

FIDEICOMISO DE TITULARIZACION PT GARABITO ICE /BCR
CERTIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DEL
REGLAMENTO DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA BOLSA NACIONAL DE
VALORES

21 de febrero del 2014



**CERTIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DEL
REGLAMENTO DE GOBIERNO CORPORATIVO DE LA BOLSA NACIONAL DE
VALORES**

Señores

Fideicomiso de Titularización PT Garabito ICE /BCR

El suscrito Contador Público Autorizado fue contratado por José Miguel Mena Marín, cédula de identidad No. 1-0516-0829, representante legal del **Fideicomiso de Titularización PT Garabito ICE /BCR**, cédula jurídica No-130-093684-27 para certificar el reporte anual de Cumplimiento de Mejores Prácticas de Gobierno Corporativo, al cual está comprometida la entidad como adherente voluntaria al Reglamento de Gobierno Corporativo de la Bolsa Nacional de Valores.

El procedimiento utilizado consistió en cotejar la existencia de los documentos y aseveraciones del **Fideicomiso de Titularización PT Garabito ICE /BCR**, expuestas en el Anexo I, Reporte Anual de Cumplimiento al 31 de diciembre de 2013, para ayudarles a evaluar la validez de la aseveración que realiza la Administración sobre el **Reglamento de Gobierno Corporativo de la Bolsa Nacional de Valores** que se resume de la siguiente forma:

Nuestro trabajo ha sido conducido de acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría **Trabajos de Procedimientos. Convenidos respecto de información financiera" NISR 4400**, aplicable a trabajos con procedimientos convenidos.

Hemos convenido en realizar los procedimientos descritos en la Circular No. 14-2010 emitida por la Junta Directiva del Colegio de Contadores Públicos en su sesión del 8 de junio de 2010, publicada en La Gaceta N.144 del 26-7-2010, e informarles los resultados de nuestro trabajo y verificar la documentación de soporte que sustentan las aseveraciones del **Fideicomiso de Titularización PT Garabito ICE /BCR**, expuestas en el Anexo I, Reporte Anual de Cumplimiento al 31 de diciembre de 2013.

Debido a que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, no expresamos ninguna

Tel: 2253-7002 Fax: 2253-7044

Web: www.grupobcz.com

Email: grupobcz@ice.co.cr

Apdo. 65-2020 San José - Costa Rica

25 mts. Oeste y 75 mts. Sur del Bar Río San Pedro Montes de Oca



opinión. Si hubiéramos realizado procedimientos adicionales o hubiéramos realizado una auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, podrían haber surgido otros asuntos que habrían sido incluidos en nuestro informe.

En virtud de la revisión efectuada a la información contenida en el Reporte Anual de Cumplimiento suscrito por la Administración de la entidad a la fecha indicada, la suscrita Contadora Pública Autorizada certifica que la información contenida en el Reporte Anual de Cumplimiento está documentada debidamente por la Administración del **Fideicomiso de Titularización PT Garabito ICE /BCR.**

No me alcanzan las limitaciones del artículo 9 de la Ley 1038 ni 20 y 21 del Reglamento a la Ley del Colegio de Contadores Públicos de Costa Rica ni artículo 11 del Código de Etica para expedir esta certificación.

Se extiende la presente a solicitud del **Fideicomiso de Titularización PT Garabito ICE /BCR.** Dada en la ciudad San José, a los veintiún días del mes de febrero de 2014.

Timbre de Ley No.6663 de ₡1,000
Adherido y cancelado en el original

Lic. Arturo Baltodano Baltodano
Socio Director
Contador Público Autorizado
Carne No. 2130
Póliza de Fidelidad No. 0116 FIG 000007
Vence: 30 de setiembre de 2014



San José, 21 de febrero, 2014

Tel: 2253-7002 Fax: 2253-7044

Web: www.grupobcz.com

Email: grupobcz@ice.co.cr

Apdo. 65-2020 San José - Costa Rica

25 mts. Oeste y 75 mts. Sur del Bar Río San Pedro Montes de Oca

**CUARTO REPORTE ANUAL DE GOBIERNO CORPORATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

Elemento del Código	Elemento Adoptado ("SI / NO")	Comentario del Emisor
1. Diferentes personas como Gerente y Presidente.	NO APLICA	El Fideicomiso no es persona jurídica, por lo tanto el Fiduciario, el Banco de Costa Rica, es el responsable con su estructura organizativa de administrar y actuar como buen padre de familia en el cumplimiento de los término contractuales.
2. Directores designados por un tiempo determinado.	NO APLICA	
3. Dos Directores independientes.	NO APLICA	
4. Identificación de los Directores en el informe Anual (Memoria) .	NO APLICA	
5. Contenido mínimo del Reglamento Interno de la Junta Directiva.	NO APLICA	
6. Inducción formal de cada nuevo Director.	NO APLICA	
7. Reuniones regulares y programadas de la Junta Directiva.	NO APLICA	
8. Sólo votan los Directores quienes participan en una reunión.	NO APLICA	
9. Directores controlan la Agenda.	NO APLICA	
10. Actas claras de cada reunión.	NO APLICA	
11. Directores pueden salvar su voto.	NO APLICA	
12. Comité de Auditoria de 2 Directores y el Fiscal.	SI	El Fideicomiso tenía un Comité de Vigilancia, el cual asumió las funciones del Comité de Auditoria.
13. Responsabilidades mínimas del Comité de Auditoria.	SI	El nuevo "Reglamento del Comité de Vigilancia y Auditoria" las establece.
14. Comité de Compensación de 2 Directores independientes y el Fiscal.	NO APLICA	Este Fideicomiso tiene claramente definidos sus objetivos y funciones, por lo tanto no está permitido ningún tipo de compensación a ejecutivos.
15. Responsabilidades mínimas del Comité de Compensación.	NO APLICA	Ver comentario anterior.
16. Reglamento Interno del Comité destaca que los Directores son responsables de los controles internos.	NO APLICA	Ver comentario anterior
Continúa...		

Elemento del Código	Elemento Adoptado ("SI / NO")	Comentario del Emisor
17. Revisión anual de la eficacia de los controles internos.	SI	Existe una Auditoria Externa que anualmente emite su opinión sobre los controles internos del Fideicomiso y una Auditoria Interna que realiza una revisión independiente e informa al Fiduciario y al "Comité de Vigilancia" de los hallazgos realizados.
18. Control interno sobre compras y ventas acciones por personal clave.	NO APLICA	En este Fideicomiso no hay participación accionaria.
19. Políticas de relaciones con inversionistas.	NO APLICA	En este Fideicomiso no hay participación accionaria. Sin embargo, en el sitio web de la SUGEVAL y de la Cámara Costarricense de Emisores de Títulos Valores, encontrará información financiera de este Fideicomiso. Para cualquier consulta o información adicional, contactar a: José Miguel Mena Marín, Gerente Unidad Ejecutora, Tel # 2291-04-50 o jmena.gip@gmail.com .
20. Reporte Anual de Cumplimiento.	SI	Quinto año
21. Fecha de elaboración		17 de Febrero 2014
22. Hecho relevante – Comunicado de adopción del Gobierno Corporativo		Asiento 36920 – del 26/11/2009