

Índice

Página

Dedicatoria

Agradecimiento

Introducción

Capítulo I

La Investigación de los Órganos de Control Fiscal	13
Inicio de la Investigación Administrativa	13
La Denuncia	15
Las Unidades Responsables de Realizar las Investigaciones Administrativas	20
Formación del Expediente	20
Libros de Expedientes	26
Apertura de los Libros	26
Instrucción del Expediente	28
1.Prueba Testimonial	28
1.1.El Interrogatorio	31
1.2.Practica del Interrogatorio	33
1.3.El lugar del Interrogatorio	38
1.4.Contenido del Acta de Declaración del Testigo	43
2.Prueba Documental	48
2.1.Obtención de Evidencias	48
2.2.El informe sobre el Resultado de Actuaciones Fiscales	55
2.2.1. Estructura del Informe de Auditoría	57
2.3.Copias Certificadas	67
2.4.Otros Medios de Pruebas	69

2.4.1.La Experticia	69
2.4.1.1.La Experticia Grafotécnica	69

Capítulo II

Fuentes de Información	80
1. Guía Telefónica	80
2. La Internet	81
2.1. Consejo Nacional Electoral	81
2.2. La Asamblea Nacional	82
2.3. Tribunal Supremo de Justicia	82
2.4. Contraloría General de la Republica	83
2.5.El Servicio Integrado Nacional de Administración Aduanera y Tributaria (SENIAT)	83
2.6. Instituto Nacional de Estadística (INE).	84
2.7. Instituto Venezolano de los Seguros Sociales (I.V.S.S)	84
2.8. Fondo Intergubernamental para la Descentralización (FIDES).	85
3.Registros Públicos	85
3.1. Registro Civil	85
3.2. Registro Mercantil	86
3.3. Registro Inmobiliario	86
3.4. Registro Nacional de Vehículos y Conductores	87
3.5. Servicio Nacional de Contrataciones	87
4.El Notariado	87
5.Oficina Nacional de Identificación y Extranjería (ONIDEX)	88
6.Instituto Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre	88

7. Empresas Eléctricas	89
8. Empresas Hidrológicas	89
9. Institutos de Aseo Urbano	89
10. Gremios y Colegios de Profesionales y Técnicos	89
11. Federación Médica Venezolana	89
12. Recursos Humanos	89
13. Instituciones Bancarias	90
14. Los Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles	90
15. Las Gacetas	90
16. Las Personas como Fuente de Información	90
16.1 Obreros	92
16.2 Empleados	93

Capítulo III

Perfil del Investigador Administrativo	98
1. Normas Relativas a la Persona	99
1.1. Formación Profesional y Capacidad Técnica	99
1.2. Dedicación Profesional	99
1.3. Confidencialidad	99
1.4. Objetividad	100
1.5. Independencia	100
1.6. Integridad y Probidad	100
1.7. Neutralidad Política	100

1.8. Rectitud Institucional	100
Relaciones Públicas	111
2. Normas sobre Planificación	111
2.1. Control de Calidad	113
2.2. Archivo	113
3. Normas sobre Ejecución	114
3.1. Supervisión de la Investigación Administrativa	114
3.2. Requerimientos	115
3.3. Informe Especial	115
4. Normas Relativas al Informe del Investigador	115
Bibliografía	156