

# Programa Básico de Formación para Auditores y Abogados de la CGR

## Módulo 05: Procedimiento administrativo para la determinación de responsabilidades



---

### Unidad 03. Procedimiento administrativo para la determinación de responsabilidades

**Alexander Pérez Abreu**



## Características



## Principios



## Procedimiento



## Características

- Administrativo
- Preliminar
- Público
- Gratuito
- Preceptivo
- Inquisitivo
- Oral
- Sancionador



## Principios

### Generales

- Legalidad administrativa
- Imparcialidad
- Flexibilidad probatoria
- Alegar y producir pruebas
- Contradictorio
- Formación del expediente
- Economía
- Publicidad

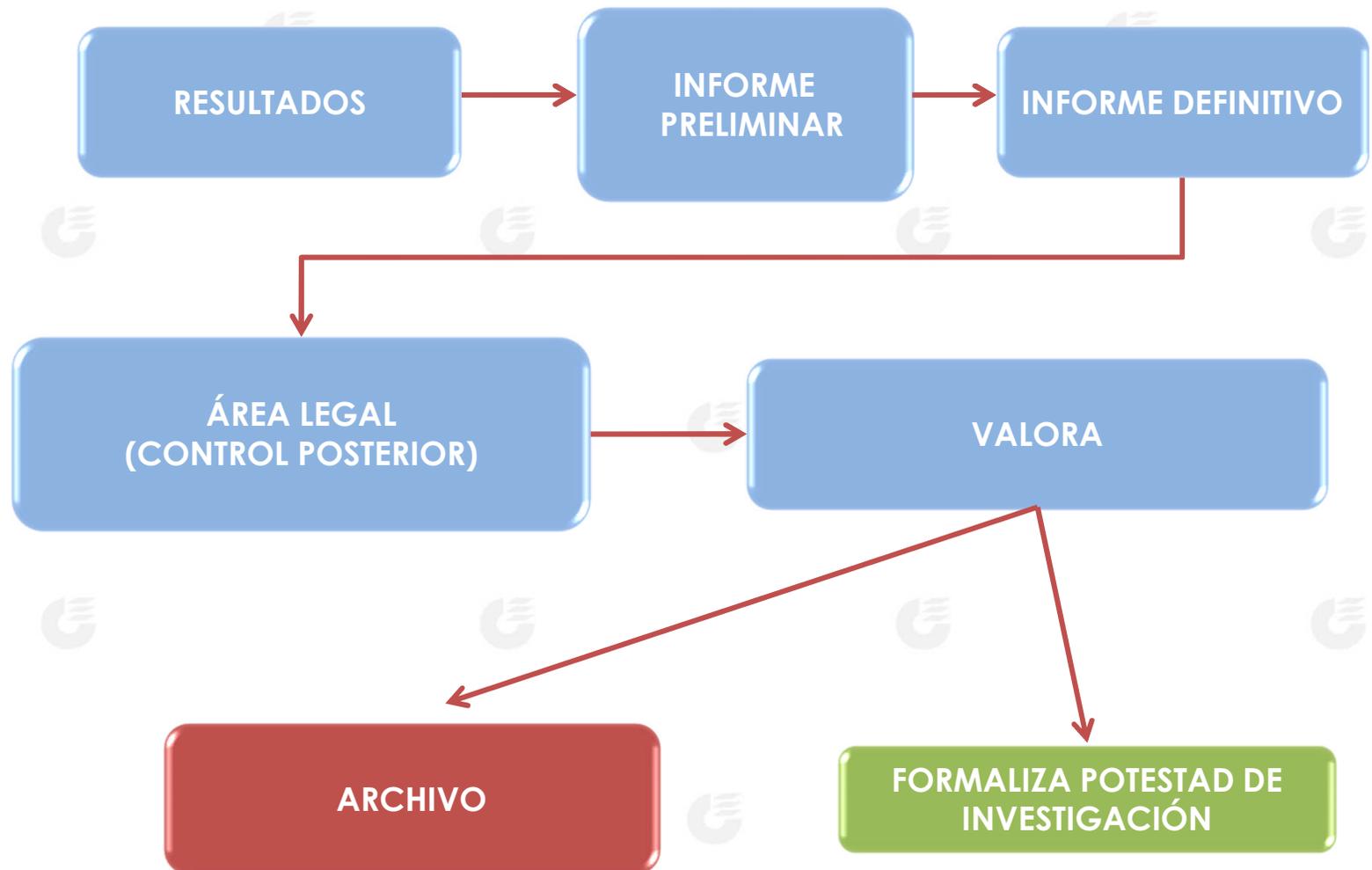


## Principios

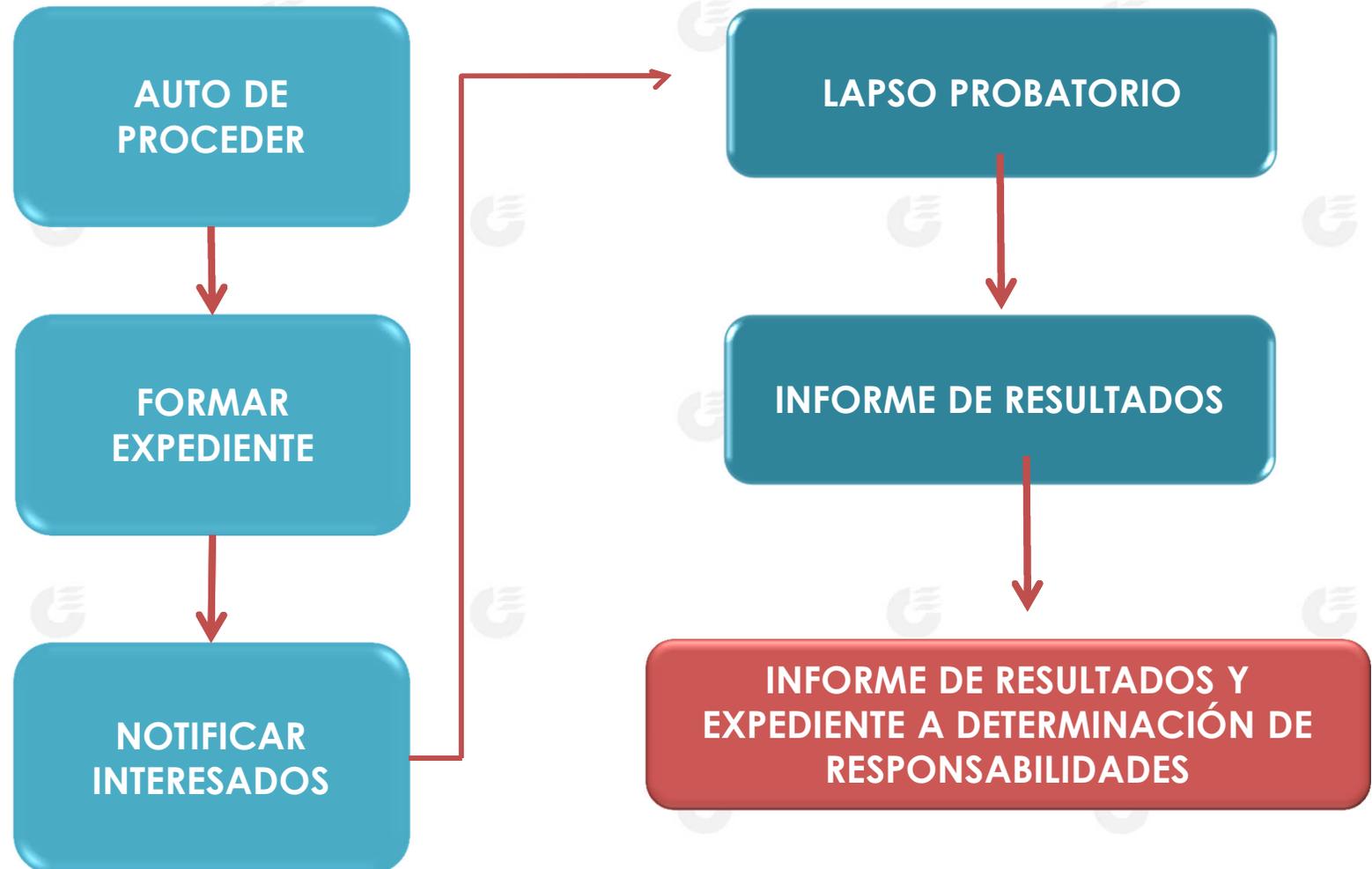
### Especiales

- Legalidad de las faltas y tipicidad de las sanciones
- Irretroactividad de la ley
- Proporcionalidad
- Cargos previos
- Presunción de inocencia
- Non bis in idem
- Prescripción

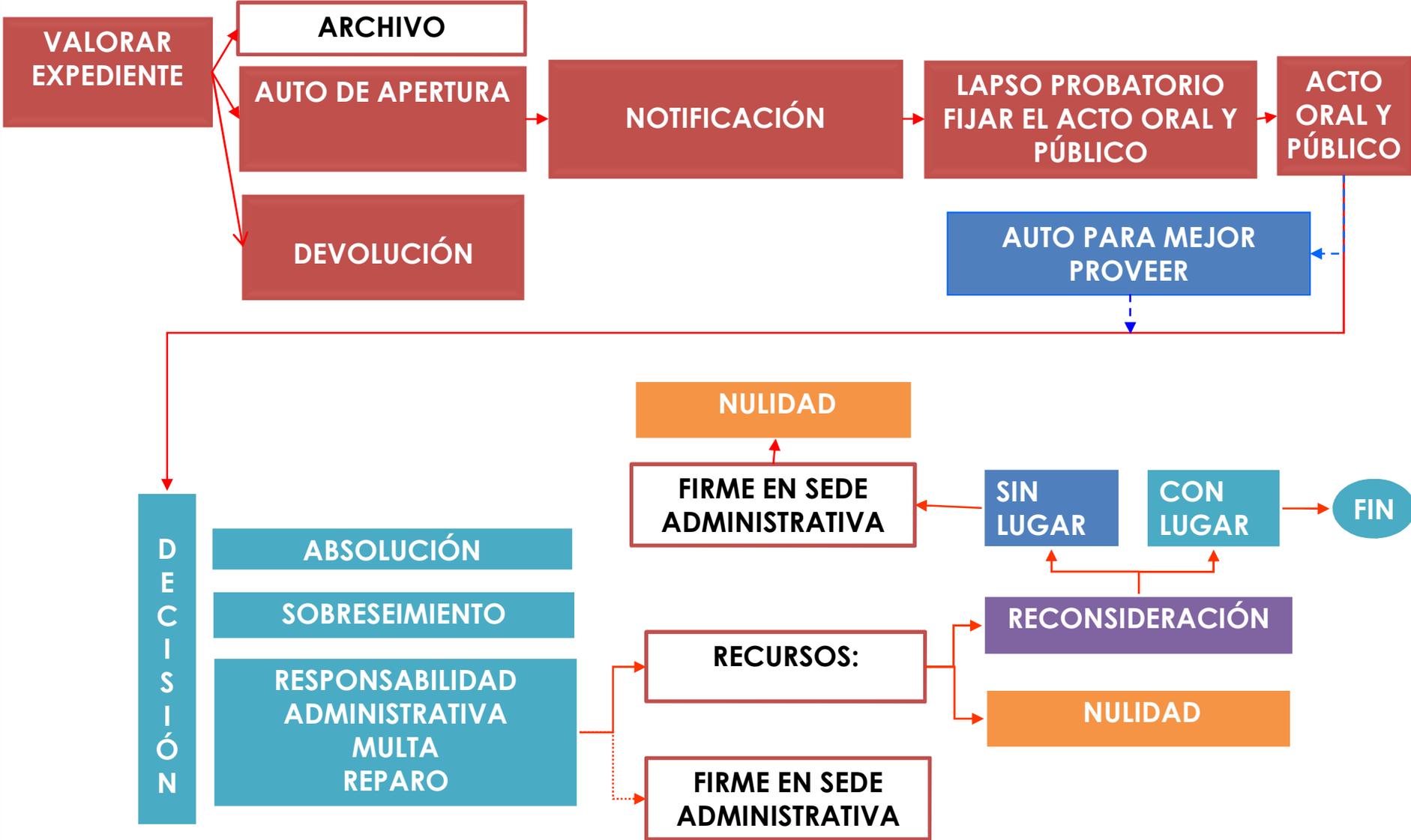
## Actuación de control



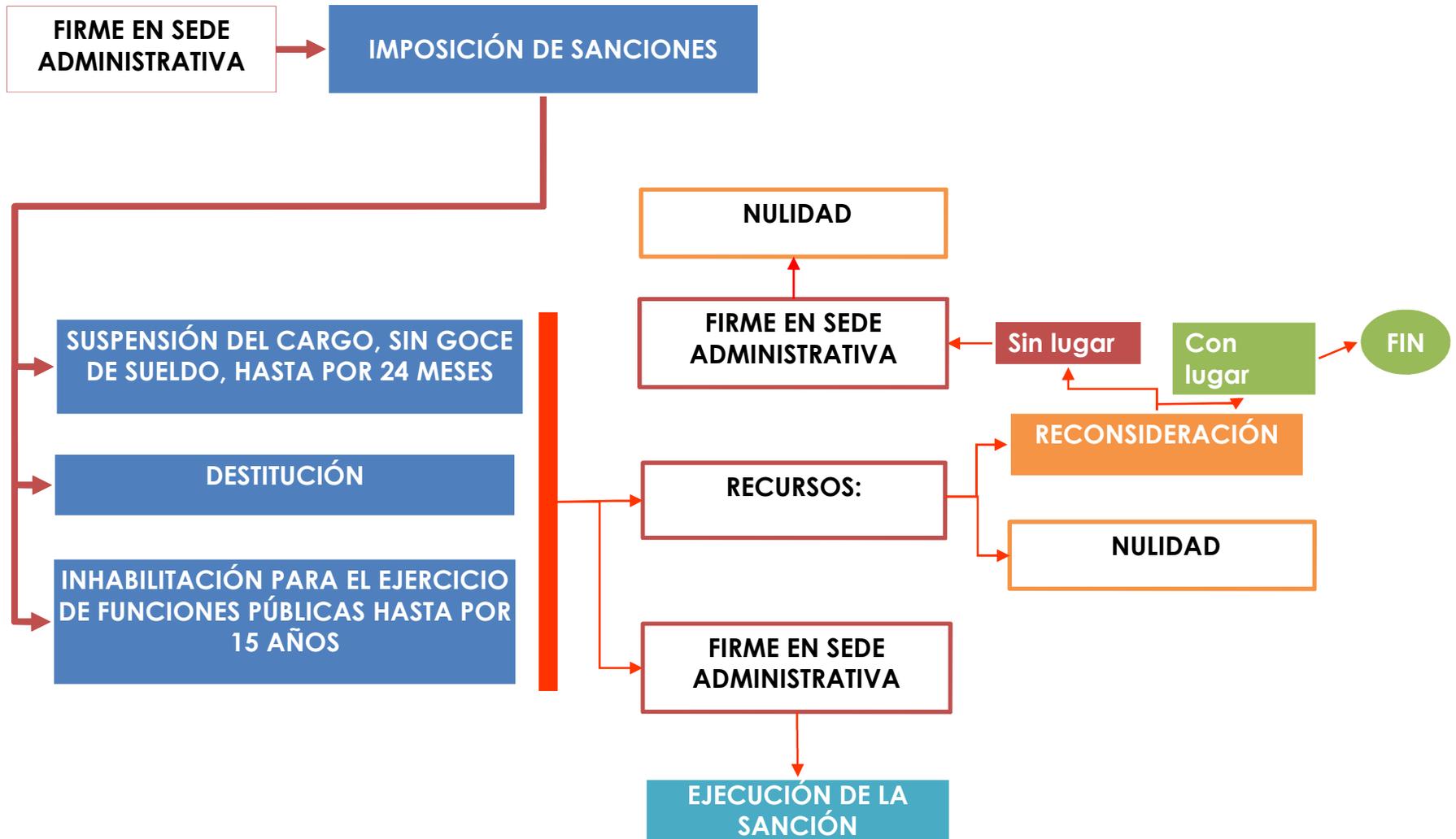
## Potestad de Investigación



# Procedimiento



# Procedimiento



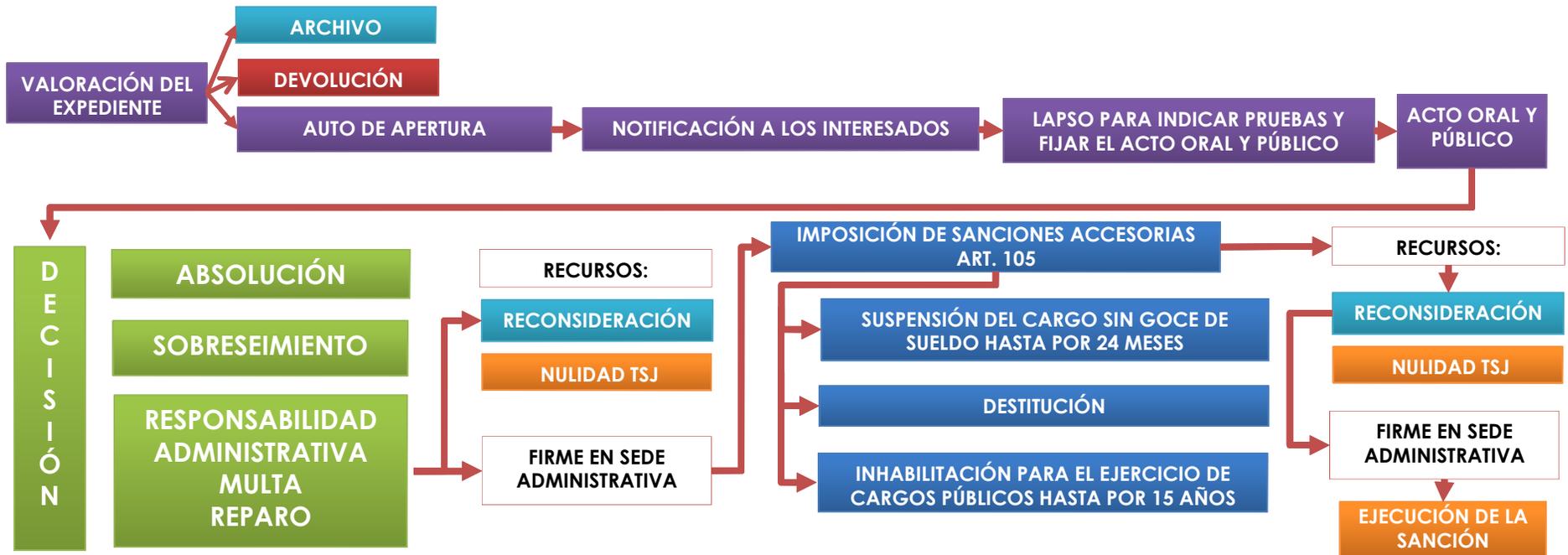
## ACTUACIÓN DE CONTROL Y PROCEDIMIENTO PARA EL EJERCICIO DE LA POTESTAD INVESTIGATIVA

Direcciones Generales de Control



## PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO PARA LA DETERMINACIÓN DE RESPONSABILIDADES

Dirección de Determinación de Responsabilidades



LOS PROCEDIMIENTOS INDICADOS ESTÁN CONTEMPLADOS EN LA LEY ORGÁNICA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA Y DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL FISCAL:

TÍTULO II "DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL FISCAL", ARTÍCULOS 42 AL 74

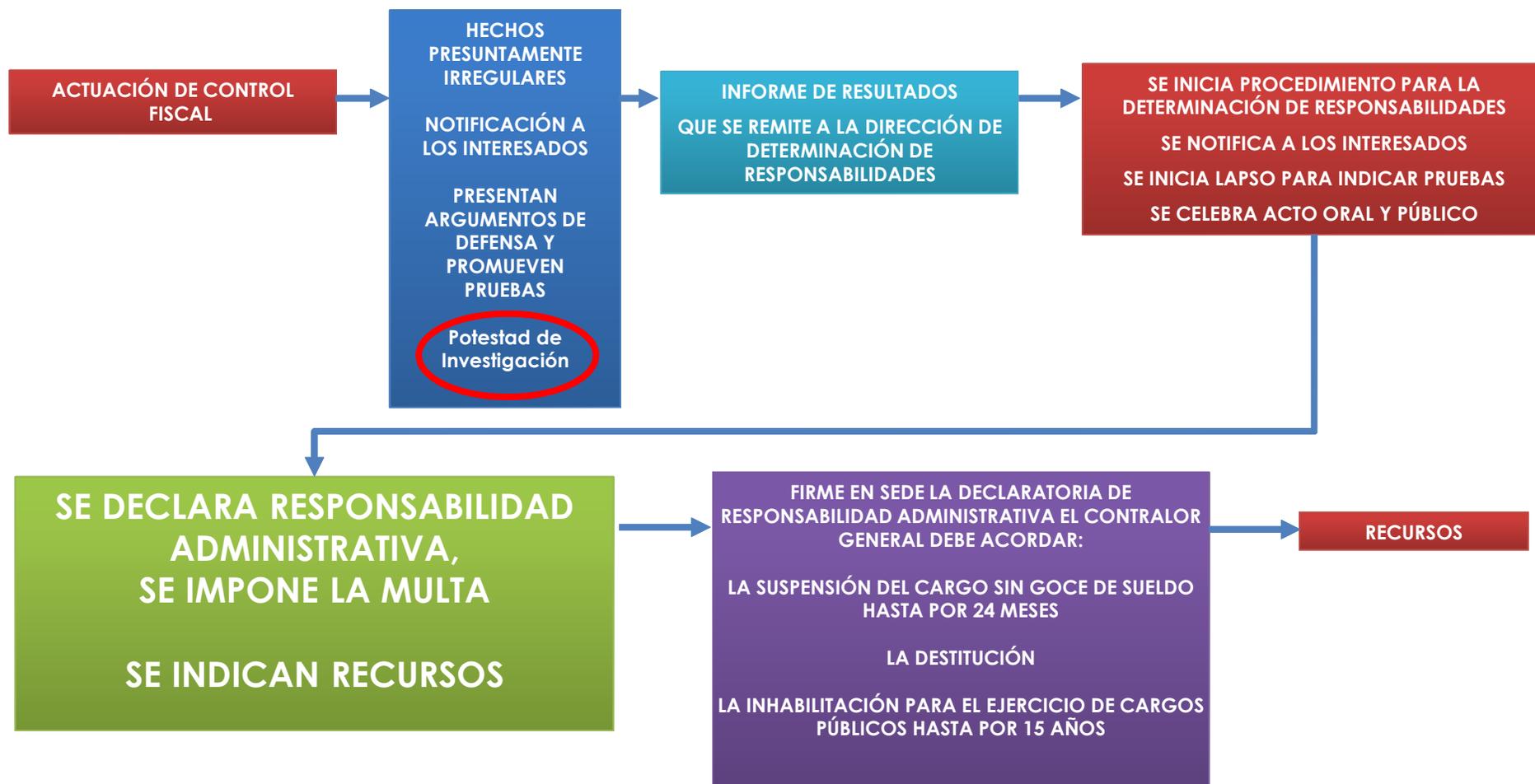
TÍTULO III "DE LAS POTESTADES DE INVESTIGACIÓN, DE LAS RESPONSABILIDADES Y DE LAS SANCIONES", ARTÍCULOS 77 AL 115

# LEY ORGÁNICA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

## Y DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL FISCAL

### PROCEDIMIENTO PARA LA DETERMINACIÓN DE RESPONSABILIDADES

### E IMPOSICIÓN DE SANCIONES ACCESORIAS



ARTÍCULO 105 DE LA LOGRYSNCF

LOS PROCEDIMIENTOS INDICADOS ESTÁN CONTEMPLADOS:

TÍTULO II "DEL SISTEMA NACIONAL DE CONTROL FISCAL", ARTÍCULOS 42 AL 74

TÍTULO III "DE LAS POTESTADES DE INVESTIGACIÓN, DE LAS RESPONSABILIDADES Y DE LAS SANCIONES", ARTÍCULOS 77 AL 115