

KIT DE GOBERNANZA #2: Modelo de Acta de Consejo de Administración

Formato profesional que evita observaciones de Auditoría y SBS. Incluye instalación, observaciones y acuerdos con seguimiento.

ENCABEZADO ESTÁNDAR

ACTA DE SESIÓN [ORDINARIA / EXTRAORDINARIA] DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
COOPERATIVA: _____

Fecha: __/__/____ Hora inicio: ____ Modalidad: [Presencial / Virtual Meet/Zoom]

Agenda: 1. Aprobación EEFF mes anterior 2. Informe Gerencia 3. Otros

1. INSTALACIÓN

La sesión fue instalada por [Presidente / Vicepresidente] con quórum reglamentario. Se constató presencia de: [Nombres]. Invitados: [Contador, Gerente, etc.].

2. ORDEN Y DESARROLLO

Para cada punto: Exposición técnica del responsable, intervenciones de directivos con nombre y apellido, preguntas y respuestas. Ejemplo: Presentación EEFF al mes de ____: Cartera S/ ____, Socios ____, Resultado acumulado S/ ____, Liquidez, Ratios.

3. ACUERDOS Y SALVEDADES

Modelo: 'Se aprueban los EEFF al [mes] por [unanimidad/mayoría], con el compromiso de [acción correctiva] bajo responsabilidad de Gerencia General. Plazo: [fecha].'

IMPORTANTE: Toda aprobación con pérdida debe ir con salvedad y plan de acción para evitar responsabilidad legal del directivo.

4. CIERRE

Hora de cierre, firmas, y compromiso de seguimiento en próxima sesión. Adjuntar EEFF y grabación si fue virtual.
