con esto, que si algún informe, por ejemplo la Auditoría, la forma de resolverla
25 es tan cara que la Municipalidad no la puede hacer, simplemente no lo puedo proponer, o sea yo no
26 voy a proponer que compremos un jet, si lo que podemos pagar es una carreta, entonces los informes,
27 o sea las acciones que la administración, y eso es lo que yo siempre les he insistido a los directores es, la
28 propuesta de mejora debe ser acorde con los recursos que tenemos, no vamos a proponer que vamos
29 a mejorar en X,Y o Z cosa con algo que no podemos cumplir, en términos de recursos, de tiempo, de
30 personal, de lo que sea, tiene que ser coherente con los recursos, de ahí que eso sería, pues



MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN DE POÁS
SESIÓN EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
ACTA EXTRAORDINARIA NO. 053-2025
DEL 09 DE ENERO DE 2025

1 básicamente.-----

2 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: muchas gracias por la aclaración, señor
3 Alcalde, ¿algún comentario, alguna consulta? don Jimmy algo adicional de parte de la Comisión que
4 quieren acotar. -----

5 El Ingeniero, Jimmy Morera Ramírez, comenta: no de nuestra parte no tenemos nada más que
6 adicionar. -----

7 La Presidente Municipal, Yensy Corella Murillo, comenta: bueno, entonces agradecerles de parte de
8 este Concejo, como bien se manifestó, sabemos que es un extra que todos están haciendo más allá de
9 sus funciones, lamentablemente, como don Heibel manifestó, no se aprobó esa plaza, que sería lo ideal,
10 aparte de evitarles a ustedes ese extralaboral, sería como muchos lo han observado, el punto externo
11 que tendríamos en la Comisión, entonces momentáneamente por este tiempo hay que trabajar con lo
12 que hay y sabemos el esfuerzo que hace porque es más allá de las funciones que tienen asignadas, que
13 sabemos que son muchas y se tienen que estar duplicando, ustedes se convierten en los jefes que se
14 tienen que duplicar para poder desarrollar sus funciones y adicionalmente están dando este extra, el
15 cual de verdad se los agradecemos, porque considero el Control Interno es importante en todo lado, es
16 importante porque esto evita muchos de los errores que comete la administración pública y es una
17 herramienta que nos va a servir, obviamente, para prevenir y para mejorar muchas cosas que tal vez no
18 se estaban haciendo mal, pero se pueden hacer de una mejor manera, agradecerles, agradecerle a
19 Jonathan su disposición que en sus vacaciones se pudo conectar, esperamos que la próxima vez
20 podamos tenerlos presencialmente y agradecerles una vez más a todos. Al no haber más temas que
21 discutir, se levanta la Sesión al ser las diecinueve horas con quince minutos de la noche. -----

22

23 Yensy Corella Murillo

Edith Campos Víquez

24 Presidente Concejo Municipal

Secretaria Concejo Municipal

25 -----

26 -----

27 -----

28 -----

29 -----

30 -----