

## DESPACHO DEL SUBCONTRALOR

En el marco de las atribuciones conferidas en la Resolución Organizativa N.º 1, publicada en la Gaceta Oficial de la República Bolivariana de Venezuela N.º 39.840 de fecha 11 de enero de 2012, este despacho cumple con el deber Constitucional de presentar su Informe de Gestión 2015. Esto en cumplimiento de la Constitución de República Bolivariana de Venezuela, que prevé en su artículo 141: “La Administración Pública está al servicio de los ciudadanos y ciudadanas y se fundamenta en los principios de honestidad, participación, celeridad, eficacia, eficiencia, transparencia, rendición de cuentas y responsabilidad en el ejercicio de la función pública, con sometimiento pleno a la ley y al derecho”. Reforzando esta gestión a su vez en el Estado Social de Derecho y Justicia como órgano de control vigilancia y fiscalización de los ingresos, gastos, bienes públicos y bienes nacionales.

Dándole relevancia al deber constitucional de fortalecer la atención de servicio público a los ciudadanos, así como su participación en la Administración Pública, se ha atendido en este Despacho a 24 ciudadanos que solicitaban asesoría en materia de Control Fiscal, y se les sugirió, de acuerdo con los casos planteados, su canalización a través de los órganos pertinentes que conforman este sistema.

En el cumplimiento de las instrucciones dictadas por la Máxima Autoridad y de los lineamientos institucionales, se destaca lo siguiente:

- Reuniones con el Contralor y Directores Generales y Sectoriales a fin de ampliar conocimientos en cuanto al Sistema Nacional de Control Fiscal.
- Se hicieron observaciones al Acta de Entrega del Despacho sobre algunas diferencias en el inventario de bienes nacionales según oficio N.º 02-00-00024.
- Se realizaron 3 reuniones para verificar los procesos institucionales con:
  - Jefe de la Oficina de Atención al Ciudadano.
  - Directora General Técnica.
  - Comité Ejecutivo.
- Se acudió a una conferencia sobre la Contraloría Social en el Auditorio de la Academia Militar.

- Se realizaron reuniones con diferentes instituciones para conocer sus actividades en el tema de buenas prácticas, que contaron con la presencia del Consejo Moral Republicano, el Tribunal Supremo de Justicia, el Consejo Nacional Electoral, la Superintendencia de Bancos, la Oficina Nacional Contra la Corrupción, el Ministerio Público y la Defensoría del Pueblo.
- Se asistió a varias reuniones con el Contralor General de la República para coordinar actividades propias de la Institución.
- Se efectuaron 6 reuniones con el Comité Semana Aniversario de la Contraloría General de la República para celebrar el 77° aniversario de la Institución.
- Se desarrollaron reuniones con el Director de Servicios Generales y el Jefe de la Oficina de Atención al Ciudadano, con el fin de tratar asuntos relacionados con la remodelación de la Oficina de Atención al Ciudadano.
- Se realizaron reuniones con la Presidenta de SERSACON, la Directora de Recursos Humanos, el Director General de los Servicios Jurídicos y la Presidenta de COFAE para tratar asunto relacionado con el personal contratado de COFAE y de SERSACON.
- Se practicaron 6 reuniones con los Directores: de Sistemas de Control, de Recursos Humanos, el Auditor Interno, el Director General de los Servicios Jurídicos, y el Jefe de la Oficina de Atención al Ciudadano para la elaboración de Manuales de Procedimientos de la Contraloría General de la República.
- Se realizaron 3 reuniones con las Directoras: de Administración, de Planificación, Organización y Desarrollo y la Directora General Técnica con la finalidad de la elaboración del Plan Operativo Anual 2016.
- Reunión con la Directora General de Control de los Poderes Públicos Nacionales a fin de tratar asuntos relacionados con el Plan “Cayapa” para la Atención de Denuncias.
- Apertura de los Cursos de Control Fiscal con la Milicia.
- Reunión en el Despacho del Contralor con el Procurador General de la República y el Ministro de Hábitat y Vivienda.
- Se hicieron observaciones al Acta de Entrega correspondiente al respaldo de la Caja Chica N.º 6, según oficio N.º 02-00-00045.

- Reunión con el Director General de los Servicios Jurídicos para tratar asuntos relacionados con la Reforma de la Ley de la Contraloría General de la República.
- Asistencia a la inauguración de la nueva sede de la Contraloría del Estado Trujillo.
- Diferentes reuniones con el Contralor General de la República para coordinar actividades propias de la institución.
- Asistencia a la inauguración de la exposición artística y los Juegos Deportivos con motivo de la celebración del 77° Aniversario de la Contraloría General de la República.
- Se realizaron reuniones con los representantes del Ministerio Público y funcionarios que representarían a la Contraloría General en la III Reunión Especializada de Ministros y Ministras y Altas Autoridades de Prevención y Lucha Contra la Corrupción a celebrarse en la República de Panamá.
- Se practicaron reuniones con los representantes de la Oficina Nacional de Contabilidad Pública (ONCOP) donde se presentó el proyecto denominado “Sistema de Contabilidad para los Entes Políticos, Territoriales y sus entes Descentralizados Funcionalmente”.
- Se asistió a la III Reunión Especializada de Ministros y Ministras y Altas Autoridades de Prevención y Lucha contra la corrupción, en la República de Panamá, donde se aprobó la Declaración de Panamá.
- Se efectuaron reuniones diversas con el Director de Sistemas de Control, el Auditor Interno, el Director General de los Servicios Jurídicos, el jefe de la Oficina de Atención al Ciudadano y la Directora de Recursos Humanos con la finalidad de concretar la elaboración de los diferentes Manuales de Procedimientos de la Contraloría General de la República.
- Asistencia a la 67ª Reunión del Comité Directivo de Gobernanza de la INTOSAI, celebrada en Abu Dabi, Emiratos Árabes Unidos.
- Asistencia a la Asamblea Nacional para la presentación del Presupuesto del año 2016 de la Contraloría General de la República.

- Se realizó reunión con el Consejo Federal de Gobierno para revisar las unidades fiscalizadoras de las comunas y los consejos comunales.
- Asistencia a la celebración del 56° Aniversario de la Contraloría del Estado Anzoátegui.
- Se realizó reunión con el Director de Sistemas de Control para conformar Manual de Organización del Despacho del Subcontralor.
- Reunión con la Directora General Técnica y la Directora de Planificación, Organización y Desarrollo de este mismo Despacho para las disposiciones respectivas de cómo elaborar el Plan Operativo Anual 2016.
- Se practicaron reuniones con el Contralor y los Directores Generales y Sectoriales.
- Remisión vía correo del Plan Operativo Anual (POA) 2016 definitivo de la Subcontraloría al Despacho de la Dirección de Planificación, Organización y Desarrollo.

## CONTROL INTERNO

El marco regulatorio de la Auditoría Interna se centra principalmente en las competencias establecidas en la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema Nacional de Control Fiscal, en la Ley Orgánica de la Administración Financiera del Sector Público, en el Reglamento Interno de la Contraloría General de la República, las Resoluciones Organizativas, las Normas para la Formación, Rendición y Examen de las Cuentas de los Órganos y Entidades de la Administración Pública y de sus Respectivas Oficinas o Dependencias, y demás disposiciones aplicables. Sobre este particular, y en función de velar por la correcta administración del patrimonio de la Contraloría General de la República, de la Fundación Instituto de Altos Estudios de Control Fiscal y Auditoría de Estado “Gumersindo Torres” (COFAE) y de la Fundación para los Servicios de Salud y Previsión Social de la Contraloría General de la República (SERSACON), las actuaciones se enfocaron primordialmente en las auditorías de cumplimiento con la finalidad de fortalecer el control interno.

En cuanto al Plan Operativo Anual (POA) 2015, se concluyeron 17 actuaciones de las cuales 2 fueron exámenes de las cuentas, 3 análisis y 12 auditorías de cumplimiento.

En las actuaciones concluidas se formularon las observaciones y las recomendaciones, las cuales fueron recogidas en los respectivos informes. La metodología empleada en las referidas actuaciones consistió en la aplicación de técnicas y prácticas de auditoría de general aceptación; evaluaciones de control interno mediante el uso de entrevistas, pruebas selectivas y revisión; análisis y procesamiento de la información documental que sirve de soporte a las operaciones realizadas, así como el examen de las transacciones, incluyendo la evaluación de cumplimiento de leyes y reglamentos aplicables.

A los fines de hacer más eficiente y eficaz el funcionamiento de las dependencias y entes descentralizados de este Órgano Contralor, durante el ejercicio económico financiero del año 2015 la Auditoría Interna realizó las siguientes actividades especiales: participó en calidad de observador en 16 procesos de elaboración de Actas de Entrega; asistió en calidad de observador en 12 procesos de contrataciones realizadas por la Contraloría General de la República para la adquisición de bienes y prestación de servicios; dio respuesta a 82 consultas relacionadas con los procesos administrativos de este Órgano Contralor; realizó las verificaciones de las cauciones presentadas por la Dirección de Administración de la Contraloría General de la República, COFAE y SERSACON; y realizó arqueo de divisas en la Sección de Habilidaduría de la Unidad de Finanzas de la Dirección de Administración de la Contraloría General de la República.