



Cámara de Cuentas de la República
Dominicana

Informe de Plan
Operativo Anual

Año 2025

ÍNDICE

I. Resumen ejecutivo	1
II. Herramientas de planificación de referencia o vinculantes.....	4
1. Objetivos de Desarrollo Sostenibles (ODS)	4
2. Estrategia Nacional de Desarrollo	4
Objetivos estratégicos:	5
Eje 1. Actualización del Marco normativo.....	5
Eje 2. Aumento de la productividad y mejora de procesos misionales	5
Eje 3. Modernización de la plataforma tecnológica y automatización de procesos.....	5
Eje 4. Fortalecimiento institucional	6
Eje 5. Fortalecer la vinculación con la ciudadanía	6
III. Composición del Plan Operativo Anual CCRD 2025	6
IV. Distribución de los productos por área operativa.....	9
Unidades sustantivas	9
Dirección de Auditoría Externa	9
Dirección de Gestión de Calidad de la Fiscalización	9
Dirección de Análisis Presupuestario.....	10
Oficina de Evaluación y Fiscalización del Patrimonio de los Funcionarios Públicos ...	10
Departamento de Participación Social.....	11
Unidades asesoras, consultivas y de control interno	12
Dirección de Recursos Humanos.....	12
Dirección de Planificación y Desarrollo	13
Escuela Nacional de Cuentas.....	14
Dirección Jurídica	14
Dirección de Comunicación Estratégica	15
Departamento de Relaciones Internacionales	15
Dirección de Auditoría Interna	16
Oficina de Acceso a la Información Pública.....	16
Secretaría General.....	17
Unidades de apoyo	17
Dirección Financiera.....	17
Dirección Administrativa	18

Dirección de Tecnología de la Información y las Comunicaciones	18
Dirección de Inteligencia, Monitoreo Efectivo y Prevención	19
V. Monitoreo, seguimiento y evaluación de la ejecución de los POA	21
VI. Conclusiones	23
VII. Recomendaciones	24

I. Resumen ejecutivo

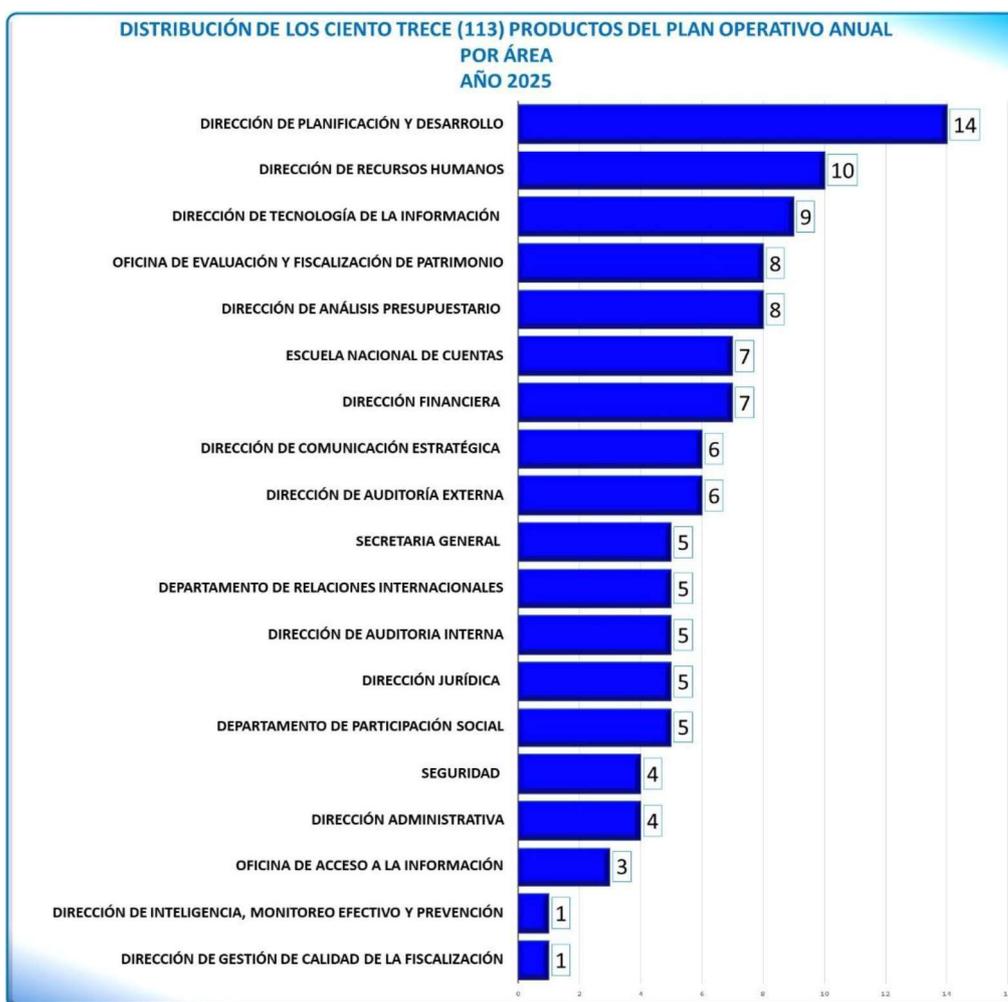
La Cámara de Cuentas de la República Dominicana, para contar con una estructura eficiente, eficaz y económica, que le permita cumplir con su rol de fiscalizador de los fondos públicos, siguiendo con la etapa de ajuste del Plan Operativo Anual al presupuesto, del proceso presupuestario institucional, y en cumplimiento de lo establecido en la Ley n° 18-24 Artículo 41, numeral 6, Atribuciones del Presidente de la CCRD “Presentar al Pleno el proyecto de presupuesto anual para su conocimiento y aprobación;” presenta un Informe Ejecutivo del Plan Operativo Anual correspondiente al año 2025 de esta entidad, donde muestra su distribución presupuestaria en ciento trece (113) productos y la proporción porcentual de apoyo de los objetivos estratégicos; en el mismo participaron la Dirección de Planificación y Desarrollo, Dirección Financiera, División de Compras y Contrataciones, Dirección de Tecnología de la Información y las Comunicaciones, y demás áreas operativas, bajo la coordinación de presidencia.

La composición del Plan Operativo 2025 es de **ciento trece (113) productos**, de los cuales destacamos los siguientes:

- El **7.08 %** apoya el objetivo **OE 2.1**: “Aumentar la cobertura de fiscalización e incrementar la emisión de informes de auditoría, para contribuir a mejorar los índices de efectividad en el uso de recursos públicos y fortalecer la transparente rendición de cuentas”;
- El **7.08 %** apoya el **objetivo OE 2.2**: “Eficientizar la emisión de informes de análisis presupuestario, a los fines de contribuir al control de los recursos públicos y fortalecer la transparente rendición de cuentas”;
- El **7.08 %** apoya el **objetivo OE 2.3**: “Desarrollar y efficientizar el proceso de fiscalización de las declaraciones juradas de patrimonio, para mejorar la transparencia en el uso de los recursos públicos”;
- El **16.81 %** apoya el **objetivo OE 4.1**: “Fortalecer el sistema de planificación, a los fines de contribuir a una gestión eficiente y eficaz”;
- El **14.16%** apoya el **objetivo OE 4.3**: “Fortalecimiento de los subsistemas de Recursos Humanos de cara al desarrollo institucional”;
- El **17.70 %** apoya el **objetivo OE 4.4**: “Fortalecer los mecanismos de control interno para asegurar el desempeño óptimo de los procesos institucionales y la gestión administrativa - financiera.”;

- El **6.19 %** apoya el objetivo **OE 4.5:** "Fortalecer la imagen institucional";
- El **6.19 %** apoya el **objetivo OE 5.1:** "Robustecer el control social para convertir a la ciudadanía en un colaborador en la gestión del control externo de los recursos públicos."

Presentamos la distribución de los productos por área en el gráfico de barras, para su ejecución y análisis, correspondiente a las unidades sustantivas y operativas (ver detalle a partir de la página 9):



Fuente: Matriz Consolidada Poa-Presupuesto de las áreas 2025

A continuación, un resumen de la distribución de productos y presupuesto por área:

RESUMEN PRESUPUESTO Y PRODUCTO POR ÁREA				
Item	Área	Cantidad de productos	Total presupuesto	%
1	Dirección de Auditoría Externa	6	526,728,812.70	33.3%
2	Dirección de Gestión de Calidad de la Fiscalización	1	23,771,203.36	1.5%
3	Dirección de Análisis Presupuestario	8	59,922,526.22	3.8%
4	Oficina de Evaluación y Fiscalización de Patrimonio	8	68,542,421.49	4.3%
5	Departamento de Participación Social	5	15,599,469.10	1.0%
6	Oficina de Acceso a la Información	3	8,029,708.63	0.5%
7	Dirección Jurídica	5	39,291,737.81	2.5%
8	Dirección de Planificación y Desarrollo	14	24,708,881.25	1.6%
9	Dirección de Recursos Humanos	10	140,626,003.18	8.9%
10	Dirección de Tecnología de la Información	9	115,328,382.61	7.3%
11	Dirección de Inteligencia, Monitoreo Efectivo y Prevención	1	26,347,351.13	1.7%
12	Dirección Financiera	7	35,702,059.63	2.3%
13	Dirección Administrativa	4	158,771,221.77	10.0%
14	Dirección de Auditoría Interna	5	27,799,025.62	1.8%
15	Departamento de Relaciones Internacionales	5	23,299,781.74	1.5%
16	Dirección de Comunicación Estratégica	6	40,655,370.94	2.6%
17	Escuela Nacional de Cuentas	7	26,090,850.88	1.6%
18	Secretaría General	5	19,617,155.57	1.2%
19	Seguridad	4	40,921,601.13	2.6%
20	Pleno		162,160,800.78	10.2%
	Total	113	1,583,914,365.54	100%

Este presupuesto asciende a **RD\$ 1,583,914,365.54** de los cuales RD\$ 1,524,248,087 corresponde a lo aprobado en el presupuesto general del Estado y RD\$ 59,666,278.54 corresponde a recursos disponibles de presupuestos anteriores. Por otro lado, también se tiene identificados unos RD\$ 123,563,864.63 correspondientes a compras pendientes año 2024.

La Dirección de Planificación y Desarrollo es la responsable del proceso de monitoreo, seguimiento y evaluación con el objetivo de alcanzar los logros en los productos planificados. La Dirección Financiera, en coordinación con todas las áreas, debe dar seguimiento al cumplimiento del presupuesto financiero. En ambos casos, con una periodicidad trimestral en las entregas de informes.

El seguimiento, tanto a los productos como a la gestión de las acciones definidas para la mitigación de los riesgos, se realizará con una periodicidad mensual y la medición con corte trimestral.

II. Herramientas de planificación de referencia o vinculantes

Las herramientas de planificación representan el eje central para articular las acciones que se realizarán durante un determinado período de gestión. Para la elaboración del POA-Presupuesto se tomaron en cuenta las siguientes herramientas vinculantes:

1. Objetivos de Desarrollo Sostenibles (ODS)

Objetivo	16. Promover sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar el acceso a la justicia para todos y construir a todos los niveles instituciones eficaces e inclusivas que rindan cuentas.
Meta	16.16 Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas.

2. Estrategia Nacional de Desarrollo

Eje	1. “Un Estado social y democrático de derecho, con instituciones que actúan con ética, transparencia y eficacia al servicio de una sociedad responsable y participativa, que garantiza la seguridad y promueve la equidad, la gobernabilidad, la convivencia pacífica y el desarrollo nacional y local”.
Objetivo general	1.1 Administración Pública eficiente, transparente y orientada a resultados.
Objetivo específico	1.1.1 Estructurar una Administración Pública eficiente que actúe con honestidad, transparencia y rendición de cuentas y se oriente a la obtención de resultados en beneficio de la sociedad y del desarrollo nacional y local.
Línea de acción	1.1.1.13 Establecer un Modelo de Gestión de Calidad Certificable, que garantice procedimientos funcionales, efectivos y ágiles en la prestación de servicios públicos y que tome en cuenta su articulación en el territorio y las necesidades de los distintos grupos poblacionales. 1.1.1.3 Fortalecer el sistema de control interno y externo y los mecanismos de acceso a la información de la Administración Pública, como medio de garantizar la transparencia, la rendición de cuentas y la calidad del gasto público. 1.1.1.4 Promover la gestión integrada de procesos institucionales, basada en medición, monitoreo y evaluación sistemática. 1.1.1.7 Promover la continua capacitación de los servidores públicos para dotarles de las competencias requeridas para una gestión que se oriente a la obtención de resultados en beneficio de la sociedad y del desarrollo nacional y local.

Vinculación del Plan Operativo Anual 2025

El Plan Operativo Anual (POA) 2025 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana está elaborado con miras a apoyar el propósito del Estado, con la Estrategia Nacional de Desarrollo (END) y la alineación de esta a la Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS). En tal sentido, se tomó como base lo siguiente: los lineamientos de la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES), la Matriz de Producción Institucional 2025-2028 y los lineamientos emanados de la Constitución, la Ley n° 18-24, de Cámara de Cuentas, y la Ley n° 311-14, de Declaración Jurada de Patrimonio, además del Plan Estratégico Institucional PEI 2023-2026.

Está concentrado en acciones que apoyan los siguientes ejes estratégicos y sus respectivos objetivos estratégicos que procuran fortalecer el rol de la CCRD:

Objetivos estratégicos:

Eje 1. Actualización del Marco normativo

OE 1.1. Desarrollar y dinamizar el marco regulatorio del Sistema Nacional de Control y Auditoría, así como la declaración jurada del patrimonio de los funcionarios públicos.

Eje 2. Aumento de la productividad y mejora de procesos misionales

OE 2.1, Aumentar la cobertura de fiscalización e incrementar la emisión de informes de auditoría, para contribuir a mejorar los índices de efectividad en el uso de recursos públicos y fortalecer la transparente rendición de cuentas.

OE 2.2, Eficientizar la emisión de informes de análisis presupuestario, a los fines de contribuir a mejorar el control presupuestario de los recursos públicos y fortalecer la transparente rendición de cuentas.

OE 2.3. Desarrollar y eficientizar el proceso de fiscalización de las declaraciones juradas de patrimonio, para mejorar la transparencia en el uso de los recursos públicos.

Eje 3. Modernización de la plataforma tecnológica y automatización de procesos

OE 3.1. Modernizar la infraestructura tecnológica, asegurando la disponibilidad, oportunidad y calidad de los productos de fiscalización.

Eje 4. Fortalecimiento institucional

OE 4.1. Fortalecer el sistema de planificación, a los fines de contribuir a una gestión eficiente y eficaz.

OE 4.2. Asegurar una gestión institucional eficiente y eficaz, bajo un modelo de gestión ético, transparente y de rendición de cuentas.

OE 4.3. Fortalecimiento de los subsistemas de Recursos Humanos de cara al desarrollo institucional.

OE 4.4. Fortalecer los mecanismos de control interno para asegurar el desempeño óptimo de los procesos institucionales y la gestión administrativa - financiera.

OE 4.5. Fortalecer la imagen institucional.

Eje 5. Fortalecer la vinculación con la ciudadanía

OE 5.1. Robustecer el control social para convertir a la ciudadanía en un colaborador en la gestión del control externo de los recursos públicos.

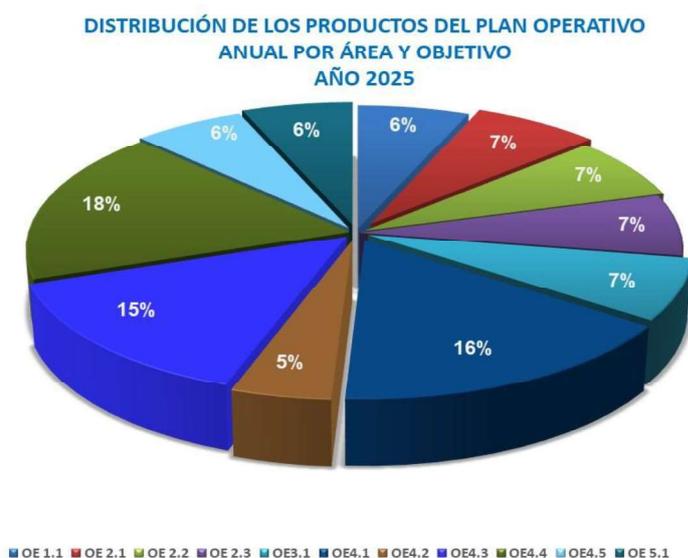
III. Composición del Plan Operativo Anual CCRD 2025

El Plan Operativo 2025 está compuesto por ciento trece (113) productos, de los cuales:

- El 17.70 % apoya el objetivo OE 4.4: “Fortalecer los mecanismos de control interno para asegurar el desempeño óptimo de los procesos institucionales y la gestión administrativa - financiera.”;
- El 16.81 % apoya el objetivo OE 4.1: “Fortalecer el sistema de planificación, a los fines de contribuir a una gestión eficiente y eficaz”;
- El 14.16 % apoya el objetivo OE 4.3: “Fortalecimiento de los subsistemas de Recursos Humanos de cara al desarrollo institucional”;
- El 7.08 % apoya el objetivo OE 2.1: “Aumentar la cobertura de fiscalización e incrementar la emisión de informes de auditoría, para contribuir a mejorar los índices de efectividad en el uso de recursos públicos y fortalecer la transparente rendición de cuentas”;

- El 7.08 % apoya el objetivo OE 2.2: “Eficientizar la emisión de informes de análisis presupuestario, a los fines de contribuir al control de los recursos públicos y fortalecer la transparente rendición de cuentas”;
- El 7.08 % apoya el objetivo OE 2.3: “Desarrollar y efficientizar el proceso de fiscalización de las declaraciones juradas de patrimonio, para mejorar la transparencia en el uso de los recursos públicos”;
- El 7.08 % apoya el objetivo OE 3.1: “Modernizar la infraestructura tecnológica, asegurando la disponibilidad, oportunidad y calidad de los productos de fiscalización”;
- El 6.19 % apoya el objetivo OE 4.5: "Fortalecer la imagen institucional";
- El 6.19 % apoya el objetivo OE 5.1: “Robustecer el control social para convertir a la ciudadanía en un colaborador en la gestión del control externo de los recursos públicos...”;
- El 6.19 % apoya el objetivo OE 1.1: “Desarrollar y dinamizar el marco regulatorio del Sistema Nacional de Control y Auditoría, así como la Declaración Jurada del Patrimonio de los funcionarios”;
- El 4.42 % apoya el objetivo OE 4.2: “Asegurar una gestión institucional eficiente y eficaz, bajo un modelo de gestión ético, transparente y de rendición de cuentas”;

A continuación, se presenta el gráfico y la tabla con la distribución de productos en función de los objetivos estratégicos, su composición operativa para ser ejecutado en el año 2025:



Fuente: Matriz consolidado POA-Presupuesto de las áreas, año 2025

**DISTRIBUCIÓN DE LOS PRODUCTOS DEL PLAN OPERATIVO ANUAL POR ÁREA Y OBJETIVO
AÑO 2025**

Área (Dirección/Departamento)	CANTIDAD DE PRODUCTOS POR ÁREA Y OBJETIVO ESTRATÉGICO											TOTAL
	OE 1.1	OE 2.1	OE 2.2	OE 2.3	OE3.1	OE4.1	OE4.2	OE4.3	OE4.4	OE4.5	OE 5.1	
Dirección de Auditoría Externa		4				1					1	6
Dirección de Gestión de Calidad de la Fiscalización		1										1
Dirección de Análisis Presupuestario			8									8
Oficina de Evaluación y Fiscalización del Patrimonio de los Funcionarios Públicos				8								8
Departamento de Participación Social						1					4	5
Dirección de Recursos Humanos								10				10
Escuela Nacional de Cuentas						1		6				7
Dirección de Planificación y Desarrollo						13				1		14
Dirección Jurídica	3	2										5
Dirección de Comunicación Estratégica										6		6
Departamento de Relaciones Internacionales							1		4			5
Departamento de Auditoría Interna									5			5
Oficina de Acceso a la Información Pública						2					1	3
Secretaría General							4				1	5
Dirección Financiera									7			7
Dirección Administrativa									4			4
Dirección de Tecnología de la Información y las Comunicaciones					8	1						9
Dirección de Inteligencia, Monitoreo Efectivo y Prevención		1										1
Seguridad.	4											4
TOTAL	7	8	8	8	8	19	5	16	20	7	7	113
%	6.19%	7.08%	7.08%	7.08%	7.08%	16.81%	4.42%	14.16%	17.70%	6.19%	6.19%	100.0%

IV. Distribución de los productos por área operativa

Unidades sustantivas

Dirección de Auditoría Externa

Esta dirección tiene como principal objetivo realizar un examen profesional, objetivo, sistemático, evaluativo y selectivo de las evidencias, con posterioridad a la actuación o gestión de los administradores públicos, de las personas físicas y jurídicas, públicas o privadas que manejan fondos públicos y que están sujetas a la Ley de la Cámara de Cuentas, a fin de garantizar el uso ético, eficiente, eficaz y económico de los recursos oficiales puestos a su disposición. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA EXTERNA					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Plan anual de auditoría elaborado y ejecutado	Porcentaje de cumplimiento del Plan Anual de Auditoría.	59,113,813.05	13,524,889.67	72,638,702.72
2.1	Fiscalización a la gestión del sector público realizada	Número de Auditorías con Informes Finales entregados	186,802,909.63	58,737,622.06	245,540,531.68
2.2	Informes de Investigaciones por denuncias que proceden atendidas	Porcentaje de fiscalizaciones realizadas a partir de las denuncias que proceden	45,277,074.01	271,570.17	45,548,644.18
3	Informe de cierre del seguimiento a las recomendaciones de auditoría, notificado	% de informes de cierre del seguimiento realizado en el trimestre	56,615,125.47	1,606,719.15	58,221,844.61
4	Proceso de elaboración de informes de auditoría utilizando herramientas tecnológicas	Porcentaje de informes de auditoría realizados con procesos gestionados con herramientas tecnológicas	81,513,759.58	1,442,715.54	82,956,475.12
5	Guías y documentos técnicos de auditoría conforme a las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI)	Porcentaje de los procesos, procedimientos y políticas de fiscalización estandarizados (PPPFEE)	20,378,439.90	1,444,174.49	21,822,614.39
TOTAL			449,701,121.62	77,027,691.08	526,728,812.70
			85.4%	14.6%	100%

Dirección de Gestión de Calidad de la Fiscalización

Esta dirección tiene como principal objetivo actuar a los fines de validar y garantizar el cumplimiento de las normas que rigen el ejercicio de la auditoría externa. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN DE GESTIÓN DE CALIDAD DE LA FISCALIZACIÓN					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Informes de Revisión de Control de Calidad	Porcentaje de Informes de revisión de control de calidad	21,277,288.56	2,493,914.80	23,771,203.36
TOTAL			21,277,288.56	2,493,914.80	23,771,203.36
			89.5%	10.5%	100%

Dirección de Análisis Presupuestario

El objetivo principal de la Dirección de Análisis Presupuestario es realizar permanente y sistemáticamente análisis de la recaudación e inversión de las rentas del Estado dominicano y sus instituciones, con la finalidad de identificar los resultados financieros y comunicar al Pleno de Miembros y al Congreso Nacional, verificando el cumplimiento de las normativas constitucionales y legales vigentes. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN DE ANÁLISIS PRESUPUESTARIO					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Herramientas tecnológicas de análisis presupuestario implementadas	% de avance de implementación de herramientas tecnológicas para el análisis, semestralmente	7,695,412.51	368,891.19	8,064,303.70
2.1	Instituciones (GL) que reciben fondos del Estado con análisis de la gestión presupuestaria	% de ejecuciones presupuestarias de GL analizadas trimestralmente	5,712,351.75	1,043,479.40	6,755,831.15
2.2	Instituciones (ASFL) que reciben fondos del Estado con análisis de la gestión presupuestaria	% de ejecuciones presupuestarias de ASFL analizadas trimestralmente	5,712,351.75	1,731,111.79	7,443,463.54
2.3	Instituciones (Descentralizadas y Autónomas) que reciben fondos del Estado con análisis de la gestión presupuestaria.	% de ejecuciones presupuestarias de instituciones descentralizadas analizadas trimestralmente	5,712,351.75	485,350.14	6,197,701.89
2.4	Instituciones (GC) que reciben fondos del Estado con análisis de la gestión presupuestaria	% de ejecuciones presupuestarias de GC analizadas trimestralmente	5,712,351.75	401,411.54	6,113,763.29
3	Informes trimestrales de ejecuciones presupuestarias Macroeconómicas y Ejecución de la Deuda	% de informes entregados	5,712,351.75	2,043,431.66	7,755,783.41
4	Informes trimestrales acumulativos consolidados	% de informes acumulativos entregados	5,712,351.75	437,590.15	6,149,941.90
5	Informe Final al Congreso	Informe rediseñado entregado	7,955,325.84	3,486,411.50	11,441,737.34
TOTAL			49,924,848.84	9,997,677.37	59,922,526.22
			83.3%	16.7%	100%

Oficina de Evaluación y Fiscalización del Patrimonio de los Funcionarios Públicos

Esta área tiene como principal objetivo garantizar el cumplimiento del Sistema Nacional Automatizado y Uniforme de Declaración Jurada de Patrimonio establecido en la Ley n.º 311-14, asegurando la veracidad de las informaciones contenidas en la presentación de las declaraciones realizadas por los funcionarios obligados. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
OFICINA DE EVALUACIÓN Y FISCALIZACIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS FUNCIONARIOS PÚBLICOS					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Universo de declarantes instrumentado y actualizado	% de identificación de declarantes. No. de capacitaciones de pre-registro realizadas	7,157,700.62	5,057,133.48	12,214,834.10
2	Proceso presentación DJP simplificado y actualizado	% de avance en la actualización y rediseño de las herramientas electrónicas implementadas	10,026,130.82	1,584,691.43	11,610,822.25
3	Listado de funcionarios omisos instrumentado y actualizado	Cantidad de informes de incumplimiento a PGR y otras entidades remitidos	6,011,339.66	2,106,907.56	8,118,247.22
4	Procesos de verificación, análisis e inspección fortalecidos	% de procesos en el periodo rediseñados	3,162,191.00	10,610,718.52	13,772,909.53
5	Procesos de verificación de DJP (informes) realizados	Número de informes enviados al Pleno	16,863,090.50	531,253.15	17,394,343.66
6	Procesos de análisis e inspección al patrimonio declarado (informe de fiscalización) realizado	Número de informes enviados al Pleno	2,635,636.75	457,029.72	3,092,666.47
7	Instructivo de presentación de DJP actualizado y elaborado	Propuesta de Instructivo de presentación de DJP elaborada	810,768.12	707,133.09	1,517,901.21
8	Normativa sobre procesos de verificación, análisis e inspección elaborada	Propuesta de Normativa sobre procesos de verificación, análisis e inspección elaborada	108,470.66	712,226.39	820,697.05
TOTAL			46,775,328.15	21,767,093.34	68,542,421.49
			68.2%	31.8%	100%

Departamento de Participación Social

La razón de ser del Departamento de Participación Social es facilitar información y asesoría a la sociedad dominicana para que, a través de sus entes auténticamente conformados y con representación legítima, ejerza el derecho y la obligación de contribuir con los organismos de control y con los especializados en la prevención e investigación de la corrupción en el manejo de los fondos públicos, para que estos sean administrados con transparencia, economía, eficiencia y eficacia. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DEPARTAMENTO DE PARTICIPACIÓN SOCIAL					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Programa de Formación con Sociedad Civil para Auditoría Social y/o veeduría realizado	Cantidad de acciones formativas realizadas	2,658,734.40	438,993.43	3,097,727.83
2	Capacitación a ciudadanos y entes de la sociedad civil	% de capacitaciones realizadas en el período	3,803,031.57	1,718,237.07	5,521,268.64
3	Alianzas estratégicas con instituciones de educación superior establecidas	Número de alianzas establecidas	1,139,457.60	402,361.71	1,541,819.31
4	Denuncias recibidas	Cantidad de denuncias tramitadas dentro del plazo	4,076,726.08	194,285.39	4,271,011.47
5	Encuesta de satisfacción	Proporción de denunciantes con encuesta aplicada trimestralmente.	987,529.92	180,111.94	1,167,641.86
TOTAL			12,665,479.57	2,933,989.53	15,599,469.10
			81.2%	18.8%	100%

Unidades asesoras, consultivas y de control interno

Dirección de Recursos Humanos

El principal objetivo de la Dirección de Recursos Humanos es planificar, desarrollar, dirigir e implementar un sistema de gestión de recursos humanos que garantice la disponibilidad de servidores motivados, eficientes, honestos e idóneos que contribuyan al logro de los objetivos institucionales. A continuación los productos incluidos en el POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Plan de acción del diagnóstico cada subsistema de Recursos Humanos realizado	Informe realizado (4)	1,365,004.38	366,438.88	1,731,443.25
2	Actividades de fortalecimiento comunicación Interna implementadas	Cantidad las actividades implementadas	2,011,821.36	2,114,646.21	4,126,467.57
3	Base de datos física y digital de RR. HH. gestionada	% de actualización de la base de datos (Sistema de RR. HH.)	3,216,740.99	2,381,549.66	5,598,290.64
4	Mantenimiento del Programa de Inducción Institucional.	% de ejecución de las actividades de mantenimiento del programa de inducción institucional	2,952,445.60	2,381,985.38	5,334,430.98
5	Clima laboral y/o micro climas internos gestionados	% de mejoras de gestión del clima laboral ejecutadas	1,812,526.70	2,484,701.39	4,297,228.09
6	Vacantes gestionadas para cubrir necesidades identificadas	% de vacantes cubiertas en el periodo	4,785,505.89	3,902,064.65	8,687,570.54
7	Proceso de evaluación de desempeño gestionado	% de instrumentos de periodo probatorio en tiempo y forma	3,924,406.22	359,081.54	4,283,487.76
8	Programa de compensación, Beneficios y Bienestar actualizado e implementado	% de acciones del programa realizadas	77,143,319.25	2,496,766.17	79,640,085.42
9	Nomina gestionada	Porcentaje de las nóminas pagadas en el tiempo establecido	24,016,829.79	223,620.39	24,240,450.18
10	Programa de Gestión de Salud y Seguridad en el trabajo	% de implementación de programa de Gestión de Salud y Seguridad en el trabajo	1,777,570.30	908,978.45	2,686,548.75
TOTAL			123,006,170.47	17,619,832.72	140,626,003.18
			87.5%	12.5%	100%

Dirección de Planificación y Desarrollo

El objetivo principal de la Dirección de Planificación y Desarrollo es asesorar en materia de políticas, planes, programas y proyectos al Pleno de miembros y directores, así como elaborar propuestas de desarrollo y aprendizaje organizacional, gestión de calidad, reingeniería de procesos y gestión estadística. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1.1	Manual de Organización y Funciones actualizado	Manual de Organización y Funciones (MOF) CCRD	1,514,774.72	3,122,601.61	4,637,376.33
1.2	Documentos de procesos de las áreas seleccionadas aprobados	% de documentos de procesos aprobados en el periodo	1,072,462.19	603,748.33	1,676,210.52
2.1	Anteproyecto de Presupuesto realizado	Anteproyecto de Presupuesto elaborados	524,984.88	16,283.53	541,268.40
2.2	Plan Operativo Anual de las áreas realizado	Plan Operativo Anual de las áreas elaborados	787,477.31	24,425.29	811,902.61
3.1	Informe de seguimiento Plan Estratégico elaborado	Informe de seguimiento al PEI	912,450.83	47,348.17	959,799.00
4.1	Informes de cumplimiento de los POA y Proyectos 2025 realizado	# de Informes trimestrales de cumplimiento de los POA y proyectos elaborados	913,736.40	169,058.20	1,082,794.60
5.1	Plan Anual de Compras 2025 e informes de seguimiento realizado	Plan Anual e informes de seguimiento elaborados	4,039,399.28	25,857.26	4,065,256.54
6.1	Informes trimestrales de indicadores realizados	# de Informes trimestrales elaborados	1,009,849.81	39,172.48	1,049,022.29
7.1	Carta compromiso al ciudadano elaborada	Carta Compromiso al Ciudadano elaborada	631,156.13	662,622.41	1,293,778.54
8.1	Informes de Gestión de Calidad elaborados	% de Informes de Gestión de Calidad elaborados	2,678,233.98	49,095.94	2,727,329.92
9.1	Informes de la gestión estadística elaborados	% de Informes de gestión estadística elaborados	3,838,139.88	19,580.08	3,857,719.96
10.1	Informe de Seguimiento Diplade realizado	% de informe de Seguimiento Diplade realizado	128,201.09	14,556.33	142,757.42
11.1	Herramienta IntoSAINT	Herramienta IntoSAINT implementada	757,387.36	186,114.31	943,501.67
12.1	Memoria institucional elaborada	Memoria institucional elaborada	883,618.59	36,544.85	920,163.44
TOTAL			19,691,872.46	5,017,008.79	24,708,881.25
			79.7%	20.3%	100%

Escuela Nacional de Cuentas

La Escuela Nacional de Cuentas tiene como finalidad desarrollar y mantener un proceso de formación continua y especializada en control y fiscalización externa a la vanguardia con los más altos estándares internacionales en la materia. Esto permite contar con recursos humanos calificados e impulsar el desarrollo y la calidad de la función de control y fiscalización de la Cámara de Cuentas. A continuación, los productos del POA:

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
ESCUELA NACIONAL DE CUENTAS					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Acreditación de la Escuela Nacional de Cuentas (ENC) como organismo superior realizada	% de avance Programa de Institucionalización/acreditación de la Escuela Nacional de Cuentas	1,491,949.48	2,802,392.54	4,294,342.02
2	Plan anual de fortalecimiento del Centro de Documentación implementado	Porcentaje de cumplimiento del plan anual de fortalecimiento del Centro de Documentación	1,897,262.42	1,957,961.50	3,855,223.93
3.1	Plan anual de Educación Continuada (PEC) implementado	Porcentaje de cumplimiento del plan anual de educación continuada	3,264,136.81	9,846,881.84	13,111,018.65
		Porcentaje de servidores capacitados de acuerdo a los perfiles establecidos durante el período			
3.2	Capacitación inicial para jóvenes auditores ejecutado	Porcentaje de ejecución de la capacitación Inicial para Jóvenes Auditores	745,974.74	619,565.42	1,365,540.16
4	Programa Básico de Educación para la sociedad (Virtual) realizado	% de ejecución del programa Básico de Educación para la Sociedad	1,196,115.19	150,129.38	1,346,244.57
5	Programa de pasantes de Instituciones de Educación Superior (IES) realizado	% de ejecución del programa de pasantes	372,987.37	97,459.16	470,446.53
6	Proyectos de investigación e innovación realizados	Porcentaje de proyectos de investigación e innovación realizados en el período	1,491,949.48	156,085.55	1,648,035.03
TOTAL			10,460,375.49 40.1%	15,630,475.39 59.9%	26,090,850.88 100%

Dirección Jurídica

El principal objetivo de la Dirección Jurídica es de asesorar en materia legal a funcionarios y servidores de la institución, a fin de que las actividades se desarrollen de acuerdo con las normativas jurídicas vigentes, y recomendar las medidas que sean necesarias para asegurar el buen funcionamiento de la Cámara de Cuentas. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN JURÍDICA					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Consultas Jurídicas - legales realizadas	Número de consultas jurídicas	5,971,539.64	1,101,970.42	7,073,510.06
2	Documentos legales elaborados	Porcentaje de documentos legales elaborados	13,927,037.48	2,155,063.17	16,082,100.65
3	Representación litigiosa de la CCRD ante los tribunales gestionadas	% de informes sobre representación litigiosa emitidos	5,971,539.64	1,010,594.52	6,982,134.16
4.1	Informes de opiniones técnicas en el ámbito de auditoría elaborados	Número de opiniones técnicas auditoría	3,172,969.82	520,105.88	3,693,075.70
4.2	Informes jurídicos de auditorías y proyectos de resoluciones elaborados	Número de Informes Jurídicos de Auditorías elaborados en el período	4,478,654.73	982,262.51	5,460,917.24
		Número de proyectos de resoluciones de auditorías elaborados en el período			
TOTAL			33,521,741.30 85.3%	5,769,996.51 14.7%	39,291,737.81 100%

Dirección de Comunicación Estratégica

La Dirección de Comunicación Estratégica tiene como principal objetivo el de dirigir, coordinar y supervisar las políticas y estrategias de comunicación, así como mantener la buena imagen de la institución ante la opinión pública; sobre la base de la política de información trazada para tales fines. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN ESTRATÉGICA					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Estrategia de comunicación institucional creada e implementada	Porcentaje de implementación de la estrategia de comunicación institucional	5,396,653.44	582,757.28	5,979,410.72
2	Plan de Comunicación Interna implementado	Porcentaje de actualización oportuna de las informaciones presentadas en los canales y herramientas de comunicación interna	1,391,523.35	1,044,916.88	2,436,440.23
3	Publicaciones editoriales gestionadas	Número de publicaciones realizadas	6,745,816.80	950,434.96	7,696,251.76
4	Plan de comunicación externa elaborado e implementado	Porcentaje de publicaciones oportunas tanto impresas como digitales (revistas) realizadas en el período			
5	Periodistas capacitados	% de implementación del plan definido para el período	9,312,502.39	6,734,280.6	16,046,782.99
6	Periodistas capacitados	Número de periodistas capacitados en el período	2,797,096.55	45,318.67	2,842,415.22
6	Apoyo en eventos institucionales realizado	% de requerimientos asistidos por la Dirección de Comunicación Estratégica y/o Sección de Protocolo	4,047,490.08	1,606,579.94	5,654,070.02
TOTAL			29,691,082.61	10,964,288.33	40,655,370.94
			73.0%	27.0%	100%

Departamento de Relaciones Internacionales

El principal objetivo del Departamento de Relaciones Internacionales es la de gestionar recursos financieros y técnicos de cooperación oficial, privada, nacional, e internacional para apoyar los programas, proyectos estratégicos que la institución ha definido para cumplir las metas en cobertura, calidad y eficiencia trazada en su Plan Estratégico. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DEPARTAMENTO DE RELACIONES INTERNACIONALES					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Apoyos técnicos internacionales captados	Cantidad de apoyo técnico internacional para la institución, captados desde DRRII	487,803.04	836,204.03	1,324,007.07
2	Apoyos técnicos nacionales recibidos y/o gestionados	Cantidad de apoyo técnico nacional recibido y/o gestionado	4,196,259.57	235,799.94	4,432,059.51
3	Apoyo en eventos Internacionales realizados	Porcentaje de eventos internacionales administrados por RR. II.	1,132,610.65	69,315.36	1,201,926.01
4	Apoyo y seguimiento a la iniciativa IDIGI realizado	Nivel de logro de la implementación de IDIGI (Resultados de la evaluación de la plataforma)	6,012,017.88	27,229.94	6,039,247.82
5	Viajes gestionados	Porcentaje cumplimiento de la organización de viajes (pre y post)	1,053,752.97	9,248,788.36	10,302,541.33
TOTAL			12,882,444.11	10,417,337.63	23,299,781.74
			55.3%	44.7%	100%

Dirección de Auditoría Interna

Es responsabilidad de la Dirección de Auditoría Interna, examinar y evaluar la adecuada aplicación de los sistemas y normativas de control interno, garantizando que la gestión de la Cámara de Cuentas se ejecute con economía, eficiencia y eficacia. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Operaciones que provocan erogación de fondos y su imputación contable revisadas y validadas	% de operaciones revisadas	13,043,084.34	325,626.84	13,368,711.18
2	Áreas y procesos auditados, revisados e inspeccionados, validando el cumplimiento de las normas aplicables	Porcentaje de cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna. (trimestralmente) Cantidad de informes de arqueos elaborados	4,335,338.09	702,231.48	5,037,569.57
3	Normograma documentado	% de avance de documentación del Normograma	1,425,432.70	313,691.33	1,739,124.03
4	Informes de Réplicas socializadas	% de replicas retroalimentadas	2,617,524.99	159,401.85	2,776,926.84
5	Informe de avance de implementación de las recomendaciones de auditoría realizado	Porcentaje de recomendaciones de auditoría interna implementadas trimestralmente	3,892,261.20	984,432.81	4,876,694.01
TOTAL			25,313,641.31 91.1%	2,485,384.31 8.9%	27,799,025.62 100%

Oficina de Acceso a la Información Pública

La Oficina de Acceso a la Información tiene como principal objetivo garantizar a la ciudadanía el suministro de la información generada por los procesos institucionales, asegurando que la misma sea proporcionada de manera eficiente y oportuna, a fin de elevar los niveles de transparencia de la gestión pública. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
OFICINA DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Conocimiento y acceso a la información pública gestionada	% de actividades de socialización / divulgación de la ley 200-04 % de solicitudes atendidas en el tiempo establecido	2,205,349.75	2,789,600.26	4,994,950.02
2	Encuesta de satisfacción gestionada	% de solicitantes encuestados	1,747,345.38	270,930.15	2,018,275.53
3	Subportal de Transparencia Institucional conforme a criterios establecidos de IDIG/DIGEIG actualizado	% Cumplimiento de la publicación de las informaciones en el portal institucional	998,483.08	18,000.00	1,016,483.08
TOTAL			4,951,178.22 61.7%	3,078,530.41 38.3%	8,029,708.63 100%

Secretaría General

El principal objetivo de la Secretaría General es brindar asistencia en las actividades regulares para el adecuado funcionamiento de la Cámara de Cuentas. Sus labores serán orientadas y coordinadas por el Presidente. Entre sus funciones están: formular y tramitar las convocatorias propuestas por el presidente, junto con la orden del día. Además, le corresponde participar en las sesiones; levantar, redactar, certificar y registrar las actas de las sesiones del Pleno, corregir, certificar y registrar las resoluciones, decisiones y normativas aprobadas en las sesiones del Pleno, sobre proyectos elaborados por cada área técnica dueña del proceso; notificar las actas, resoluciones, decisiones y normativas del Pleno de la Cámara de Cuentas a los miembros y a las partes interesadas; redactar la correspondencia y los documentos que requieran el Pleno y el presidente; elaborar los formatos de las resoluciones, decisiones, instrucciones y otros instrumentos propios de sus funciones, apegados a lo establecido por la gestión de la información documentada de la institución. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
SECRETARÍA GENERAL					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Resoluciones emitidas	Cumplimiento de generación de resoluciones trimestralmente	7,851,997.05	1,258,444.82	9,110,441.87
2	Actas del Pleno inextensas aprobadas	Cumplimiento con la aprobación de actas resumidas de las sesiones del Pleno, dentro del período, (anualmente)	1,831,720.56	1,279,422.66	3,111,143.22
3	Actas y minutas de reuniones de comisiones emitidas	Porcentaje de cumplimiento en la generación de actas y minutas	1,778,920.56	269,290.52	2,048,211.08
4	Documentos institucionales con corrección de estilo realizadas	Porcentaje de cumplimiento en la entrega de los documentos a revisar.	1,898,920.56	231,919.86	2,130,840.42
5	Certificaciones expedidas	Porcentaje de cumplimiento del tiempo de respuesta a la OAI (certificaciones externas) trimestralmente Porcentaje de cumplimiento generación de certificaciones internas trimestralmente	2,858,920.56	357,598.41	3,216,518.97
TOTAL			16,220,479.29	3,396,676.28	19,617,155.57
			82.7%	17.3%	100%

Unidades de apoyo

Dirección Financiera

El principal objetivo de la Dirección Financiera es planificar, organizar, supervisar y controlar las actividades financieras de la institución, a los fines de disponer el presupuesto necesario para lograr el buen desempeño de la institución, velando por el cumplimiento de las políticas, normas y procedimientos establecidos y asegurando el uso racional de los recursos financieros. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN FINANCIERA					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Estados financieros presentados	Nivel de cumplimiento de la preparación de los Estados Financieros (15 días)	10,662,906.00	4,989,726.70	15,652,632.70
2	Informe de ejecución presupuestaria realizado	Nivel de cumplimiento del tiempo de entrega del Informe de Ejecución Presupuestaria (15 días)	2,083,869.25	2,169,525.50	4,253,394.75
3	Presupuesto financiero ejecutado	Porcentaje de cumplimiento de la programación presupuestaria planificada	5,921,005.90	366,058.49	6,287,064.40
4	Cuentas bancarias conciliadas	Porcentaje de conciliaciones realizadas (10 días)	1,539,014.87	9,805.29	1,548,820.15
5	Gestión de pagos realizadas	Porcentaje de cumplimiento de los pagos dentro de su plazo con relación al total de cuentas por pagar generadas en el período (10 días)	1,434,087.83	23,650.09	1,457,737.92
6	Pago de Nomina y retenciones	Cantidad de nóminas y retenciones pagadas en el periodo	1,343,943.77	888.32	1,344,832.08
7	Bienes patrimoniales gestionados	Registro de bienes patrimoniales	4,778,091.93	379,485.70	5,157,577.63
		Inventario de bienes patrimoniales			
TOTAL			27,762,919.54	7,939,140.09	35,702,059.63
			77.8%	22.2%	100%

Dirección Administrativa

El objetivo principal de la Dirección Administrativa es mantener un sistema de programación, dirección, coordinación, supervisión y control de las actividades administrativas de la institución de acuerdo con las normas y políticas establecidas. Para esto, entre otras cosas, debe desarrollar un programa de mantenimiento oportuno y recurrente de la infraestructura de la institución; garantizar el correcto almacenaje y suministro oportuno de los materiales, mobiliario, equipo, refacciones y artículos en general, necesarios para el funcionamiento de la institución; programar, organizar y controlar los trabajos de mantenimiento y conservación de los bienes muebles, inmuebles y los sistemas y equipos informáticos. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Procesos de compra y suministro ejecutados en tiempo y forma	% de procesos de compra y suministro ejecutados en tiempo y forma	11,352,872.63	18,696,350.37	30,049,223.00
2	Mantenimiento de infraestructura óptimamente gestionado	Porcentaje de cumplimiento de plan de mantenimiento planificado	44,782,803.81	58,344,202.06	103,127,005.87
3	Correspondencia y documentación debidamente tramitados	% de correspondencia y documentación debidamente tramitados	10,643,700.95	5,114,897.45	15,758,598.40
4	Campaña de ahorro de recursos no renovables implementada	Porcentaje de cumplimiento de acciones realizadas	7,840,695.84	1,995,698.66	9,836,394.50
TOTAL			74,620,073.24	84,151,148.53	158,771,221.77
			47.0%	53.0%	100%

Dirección de Tecnología de la Información y las Comunicaciones

La Dirección de Tecnología de la Información y las Comunicaciones tiene como principal objetivo desarrollar, evaluar e implementar sistemas e infraestructura tecnológica que satisfaga las necesidades de la institución y que conlleven a la eficiencia y eficacia de los servicios y racionalización de los recursos de que dispone. A continuación, los productos del POA.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Manuales de políticas, procedimientos y documentación de sistemas	% nivel de avance de la documentación/ actualización de manuales	307,205.21	1,552,780.54	1,859,985.75
2	Servicios de Soporte y Asesoría Tecnológica brindados	Porcentaje de servicios atendidos en relación al servicio solicitado	7,987,309.49	5,089,406.96	13,076,716.45
3	Servicios de Monitoreo de Infraestructura y Seguridad Tecnológica gestionado	Nivel de funcionamiento de la infraestructura existente.	6,912,117.32	657,742.24	7,569,859.56
4	Proyectos de TIC ejecutados	Nivel cumplimiento de los proyectos institucionales	9,554,082.16	31,452,490.58	41,006,572.74
5	Infraestructura tecnológica gestionada	% de las acciones en el plan de infraestructura ejecutada	8,877,145.79	9,688,276.18	18,565,421.97
6	Respaldo y comprobación de copia de seguridad (backup) comprobado	% de comprobaciones de la integridad de los backup	2,918,449.53	629,575.58	3,548,025.12
7	Procesos claves de áreas sustantivas sistematizados	Número de procesos claves sistematizados	7,372,925.14	12,828,767.25	20,201,692.39
8	Procesos claves de áreas administrativas sistematizados	Número de procesos claves sistematizados	5,529,693.85	613,117.25	6,142,811.11
9	Sistemas de entidades afines al control y de la CCRD interoperando	% de sistemas de entidades afines al control y de la CCRD interoperando	2,764,846.93	592,450.59	3,357,297.52
TOTAL			52,223,775.41	63,104,607.20	115,328,382.61
			45.3%	54.7%	100%

Dirección de Inteligencia, Monitoreo Efectivo y Prevención

La Dirección de Inteligencia, Monitoreo Efectivo y Prevención tiene como principal objetivo agregar valor público a la gestión de la CCRD, a través del uso de las TIC; desarrollar, evaluar e implementar el uso de técnicas de análisis y minería de datos, para la mejora de la gestión y del control de entidades y políticas públicas; disponer las fuentes de información para realizar los análisis correspondientes a la fiscalización; realizar procesos de calidad de datos a las fuentes establecidas. Para esta área se requiere de la contratación de un especialista, con las capacidades técnicas y administrativas necesario para la puesta en marcha del DIMEP, el cual inicialmente se implantará como un proyecto. La reserva presupuestaria está documentada y disponible y para la implementación del proyecto.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
DIRECCIÓN DE INTELIGENCIA, MONITOREO EFECTIVO Y PREVENCIÓN					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Acciones de Gestión de Datos para apoyo a la fiscalización entregados	% de acciones de gestión de datos para apoyo a la fiscalización entregado	21,694,739.80	4,652,611.33	26,347,351.13
TOTAL			21,694,739.80	4,652,611.33	26,347,351.13
			82.3%	17.7%	100%

Además, como elemento de apoyo a la seguridad institucional, se elaboró un Plan Operativo Anual (POA) para el **área de Seguridad**.

DISTRIBUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR PRODUCTO					
SEGURIDAD					
No.	Producto	Indicadores básicos	Remuneraciones y contribuciones	Insumo	Total presupuesto
1	Plan de seguridad aprobado e implementado	Nivel de ejecución del plan de seguridad en el período	3,575,749.50	35,267.93	3,611,017.43
2	Seguridad institucional	Seguridad institucional óptimamente realizada	29,349,990.75	5,592,388.70	34,942,379.45
3	Elevar los niveles de seguridad de la institución, ante la amenaza actual de delincuencia que se vive en el país	Nivel de seguridad de la institución incrementado, ante la amenaza actual de delincuencia	521,940.00	56,925.40	578,865.40
4	Simulacros realizados	Número de simulacros realizados en el período	1,787,874.75	1,464.10	1,789,338.85
TOTAL			35,235,555.00	5,686,046.13	40,921,601.13
			86.1%	13.9%	100%

Proyectos a ejecutar para el fortalecimiento de la infraestructura tecnológica

De acuerdo con la asignación presupuestaria correspondiente al año 2025 y la planificación ajustada al presupuesto aprobado, se presentan a continuación los proyectos formulados para ser ejecutados en el período:

PROYECTO	OBJETIVO
Estrategias de Identidad y Datos	Implementar mecanismos que permitan el control y resguardo de las informaciones.
Transformación Digital: Innovación Tecnológica y Optimización de Procesos Institucionales	Impulsar la transformación y modernización continua de la infraestructura tecnológica institucional, garantizando la disponibilidad, calidad, sostenibilidad y oportunidad de los procesos y productos de fiscalización, con el propósito de promover una gestión más eficiente y orientada a satisfacer las necesidades de la ciudadanía.
Herramientas de Análisis Descriptivo y Predictivo de Datos	Fortalecer la capacidad institucional para la generación y publicación de reportes y consultas dinámicas, mediante el uso de herramientas de análisis inteligente, promoviendo la toma de decisiones basada en datos.
Interoperabilidad CCRD - Entidades	Incrementar la Interoperabilidad entre las Instituciones del Estado y Organismos de Control.
Automatización de las Áreas Sustantivas	Ampliar la sistematización tecnológica de las áreas sustantivas.
Automatización de las Áreas administrativas	Ampliar la sistematización tecnológica de las áreas administrativas.
Adopción de Buenas Prácticas Nacionales e Internacionales de Tecnologías	El objetivo de este proyecto es Mantener la institución bajo los estándares de la Normas de tecnología nacionales y comunicación (NORTIC) y las normas internacionales para las entidades fiscalizadoras superiores IDIGI-EFS.

V. Monitoreo, seguimiento y evaluación de la ejecución de los POA

El proceso de monitoreo, seguimiento se realizará mensualmente, mientras que la evaluación se llevará a cabo trimestral, considerando varios aspectos que listamos a continuación:

- Gestión y seguimiento a la socialización de los POA con los servidores de cada área.
- Evaluación del nivel de ejecución de POA:
 - a. Validación del cumplimiento de las actividades secuenciales y las metas establecidas;
 - b. Logro de los productos definidos;
 - c. Periodicidad trimestral.
- Todas las áreas, en coordinación con la Dirección Financiera, deben dar seguimiento al cumplimiento del presupuesto financiero, con una periodicidad acorde con lo programado en el Plan Anual de Compras y Contrataciones.
- Autoevaluación trimestral de las metas físicas – financieras, a requerimiento de la Dirección General de Presupuesto (Digepres). Esta se realiza a través de la evaluación del cumplimiento de las metas físicas de los productos sustantivos.
- Las áreas sustantivas deben justificar las desviaciones de ejecución física para el informe de autoevaluación de cada trimestre.
- Autoevaluación anual, requerida por la Dirección General de Presupuesto (Digepres). Esta se realiza a través de la evaluación del cumplimiento de las metas físicas de los productos sustantivos y la ejecución presupuestaria asignada a cada producto.
- El seguimiento a la ejecución de las acciones planificadas para la mitigación de los riesgos identificados, la cual se realizará trimestralmente, conjuntamente con la gestión de los riesgos de los procesos del Sistema de Gestión de Calidad.

Cronograma de evaluación del Plan Operativo Anual 2025

La evaluación trimestral del nivel de ejecución del plan se realizará entre la segunda quincena del último mes del trimestre y la primera quincena del mes siguiente, asegurando cumplir con lo establecido.

EVALUACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) 2025		
Acción	Fecha límite de la acción	Período a evaluar
1. ^a Evaluación	1. ^a quincena del mes de abril	Trimestre 1
2. ^a Evaluación	1. ^a quincena del mes de julio	Trimestre 2
3. ^a Evaluación	1. ^a quincena del mes de octubre	Trimestre 3
4. ^a Evaluación	1. ^a quincena del mes de enero 2025	Trimestre 4

El cumplimiento del cronograma de evaluación garantizará la medición del logro de la planificación estratégica y operativa de esta Cámara de Cuentas, y permitirá elevar oportunamente las alertas, para minimizar el riesgo, con relación a los productos que presenten menor nivel de avance.

VI. Conclusiones

- ✓ El informe POA-Presupuesto 2025 está concebido como una herramienta para informar y detallar al Pleno de la Cámara de Cuentas acorde a lo establecido por la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público, n.º 423-06, y la Ley de Planificación e Inversión Pública, n.º 498-06, considerando las prioridades de las áreas sustantivas, con una orientación a resultados;
- ✓ El monto presupuestario distribuido en las áreas asciende a RD \$1,583,914,365.54, de los cuales RD\$ 1,524,248,087 corresponde a lo aprobado en el presupuesto general del Estado y RD\$ 59,666,278.54 corresponde a recursos disponibles de presupuestos anteriores. Por otro lado, también se tiene identificados unos RD\$ 123,443,864.58 correspondientes a compras pendientes año 2024;
- ✓ Es de vital importancia, para el logro de los objetivos de la institución, que las áreas claves se involucren en el proceso presupuestario. Cada responsable de área debe cumplir con el seguimiento de la ejecución;
- ✓ Los planes operativos anuales (POA), según la matriz consolidada, están ajustados al techo presupuestario de cada área para la ejecución de los planes y proyectos; Así también, reclasificación entre centros de costos.
- ✓ Es obligatorio el cumplimiento en la entrega oportuna, trimestralmente o el período establecido, por parte de las áreas, de las informaciones y las evidencias requeridas para el proceso de evaluación y seguimiento al cumplimiento del POA;
- ✓ El incumplimiento del cronograma de implementación implicará la aplicación de las políticas establecidas respecto al proceso presupuestario, considerando el riesgo inherente;
- ✓ El objetivo primordial es vincular el POA-Presupuesto con los lineamientos y necesidades prioritarias de la institución en cada una de las áreas y ejecutar según lo programado;
- ✓ El Plan Operativo Anual está vinculado con el Presupuesto y el Plan Anual de Compras y Contrataciones 2025;
- ✓ Este Plan Operativo Anual debe cumplir con la aprobación de la ejecución presupuestaria por el Pleno y no se debe realizar ninguna actividad sin aprobación.

VII. Recomendaciones

- ✓ Se requiere de las áreas sustantivas y operativas que, en coordinación con la Dirección Financiera, den seguimiento al cumplimiento del presupuesto financiero;
- ✓ Se instruye a la Dirección de Planificación y Desarrollo, y la Dirección Financiera, continuar identificando y reasignando las partidas presupuestarias a las áreas ejecutoras, de modo que impacten directamente en los productos realizando un diagnóstico para el próximo anteproyecto de presupuesto;
- ✓ Continuar identificando las mejoras en el proceso de actualización de POA- Presupuesto y en los instrumentos definidos para tales fines;
- ✓ Considerar la definición clara y objetiva por parte de la Dirección de Planificación y Desarrollo de proyectos específicos en las distintas áreas, incluyendo las necesidades identificadas en virtud de los productos, para así obtener eficiencia y eficacia en los proyectos;
- ✓ El presidente debe ordenar el seguimiento continuo a través de informes, por parte de la Dirección de la Planificación y Desarrollo, a los proyectos definidos, ejecutados y por ejecutar, por la Dirección de Tecnología de la Información y las Comunicaciones y las demás áreas, para garantizar el buen desempeño de la gestión.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana

Av. 27 de Febrero, esquina Abreu, Edificio Gubernamental Manuel Fernández Mármol, San Carlos , D.N.
Apartado Postal No.10216., Distrito Nacional, República Dominicana

Teléfono:809 682-3290

Correo electrónico: info@camaradecuentas.gob.do

Página web: camaradecuentas.gob.do