Informe de Gestión

OCCEFS-IG- 01

Comité de Asuntos Jurídicos

Miembros del comité

Período

2025-2026

Fecha de emisión

20 de octubre del año 2026

Informe de Gestión

OCCEFS-IG- 01

Comité de Asuntos Jurídicos

Miembros del comité:

Luis Eduardo Fernández Henriquez
Cámara de Cuentas de la República Dominicana
(EFS coordinadora)

Erick Estuardo Sologaistoa Ramos
Contraloría General de Cuentas de la República de Guatemala

Francisco Gallo
Contraloría General de la República de Nicaragua

Jose Alfredo Quiroz
Tribunal Superior de Cuentas de la República de Honduras

TABLA DE CONTENIDO

TABLA DE CONTENIDO 3
INTRODUCCIÓN 4
COMITÉ DE LA OCCEFS Y SU CONFORMACIÓN 5
RESULTADOS DE LA GESTIÓN DEL POA 2023-2024 6
1. Resultados de las actividades planificadas 6
2 Actividades pendientes 7
ACCIONES DE EL COMITÉ NO INCLUIDAS EN EL POA 7
3 Acciones no planificadas en POA 7
4. Resultados de las acciones 8
5. Estatus de las acciones 8
ACCIONES DERIVADAS DE LAS COMISIONES 9
6. Resultados de las acciones derivadas de las comisiones 9
7. Acciones pendientes de ejecución. 9
RESUMEN POA 9
8. Resumen del POA 2023-2024 de la CAJ 9
RETOS Y DESAFÍOS 14
9. Restricciones que impidieron el avance de la gestión 14
10. Oportunidades de mejoras identificadas. 14

INTRODUCCIÓN

Conforme a la solicitud de Presidencia de la OCCEFS se solicitó la elaboración del presente informe para explicar la gestión y ejecutorias de la CAJ respecto al PED POA 2025-2026 que permitirá a los demás órganos de dirección de la OCCEFS saber el estado actual de los trabajos de la CAJ con respecto a su plan de trabajo.

A partir de los resultados de las distintas tareas y acciones realizadas por parte de la CAJ procedimos a resumir las mismas para que se explique de la mejor forma como la CAJ viene ejecutando las actividades que tiene bajo su responsabilidad para cumplir el objetivo general propuesto en el plan de trabajo y el CAJ-POA, suministrando de esta forma lo requerido por medio de la solicitud de nuestras autoridades de la OCCEFS, además, dar respuestas a las informaciones requeridas que están estrechamente vinculadas a los productos que elaborara la CAJ.

Se presentará el estatus actual de la ejecución respecto a las actividades planificadas, así como instrumentalizadas mediante las tareas en el plan de trabajo de la CAJ-OCCEFS en cumplimiento del POA 2025-2026 de este comité, aprobado mediante decisión OCCEFS/2023/07, artículo primero, en la XLVII Asamblea General Ordinaria de OCCEFS, celebrada el 31 de julio de 2023, en Ciudad de Panamá.

COMITÉ DE LA OCCEFS Y SU CONFORMACIÓN

El Comité de Asuntos Jurídicos (CAJ) está conformada por los siguientes servidores:

Miembros	Funciones	EFS	Cargo institucional en EFS
Luis Eduardo Fernández Henriquez	Coordinador	Cámara de Cuentas de la República Dominicana	Encargado División Jurídica de Auditoría
Erick Estuardo Sologaistoa Ramos	Miembro	Contraloría General de Cuentas de la República de Guatemala	Director de Asuntos Jurídicos
Francisco Gallo	Miembro	Contraloría General de la República de Nicaragua	Responsable de la Dirección de Jurídica
Jose Alfredo Quiroz	Miembro	Tribunal Superior de Cuentas de la República de Honduras	Asistente Dirección de Impugnaciones

RESULTADOS DE LA GESTIÓN DEL POA 2025-2027

1. Resultados de las actividades planificadas

Las actividades realizadas durante el período 2025-2026 conforme se previeron en el POA, en su versión actualizada, el Comité de Asuntos Jurídicos (CAJ) logro a partir de su trabajo y solo considerando lo realizado a partir del último informe de gestión remitido, los siguientes resultados:

1.1 En el tiempo disponible se avanzó los trabajos técnicos de elaboración de normas y otros documentos pendientes de la CAJ.

1.2 Terminación de trabajos de elaboración y desarrollo de dos (2) reglamentos internos más prioritarios identificados en la matriz de reglamentos pendientes.

1.3 Iniciación de trabajos de elaboración y desarrollo de dos (2) reglamentos internos más prioritarios identificados en la matriz de reglamentos pendientes.

1.4 Se finalizo las revisiones de actas de OCCEFS para evaluar cumplimiento de disposiciones de la Asamblea General e informar cuestiones pendientes, solo quedando el tema de la remisión del informe a la Secretaria Ejecutiva.

1.5 Respuestas a consultas sobre normativas internas de OCCEFS.

2 Actividades pendientes

2.1 Gestiones para inclusión de un nuevo miembro en CAJ.

2.2 Elaborar un archivo general de las normas aprobadas que regulan las actividades de los organismos de la OCCEFS.

2.3 Las establecidas por el próximo POA-CAJ.

ACCIONES DE EL COMITÉ NO INCLUIDAS EN EL POA

3 Acciones no planificadas en POA

De forma proactiva la CAJ realizo las siguientes acciones que no estaban planificadas en el POA-CAJ 2025-2026, que se indican a continuación:

3.1 Análisis de futuras actualizaciones del Estatuto y Reglamento de la OCCEFS.

3.2 Revisión comparada de normativas para futuros desarrollos en OCCEFS.

4. Resultados de las acciones

4.1 Con relación al apartado 3, subapartado 3.1, se elaboró un documento con notas de actualizaciones a reglamentaciones vigentes y para los que se desarrollan actualmente.

4.2 Con relación al apartado 3, subapartado 3.4, notas con las modificaciones y mejores que se deben debatir en la CAJ para su posterior presentación, debate, conocimiento y decisión por parte de OCCEFS.

4.3 Se avanzo la guía resumida del MMD-EFS, antes llamado código de “Buena gobernanza”.

4.4 Se avanzo los dos reglamentos internos de OCCEFS conforme matriz priorizada de reglamentos a desarrollar aprobada por presidencia de OCCEFS. El reglamento interno de membresía y el reglamento de viáticos y gastos.

4.5 Revisión detallada y abarcadora de actas ordinarias y extraordinarias de OCCEFS a los fines de análisis jurídico e informe fue completado solo pendiente remisión.

5. Estatus de las acciones

5.1 Actualmente se encuentra en etapa final para su posterior presentación en la próxima asamblea ordinaria de OOCEFS de las normativas internas planificadas para elaboración y entrega.

ACCIONES DERIVADAS DE LAS COMISIONES

6. Resultados de las acciones derivadas de las comisiones

6.1 Respuestas a consultas de otros comités, comisiones y la secretaria ejecutiva.

7. Acciones pendientes de ejecución.

7.1 La CAJ-OCCEFS actuando de formar proactiva ha dado respuestas a las cuestiones derivadas de otras comisiones.

RESUMEN POA

8. Resumen del POA 2025-2026 de la CAJ

El POA 2025-2026 de este Comité de Asuntos Jurídicos (CAJ), aprobado mediante Asamblea General Ordinaria de OCCEFS, se presenta una síntesis a continuación:

Actividades	Tareas Asociadas	Meta Prevista	IMPLEMENTACIÓN		Medios de Verificación	Unidades Responsables	Unidades que Apoyan
			Fecha de inicio	Fecha de finalización			
3.3.1 Establecer y divulgar un código de referencia para el Buen Gobierno de la alta gerencia de las EFS miembros.	3.3.1.1 Solicitar revisión normativa en la temática de "C de R".	Incorporación del código de referencia en la normativa.	4º. Trim - 2025	1º. Trim - 2026	Resolución de la Asamblea General de la OCCEFS/Informes semestrales del comité.	Comité de Asuntos Jurídicos (CAJ).	Comisión Técnica de Combate a la Corrupción (CTCC). Comité de Comunicación e Imagen (CCeI).
	3.3.1.2 Socializar borrador del "C de R".						
	3.3.1.3 Elaborar versión final del "C de R" y remitir para verificación de la Presidencia.						
	3.3.1.4 Aprobar código de referencia (AGO).						Asamblea General Ordinaria (AGO).

3.3.6 Desarrollar normativas internas para fortalecer la gestión de la OCCEFS.	**3.3.6.1.**1 Elaborar dos normativas de la matriz aprobadas por la Presidencia de la OCCEFS.	Fortalecer la gestión interna de la OCCEFS con nuevas normativas prioritarias para su funcionamiento.	4º. Trim - 2025	3º. Trim - 2026	Informes semestrales del comité, remisiones a la SE-OCCEFS para envió a EFS miembros de propuestas de reglamento y resolución de la Asamblea General de la OCCEFS.	Comité de Asuntos Jurídicos (CAJ).	Todos los comités y comisiones.
	3.3.6.1.2 Socializar las propuestas preliminares de las reglamentaciones elaboradas con los miembros de la OCCEFS, para observaciones y recomendaciones de lugar.						
	3.3.6.1.3 Elaborar propuestas definitivas de las normativas.						
	3.3.6.1.4 Remitir para aprobación de la AGO de la OCCEFS.						

	3.3.6.1.5 Aprobación de las normativas propuestas por la AGO.						Asamblea General Ordinaria (AGO).
	3.3.6.1.6 Publicación de las normativas aprobadas.						Comité de Comunicación e Imagen (CCeI).
	3.3.6.2.1 Elaborar dos normativas de la matriz aprobadas por la Presidencia de la OCCEFS.		4º. Trim - 2026	3º. Trim - 2027			Todos los comités y comisiones.
	3.3.6.2.2 Socializar las propuestas preliminares de las reglamentaciones elaboradas con los miembros de la OCCEFS, para observaciones y recomendaciones de lugar.						

	3.3.6.2.3 Elaborar propuestas definitivas de las normativas.						
	3.3.6.2.4 Remitir para aprobación de la AGO de la OCCEFS.						
	3.3.6.2.5 Aprobación de las normativas propuestas por la AGO.						Asamblea General Ordinaria (AGO).
	3.3.6.2.6 Publicación de las normativas aprobadas.						
	3.3.6.3 Asesorar a los diferentes comités, comisiones y fuerzas de tarea en la elaboración de los documentos para su funcionamiento operativo.		4º. Trim - 2025	3º. Trim - 2027			Comité de Comunicación e Imagen (CCeI).

RETOS Y DESAFÍOS

9. Restricciones que impidieron el avance de la gestión

Se evidenció que las actividades planificadas en el POA 2025-2026 superaron las posibilidades reales de ejecución de la CAJ en virtud de las limitaciones respecto a los recursos humanos, financieros y materiales para las actividades asignadas.

10. Oportunidades de mejoras identificadas.

Durante la ejecución de las actividades correspondientes al período del POA-CAJ 2025-2026, se evidencia que se tiene que planificar de manera más consistente con las posibilidades reales de trabajos de la CAJ en virtud de sus disponibilidades, así mismo, queda claro que todo lo que se va trabajando es perfectible y con posibilidad de mejora. Cada tarea cumplida, impone nuevos retos, al igual que metas en el estudio, por lo cual siempre estaremos abierto a realizar el proceso de mejoras continuas.

Comité de Asuntos Jurídicos