

EDIFICIO RECTORADO Y CONSEJO SOCIAL



# INFORME TERCER 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. _____	6
3. SUBVENCIONES Y AYUDAS. _____	7
ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI. _____	8
1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA. _____	8
2. EXPEDIENTES RELATIVOS A GASTOS DE PERSONAL. _____	9
3. MODIFICACIONES DE CRÉDITO _____	9
4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y ÁREA DE GESTIÓN DE LA TESORERÍA. _	11
OTRAS ACTIVIDADES. _____	12
1. NOTAS DE REPARO O CONSIDERACIONES EMITIDAS POR DESTINO Y TIPO. _____	12

## *INFORME TERCER 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 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 31/12/2019 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
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00069	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Obras de ejecución del circuito runnig del Campus de Elche de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIFICADO	2019_00095	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Obras de adecuación de la urbanización del entorno La Galia del Campus de Elche de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00048	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de garantías y soporte de equipos Sun-Oracle Legacy para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	

#### **SERVICIOS**

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00066	ADJUDICADO	Servicio de limpieza técnica de Racks de Sala de Comunicaciones de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 1	KEYCOES COMUNICACION , S.L.
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00066	ADJUDICADO	Servicio de limpieza técnica de Racks de Sala de Comunicaciones de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 2	KEYCOES COMUNICACION , S.L.
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00066	ADJUDICADO	Servicio de limpieza técnica de Racks de Sala de Comunicaciones de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 3	KEYCOES COMUNICACION , S.L.
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00039	ADJUDICADO	Soporte de soporte y garantía del sistema de gestión de espera para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	IDM SISTEMAS DE COMUNICACIÓN , S.L.
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00065	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de adaptaciones y mantenimiento de la aplicación WEB SGQ.UMH.ES para la Universidad	SIN LOTES	
CONCESIÓN ADMINISTRATIVA	2019_00097	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de Reprografía en los campus de Orihuela, Elx, Sant Joan d'Alacant y Altea de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00096	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de garantía y soporte del gestor de ancho de banda ALLOT para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	

SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00094	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de soporte y garantía de la infraestructura de virtualización VMWARE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00082	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de apoyo a la investigación en el marco del proyecto de investigación CEAD	SIN LOTES
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00083	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de mantenimiento del programa de gestión de bibliotecas Unicorn/Symphony para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00073	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de clasificación, recogida y tratamiento de residuos peligrosos generados por la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES
SIMPLIFICADO	2019_00072	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Servicio de seguimiento y control de la facturación energética de los suministros de energía eléctrica de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES

**SUMINISTROS**

FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXP.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	LOTE	ADJUDICATARIO
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00074	ADJUDICADO	Ampliación de 750 Licencias Symantec Ghost solution para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	SOFTWARE CIENTIFICOS.L.
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00023	ADJUDICADO	Suministro del Software Turnitin para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	TURNITIN , LLC
SIMPLIFICADO	2019_00076	ADJUDICADO	Suministro de componentes del sistema de Registro Óptico ultra-rápido para la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 1	ALAVA INGENIEROS, S.A.
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00031	ADJUDICADO	Suministro de licencias ANSYS para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	ANSYS IBERIA, S.L
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00032	DECLARADO DESIERTO	Suministro de Licencias Orbeon Forms para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	DESIERTO
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00052	DECLARADO DESIERTO	Suministro de Licencias Celtx para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	DESIERTO
SIMPLIFICADO	2019_00076	ADJUDICADO	Suministro de componentes del sistema de Registro Óptico ultra-rápido para la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 2	CIBERTEC, S.A.
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00028	DECLARADO DESIERTO	Suministro de licencias CYPE para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	DESIERTO
ADQUISICION CENTRALIZADA	2019_00090	ADJUDICADO	Suministro de muebles de oficina general para la Universidad Miguel Hernández de Elche (lote2)	SIN LOTES	GRUPO FORMA 5, S.L.U
ADQUISICION CENTRALIZADA	2019_00091	ADJUDICADO	Suministro de biombos, tabiques y mamparas para la Universidad Miguel Hernández de Elche (lote 6)	SIN LOTES	GRUPO FORMA 5, S.L.U
SIMPLIFICADO	2019_00077	PROPUESTA ADJUDICACION	Suministro de ordenadores para aula informática del Campus de Altea de la Universidad Miguel Hernández de Elche	LOTE 2	
SIMPLIFICADO	2019_00077	PROPUESTA ADJUDICACION	Suministro de ordenadores para aula informática del Campus de Altea de la Universidad Miguel Henández de Elche	LOTE 1	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00085	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de un secuenciador Illumina Nexteq 550 para el proyecto EQC2018-005181-P servicio de cartografía	SIN LOTES	

PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00084	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Suministro equipamiento para realización proyecto "EQC2018-004050-P, sistema avanzado de caracterización óptica: imagen de birrefringencia e hiperespectral" de la UMH	LOTE 1	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00084	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Suministro equipamiento para realización proyecto "EQC2018-004050-P, sistema avanzado de caracterización óptica: imagen de birrefringencia e hiperespectral" de la UMH	LOTE 2	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00084	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Suministro equipamiento para realización proyecto "EQC2018-004050-P, sistema avanzado de caracterización óptica: imagen de birrefringencia e hiperespectral" de la UMH	LOTE 3	DESIERTO
SIMPLIFICADO	2019_00086	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Suministro e instalación de una cámara visible para cultivo de plantas para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00087	PROPUESTA DE CLASIFICACION DE LAS PROPOSICIONES PRESENTADAS Y REQUERIMIENTO AL LICITADOR	Suministro e instalación de un secuenciador APPLIED BIOSYSTEMS GENETIC ANALYZER 3500 para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00067	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de la Licencia SAS V.9.4 para un servidor del Departamento de Tecnología Agroalimentaria de la Universidad Miguel	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00068	DECLARADO DESIERTO	Suministro para una licencia del software Hyena para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	DESIERTO
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00026	ADJUDICADO	Suministro de Licencias Campus Microsoft de la UMH	SIN LOTES	CRAYON SOFTWARE EXPERTS SPAIN, S.L.
ADQUISICION CENTRALIZADA	2019_00101	ADJUDICADO	Ampliación de capacidad VTL Quantum para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	INTERNACIONAL PERIFERICOS Y MEMORIAS ESPAÑA S.L.O.
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00056	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de 3 simuladores para el Centro Experimental CYBORG de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIFICADO	2019_00099	ADJUDICADO	Suministro de infraestructura para "almacenamiento secundario y consolidación de datos de investigación"	SIN LOTES	THE WHITEAM TECHNOLOGY, S.L.
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00080	PROPUESTA ADJUDICACION	Adquisición de equipamiento "Plataforma de almacenamiento de datos de Investigación" proyecto GV-	SIN LOTES	
ADQUISICION CENTRALIZADA	2019_00104	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de butacas para el Aula Magna del Edificio Altabix de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00105	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Acuerdo Marco para el suministro de reactivos, material fungible y pequeño equipamiento en los laboratorios de	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00100	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de licencias CYPE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	
SIMPLIFICADO	2019_00088	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de una planta fotovoltaica de 67,32 KWP en el Edificio de Rectorado del Campus de Elche de la	SIN LOTES	
NEG.SIN PUBL.POR EXCLUSIVIDAD	2019_00075	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de ampliación de 800 licencias de Deep Freeze para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	
SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00092	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro e instalación de módulos de comederos para conejos, en sus variedades de engorde y madre, en granja	SIN LOTES	

SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	2019_00051	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Suministro de dominios de la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2019_00098	PROPUESTA APERTURA EXPEDIENTE CONTRATACION	Acuerdo Marco para la homologación de empresas suministradoras de artículos promocionales de la tienda de la Universidad Miguel Hernández de Elche	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 mesas de contratación.

Durante el TERCER CUATRIMESTRE, un funcionario del Servicio ha asistido como vocal a un total de 53 reuniones de la Mesa de Contratación, participando en las tareas que, como tal, le corresponden en el marco de lo establecido en el artículo 326 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público: examen de la documentación administrativa acreditativa de la capacidad de obrar y de la solvencia técnica y económica de los licitadores; adopción de decisiones sobre exclusión de licitadores; apertura de los sobres en vista pública; análisis de los informes técnicos sobre las ofertas de los licitadores; examen y valoración de las ofertas y elevación al Rector de la propuesta de adjudicación; etc..

PROCEDIMIENTO	FORMA ADJUDICACIÓN	TIPO CONTRATO	Nº	NUMERO
ABIERTO	PROCEDIMIENTO ABIERTO	SUMINISTROS	2019 00084	4
	SIMPLIF. TRAMITACION SUMARIA	SERVICIOS	2019 00037	1
			2019 00043	1
			2019 00028	1
	SIMPLIFICADO	OBRAS	2019 00006	3
			2019 00053	2
		SERVICIOS	2019 00005	3
			2019 00021	2
			2019 00034	2
			2019 00044	1
			2019 00054	4
			2019 00060	2
		SUMINISTROS	2019 00033	2
			2019 00049	3
			2019 00050	3
			2019 00076	3
			2019 00077	2
	2019 00086	2		
	2019 00099	3		
ABIERTO (REGULACION ARMONIZADA)	PROCEDIMIENTO ABIERTO	SUMINISTROS	2019 00055	1
			2019 00061	3
			2019 00078	4
			2019 00080	1
<b>Total general</b>				<b>53</b>

### 1.3 Asistencias a Actas Recepción.

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	NOMBRE EMPRESA	ACTA DE RECEPCION
2019_00064	Suministro de plataforma de imagen ultrasónica avanzada para la Universidad Miguel Hernández de Elche	FUJIFILM VisualSonics Inc	30/12/2019
2019_00061	Suministro de equipamiento para la plataforma tecnológica PATeNT de la Universidad Miguel Hernández de Elche (lote 2)	IZASA SCIENTIFIC, SLU	19/12/2019
2019_00061	Suministro de equipamiento para la plataforma tecnológica PATeNT de la Universidad Miguel Hernández de Elche(lote 1)	CARL ZEISS IBERIA SL	19/12/2019
2019_00063	Suministro de sistema avanzado de captación de imagen en condiciones de cultivo a tiempo real para la Universidad Miguel Hernández de Elche	DDBiolab, S.l.	17/12/2019
2019_00009	Suministro e instalación de equipamiento de laparoscopia para el centro experimental CYBORG de la Universidad Miguel Hernández de Elche	KARL STORZ ENDOSCOPIA IBÉRICA, S.A	05/11/2019
44/17	Renovación de los medios audiovisuales de las aulas de la UMH	GENUIX AUDIO SL	02/10/2019

## 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.

Durante este cuatrimestre se han fiscalizado las siguientes modificaciones:

EXPDTE	TIPO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA	ÓRGANO APROBACIÓN
231S/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:

<b>Capítulo IV: Transferencias corrientes - Denominación</b>	<b>Registro Salida</b>
<i>1ª CONVOCATORIA ERASMUS+ PAS 2019-2020</i>	<i>06/09/2019</i>
<i>1ª CONVOCATORIA ERASMUS+ PDI 2019-2020</i>	<i>06/09/2019</i>
<i>CONVOCATORIA DE BECAS PARA ESTUDIANTES CON DISCAPACIDAD Y ESTUDIANTE</i>	<i>27/09/2019</i>
<i>CONVOCATORIA BECAS DE ATENC AL ESTUDIANTE - AEIOU - 2019-2020</i>	<i>21/10/2019</i>
<i>CONVOCATORIA AYUDAS INVESTIGACIÓN CÁTEDRA MISTERI D'ELX</i>	<i>07/11/2019</i>
<i>CONVOCATORIA PROGRAMA PREMIOS FUNDACION TRINIDAD ALFONSO 2019-2020</i>	<i>20/11/2019</i>
<i>2ª CONVOCATORIA AYUDAS ERASMUS+ ESTUDIANTES 2019/2020</i>	<i>13/12/2019</i>

## 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 emitió Informe de fiscalización de pagos por caja fija del periodo comprendido entre el 01/01/2018 y el 31/12/2018, de fecha 19 de septiembre, que se remitió al Rector y a la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento, en el marco del Plan de actuaciones del 2019.

## 2. 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 último cuatrimestre del año 2018 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 en diciembre de 2019 el correspondiente Informe de fiscalización provisional, que ha sido remitido a la Gerencia de esta Universidad, para su conocimiento y efectos oportunos en el marco del Plan de Actuaciones para el periodo 2019.

## 3. MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Se han revisado, mediante técnicas de muestreo aleatorio o de criterio, las **modificaciones presupuestarias** realizadas durante el ejercicio 2018, 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:

Resultando un análisis total de 22 expedientes: 11 Generaciones de Crédito por un importe total de 2.045.141,86 euros, 6 Transferencias por un importe de 3.985.885,59 euros, un Suplemento de Crédito por 107.977,99, tres Bajas por importe de 786.402,46 euros y una Ampliación de Crédito por importe 845.066,22 euros. 1 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: <b>GENERACIONES DE CRÉDITO POR INGRESOS</b>	IMPORTE	De los 2.045.141€ han sido <b>ANTICIPOS</b>	ÓRGANO QUE APRUEBA  Vicerrector/a de:
1	014G/18: RELACIONES INTERNACIONALES	67.000,00 €	67.000,00 €	Relaciones Internacionales
2	037G/18: DOCENCIA	552.497,48 €	-	Estudios
3	054G/18: CLÍNICA	19.389,91 €	-	Economía y Empresa
4	057G/18: DEPORTES	10.224,94 €	-	Estudiantes y Deportes
5	083G/18: RELACIONES INTERNACIONALES	10.180,00 €	-	Relaciones Internacionales

6	101G/18: RELACIONES INTERNACIONALES	850,00 €	-	Relaciones Internacionales
7	145G/18: ACTIVIDADES GENERALES	812,59 €	-	Economía y Empresa
8	162G/18: DEPORTES	12.595,26 €	-	Estudiantes y Deportes
9	185G/18: DOCENCIA	62.491,23 €	-	Estudios
10	225G/18: EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	5.049,57 €	-	Cultura y Extensión Universitaria
<b>11</b>	<b>205G/18*: INVESTIGACIÓN</b>	<b>1.304.050,88 €</b>	<b>726.239,52 €</b>	<b>Investigación e Innovación</b>
	<b>TOTAL CRÉDITO GENERADO FISCALIZADO</b>	<b>2.045.141,86 €</b>	<b>793.239,52 €</b>	

\*Expedientes revisados a criterio, habiendo sido seleccionados por su importe, y número de aplicaciones, en su caso.

	MODIFICACIONES DE CRÉDITO: TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO	IMPORTE	ÓRGANO QUE APRUEBA
1	026T/18: ENTRE OPERACIONES CORRIENTES	176.714,00€	Consejo de Gobierno
2	190T/18: MATERIAL INVENTARIABLE	38.789,67€	Vicerrector de Economía y Empresa
3	235T/18: ART. 13 PUNTO3º	9.886,57€	Vicerrector de Economía y Empresa
4	242T/18: INVESTIGACIÓN	73.507,97€	Vicerrector de Investigación
5	<b>183T/18*: MISMO CAPÍTULO</b>	<b>1.296.436,53€</b>	Vicerrector de Economía y Empresa
6	<b>215T/18*: ART. 13 PUNTO3º</b>	<b>2.390.550,85€</b>	Vicerrector de Economía y Empresa
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS FISCALIZADAS</b>	<b>3.985.885,59€</b>	

	MODIFICACIONES DE CRÉDITO: BAJAS DE CRÉDITO	IMPORTE	ÓRGANO QUE APRUEBA
1	077B/18: BAJAS DE CRÉDITO	90.600,83€	Vicerrector de Economía y Empresa
2	103B/18: BAJAS DE CRÉDITO	16.787,66€	Vicerrector de Economía y Empresa
3	<b>151B/18*: BAJAS DE CRÉDITO</b>	<b>679.013,97€</b>	Vicerrector de Economía y Empresa
	<b>TOTAL BAJAS DE CRÉDITO FISCALIZADAS</b>	<b>786.402,46€</b>	

	MODIFICACIONES DE CRÉDITO: SUPLEMENTO DE CRÉDITO	IMPORTE	ÓRGANO QUE APRUEBA
	<b>094S/18*: SUPLEMENTO DE CRÉDITO: CORRECCIÓN DOTACIÓN PRESUPUESTO INICIAL</b>	<b>107.977,99 €</b>	Consejo Social

	MODIFICACIONES DE CRÉDITO: AMPLIACIÓN DE CRÉDITO	IMPORTE	ÓRGANO QUE APRUEBA
	<b>179A/18*: AMPLIACIÓN DE CRÉDITO: GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>845.066,22€</b>	Gerente

En base a lo anterior se ha emitido Informe sobre modificaciones de crédito de la UMH del ejercicio 2018, con fecha de 15 de noviembre de 2019. que fue remitido a la Gerencia y al Rector para su conocimiento.

#### 4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y ÁREA DE GESTIÓN DE LA TESORERÍA.

Se ha procedido tal y como establece el Plan de Actuaciones del Servicio de Control Interno para el 2019 *“al seguimiento de las recomendaciones realizadas por los correspondientes órganos de auditoría externa, previo análisis de los informes de resultado emitidos por dichos órganos”*.

En dicho marco, se ha realizado el seguimiento de lo expuesto en los siguientes Informes emitidos por la Intervención General de la Generalitat Valenciana (IGGV):

Informe de Auditoría Financiera (regularidad contable)-Ejercicio 2017, emitido el 26/06/2018

Informe de Auditoría Financiera (regularidad contable)-Ejercicio 2018, emitido el 26/06/2019

Informe de Auditoría de Cumplimiento – Ejercicio 2017, emitido el 18/07/2018.

Informe de Auditoría de Cumplimiento – Ejercicio 2018, emitido el 07/11/2019

Y por la Sindicatura de Comptes:

Informe de fiscalización de las Universidades Públicas de la Comunitat Valenciana - Ejercicio 2017. (Emitido el 27/12/2018).

Con la aclaración de que el control que realiza la Intervención General no puede ser calificado como control externo, pues éste es asignado por el artículo 81.5 de la LOU, a la Sindicatura de Comptes y al Tribunal de Cuentas. (Extraído del Informe Sindicatura 2014). No obstante, fue objeto de estudio en este Informe.

Se realizó un análisis gráfico de la evolución desde el año 2014 hasta el actual (2019) del presupuesto de ingresos y su ejecución, desde sus previsiones definitivas hasta el grado de realización o recaudación respecto de los derechos reconocidos. Se realizó gráfico de los derechos pendientes de cobro totales y del capítulo 4.

También se expuso gráficamente el Estado del Remanente de Tesorería.

En base a lo anterior se ha emitido el correspondiente Informe, con fecha de 11 de diciembre de 2019, que fue remitido a la Gerencia y al Rector para su conocimiento.

## OTRAS ACTIVIDADES.

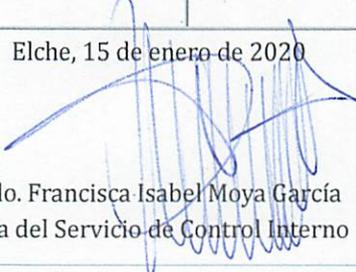
### 1. NOTAS DE REPARO O CONSIDERACIONES EMITIDAS POR DESTINO Y TIPO.

En el ejercicio de fiscalización llevada a cabo por el Servicio de Control Interno en los diferentes ámbitos de actuación, durante el TERCER 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 Contratación	Nota de reparo	5
	Nota de consideraciones	1
Departamento de Ingeniería de Computadores	Nota de reparo	3
	Nota de consideraciones	1
Instituto de Neurociencias	Nota de reparo	2
	Nota de consideraciones	1
Servicio de Información Contable, Gestión Financiera y Presupuestos	Nota de reparo	2
	Nota de consideraciones	1
Departamento de Fisiología	Nota de reparo	1
	Nota de consideraciones	1
Servicio de Apoyo Técnico a la Docencia e Investigación	Nota de reparo	1
	Nota de consideraciones	1
Instituto de Bioingeniería	Nota de reparo	2
Departamento de Ingeniería de Comunicaciones	Nota de reparo	1
Biología Aplicada	Nota de reparo	1
Decanato Facultad de Medicina	Nota de reparo	1
Ingeniería de Sistemas y Automática	Nota de reparo	1
Facultad de Farmacia	Nota de reparo	1
Vicerrectorado de Tecnologías de la Información	Nota de consideraciones	1
<b>Total número de notas emitidas</b>		<b>27</b>

TIPO DE INCIDENCIAS	TIPO DE NOTA	Nº DE NOTAS
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de reparo	8
	Nota de consideraciones	1
VARIAS INCIDENCIAS	Nota de reparo	7
	Nota de consideraciones	3
OTRAS INCIDENCIAS	Nota de reparo	4
	Nota de consideraciones	1
FALTA DOCUMENTACION	Nota de reparo	2
PROCEDIMIENTO DE PAGO INADECUADO	Nota de reparo	1
<b>Total número de notas emitidas</b>		<b>27</b>

Elche, 15 de enero de 2020

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