



**MEMORANDUM**  
**AI-004-2012**



**FECHA** : 31 de enero del 2012

**PARA** : Sr. Eddie Villalobos, Gerente Administrativo Financiero

**DE** : Alexander Arias, Auditor Interno

**ASUNTO** : CONSULTA SOBRE FLUJO DE CAJA DE LA INSTITUCIÓN PARA CUBRIR LA COMPRA DEL NUEVO EDIFICIO, ASI COMO LA COBERTURA DE GASTOS OPERATIVOS

Estimado don Eddie:

Es de nuestro conocimiento las intenciones de la administración de adquirir un nuevo edificio para trasladar las oficinas de Procomer y Comex.

En la sesión de Junta Directiva No. 288-2011 de fecha 21 de diciembre de 2012 se aprobó por parte del jerarca un ajuste al presupuesto en la partida de bienes duraderos de ₡ 7.264.499.325, (aproximadamente \$14 millones de dólares).

Se consultó sobre las cifras correspondientes a edificio y remodelaciones, y se nos manifestó que se tiene dispuesto \$10.456.730,56 para el edificio, y para las remodelaciones un monto estimado de \$4.000.000,00 (monto que no es definitivo, ya que la administración se encuentra en proceso de cotizaciones).

Estas cifras son muy relevantes, considerando que el fideicomiso al 31 de diciembre de 2011 era de un monto cercano a los \$22 millones de dólares.

A esta auditoría le preocupa que se ponga en riesgo la posición financiera de la Promotora, esto porque operativamente los resultados no han sido buenos en los últimos cinco años y se depende de las inversiones en el fideicomiso, así como otras inversiones para mostrar resultados netos positivos.

Ante nuestra inquietud, le solicito que nos manifieste como se va a hacer frente a la compra del edificio y la remodelación, así como facilitarnos el flujo de caja institucional para hacer frente no solo a ese proyecto, sino también a los gastos operativos de la institución en los siguientes dos años.

Si tuviese alguna pregunta o duda con el contenido de este memorando, hágamelo saber y con gusto le atenderé.