



COD 1293-2023  
ANALISTA 2 EN PREVENCIÓN

---

1. Identifique en las siguientes alternativas un principio que aplica la administración financiera del sector público.
- A) Articulación \*
  - B) Transparencia
  - C) Subsidiaridad
  - D) Proporcionalidad

Referencia bibliográfica: Artículo 2 del Decreto Legislativo N° 1436.

2. El proceso de todo servicio de control posterior se desarrolla a través de las siguientes tres etapas interrelacionadas:
- A) Estudio previo, ejecución y elaboración de informe
  - B) Plan de auditoría, elaboración de informe y cierre de auditoría
  - C) Planeamiento, ejecución y elaboración de informe
  - D) Planificación, ejecución y elaboración de informe \*

Referencia bibliográfica: Normas Generales de Control Gubernamental, Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG, numeral 7.9.

3. Los sistemas funcionales y administrativos del Poder Ejecutivo son creados por
- A) decreto legislativo.
  - B) ley orgánica.
  - C) ley. \*
  - D) decreto supremo.

Referencia bibliográfica: Ley N° 29158, Ley Orgánica del Poder Ejecutivo, título V, artículo 43.

4. El Poder Ejecutivo NO tiene rectoría en el siguiente sistema administrativo:
- A) Sistema Nacional de Presupuesto Público
  - B) Sistema Nacional de Abastecimiento
  - C) Sistema Nacional de Control \*
  - D) Sistema Nacional de Defensa Judicial del Estado

Referencia bibliográfica: Título V, artículo 46 de la Ley N° 29158, Ley Orgánica del Poder Ejecutivo.

5. La Contraloría General de la República es
- A) la entidad fiscalizadora autónoma del Sistema Nacional de Control.
  - B) el ente técnico rector del Sistema Nacional de Control. \*
  - C) el organismo regulador constitucionalmente autónomo.
  - D) el ente público descentralizado con autonomía administrativa y financiera.

Referencia bibliográfica: Artículo 16 de la Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República y sus modificatorias.



6. ¿Cuáles son las entidades que componen el Sistema Nacional de Control?
- A) La Contraloría General de la República, las oficinas de integridad institucional y las sociedades de auditoría
  - B) La Contraloría General de la República, las oficinas de control institucional, las sociedades de auditoría y la Procuraduría de la Contraloría
  - C) La Contraloría General de la República, los órganos de control institucional, las sociedades de auditoría y el Tribunal Superior de Responsabilidades Administrativas (TSRA)
  - D) La Contraloría General (ente técnico rector) y todas las unidades orgánicas responsables de la función de control gubernamental de las entidades que se mencionan en el artículo 3 de la ley, tanto de carácter sectorial como regional o institucional, o que se regulen por cualquier otro ordenamiento organizacional. \*

Referencia bibliográfica: Artículo 13 de la Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República y sus modificatorias.

7. Indique qué entidad NO forma parte del Poder Ejecutivo.
- A) La Defensoría del Pueblo \*
  - B) La Presidencia del Consejo de Ministros
  - C) El Ministerio de Justicia
  - D) La Presidencia de la República

Referencia bibliográfica: Título I, capítulo I, artículo 2 de la Ley N° 29158, Ley Orgánica del Poder Ejecutivo.

8. El deber del servidor público es ser
- A) responsable, probo y respetuoso.
  - B) transparente, neutral y discreto. \*
  - C) respetuoso, neutral y transparente.
  - D) respetuoso, neutral y probo.

Referencia bibliográfica: Ley N° 27815, Ley del Código de Ética de la Función Pública, numeral 1, 2 y 6 del artículo 7.

9. El servidor público actúa de acuerdo con los siguientes principios:
- A) Justicia y equidad, responsabilidad y respeto
  - B) Responsabilidad, neutralidad y lealtad al estado de derecho
  - C) Respeto, lealtad y obediencia, y veracidad
  - D) Eficiencia, veracidad, justicia y equidad \*

Referencia bibliográfica: Ley N° 27815, Ley del Código de Ética de la Función Pública, numeral 3, 5 y 7 del artículo 6.



**10.** ¿A qué principio corresponde la siguiente definición?

Asegurar que las autoridades administrativas a cargo de los procedimientos administrativos actúen con respeto a la Constitución, la ley y al derecho.

- A) Principio de legalidad \*
- B) Principio de publicidad
- C) Principio de efectividad
- D) Principio de proporcionalidad

Referencia bibliográfica:

Decreto Supremo N° 004-2019-JUS, Texto Único Ordenado de la Ley N° 27444, Ley del Procedimiento Administrativo General, numeral 1.1 (principio de legalidad) artículo IV (principios del título preliminar).

**11.** \_\_\_\_\_ fiscaliza la gestión de la Contraloría General.

- A) El Consejo de Ministros
- B) El Congreso de la República \*
- C) La Fiscalía de la Nación
- D) El presidente de la República

Referencia bibliográfica:

Artículo 25 de la Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, y sus modificatorias.

**12.** Los servicios de control se clasifican en

- A) anterior, concurrente y posterior.
- B) previo, simultáneo y posterior. \*
- C) anterior y posterior y operativo.
- D) previo, concurrente y posterior.

Referencia bibliográfica: Numeral 1.16, inciso a, b y c de Normas Generales del Control Gubernamental.

**13.** En relación con la Contraloría General de la República, ¿cuál de las siguientes afirmaciones sobre sus características es INCORRECTA?

- A) Es el ente rector del Sistema Nacional de Control.
- B) Está dotada de autonomía administrativa, funcional, económica y financiera.
- C) Puede ejercer atribuciones o funciones distintas de las establecidas en la Constitución Política del Perú y en la Ley N° 27785. \*
- D) Tiene por misión dirigir y supervisar con eficiencia y eficacia el control gubernamental.

Referencia bibliográfica: Artículo 16 de la Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.



**14.** Complete el espacio en blanco con la alternativa correcta.

\_\_\_\_\_ comprende las acciones de cautela previa, simultánea y de verificación posterior que realiza la entidad sujeta a control, con la finalidad que la gestión de sus recursos, bienes y operaciones se efectúe correcta y eficientemente.

- A) El control interno \*
- B) El control anterior
- C) El control posterior
- D) El control externo

Referencia bibliográfica: Ley N° 27785, Artículo 7.- Control Interno

**15.** Complete el espacio en blanco del siguiente enunciado:

La \_\_\_\_\_ es la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.

- A) Ley N° 28716
- B) Ley N° 30742
- C) Ley N° 27806
- D) Ley N° 27785 \*

Referencia bibliográfica: Ley N° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.

**16.** En cumplimiento de su misión y atribuciones, la Contraloría General de la República tiene la facultad de aplicar directamente sanciones por la comisión de las infracciones que hubieren cometido

- A) entidades sujetas a control, sus ejecutivos, las sociedades de auditoría y las personas jurídicas y naturales que no manejen recursos y bienes del Estado.
- B) entidades sujetas a control, sus funcionarios y servidores públicos, las sociedades de auditoría y las personas jurídicas y naturales que manejen recursos y bienes del Estado, o quienes hayan requerido información o su presencia con relación a su vinculación jurídica con las entidades. \*
- C) entidades sujetas a control, los organismos no gubernamentales, las sociedades de auditoría y las personas jurídicas y naturales que no manejen recursos y bienes del Estado.
- D) entidades no financieras sujetas a control, docentes de entes privados y las personas jurídicas y naturales que no manejen recursos y bienes del Estado.

Referencia bibliográfica: Artículo 41 de la Ley N° 27785.

**17.** ¿Cuál de los siguientes términos es un principio del control gubernamental?

- A) Universalidad \*
- B) Transparencia
- C) Celeridad
- D) Equilibrio financiero

Referencia bibliográfica: Artículo de la Ley N° 27785 (artículo 9, Principios del control gubernamental)



**18.** ¿Cuáles son los dos requisitos que debe cumplir la evidencia en los servicios de control posterior?

- A) Suficiente y confiable
- B) Relevante y competente
- C) Suficiente y apropiada \*
- D) Legal y fiable

Referencia bibliográfica: Normas Generales de Control Gubernamental  
Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG, Numeral 7.17.

**19.** Se entiende por \_\_\_\_\_ al conjunto de actos y diligencias tramitados en las entidades, que conducen a la emisión de un acto administrativo que produzca efectos jurídicos individuales o individualizables sobre intereses, obligaciones o derechos de los administrados.

- A) acto administrativo
- B) procedimiento administrativo \*
- C) procedimiento de control
- D) control gubernamental

Referencia bibliográfica:  
Texto según el artículo 29 de la Ley N° 27444

**20.** El proceso de gestión de recursos públicos tiene por \_\_\_\_\_ apoyar la gestión de las actividades económicas del sector público según los principios de sostenibilidad fiscal y responsabilidad fiscal.

- A) principio
- B) deber
- C) derecho
- D) finalidad \*

Referencia bibliográfica:  
Artículo 21 del Decreto Legislativo N° 1436.