



# INFORME SEGUNDO CUATRIMESTRE

## 2018

*Servicio de Control Interno*

---

# INDICE

ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN PREVIA. _____	2
1. FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN _____	2
2. FISCALIZACIÓN DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO _____	3
3. SUBVENCIONES Y AYUDAS.- _____	3
ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI. _____	5
1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA.- _____	5
2. MODIFICACIONES DE CREDITO.- _____	6
OTRAS ACTIVIDADES.- _____	8
1. COLABORACIÓN CON ACTIVIDADES AUDITORAS.- _____	8
2. NOTAS DE REPARO EMITIDAS Y TIPO.- _____	8

---

## *INFORME SEGUNDO CUATRIMESTRE 2018*

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, respetando los principios de buena gestión, responsabilidad social corporativa y transparencia para la adecuada consecución de sus objetivos institucionales.

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 2018, 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 SEGUNDO 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 31/08/2018 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 SIMPLIFICADO	2018_00021	APERTURA DOC. CUANTIFICABLE MEDIANTE FORMULAS O %	Adecuación de un área del Instituto de Neurociencias a nivel de contención biológica 2 en Edificio Ramón y Cajal en el campus de Sant Joan d'Alacant de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	

#### **SERVICIOS**

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
PROCEDIMIENTO ABIERTO SIMPLIFICADO	2018_00018	APERTURA DOC. CUANTIFICABLE MEDIANTE FORMULAS O %	Servicio de información, atención telefónica y centralita para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	

#### **SUMINISTROS**

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
ADQUISICION CENTRALIZADA	23/18	ADJUDICADO	Adquisición de sillería para la Universidad Miguel Hernández Elche	LOTE 3	GRUPO FORMA 5, S.L.U
ADQUISICION CENTRALIZADA	22/18	ADJUDICADO	Adquisición de mobiliario de despacho para la Universidad Miguel Hernández	LOTE 2	GRUPO FORMA 5, S.L.U
ABIERTO SIMPLIFICADO	2018_00017	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de derechos de despliegue de productos ORACLE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 2	
ABIERTO SIMPLIFICADO	2018_00017	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de derechos de despliegue de productos ORACLE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 1	

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.

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	NOMBRE EMPRESA	FECHA ACTA DE RECEPCION
43/17	Suministro e instalación de servidores para clúster de computación científica de la Universidad Miguel Hernández de Elche	ATOS IT SOLUTIONS ANS SERVICES IBERIA,S.L.	04/05/2018

## 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. Los **créditos extraordinarios o suplementos de crédito**.
2. Las **incorporaciones de remanentes de crédito**.

Aspectos comprobados:

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

EXPDTE	TIPO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA	ÓRGANO APROBACIÓN
132S/18	Suplemento de Crédito	Consejo Social
133R/1	Incorporación de Remanentes	Rector
134S/18	Suplemento de Crédito	Consejo Social
141E/18	Crédito extraordinario	Consejo Social
150S/18	Suplemento de Crédito	Consejo Social

## 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:

<b>Capítulo IV: Transferencias corrientes - Denominación</b>	<b>Registro Salida</b>
MOVILIDAD NACIONAL SICUE 2018/2019	15/05/2018
CONVOCATORIA AYUDAS ERASMUS+ CON FINES DE ESTUDIOS 2018/19	31/05/2018
IV CONVOCATORIA DEL PREMIO NOVEL INTERNACIONAL DE POESÍA UNIVERSITARIA CÁTEDRA MIGUEL HERNÁNDEZ	01/06/2018
BECAS MOVILIDAD INTERNACIONAL - EMPRENDEDORES	18/06/2018
AYUDAS INICIACIÓN INVESTIGACIÓN 2018	18/06/2018
CONVOCATORIA MOVILIDAD ERASMUS PDI 2018-2019	25/07/2018
CONVOCATORIA MOVILIDAD ERASMUS PAS 2018-2019	25/07/2018

## 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>												

#### 1.2 Informe de fiscalización de pagos por Caja Fija del ejercicio 2017

Se ha realizado una fiscalización a posteriori de los gastos y pagos realizados por los habilitados de Cajas Fijas relativos al ejercicio 2017. 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 01/01/2017 y el 31/12/2017, con fecha de 29 de mayo de 2018.

## 2. MODIFICACIONES DE CREDITO.-

Se han revisado, mediante técnicas de muestreo aleatorio o de criterio, las **modificaciones presupuestarias** realizadas durante el ejercicio 2017 de importe inferior a 200.000-€, a los efectos de comprobar el cumplimiento de los requisitos establecidos en las Bases de Ejecución Presupuestaria de la UMH, siendo revisadas las siguientes:

9 Generaciones de Crédito por un importe total de 1.214.090,80 euros, 11 Transferencias por un importe de 5.004.604,61 euros y una Baja por importe de 236.923,96 euros.

<b>MODIFICACIONES DE CRÉDITO GENERACIONES DE CRÉDITO POR INGRESOS</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>ÓRGANO QUE APRUEBA</b>
20G/16: EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	4.797,63€	Vicerrectorado de Cultura y Extensión Universitaria
38G/16: EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	4.210,84€	Vicerrectorado de Cultura y Extensión Universitaria
115G/16: RELACIONES INTERNACIONALES	38.787,16€	Vicerrector de Relaciones Internacionales
142G/16: EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	419,71€	Vicerrectorado de Cultura y Extensión Universitaria
144G/16: RELACIONES INTERNACIONALES	560€	Vicerrector de Relaciones Internacionales
152G/16: INVESTIGACIÓN	549.590,67€	Vicerrector de Investigación e Innovación
153G/16: DOCENCIA	206.883,95€	Vicerrectora de Estudios
175G/16: ACTIVIDADES GENERALES	147,52€	Vicerrector de Economía
195G/16: INVESTIGACIÓN	408.693,32€	Vicerrector de Investigación e Innovación

<b>MODIFICACIONES DE CRÉDITO TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>Asientos</b>	<b>ÓRGANO QUE APRUEBA</b>
46T/16: ENTIDADES FINANCIERAS	1.574,80€	3	Gerente
<b>54T/16*: MISMO CAPÍTULO</b>	<b>4.869.775,70€</b>	<b>7</b>	<b>Vicerrector de Economía y Empresa</b>
116T/16: REGULARIZACIÓN CAPÍTULO I	10.226,77€	3	Vicerrector de Economía y Empresa
125T/16: MISMO CAPÍTULO	24.574,05€	5	Vicerrector de Economía y Empresa
138T/16: INVESTIGACIÓN	5.537,89€	2	Gerente
158T/16: INVESTIGACIÓN	13.636,55	2	Gerente
159T/16: MISMO CAPÍTULO	13.166,08€	7	Vicerrector de Economía y Empresa



191T/16: APLICACIÓN CAPÍTULO IV	597,72€	3	Vicerrector de Economía y Empresa
193T/16: INVESTIGACIÓN	5.872,11€	3	Gerente
226T/16: DOCENCIA	1.248,92€	1	Gerente
227T/16: ENTRE OPERACIONES CORRIENTES	58.394,02€	19	Consejo de Gobierno

<b>MODIFICACIONES DE CRÉDITO BAJAS DE CRÉDITO</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>Asientos</b>	<b>ÓRGANO QUE APRUEBA</b>
<b>205/16*: BAJAS DE CRÉDITO</b>	<b>236.923,96€</b>	<b>38</b>	<b>Vicerrector de Economía y Empresa</b>

\*Expedientes revisados a criterio, habiendo sido seleccionados por su importe.

En base a lo anterior se ha emitido Informe sobre modificaciones de crédito de la UMH del ejercicio 2017, con fecha de 22 de mayo de 2018. que fue remitido a la Gerencia y al Rector 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
Vicegerencia de Asuntos Económicos	02/05/2018	03/05/2018	Requerimiento judicial	Cajas de archivo del año 2010 con la signatura 8945 que contiene las cajas 1,2,3,4 y 5
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	03/05/2018	04/05/2018	Auditoría proyecto	Justificantes 15335 y 15337 del año 2016
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	29/05/2018	29/05/2018	Auditoría externa	Justificante de gasto original 2017/3956 y just bancario del año 2017
Oficina de Transferencia de Resultados de la Investigación	20/06/2018	22/06/2018	Auditoría externa	Relación de transferencias bancarias de los años 2015-18 proyecto 64L10019AI

### 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 SEGUNDO CUATRIMESTRE de 2018, 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 Gestión Presupuestaria y Patrimonial	3
Instituto de Bioingeniería	2
Departamento de Física y Arquitectura de Computadores	2
Vicerrectorado de Economía y Empresa	1
Servicios Informáticos	1
Servicio de Contratación	1
Instituto de Neurociencias	1
Ingeniería de Sistemas y Automática	1
<b>Total número de notas emitidas</b>	<b>12</b>

TIPO DE NOTA	Notas enviadas
VARIAS INCIDENCIAS	5
OTRAS INCIDENCIAS	3
ERROR DE TIPO FISCAL	3
FALTA DOCUMENTACION	1
<b>Total número de notas emitidas</b>	<b>12</b>

Elche, 14 de septiembre de 2018

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