



**INFORME PRIMER
CUATRIMESTRE**

Ejercicio 2015

Servicio de Control Interno

ÍNDICE

1.	FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA.-	2
1.1	Conciliación de cuentas de caja fija.	2
2.	FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN	3
2.1	Contratos Menores	3
2.2	Expedientes tramitados a través del Servicio de Contratación	3
2.3	Asistencias a Actas de Comprobación de Replanteo y Recepción de Obra	4
3.	CONVENIOS Y ACUERDOS DE COLABORACIÓN Y COOPERACIÓN.-	5
4.	CONTRATOS SUSCRITOS AL AMPARO DEL ARTÍCULO 83 DE LA LOU Y DE TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO.-	5
5.	AUDITORAS OPERATIVAS.-	5
6.	COLABORACIÓN CON ACTIVIDADES AUDITORAS.-	6
7.	NOTAS DE REPARO EMITIDAS Y TIPO.-	6

**INFORME DE ACTIVIDADES DEL PRIMER CUATRIMESTRE DEL EJERCICIO 2015
DEL SERVICIO DE CONTROL INTERNO**

Al Servicio de Control Interno en el marco de su Reglamento de Procedimiento le corresponde, el control sobre la correcta utilización y destino de los recursos económico-financieros que la sociedad pone a disposición de la Universidad Miguel Hernández, así como el asesoramiento a los Órganos de Gobierno de la misma.

Así mismo, le corresponde el control de la gestión económico-financiera de la Universidad y sobre los actos de contenido económico que la integran, con la finalidad de procurar el mejor cumplimiento de los principios de legalidad, economía, eficiencia y eficacia.

Como consecuencia de estas funciones y en cumplimiento del compromiso adquirido por el Servicio de Control Interno en la firma del Pacto por la calidad para el año 2015, en el que consta, como uno de los objetivos estratégicos de dirección, la emisión de informes cuatrimestrales al Consejo Social, se detalla a continuación informe de actividades realizadas durante el PRIMER CUATRIMESTRE del presente ejercicio.

1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA.-

A lo largo del ejercicio 2015 y en el marco del Plan de Actuaciones para el periodo 2014-2016, por parte del Servicio se realizará una fiscalización a posteriori de los gastos y pagos realizados por los habilitados de Cajas Fijas con una periodicidad semestral. Esta fiscalización de una muestra significativa de las Cuentas Justificativas tramitadas tendrá como finalidad comprobar entre otros aspectos:

- La contabilización y aplicación al presupuesto de los gastos.
- Las liquidaciones de las justificaciones de las comisiones de servicio.
- Existencia de la firma de “conformidad” en las facturas y comprobación de requisitos en las mismas.

1.1 Conciliación de cuentas de caja fija.

Se han realizado a satisfacción las conciliaciones bancarias, arqueo de cajas y estados de tesorería según el cuadro que se adjunta a continuación:

<i>Conciliaciones realizadas</i>												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
<i>Elche</i>												
<i>Sant Joan</i>												
<i>Orihuela</i>												
<i>Altea</i>												
<i>Instituto de Neurociencias</i>			Nota ¹									

¹ La conciliación de cajas fijas cuyo límite de dotación sea inferior a 24.000 euros se realiza con carácter semestral.

2. FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN

2.1 Contratos Menores

En base a la Resolución Rectoral 361/10, de 22 de marzo, de la Universidad Miguel Hernández, se anulan y por tanto se dejan sin efecto las Resoluciones Rectorales 367/03 y 600/08 relativas a la fiscalización previa de los contratos menores. La citada Resolución entró en vigor el 1 de abril del 2010, por lo que a partir de la citada fecha no se fiscalizan con carácter previo los contratos menores cuyas cuantías se contemplaban en las Resoluciones Rectorales 367/03 y 600/08.

Como consecuencia de la publicación el pasado 27/12/2013 en el Diario Oficial de la Comunidad Valenciana de la Ley 5/2013, de 23 de diciembre, de Medidas Fiscales, de Gestión Administrativa y Financiera y de Organización de la Generalitat Valenciana, en cuya Disposición Adicional Segunda se establecían algunos requisitos adicionales para la aprobación de los contratos menores en función de cuantía, el Servicio de Control Interno ha integrado en su Plan de Actuaciones para el periodo 2014-2016 un procedimiento de fiscalización a posteriori de este tipo de contratos para la comprobación de estos nuevos requisitos en la tramitación de los contratos menores. En base a todo lo anterior este Servicio emitió el Informe relativo a la contratación menor de la UMH correspondiente al primer cuatrimestre del ejercicio 2014, que fue remitido para su conocimiento al Rector y al Gerente de la Universidad.

2.2 Expedientes tramitados a través del Servicio de Contratación

Se ha efectuado la fiscalización, en todas sus fases, con indicación del estado en el que se encuentra a 30/04/2015 el procedimiento, de los expedientes de, **contratos de obra, de servicios, suministros y contratos privados y especiales que constan en la siguiente relación:**

OBRAS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
PROCEDIMIENTO ABIERTO	08/15	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Obras de consolidación de la urbanización y viales interiores del entorno de los edificios Altabix, Torregaitan y Torrevaillo.	SIN LOTES	

SERVICIOS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	13/15	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de mantenimiento y asistencia técnica de la aplicación Universitat XXI-económico de la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	61/14	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de instalación y configuración de los componentes de información analítica de Universitat XXI en la Universidad Miguel Hernández de Elche.	SIN LOTES	OFICINA COOPERACION UNIVERSITARIA S.A.
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	01/15	ADJUDICADO	Servicio de asistencia técnica a la gestión del Servicio de Infraestructuras de la Universidad Miguel Hernández de Elche.	SIN LOTES	NOVALIGEPRO, S.L.
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	06/15	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de redacción del Proyecto básico y de ejecución y dirección de las obras de reforma para sustitución del sistema de climatización del Ed. Tudemir en el Campus de Orihuela (sede Desamparados).	SIN LOTES	
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	62/14	DECLARADO DESIERTO	Servicio de asistencia técnica y consultoría para la implantación de una oficina técnica de integración y gobierno de proyectos SOA-BPM para la Universidad Miguel Hernández de Elche.	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	04/15	DECLARADO DESIERTO	Servicio especial de cafetería-comedor en el Campus de Orihuela (Sede Desamparados) de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	

PROCEDIMIENTO ABIERTO	09/15	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio de evaluación de seguridad para el desarrollo preclínico de un nuevo tratamiento antitumoral para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	63/14	DECLARADO DESIERTO	Servicio de asistencia técnica y consultoría para la reingeniería del acceso identificado de la Universidad Miguel Hernández de Elche (UNIVERSITE).	SIN LOTES	

SUMINISTROS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	67/14	ADJUDICADO	Suministro de un EBI R430 HONEYWELL EN EL EDIFICIO MARIE CURIE DEL CAMPUS DE SANT JOAN D'ALACANT de la Universidad Miguel Hernández.	SIN LOTES	HONEYWELL, S.L.
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	05/15	ADJUDICADO	Suministro en régimen de arrendamiento financiero sin opción a compra (renting) de un vehículo para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	SALA HERMANOS, S.L.U.
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	07/15	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de butacas para el salón de grados del edificio La Galia del campus de Elche de la UMH	SIN LOTES	
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	10/15	ADJUDICADO	Adquisición de un servidor informático para el departamento de Producción Vegetal y Microbiología del Campus de Sant Joan D'Alacant de la Universidad Miguel Hernández.	SIN LOTES	SISTEL, SERV. INFORM. DE SOFT Y TELECOM,
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	65/14	ADJUDICADO	Suministro de mobiliario para las zonas comunes de la cafetería del Edificio Arenals del Campus de Elche de la Universidad Miguel Hernández de Elche.	SIN LOTES	ENTRELLARDAT MOBILIARIO OFICINA, S.L.
PROCEDIMIENTO ABIERTO	03/15	APERTURA DOC. CUANTIFICABLE MEDIANTE FORMULAS O %	Suministro e instalación con mantenimiento e integración de la ampliación del sistema de videovigilancia de los campus de Orihuela (Desamparados), Sant Joan y Elche de la Universidad Miguel Hernández de Elche.	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	69/14	ADJUDICADO	Suministro e instalación de mobiliario y equipamiento de laboratorios para el edificio Arenals de la Universidad Miguel Hernández de Elche.	SIN LOTES	ROMERO MUEBLES DE LABORATORIO SA

El papel del Servicio de Control Interno en cada uno de los expedientes relacionados, supone repetidas intervenciones fiscalizadoras, reflejadas en la confección de informes previos de intervención crítica y posterior estudio de las documentaciones presentadas en cada fase del proceso, la firma de los diversos documentos contables que las acompañan (RC, A, D, O, y sus compuestos y negativos), así como la asistencia a las distintas mesas de contratación (apertura de documentación administrativa, técnica y económica, propuesta de adjudicación, etc.)

2.3 Asistencias a Actas de Comprobación de Replanteo y Recepción de Obra

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	NOMBRE EMPRESA	ACTA DE RECEPCION
71/13	Obras de urbanización del aparcamiento en la parcela EQ-1 del Nazaret de ampliación del campus de Sant Joan d'Alacant de la Universidad Miguel Hernández	DRAGADOS, S.A.	13/03/2015

3. CONVENIOS Y ACUERDOS DE COLABORACIÓN Y COOPERACIÓN.-

El Servicio de Control Interno en base a lo establecido en su Plan de Actuaciones para el periodo 2014-2016, ha elaborado un procedimiento de fiscalización previa con el objetivo de dar cumplimiento a lo establecido en el apartado A.4 de dicho Plan, relativo a la fiscalización previa de Convenios y Acuerdos de Colaboración y Cooperación. Este procedimiento tiene como finalidad comprobar entre otros aspectos:

- Existencia de crédito adecuado y suficiente.
- Órgano competente para la suscripción del convenio.
- Existencia de informe jurídico sobre el texto del convenio y el cumplimiento de sus observaciones, en su caso.
- Comprobación de que no se encuentra sujeto al ámbito de aplicación del Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público.
- Inscripción en el Registro de Convenios de la UMH.
- Que se cumplen los requisitos establecidos en el mismo para realizar los pagos que procedan.

En el marco de estas actuaciones, se ha trasladado a los diferentes órganos de la Universidad con capacidad para poder suscribir Convenios y Acuerdos esta circunstancia, a los efectos de su debido conocimiento y para que, por parte de los mismos, se informe del contenido de los citados acuerdos para su correspondiente fiscalización.

4. CONTRATOS SUSCRITOS AL AMPARO DEL ARTÍCULO 83 DE LA LOU Y DE TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO.-

En el marco del Plan de Actuaciones para el periodo 2014-2016, por parte del Servicio se realizará una fiscalización a posteriori de este tipo de contratos. Esta fiscalización tendrá como finalidad comprobar entre otros aspectos:

- La sujeción del contrato al contrato tipo general informado por la Unidad jurídica o, en su caso, a los modelos aprobados por el Consejo de Gobierno.
- Adecuación del objeto del contrato.
- Órgano competente para la suscripción del contrato.
- Cumplimiento del procedimiento y demás requisitos previstos en la normativa interna aprobada por la UMH, estudiando la información, registro y seguimiento de los límites retributivos en colaboración con el Servicio de Personal.
- Seguimiento de la ejecución de ingresos y gastos del contrato.

En el marco de estas actuaciones, por parte de este Servicio se ha solicitado a la Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación un listado de los contratos finalizados durante el ejercicio 2014, seleccionado una muestra significativa de expedientes con los que se elaborará a lo largo del segundo cuatrimestre el correspondiente informe.

5. AUDITORAS OPERATIVAS.-

En el marco del Plan de Auditoría de la Universidad Miguel Hernández para el periodo 2012-2014, durante el primer cuatrimestre se han realizado las auditorías operativas internas de las siguientes unidades organizativas:

- Informe de Auditoría del Servicio de Experimentación Animal de fecha 29 de abril.

6. COLABORACIÓN CON ACTIVIDADES AUDITORAS.-

Con diversas auditorías, en especial las relacionadas con convenios y proyectos de investigación.-

Relación de documentos solicitados:

SOLICITANTE	FECHA SOLICITUD	FECHA ENTREGA	MOTIVO SOLICITUD	Relación de documentos
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	26/01/2015	29/01/2015	Auditoría externa	Justificativas del año 2.012, 2.013 y 2.014
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	17/02/2015	27/02/2015	Auditoría externa	Justificantes originales de gasto del año 2.014
Departamento de Ingeniería de Sistemas y Automática	27/02/2015	27/02/2015	Justificar proyecto	justificante de gasto 2014.21686
Departamento de Ingeniería de Sistemas y Automática	02/03/2015	03/03/2015	Auditoría externa	Justificantes de gasto 2013 y 2014
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	04/03/2015	06/03/2015	Auditoría externa	Justificantes de gasto del año 2.013 y 2.014 (hasta el 28/02/2014).
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	01/04/2015	15/04/2015	Auditoría externa	Justificantes de gasto del año 2.014 y 2.015 (del 01/03/2014 al 31/03/2015)
Oficina de Relaciones Internacionales	25/03/2015	27/03/2015	Auditoría externa	Justificante 2010/30263
Instituto de Neurociencias	22/04/2015	22/04/2015	Justificar proyecto	JG 19042 y JG 21009 del año 2.014 (48LD0018IL)

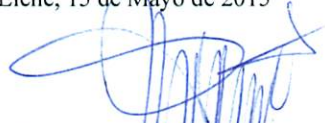
7. NOTAS DE REPARO EMITIDAS Y TIPO.-

En el ejercicio de fiscalización llevada a cabo por el Servicio de Control Interno en los diferentes ámbitos de actuación, durante el PRIMER CUATRIMESTRE de 2015, se han emitido notas de reparo solicitando la subsanación de las deficiencias detectadas según el cuadro que se detalla a continuación:

DESTINO	Notas enviadas
CEGECA ELCHE	4
DEPARTAMENTO BIOLOGIA APLICADA	1
Total número de notas emitidas	5

TIPO DE NOTA	Notas enviadas
VARIAS INCIDENCIAS	1
FALTA DOCUMENTACION	1
FALTA DE COMPETENCIA	1
ERROR DE TIPO FISCAL	1
APLICACIÓN PRESUPUESTARIA ERRONEA	1
Total número de notas emitidas	5

Elche, 15 de Mayo de 2015



Fdo. Francisca Isabel Moya García
Directora del Servicio de Control Interno