

INFORME TERCER CUATRIMESTRE

SERVICIO DE CONTROL INTERNO



2017



INFORME TERCER CUATRIMESTRE

INDICE

ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN PREVIA.	3
1. FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN	3
1.1 Expedientes tramitados a través del Servicio de contratación	3
1.2 Asistencias a Actas Recepción o Replanteo de Obra.	4
2. FISCALIZACIÓN DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO	4
3. SUBVENCIONES Y AYUDAS.-	5
4. CONVENIOS Y ACUERDOS DE COLABORACIÓN Y COOPERACIÓN.-	5
ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI.	7
1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA.-	7
1.1 Conciliación de cuentas de Caja Fija	7
2. CONTRATOS MENORES.-	7
3. EXPEDIENTES RELATIVOS A GASTOS DE PERSONAL.-	7
4. CONVENIOS Y ACUERDOS DE COLABORACIÓN Y DE COOPERACIÓN.-	8
OTRAS ACTIVIDADES.-	8
1. COLABORACIÓN CON ACTIVIDADES AUDITORAS.-	8
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 TERCER 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 31/12/2017 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
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	31/17	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de asesoramiento proactivo para entornos ORACLE de la UMH	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	32/17	APERTURA DOC. CUANTIFICABLE MEDIANTE FORMULAS O %	Servicio de asesoramiento tributario de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	29/17	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio de mantenimiento y limpieza integral de zonas ajardinadas, mobiliario urbano, de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	34/17	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio de Mudanza en los campus de Elche, Altea, Orihuela y Sant Joan d'Alacant	SIN LOTES	

SUMINISTROS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
NEGOCIADO CON PUBLICIDAD	33/17	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de archivo compacto mediante estanterías móviles para el archivo general en el edificio Hélike del Campus de Elche	SIN LOTES	
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	36/17	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO LICITADOR	Suministro de servidores para actualización de DHCP de la UMH	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	48/17	ADJUDICADO	Suministro de un equipo de citometría de flujo de alto rendimiento que separa a nivel de célula única y prepara unidades individuales para estudios genómicos para el Instituto de Neurociencias	SIN LOTES	BECTON DICKINSON, S.A.
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	50/17	ADJUDICADO	Suministro de un equipo de microfluídica para el control de calidad de muestras de DNA y RNA para para el procesamiento en técnicas como secuenciación masiva en paralelo(ngs) y otras tales como proteínas para el Instituto de Neurociencias de la UMH	SIN LOTES	AGILENT TECHNOLOGIES SPAIN S.L.
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	49/17	ADJUDICADO	Suministro de un servidor informático de alto rendimiento para el análisis de datos genómicos para el Instituto de Neurociencias de la UMH	SIN LOTES	UTOPIX INGENIERIA INFORMATICA, S.L.
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	47/17	ADJUDICADO	Suministro de un equipo para el marcado y análisis de moléculas de DNA a nivel de molécula única y rna a nivel de célula única para el Instituto de Neurociencias de la UMH.	SIN LOTES	10 X GENOMICS, INC.

NEGOCIADO PUBLICIDAD	SIN	39/17	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de un sistema de control y monitorización de la alimentación para los CPDS DE LA UMH	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO		43/17	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Suministro e instalación de servidores para clúster de computación científica de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
NEGOCIADO PUBLICIDAD	SIN	54/17	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de dispositivos de iluminación interior tipo led en diferentes estancias del Edificio Altet del Camus de Elche de la UMH	SIN LOTES	
NEGOCIADO PUBLICIDAD	SIN	40/17	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de un sistema de producción de climatización por sustitución del existente en el edificio Marie Curie del Campus de Sant Joan d'Alacant de la UMH	SIN LOTES	

OBRAS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
PROCEDIMIENTO ABIERTO	42/17	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Obras de urbanización y ajardinamiento superficial de la fase 3 del Campus de Elche de la Universidad Miguel Hernández de Elche - Lote 1 Viales de acceso y circulación interna	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 o Replanteo de Obra.

En el TERCER CUATRIMESTRE no se ha asistido a ninguna recepción o replanteo de obra que exigiera la asistencia de alguno de los integrantes del Servicio.

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**.
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
219G/17	Generación de crédito por ingresos	Vicerrector de Investigación e Innovación



3. SUBVENCIONES Y AYUDAS.-

Se ha efectuado la fiscalización previa, con el fin de comprobar en:

Las subvenciones a conceder en régimen de concurrencia:

1. Fiscalización de la Resolución de aprobación de la convocatoria firmada por el órgano competente: Que existen bases reguladoras y convocatoria de la subvención con contenido suficiente y conforme a los principios de publicidad, concurrencia y objetividad. Deberá disponer de crédito adecuado y suficiente en los capítulos 4 o 7 del presupuesto de gastos de la UMH.
2. Documento contable A
3. Informe del Servicio Jurídico.
4. El cumplimiento de los requisitos aprobados en las Normas de Ejecución y Funcionamiento por la UMH.

Las subvenciones de concesión directa:

- Que se amparan en alguno de los supuestos que, conforme a lo dispuesto en el artículo 22.2 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, habilitan para utilizar este procedimiento.

Relación de subvenciones que han sido objeto de fiscalización en este cuatrimestre:

Capítulo IV: Transferencias corrientes - Denominación	Registro Salida
Premios IX Concurso Reportaje Ricardo Ortega	06/09/2017
Beca colaboración estudios y trabajos jurídicos UMH Radio	13/09/2017
Premio Fundación Trinidad Alfonso para deportistas estudiantes de la UMH	29/09/2017
Becas especiales a estudiantes con discapacidad y estudiante colaborador	16/10/2017
Programa de ayudas ERASMUS+ 2017/18 movilidad PDI	20/10/2017
Programa de ayudas ERASMUS+ 2017/18 movilidad PAS	20/10/2017
Becas para estudiante asesor y de cooperación académica	20/10/2017
Ayudas Investigación Cátedra Misteri d'Elx	05/12/2017
Premios IX Concurso Reportaje Ricardo Ortega	06/09/2017
Beca colaboración estudios y trabajos jurídicos UMH Radio	13/09/2017
Premio Fundación Trinidad Alfonso para deportistas estudiantes de la UMH	29/09/2017
Becas especiales a estudiantes con discapacidad y estudiante colaborador	16/10/2017

4. 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 2017, ha realizado la fiscalización previa que ha tenido como finalidad comprobar entre otros aspectos:

- Existencia de crédito adecuado y suficiente.
- Órgano competente para la suscripción del convenio/acuerdo.
- Existencia de informe jurídico sobre el texto del convenio/acuerdo 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, en su caso.



- Que se cumplen los requisitos establecidos en el mismo convenio/acuerdo para realizar los pagos/ingresos 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 entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y Barcelona Scientific Meetings, S.L. para la realización del curso de especialización profesional "Reconstrucción mamaria en cadáver. X Edición"	07/09/2017
Convenio específico de colaboración entre Universidad Miguel Hernández de Elche y el Corte Inglés, S.A., para facilitar la promoción universitaria en las "Salas de Ámbito Cultural" de sus dos centros comerciales de Alicante y Elche, a través de la adquisición	07/09/2017
Acuerdo entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y el Instituto Davó para la realización del curso de especialización profesional "VIII Curso de implantes zigomáticos en cadáver".	11/09/2017
Acuerdo entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y el Instituto Davó para la realización del curso de especialización profesional "VII Curso de implantes zigomáticos en cadáver".	11/09/2017
Acuerdo entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y la empresa Cousin Biotech para la realización del curso de especialización profesional "Early lumbar degenerative cascade. XI Edición".	25/09/2017
Convenio entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y Alejandro Guillermo Roemmers para la creación de la "Cátedra iberoamericana Roemmers de Industrias Culturales y Creativas"	17/10/2017
Acuerdo entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y la Fundación para el Fomento de la Investigación Sanitaria y Biomédica de la Comunitat Valenciana para la realización del curso de especialización profesional "Primer Curso de Disección de Hueso Tem"	18/10/2017
Convenio entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y Cajamar Caja Rural, Sociedad Cooperativa de Crédito para el mantenimiento de la Cátedra Cajamar de Economía y Desarrollo Agroambiental	25/10/2017
Acuerdo entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y Cursos Especializados en tratamientos de odontología SLU, para la realización del Curso de "Especialización profesional de regeneración ósea y tisular en cirugía oral y maxilofacial".	25/10/2017
Convenio de colaboración entre la Conselleria de Educación, Investigación, Cultura y Deporte de la Generalitat y la Universidad Miguel Hernández de Elche, para la realización de actuaciones del "Programa de Alto Rendimiento (ARA) 2017, Grado de Biotecnología"	03/11/2017
Convenio de colaboración entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y la Asociación de familiares de personas con Alzheimer de Elche (AFAE).	03/11/2017
Convenio de colaboración entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y la Asociación de niños, jóvenes y adultos con discapacidad de Alicante (ANDA).	03/11/2017
Convenio específico entre el Instituto Alicantino de Cultura Juan Gil Albert, la Universidad de Alicante y la Universidad Miguel Hernández de Elche, para la colaboración en el desarrollo del IV Congreso Internacional "Miguel Hernández. Poeta en el mundo"	07/11/2017
Convenio de colaboración entre La Universidad Miguel Hernández De Elche y La Asociación Cultural "Ars Creatio" para la celebración de "Torrevieja Científica 2017", con motivo de la Semana de la Ciencia en la Comunitat Valenciana.	07/11/2017
Convenio de colaboración entre la OBRA SOCIAL "LA CAIXA" Y LA UNIVERSIDAD MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE para impulsar las aulas universitarias de la experiencia de los municipios de ELCHE, ALTEA, BENIDORM, EL CAMPELLO, IBI, y ORIHUELA.	09/11/2017
Convenio entre la UMH y Celler La Muntanya, S.L., para la creación de la Cátedra, Celler La Muntanya, Territori i Patrimoni Vegetal"	21/11/2017
Convenio entre la UMH y LILLY, S.A. Par el mantenimiento de la Cátedra de Medicina de Familia"	21/11/2017
Convenio de colaboración entre la Universidad Miguel Hernández de Elche, el Ayuntamiento de Orihuela e IBERFOL S.L., para la realización conjunta de actividades dirigidas a la conservación de la higuera de la Casa-Museo de Miguel Hernández y su promoción	30/11/2017
Convenio de Colaboración entre Deportes GENT, S.L., y la Universidad Miguel Hernández de Elche	04/12/2017
Convenio de colaboración entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y Fundación Síndrome 5P, para la colaboración en las actividades que constituyen el objeto social de la misma.	12/12/2017
Convenio de colaboración entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y Technologies Metal Lurgiques MT, S.L., para colaborar en la competición Motostudent 2017/2018.	12/12/2017
Convenio específico de colaboración entre la Universidad Miguel Hernández de Elche y Metalube España, S.L., para colaborar en la V Edición del Campeonato Internacional Motostudent 2017/2018.	12/12/2017
Convenio de cooperación educativa 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 realización de prácticas formativas de los estudiantes	12/12/2017



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:

<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>												

2. CONTRATOS MENORES.-

El Servicio de Control Interno tiene integrado en su Plan de Actuaciones para 2017 un procedimiento de fiscalización a posteriori de este tipo de contratos. En base a lo anterior se emitió en Octubre de 2017 el Informe relativo a la contratación menor de la UMH correspondiente al ejercicio 2016, que se remitió al Rector y la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.

3. EXPEDIENTES RELATIVOS A GASTOS DE PERSONAL.-

Se ha realizado una fiscalización a posteriori de los pagos a personal propio del personal al servicio de la UMH correspondientes al primer semestre del año 2017 asociados, a la investigación, la colaboración docente, u otro tipo de colaboraciones, con el fin de comprobar mediante el uso de técnicas de auditoria por muestreo aleatorio y de criterio, que los mismos cumplen con la normativa de aplicación comprobando, entre otros, los siguientes aspectos:

- - Competencia del órgano o responsable que propone el pago.
- - Si han sido verificados por el servicio, unidad o vicerrectorado correspondiente.
- - Analizar la adecuación entre las retribuciones percibidas y las actividades realizadas.
- - Comprobar, en el caso del PAS, que las actividades retribuidas han sido autorizadas y que se cumplen los requisitos establecidos en la normativa en vigor: realización fuera de la jornada habitual, horarios,...
- - Comprobar los límites máximos establecidos para estos pagos y, en su caso, el cumplimiento de las normas en materia de incompatibilidades.

En base a lo anterior se ha elaborado un en diciembre de 2017 el correspondiente Informe de fiscalización, que se encuentra en fase de alegaciones y que será remitido en breve al Rector y la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.



4. CONVENIOS Y ACUERDOS DE COLABORACIÓN Y DE COOPERACIÓN.-

Se ha llevado a cabo la fiscalización a posteriori, realizada mediante los procedimientos de muestreo, de los convenios y acuerdos de colaboración y de cooperación que suscribe la UMH y de los que derivan obligaciones y/o derechos económicos para la misma, todo ello de conformidad, con el Plan de actuaciones del Servicio de Control Interno de la Universidad Miguel Hernández para el ejercicio 2017: **“B.5- Subvenciones y ayudas concedidas por la Universidad, Convenios y Acuerdos de Colaboración y de Cooperación. Será objeto de comprobación a posteriori, sobre una muestra significativa de dichos expedientes, que se cumplen los requisitos legalmente establecidos para el reconocimiento de derechos y obligaciones de contenido económico, así como los ingresos y pagos que de ellos se deriven.”**

Los extremos comprobados, han sido los siguientes:

- El seguimiento de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de los convenios.

En base a lo anterior, se elaboró en noviembre de 2017 el correspondiente Informe de fiscalización Informe de fiscalización a posteriori de los convenios fiscalizados por el servicio de control interno en el ejercicio 2016, que fue remitido al Rector y la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.

OTRAS ACTIVIDADES.-

1. COLABORACIÓN CON ACTIVIDADES AUDITORAS.-

Con diversas auditorias, 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	12/09/2017	15/09/2017	Auditoría externa	57 Justificantes de pago de 4 proyectos diferentes (48AU0020IP, DQ53, JV19 y AS28) comprendidos entre los años 2010-2014.
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	26/09/2017	27/09/2017	Auditoría externa	JG+JBANCARIOS del proyecto 54BN0040IP de los años 2010-2014
Centro de Investigación Operativa	01/12/2017	04/12/2017	Auditoría externa	JG2014-6767 + JBANCARIO

2. NOTAS DE REPARO EMITIDAS Y TIPO.-

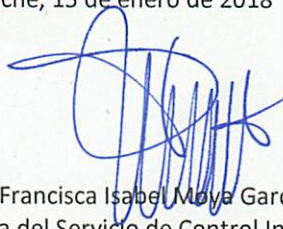
En el ejercicio de fiscalización llevada a cabo por el Servicio de Control Interno en los diferentes ámbitos de actuación, durante el TERCER CUATRIMESTRE de 2017, se han emitido notas de reparo solicitando la subsanación de las deficiencias detectadas según el cuadro que se detalla a continuación:

DESTINO	Notas enviadas
Vicerrectorado de Infraestructuras	1
Vicerrectorado de Estudiantes y Deportes	1
Servicio de Innovación y Apoyo Técnico a la Docencia y a la Investigación	1
Servicio de Ingeniería de Sistemas y Automática	1
Servicio de Información Contable Gestión Financiera Presupuestos	1
Servicio de Contratación	1
Instituto de Neurociencias	1
Ingeniería de Sistemas y Automática	1
Departamento de Ingeniería de Sistemas y Automática	1
Departamento de Biología Aplicada	1
Total número de notas emitidas	10

INFORME TERCER CUATRIMESTRE

TIPO DE NOTA	Notas enviadas
ERROR DE TIPO FISCAL	3
VARIAS INCIDENCIAS	2
PROCEDIMIENTO DE PAGO INADECUADO	2
OTRAS INCIDENCIAS	2
FALTA DOCUMENTACION	1
Total número de notas emitidas	10

Elche, 15 de enero de 2018



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