



TALLER de GRABADO en ALTEA

INFORME SEGUNDO CUATRIMESTRE

2019

Servicio de Control Interno

INDICE

ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN PREVIA. _____	2
1. FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN. _____	2
2. FISCALIZACIÓN DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO. _____	5
3. SUBVENCIONES Y AYUDAS. _____	6
ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI. _____	7
1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA. _____	7
2. CONTRATOS SUSCRITOS AL AMPARO DEL ARTÍCULO 83 DE LA LOU Y DE TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO. _____	8
3. SUBVENCIONES Y AYUDAS CONCEDIDAS POR LA UNIVERSIDAD. _____	8
OTRAS ACTIVIDADES. _____	10
1. NOTAS DE REPARO O CONSIDERACIONES EMITIDAS POR DESTINO Y TIPO. _____	10

INFORME SEGUNDO CUATRIMESTRE 2019

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 2019, 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 31/08/2019 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
SIMPLIFICADO	2019_00006	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Obras de reparación de patología en el Edificio Oriol del Campus de Orihuela-Desamparados de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00057	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de soporte y garantía para sistemas de almacenamiento para la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 2	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00057	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de soporte y garantía para sistemas de almacenamiento para la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 1	
SIMPLIFICADO	2019_00053	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Obras de reforma del sistema central de producción termofrigorífica del Campus de Elche de la UMH	SIN LOTES	

SERVICIOS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00016	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de soporte y garantía de SAIS de salas de comunicaciones para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00020	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL	Servicio de Actualización a Plataforma Desigo CC de los sistemas de control Siemens Desigo Insiht existentes en la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIFICADO	2019_00021	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio de mantenimiento de los sistemas de control Siemens existentes en las instalaciones de la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	
SIMPLIFICADO	2019_00060	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio de diseño del logo y creación y mantenimiento integral de página web y utilización de redes sociales para el proy CEAD 804761 de la UMH	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00041	DECLARADO DESIERTO	Servicio de soporte y garantía del software de gestión de red wifi Airwave de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	DESIERTO
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00035	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de Soporte y Garantía del software de Single Sign on (SSO) ADAS para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	

SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00036	DECLARADO DESIERTO	Servicio de soporte y garantía de la infraestructura de virtualización VMWARE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	DESIERTO
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00037	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Servicio y garantía de controladores wifi para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00040	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Servicio garantía y soporte de JIRA y todos sus módulos para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00043	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de soporte y garantía de servidores FUJITSU PRIMERGY para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00058	PROPUESTA ADJUDICACION	Servicio de garantía y soporte de dos cortafuegos y un gestor de LOGS de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 1	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00058	PROPUESTA ADJUDICACION	Servicio de garantía y soporte de dos cortafuegos y un gestor de LOGS de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 2	
SIMPLIFICADO	2019_00044	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de garantía y soporte del gestor de banda ancha Allot de la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00046	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de soporte y garantía del software Veeam Availability Suite para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00047	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de garantía y soporte para el software de backup corporativo legato para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00024	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de soporte y garantía de 21 licencias del software toad for oracle para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	
SIMPLIFICADO	2019_00034	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de garantía y soporte de dos balanceadores Alteon para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00042	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de garantía y soporte para puntos de fichaje y software EVALOS para la UMH	LOTE 1	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00042	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de garantía y soporte para puntos de fichaje y software EVALOS para la UMH	LOTE 2	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00038	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de garantía y soporte para la aplicación de gestión de archivo Flora Archic para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIFICADO	2019_00054	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de ingeniería destinado a la implantación de software GMAO en modalidad SAAS (software AS A SERVICE) para supervisión del servicio de instalaciones de la UMH	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00045	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de soporte y garantía del ISL control remoto para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	

SUMINISTROS

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00017	ADJUDICADO	Suministro de Licencias Symantec Ghost Solution Suite para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	SOFTWARE CIENTÍFICO, S.L
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00055	ESTUDIO INFORME VALORACIÓN CRITERIOS	Suministro de Ordenadores Portátiles para el personal docente e investigador de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 1	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00055	ESTUDIO INFORME VALORACIÓN CRITERIOS	Suministro de Ordenadores Portátiles para el personal docente e investigador de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 2	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00019	DECLARADO DESIERTO	Suministro para una licencia del software HYENA para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	DESIERTO
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00022	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES	Suministro antivirus para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00027	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de licencias Adobe Connect y Presenter para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00030	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de licencias NX para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00059	ADJUDICADO	Suministro de licencias ADOBE CRUE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 1	DEYCO SERVICIOS AVANZADOS,
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00059	ADJUDICADO	Suministro de licencias ADOBE CRUE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 2	DEYCO SERVICIOS AVANZADOS,
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00061	APERTURA DOCUMENTACION ADMINISTRATIVA	Suministro de equipamiento para la plataforma tecnológica PATeNT de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 2	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00061	APERTURA DOCUMENTACION ADMINISTRATIVA	Suministro de equipamiento para la plataforma tecnológica PATeNT de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 1	
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD	2019_00063	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de sistema avanzado de captación de imagen en condiciones de cultivo a tiempo real para la Universidad	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00064	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de plataforma de imagen ultrasónica avanzada para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00029	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de licencias MATLAB para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIFICADO	2019_00050	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de puertas automáticas en varios edificios de diferentes campus de la Universidad Miguel	LOTE 3	
SIMPLIFICADO	2019_00033	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de licencias SPSS para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIFICADO	2019_00050	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de puertas automáticas en varios edificios de diferentes campus de la Universidad Miguel	LOTE 1	
SIMPLIFICADO	2019_00050	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de puertas automáticas en varios edificios de diferentes campus de la Universidad Miguel	LOTE 2	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00078	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Acuerdo Marco de Suministro de gases, comprimidos, licuado por presión y líquidos criogénicos en el ámbito de la Universidad	LOTE 2	

PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00078	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Acuerdo Marco de Suministro de gases, comprimidos, licuado por presión y líquidos criogénicos en el ámbito de la Universidad	LOTE 1
SIMPLIFICADO	2019_00049	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro, en régimen de arrendamiento financiero sin opción de compra (renting), de vehículo para la Universidad Miguel	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.

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	NOMBRE EMPRESA	ACTA DE RECEPCION
17/15	Obras de instalación de nueva distribución de energía Eléctrica en el campus de Sant Joan d'Alacant de la Universidad Miguel Hernández.	ELECNOR, S.A.	21/06/2019
44/17	Fase 1 Renovación de los medios audiovisuales de las aulas de la UMH	GENUIX AUDIO SL	27/05/2019

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
127S-19	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:

Capítulo IV: Transferencias corrientes - Denominación	Registro Salida
BECAS MOVILIDAD EUROPEA EMPRENDEDORES - UJIE 2019	03/05/2019
III BECA BOOMERANG 2019	14/05/2019
AYUDAS Y BOLSAS DE VIAJE PARA LA DIFUSION DE RESULTADOS DE INVESTIGACION EN EL MARCO	24/05/2019
PREMIO REMEDIOS CARO ALMELA	25/06/2019
MOVILIDAD NACIONAL SICUE 2019/2020	10/06/2019
AMPLIACION PROGRAMA MOVILIDAD INTERNACIONAL DESTINO - ESTUDIANTES 2019-2020	17/06/2019
AYUDAS PARA ELABORAR EN VALENCIANO TESIS, TFG, TFM Y MEMORIAS DE INVESTIGACION	27/06/2019
PROGRAMA DE AYUDAS ERASMUS+ ESTUDIANTES 2019-2020	03/07/2019
UMH FEST- GRUPOS MUSICALES PREMIO	08/07/2019
ERASMUS + PRACTICAS ESTUDIANTES	12/07/2019
AYUDAS DE INICIACIÓN A LA INVESTIGACIÓN 2018	24/07/2019
1ª CONVOCATORIA ERASMUS+ PAS 2019-2020	05/09/2019
1ª CONVOCATORIA ERASMUS+ PDI 2019-2020	05/09/2019
BECAS MOVILIDAD EUROPEA EMPRENDEDORES - UJIE 2019	03/05/2019
III BECA BOOMERANG 2019	14/05/2019
AYUDAS Y BOLSAS DE VIAJE PARA LA DIFUSION DE RESULTADOS DE INVESTIGACION EN EL MARCO	24/05/2019

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 2018

Se ha realizado una fiscalización a posteriori de los gastos y pagos realizados por los habilitados de Cajas Fijas relativos al ejercicio 2018. Esta fiscalización de una muestra significativa de Cuentas Justificativas, 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.
- Comprobación de la adecuación a los importes máximos establecidos en las Normas de ejecución para el presupuesto del año 2017 (1.500 euros impuestos incluidos).
- Importes pagados por proveedor, agrupados por aplicación presupuestaria y por conceptos, a los efectos analizar los indicios de posibles casos de fraccionamiento y que los mismos se adecuan a lo establecido en el TRLCSP.

En base a lo anterior se ha emitido Informe de fiscalización de pagos por caja fija del periodo comprendido entre el 01/01/2018 y el 31/12/2018, que en breve será remitido al Rector y a la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.

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 2019, 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 2017, que fue remitido al Rector y la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.

3. SUBVENCIONES Y AYUDAS CONCEDIDAS POR LA UNIVERSIDAD.

En el marco del Plan de Actuaciones para el periodo 2019, por parte del Servicio se ha realizado una fiscalización a posteriori sobre una muestra significativa de dichos expedientes, con el fin de comprobar que se cumplen los requisitos legalmente establecidos de conformidad con el contenido de la Ley 38/2003, General de Subvenciones (LGS), y su Reglamento aprobado por el Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, y de la Ley 1/2015, de 6 de febrero, de la Generalitat, de Hacienda Pública, del Sector Público Instrumental y de Subvenciones. Esta fiscalización ha tenido como finalidad comprobar entre otros aspectos:

- Subvenciones a conceder en régimen de concurrencia competitiva:

- Compromiso del gasto:
 - a) Que la propuesta de resolución exprese el solicitante o la relación de solicitantes para los que se propone la concesión de la subvención y su cuantía.
 - b) Que existe el informe del órgano instructor en el que conste que de la información que obra en su poder se desprende que los beneficiarios cumplen todos los requisitos necesarios para acceder a las mismas.
 - c) Que existe informe del órgano colegiado correspondiente sobre la valoración de las solicitudes.

- Reconocimiento de obligaciones:
 - a) Para aquellas subvenciones en las que sus bases reguladoras prevean poder efectuar anticipos de pago sobre la subvención concedida, que se acredite, en su caso, la existencia de las correspondientes garantías.
 - b) En caso de realizarse pagos a cuenta, que están previstos en las bases reguladoras de la subvención.
 - c) Certificación expedida por el órgano gestor, de comprobación y aprobación de los justificantes, así como acreditativa del cumplimiento de los fines que justifican la concesión de la subvención.
 - d) Acreditación de que el beneficiario se encuentra al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones tributarias y con la Seguridad Social y de las obligaciones por reintegro de subvenciones que, en su caso, se le hubieren exigido, de conformidad con lo que determina los artículos 47.7.5 del Texto Refundido de la Ley de Hacienda Pública de la Generalitat y 34.5 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones.

- Modificación de la resolución de concesión:

Que está prevista en la normativa reguladora de la subvención.

- Subvenciones de concesión directa:

- Que la concesión directa de la subvención se ampara en alguno de los supuestos que, conforme a lo dispuesto en el artículo 22.2 de la LGS, habilitan para utilizar este procedimiento.
- Que se han seguido los procedimientos establecidos en las normas para la Aprobación y Compromiso del gasto.
- Reconocimiento de obligaciones:
- Se comprobarán los mismos extremos previstos en el apartado relativo al reconocimiento de la obligación de las subvenciones concedidas en régimen de concurrencia competitiva.

En base a lo anterior, por parte de este Servicio se elaboró el correspondiente Informe anual sobre subvenciones concedidas durante el ejercicio 2018 por la Universidad Miguel Hernández, que fue remitido al Rector y la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento.

OTRAS ACTIVIDADES.

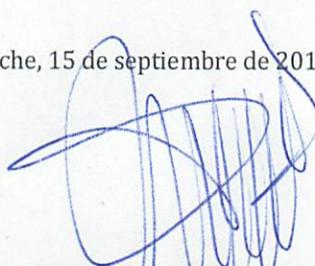
1. NOTAS DE REPARO O CONSIDERACIONES EMITIDAS POR DESTINO Y TIPO.

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 2019, se han emitido notas de reparo solicitando la subsanación de las deficiencias detectadas o notas de consideraciones (no paralizando por tanto el expediente) según el cuadro que se detalla a continuación:

DESTINO	TIPO DE NOTA	Nº DE NOTAS
Servicio de Innovación y Apoyo Técnico a la Docencia	Nota de reparo	1
Servicio de Infraestructuras	Nota de consideraciones	1
Servicio de Contratación	Nota de reparo	1
Instituto de Bioingeniería	Nota de reparo	1
Instituto de Bioingeniería	Nota de consideraciones	1
Facultad de Farmacia	Nota de consideraciones	1
Total número de notas emitidas		6

TIPO DE INCIDENCIA	TIPO DE NOTA	Nº DE NOTAS
VARIAS INCIDENCIAS	Nota de consideraciones	1
OTRAS INCIDENCIAS	Nota de consideraciones	1
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de consideraciones	1
VARIAS INCIDENCIAS	Nota de reparo	2
OTRAS INCIDENCIAS	Nota de reparo	1
Total número de notas emitidas		6

Elche, 15 de septiembre de 2019



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