



INFORME TERCER 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 _____	4
ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI. _____	6
1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA _____	6
2. EXPEDIENTES RELATIVOS A GASTOS DE PERSONAL _____	6
3. SUBVENCIONES Y AYUDAS CONCEDIDAS POR LA UNIVERSIDAD, CONVENIOS Y ACUERDOS DE COLABORACIÓN Y COOPERACIÓN _____	6
4. MODIFICACIONES DE CRÉDITO _____	7
OTRAS ACTIVIDADES. _____	9
1. NOTAS DE REPARO EMITIDAS Y TIPO _____	9

INFORME TERCER 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 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 31/12/2018 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	2018_00028	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Obras de adecuación y drenaje de aguas pluviales en el entorno de las Granjas en el Campus Desamparados de Orihuela	SIN LOTES	

SERVICIOS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2018_00027	ADJUDICADO	Servicio de Backup corporativo para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	INTERNACIONAL PERIFERICOS Y MEMORIAS ESPAÑA S.L.O.
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2018_00025	ADJUDICADO	Servicio de garantía y soporte de equipos Oracle para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	ORACLE IBERICA, S.R.L.
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	2018_00019	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de mantenimiento y asistencia técnica del sistema Universitas XXI RRHH	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2018_00020	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de mantenimiento y asistencia técnica de la Aplicación Universitas XXI-Integrador	SIN LOTES	

SUMINISTROS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2018_00039	ADJUDICADO	Suministro de una unidad de Microscopía de Fluorescencia de un hoja de luz proyecto GV/IDIFEDER/2018/016	SIN LOTES	CARL ZEISS IBERIA SL
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2018_00038	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Suministro e instalación del Equipamiento de un laboratorio con nivel de contención biológica 2 en el Instituto de Neurociencias	LOTE 4	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2018_00038	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Suministro e instalación del Equipamiento de un laboratorio con nivel de contención biológica 2 en el Instituto de Neurociencias	LOTE 3	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2018_00038	ADJUDICADO	Suministro e instalación del Equipamiento de un laboratorio con nivel de contención biológica 2 en el Instituto de Neurociencias	LOTE 2	IZASA SCIENTIFIC, S.L.U

PROCEDIMIENTO ABIERTO	2018_00038	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Suministro e instalación del Equipamiento de un laboratorio con nivel de contención biológica 2 en el Instituto de Neurociencias	LOTE 1	
ADQUISICION CENTRALIZADA	2018_00041	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de muebles de oficina general para la Universidad Miguel Hernández de Elche (Lote 2)	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2018_00040	ADJUDICADO	Suministro e instalación de equipo para la medida del tamaño potencial Z de macromoléculas y nanopartículas y calorímetro diferencial de barrido para el Instituto de Biología Molecular y Celular	LOTE 2	WATERS CROMATOGRAFIA, S.A
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2018_00040	ADJUDICADO	Suministro e instalación de equipo para la medida del tamaño potencial Z de macromoléculas y nanopartículas y calorímetro diferencial de barrido para el Instituto de Biología Molecular y Celular	LOTE 1	IESMAT- INSTRUMENTACION ESPECIFICA DE MAT

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
05/18	LOTE 2 Suministro e instalación de equipos informáticos para la UMH	TEKNOSERVICE,S.L	12/09/2018
05/18	LOTE 1 Suministro e instalación de equipos informáticos para la UMH	TEKNOSERVICE,S.L	16/10/2018
2018_00021	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	FULTON, S.A.	19/12/2018
2018_00039	Suministro de una unidad de Microscopía de Fluorescencia de un hoja de luz proyecto GV/IDIFEDER/2018/016	CARL ZEISS IBERIA S.L.	28/12/2018
2018_000040	LOTE 2 Suministro e instalación de equipo para la medida del tamaño potencial Z de macromoléculas y nanopartículas y calorímetro diferencial de barrido para el Instituto de Biología Molecular y Celular	WATERS CROMATOGRAFIA	28/12/2018

2. FISCALIZACIÓN DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Durante el último cuatrimestre del ejercicio, no se han recibido por parte de este Servicio, y por tanto no se han fiscalizado en previa, modificaciones que cumplieran con los siguientes criterios:

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

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
3ª CONVOCATORIA DEL PROGRAMA MOVILIDAD INTERNACIONAL ERASMUS+ PRACTICAS	11/09/2018
CONVOCATORIA DE BECAS EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE BECAS Y AYUDAS A DEPORTISTAS DE ALTO NIVEL 2017-18	21/09/2018
BECA COLABORACION ESTUDIANTE ASESOR Y DE COOPERACION ACADÉMICA 2018-19	26/09/2018
BECAS Y BOLSAS VIAJE PARA MÁSTER EN COOPERACION AL DESARROLLO 2018-19	26/09/2018
AYUDAS Y BOLSAS DE VIAJE PARA LA DIFUSION DE RESULTADOS DE INVESTIGACION	01/10/2018
BECAS ESPECIALES A ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD Y ESTUDIANTE COLABORADOR	11/10/2018
PREMIO FUNDACION TRINIDAD ALFONSO PARA ESTUDIANTES DEPORTISTAS DE LA UMH	22/10/2018
BECA DE FORMACION UNIVERSITARIA PARA ELPROGRAMA MIREU	31/10/2018
BECA DE FORMACION UNIVERSITARIA EN PERIODISMO RADIOFÓNICO	31/10/2018
AYUDAS A LA INVESTIGACION CÁTEDRA MISTERI D'ELX 2018	15/11/2018
PROGRAMA DE BECAS DE COLABORACIÓN ESTUDIANTES (AEIOU) 2ª CONVOCATORIA	20/11/2018
2ª CONVOCATORIA AYUDAS ERASMUS CON FINES DE ESTUDIOS 2018-19	26/11/2018
PREMIOS PARA LOS ESTUDIANTES GANADORES DE LAS OLIMPIADAS ACADÉMICAS, PROGRAMAS UMH	27/11/2018

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>												

2. EXPEDIENTES RELATIVOS A GASTOS DE PERSONAL

Se ha realizado una fiscalización a posteriori de las variaciones de nómina relativas al mes de marzo de 2018 del personal al servicio de la UMH, utilizando técnicas de auditoría por muestreo aleatorio y de criterio, que los mismos cumplen con las normativas de aplicación, comprobando, en otros, los siguientes aspectos:

- Comprobación aritmética que se realizará efectuando el cuadro del total de la nómina, con el que resulte del mes anterior, más la suma algebraica de las variaciones incluidas en la nómina del mes de que se trate.
- Justificación documental de las variaciones en nómina con trascendencia económica.

En base a lo anterior se ha elaborado un en diciembre de 2018 el correspondiente Informe de fiscalización, que ha sido remitido al Rector y la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.

3. SUBVENCIONES Y AYUDAS CONCEDIDAS POR LA UNIVERSIDAD, CONVENIOS Y ACUERDOS DE COLABORACIÓN Y 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 2018 que establece que: **"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.
- Cumplimiento de la Normativa aplicable.
- Inscripción en el Registro de Convenios de la UMH.

En base a lo anterior, se elaboró en diciembre de 2018 el correspondiente Informe provisional de fiscalización a posteriori de los convenios fiscalizados por el Servicio de Control Interno en el ejercicio 2017, remitido a la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.

4. MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Se han revisado, mediante técnicas de muestreo aleatorio o de criterio, las **modificaciones presupuestarias** realizadas durante el ejercicio 2017, que no se hayan fiscalizado en previa, a los efectos de comprobar el cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa presupuestaria de aplicación a la UMH y en las Normas de Ejecución Presupuestaria de la UMH, siendo revisadas las siguientes:

11 Generaciones de Crédito por un importe total de 2.074.575,22 euros, 11 Transferencias por un importe de 1.539.974,50 euros, un Crédito Extraordinario por 525.389,49 y una Baja por importe de 282.200,38 euros.

MODIFICACIONES DE CRÉDITO GENERACIONES DE CRÉDITO POR INGRESOS	IMPORTE	ANTICIPOS	Asientos	ÓRGANO QUE APRUEBA
014G/17: CULTURA Y EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	1.869,72€	-	3	Cultura y Extensión Universitaria
027G/17: ACTIVIDADES GENERALES	2.358,86€	-	5	Economía y Empresa
083G/17: DEPORTES	32.000,00€	32.000,00€	1	Estudiantes y Deporte
109G/17: INVESTIGACIÓN	234.343,61€	31.350,00€	32	Investigación e Innovación
140G/17: INVESTIGACIÓN	236.641,73€	92.267,59€	35	Investigación e Innovación
181G/17: INVESTIGACIÓN	452.584,93€	225.525,00€	100	Investigación e Innovación
182G/17: DOCENCIA	19.402,35€	-	4	Estudios
216G/17: DOCENCIA	146.002,43€	-	22	Estudios
273G/17*: ACTIVIDADES GENERALES	152.420,40€	-	2	Economía y Empresa
274G/17: CULTURA Y EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	449.728,23€	-	1	Cultura y Extensión Universitaria
275G/17: RELACIONES INTERNACIONALES	347.222,96€		1	Relaciones Internacionales

MODIFICACIONES DE CRÉDITO TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO	IMPORTE	Asientos	ÓRGANO QUE APRUEBA
034T/17: MISMO CAPÍTULO	96.172,73€	11	Vicerrector de Economía y Empresa
041T/17: PROGRAMA DOCTORADO	75.446,90€	1	Gerente
066T/17: OP. CORRIENTES A CAPITAL	10.787,65€	6	Consejo de Gobierno
078T/17: DOCENCIA	101.226,01€	5	Gerente
135T/17: MISMO CAPÍTULO	72.464,76€	5	Vicerrector de Economía y Empresa
137T/17: MISMO CAPÍTULO	80.658,19	10	Vicerrector de Economía y Empresa
160T/17: REGULARIZACIÓN CAPÍTULO I	187,48€	1	Vicerrector de Economía y Empresa
191T/17: DOCENCIA	134,21€	1	Gerente
220T/17: INVESTIGACIÓN	37.165,23€	9	Gerente
222T/17: OPERACIONES CORRIENTES	14.472,27€	3	Consejo de Gobierno
258T/17: REMANENTES DE MÁSTERES	1.051.259,07€	33	Gerente

MODIFICACIONES DE CRÉDITO BAJAS DE CRÉDITO	IMPORTE	Asientos	ÓRGANO QUE APRUEBA
148B/17*: BAJAS DE CRÉDITO	282.200,38€	30	Vicerrector de Economía y Empresa

MODIFICACIONES DE CRÉDITO: CRÉDITO EXTRAORDINARIO	IMPORTE	Asientos	ÓRGANO QUE APRUEBA
186E/17: CRÉDITO EXTRAORDINARIO	525.389,49 €	1	Consejo Social

En base a lo anterior se ha emitido Informe sobre modificaciones de crédito de la UMH del ejercicio 2017, con fecha de 30 de octubre de 2018. que fue remitido a la Gerencia y al Rector para su conocimiento.

OTRAS ACTIVIDADES.

1. 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 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
Instituto de Neurociencias	2
Ingeniería de Sistemas y Automática	2
Servicio de Innovación y Apoyo Técnico a la Docencia e Investigación	2
Vicerrectorado de Relaciones Internacionales	1
Instituto de Bioingeniería	1
Departamento de Fisiología	1
Departamento de Física y Arquitectura de Computadores	1
Decanato Facultad de Medicina	1
Decanato Facultad de Farmacia	1
Total número de notas emitidas	12

TIPO DE NOTA	Notas enviadas
VARIAS INCIDENCIAS	8
ERROR DE TIPO FISCAL	4
Total número de notas emitidas	12

Elche, 15 de enero de 2019



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