

# INFORME PRIMER CUATRIMESTRE

*SERVICIO DE CONTROL INTERNO*



# 2017



# INFORME PRIMER CUATRIMESTRE

---

## INDICE

---

ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN PREVIA. ....	3
1. FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN .....	3
<b>1.1 Expedientes tramitados a través del Servicio de contratación</b> .....	3
<b>1.2 Asistencias a Actas Recepción de Obra</b> .....	4
2. FISCALIZACIÓN DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO .....	4
3. CONVENIOS Y ACUERDOS DE COLABORACIÓN Y COOPERACIÓN.- .....	5
ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI. ....	6
1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA.- .....	6
<b>1.1 Conciliación de cuentas de Caja Fija</b> .....	6
<b>1.2 Informe de fiscalización de pagos por Caja Fija del ejercicio 2016</b> .....	6
2. CONTRATOS SUSCRITOS AL AMPARO DEL ARTÍCULO 83 DE LA LOU Y DE TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO.- .....	7
OTRAS ACTIVIDADES.- .....	7
1. COLABORACIÓN CON ACTIVIDADES AUDITORAS.-.....	7
2. NOTAS DE REPARO EMITIDAS Y TIPO.- .....	8



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 2017, 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.

## ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN PREVIA.

### 1. FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN

#### 1.1 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 30/04/2017 el procedimiento, de los expedientes de, **contratos de obra, de servicios, suministros y contratos privados y especiales que constan en la siguiente relación:**

#### SERVICIOS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
PROCEDIMIENTO ABIERTO	43/16	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio de mantenimiento de las instalaciones deportivas de la Universidad	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	40/16	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Servicio especial de cafetería-comedor del edificio Rectorado y Consejo Social del Campus de Elche de la UMH	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	06/17	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio especial de cafetería-comedor en el Campus de Orihuela (Sede Salesas) de la UMH	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	09/17	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio especial de reprografía en el Campus de Sant Joan d'Alacant de la UMH	SIN LOTES	
ENCOMIENDA	E01/17	ADJUDICADO	Encomienda Programas Multilingües	SIN LOTES	FUNDACIÓN QUORUM: PARQUE CIENTÍFICO Y EMPRESARIAL
ENCOMIENDA	E02/17	ADJUDICADO	Encomienda Parque Científico	SIN LOTES	FUNDACIÓN QUORUM: PARQUE CIENTÍFICO Y EMPRESARIAL

#### SUMINISTROS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
PROCEDIMIENTO ABIERTO	04/17	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Suministro del equipamiento de electrónica de RED 10 GB para los edificios Ramón y Cajal y Torregaitan de la UMH	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	08/17	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro del producto bibliográfico Sciencedirect para la biblioteca de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	02/17	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	suministro e instalación de un dispositivo de almacenamiento All Flash Array (AFA) para el CPD de Elche	SIN LOTES	

#### OBRAS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
PROCEDIMIENTO ABIERTO	03/17	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Obras de construcción del nuevo edificio departamental en el Campus de Elche de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	

PROCEDIMIENTO ABIERTO	07/17	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Obras de reforma y ampliación de los edificios Quorum III y Quorum IV del Campus de Elche de la UMH	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	05/17	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Obras de construcción de la primera fase de la zona deportiva en la parcela EQ-1 Nou Nazaret de la ampliación del campus de Sant Joan D'Alacant de la UMH	SIN LOTES	

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.)

## 1.2 Asistencias a Actas Recepción de Obra

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	NOMBRE EMPRESA	ACTA DE RECEPCION
03/16	Obras de reforma para sustitución del sistema de climatización del edificio Tudemir en el Campus Desamparados de Orihuela de la UMH.	ELECNOR, S.A	23/01/2017

## 2. FISCALIZACIÓN DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Se ha efectuado la fiscalización previa, con el fin de comprobar la procedencia de las mismas atendiendo a la normativa presupuestaria de aplicación a la UMH, así como las bases de ejecución del presupuesto, de las modificaciones que cumplieran con los siguientes criterios y que constan en el cuadro:

1. Las **generaciones de crédito** que contengan apuntes por importes superiores a 200.000 euros.
2. Los **créditos extraordinarios o suplementos de crédito** que se financien con remanente de tesorería.
3. Las **incorporaciones de remanentes de crédito**.

Aspectos comprobados:

- La competencia del órgano que aprueba el expediente.
- El cumplimiento de las limitaciones establecidas en las bases de ejecución.
- La correcta utilización del tipo de modificación.
- La documentación que integra el expediente, adecuación y suficiencia.

Expediente	Tipo de modificación presupuestaria	Órgano que aprueba
004R-17	Incorporación de remanentes – Capítulo 2 y Capítulo 6	Rector
005R-17	Incorporación de remanentes - Motivada	Rector



### 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, durante el tercer cuatrimestre se han fiscalizado los siguientes Convenios/Acuerdos:

OBJETO	FECHA SALIDA INFORME FISCALIZACION
Acuerdo de colaboración entre las cinco Universidades Públicas Valencianas para la realización conjunta del curso de formación pedagógica y didáctica conducente a certificación oficial para acceso al Máster de Profesor de Enseñanza secundaria obligatoria.	25/01/2017
Convenio entre la UMH y ANPE Sindicato Independiente para la realización conjunta de distintos cursos de perfeccionamiento y seminarios.	22/02/2017
Acuerdo específico de colaboración entre la UMH y la empresa Clavei Consultoría y Servicios Tecnológicos, S.L. para el desarrollo del curso de invierno "práctico Gestión laboral con A3Asesor/Nom", curso 2016-2017	24/02/2017
Acuerdo específico de colaboración entre la UMH y la Fundación FESORD C.V. para la integración y la supresión de barreras de comunicación, para el desarrollo de los cursos de invierno, curso 2016-2017 "Lengua de signos: introducción-nivel inicial, campus de Sant Joan D'Alacant y	24/02/2017
Convenio de colaboración entre la Cátedra Pedro Ibarra de la UMH y la empresa Aigües i Sanejament d'Elx, para colaborar en el proyecto "La enciclopedia virtual de la ciudad de Elche www. elche. me".	06/03/2017
Convenio entre la UMH e IBERFOL, S.A., para la creación de la "Cátedra Bioestimulantes Naturales".	08/03/2017
Convenio entre la Generalitat y la Universidad Miguel Hernández de Elche para la realización de acciones formativas dirigidas al colectivo de personas mayores de 55 años-2017	14/03/2017
Convenio de colaboración entre la RED de Universidades Valencianas para el fomento de la I+D+i (RUVID) y la UMH en relación con la exposición "Científicas Invisibles"	24/03/2017
Convenio de colaboración entre la Generalitat, a través de la Conselleria de Agricultura, Medio Ambiente, Cambio Climático y desarrollo Rural y la Universidad Miguel Hernández de Elche, para la ejecución de un proyecto de investigación y experimentación en compostaje	24/03/2017
Convenio entre la UMH y la Caja Rural Central para la creación de "La Cátedra Caja Rural Central Servicios Agrícola de I+D+i en Ingeniería Agromótica"	17/01/2017
Convenio de colaboración entre la Generalitat, a través de la Conselleria de Agricultura, Medio Ambiente, Cambio Climático y Desarrollo Rural y la UNIVERSIDAD miguel Hernández de Elche, para impulsar proyectos de zonificación y caracterización de los productos de calidad	24/03/2017
Convenio de colaboración entre la Cátedra Pedro Ibarra de la Universidad Miguel Hernández de Elche y la Fundación Pascual Ros Aguilar, para colaborar en el proyecto de la cátedra: "La Enciclopedia virtual de la ciudad de Elche www.elche.me"	24/03/2017
Convenio de colaboración entre la Generalitat, a través de la Conselleria de Agricultura, Medio Ambiente, Cambio Climático y Desarrollo Rural y la Universidad Miguel Hernández para la ejecución en el 2017 de un proyecto de investigación aplicada a recursos Hídricos de la Comunitat	24/03/2017
Acuerdo entre IBERMUTUAMUR y la Universidad Miguel Hernández De Elche para la matriculación del personal médico en el Estudio Propio "Máster en Valoración de la Incapacidad laboral, Daño Corporal y Medicina del seguro, XII edición"	28/03/2017



## ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI.

### 1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA.-

#### 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:

<b>Conciliaciones realizadas</b>												
	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 <sup>1</sup>									

#### 1.2 Informe de fiscalización de pagos por Caja Fija del ejercicio 2016

Se ha realizado una fiscalización a posteriori de los gastos y pagos realizados por los habilitados de Cajas Fijas relativos al ejercicio 2016. Esta fiscalización de una muestra significativa de Cuentas Justificativas que ha tenido como finalidad comprobar entre otros aspectos:

- Aprobación del gasto por el responsable del centro de gasto.
- Formalidad de las facturas emitidas por proveedores según Normas de Ejecución del Presupuesto y demás normas aplicables.
- Comprobar que se han tramitado de acuerdo con la normativa general o específica de la Universidad.
- Imputación correcta a las distintas partidas presupuestarias.
- Comprobación de cuantías máximas por cada pago, conforme Normas de Ejecución del Presupuesto y demás normas aplicables.
- Comprobar la adecuación de las liquidaciones de las comisiones de servicio y la documentación aportada para su justificación.

En base a lo anterior se ha emitido Informe de fiscalización de pagos por caja fija del periodo comprendido entre el 01/01/2016 y el 31/12/2016, que se remitió al Rector y la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.

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



## 2. 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 ha realizado una fiscalización a posteriori de este tipo de contratos. Esta fiscalización tiene 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 base a lo anterior, por parte de este Servicio se elaboró el correspondiente Informe anual sobre contratos firmados al amparo del artículo 83 de la LOU y de transferencia de conocimiento en la Universidad Miguel Hernández finalizados en el ejercicio 2015, que fue remitido al Rector y la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.

## OTRAS ACTIVIDADES.-

### 1. 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	02/02/2017	03/02/2017	Auditoría externa	Relación de JG + JBANCARIOS del centro de gasto 60.RB.00.05IP de los años 2009-2012
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	07/02/2017	07/02/2017	Auditoría externa	Justificantes de gasto 2010/28303 y 2010/27919
Centro de Investigación Operativa	17/02/2017	17/02/2017	Auditoría externa	Justificantes de gasto años 2010 y 2011
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	17/02/2017	20/02/2017	Auditoría externa	JG años 2010 y 2011 del proyecto 48.AU.00.19IP
Instituto Universitario de Investigación CIO ( Centro de Investigación Operativa)	28/02/2017	01/03/2017	Auditoría externa	Relación de Justificantes de Gasto y Justificantes bancarios de los años 2009 y 2010 del proyecto 62HH0015IP
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	01/03/2017	02/03/2017	Auditoría externa	Relación de justificantes de gasto del proyecto 59LT0016IP de los años 2010,2011 y 2012
Instituto Universitario de Investigación CIO (Centro de Investigación Operativa)	02/03/2017	02/03/2017	Auditoría externa	Relación de justificantes del año 2011 del proyecto 62NB0003IP
Instituto Universitario de Investigación CIO (Centro de Investigación Operativa)	13/03/2017	14/03/2017	Auditoría externa	JG 2011-13904 correspondiente al proyecto 62AA0016IP
Instituto Universitario de Investigación CIO (Centro de Investigación Operativa)	15/03/2017	15/03/2017	Auditoría externa	JG2010-22842 y JG2012-30564 del proyecto 62FQ0007IP
Instituto Universitario de Investigación CIO (Centro de Investigación Operativa)	17/03/2017	20/03/2017	Auditoría externa	JG2011-20749 del proyecto 62FQ0007IP
CEGECA Orihuela	22/03/2017	22/03/2017	Auditoría externa	Justificantes 28858 y 29298 proyecto 52OK0007IP
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	03/04/2017	04/04/2017	Auditoría externa	JGASTO + JBANCARIO cotejados de los años 2008 hasta 2011 de los proyectos 50BO0031IP y 3050IP/541BO25



## 2. 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 2017, se han emitido notas de reparo solicitando la subsanación de las deficiencias detectadas según el cuadro que se detalla a continuación:

DESTINO	Notas enviadas
Servicio de Contratación	4
Instituto de Neurociencias	2
Vicerrectorado de Relaciones Internacionales	1
Instituto Centro de Investigación Operativa	1
Facultad de Farmacia	1
Departamento de Ingeniería de Sistemas y Automática	1
Departamento de Biología Aplicada	1
<b>Total número de notas emitidas</b>	<b>11</b>

TIPO DE NOTA	Notas enviadas
VARIAS INCIDENCIAS	6
ERROR DE TIPO FISCAL	3
PROCEDIMIENTO DE PAGO INADECUADO	1
ERROR FORMAL	1
<b>Total número de notas emitidas</b>	<b>11</b>

Elche, 15 de mayo de 2017

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