

INDICE

Introducción	9
I. Control Fiscal y Estado de Derecho	13
1. Los órganos con competencia en materia de control fiscal	16
1.1. El control fiscal a cargo de las contralorías estatales	17
1.2. El control fiscal realizado por las contralorías municipales	20
1.3. El Control fiscal ejercido por las unidades de auditoría interna	24
1.4. El control fiscal ejercido por la contraloría de la Fuerza Armada Nacional	27
1.5. El control parlamentario	28
1.6. El control a cargo de la contraloría general de la República	38
1.6.1. Las atribuciones contenidas de la República y el Sistema Nacional de Control Fiscal	42
1.6.21. En torno a las atribuciones previstas en la Ley Contra la Corrupción	45
1.6.3. En cuanto a las atribuciones que le confiere la Ley de Licitaciones	46
1.6.4. Acerca de las atribuciones que le otorga la Ley Orgánica del Poder Ciudadano	47
1.6.5. Atinente a las atribuciones establecidas en la Ley del Banco Central de Venezuela	50
1.6.6. Concerniente a las atribuciones previstas en la Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público	52
II. Los Diferentes Tipos de Responsabilidad Exigibles a los Funcionarios Públicos	55
1. Preliminar	55
2. Los diversos tipos de responsabilidad en que pueden incurrir los funcionarios públicos	61
2.1. La responsabilidad civil	65
2.2. La responsabilidad penal	68
2.3. La responsabilidad disciplinaria	70
2.4. La responsabilidad política	78
2.5. La responsabilidad administrativa	80
2.6. La responsabilidad laboral y la responsabilidad militar	81
III. Evolución de la Normativa que Sirve de Sustento a las Potestad de Averiguaciones Administrativas	87
1. Primera etapa	87
2. Segunda etapa	92
2.1. La incidencia de la Ley Orgánica de salvaguarda del patrimonio público en el ámbito de la potestad de averiguaciones administrativas regulada en la Ley de la Contraloría General de la República	95
2.2. La reforma de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República, ocurrida en 1984 y la expansión de la potestad de averiguaciones administrativas a toda la administración pública Nacional	97
3. Tercera etapa	101
3.1. Preliminar	102
3.2. Aspectos novedosos a destacar	103
4. Cuarta etapa	106
IV. La Regulación de la Potestad de Averiguaciones Administrativas	109

en la Vigente Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema Nacional de Control Fiscal	
1. Consideraciones previas	109
2. Los presupuestos de obligatorio cumplimiento para determinar responsabilidad administrativa	109
3. Rasgos fundamentales del procedimiento de as averiguaciones administrativas en la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema Nacional de Control Fiscal	128
4. Fases del novísimo procedimiento de averiguaciones administrativas con miras a determinar responsabilidad administrativa	130
4.1. Fase de apertura	130
4.2. Fase de “indicación” de pruebas por parte del presupuesto responsable	138
4.3. Fase de defensa y de decisión, oral y pública	141
5. Los medios de impugnación	142
6. Consecuencias que derivan de una declaratoria de responsabilidad administrativa	146
V. La Determinación de la Responsabilidad Administrativa desde la Perspectiva de las Unidades de Auditoría Interna de la Administración Pública. Sus Particularidades	153
1. Preliminar	153
2. Las particularidades que caracterizan el ejercicio de la potestad de averiguaciones administrativas por parte de las unidades de auditoría interna	159
3. Atribuciones que atañen a los titulares de las unidades de auditoría interna	165
VI. Desviaciones que han Tenido Lugar en el Ejercicio de la Potestad de Averiguaciones Administrativas	167
Conclusión General	170
Bibliografía	173