



INFORME TERCER CUATRIMESTRE

2023

ÍNDICE

ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN PREVIA .	1
1. FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN.	1
2. SUBVENCIONES Y AYUDAS.	5
3. ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS.	6
4. LIQUIDACIÓN DE LOS ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS.	7
5. TARJETAS DE CRÉDITO.	7
ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI .	7
1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE CAJA FIJA.	7
2. INFORME DE CONVENIOS	8
3. EJECUCIÓN DE LOS EXPEDIENTES DE ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS.	9
OTRAS ACTIVIDADES	10
1. NOTAS DE REPARO O CONSIDERACIONES EMITIDAS POR DESTINO Y TIPO.	10
2. ASESORAMIENTO A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO Y OTRAS ACTUACIONES DE CONTROL	11
3. CONTROL DE LA GESTIÓN DE LOS FONDOS COMUNITARIOS	11
4. ACTUACIONES EN SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UMH.	12

INFORME TERCER CUATRIMESTRE 2023

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 de Elche, 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 2023, 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 Gestión de la Contratación y Servicio de Planificación y Racionalización de la Contratación.

Se ha efectuado la fiscalización, en todas sus fases, con indicación del estado en el que se encuentra a **31/12/2023** 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 EXPT.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	Nº Expt. LOTES	IMPORTE LICITACION
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2023_081	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Obras de reparación integral y mejora de accesibilidad de la cubierta del Edificio Altabix del Campus de Elche en la UMH	SIN LOTES	222.104,37
Total ABIERTO				1	222.104,37
PROCEDIMIENTO SIMPLIFICADO	2023_092	APERTURA SOBRE UNICO	Obras acondicionamiento estancias E16P2020 y E16P0019 en el Edificio Rectorado y Consejo Social de la UMH	SIN LOTES	90.093,07
Total SIMPLIFICADO				1	90.093,07
SIMPLIFICADO TRAMITACIÓN ABREVIADA	2023_088	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Obras de reforma climatización en diversas zonas de planta baja y primera del Ed. Casa del Paso de la UMH	SIN LOTES	66.041,62
Total ABREVIADO				1	66.041,62
TOTAL OBRAS				3	378.239,06

SERVICIOS					
FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXPT.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	Nº Expt. LOTES	IMPORTE LICITACION
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2023_058	ADJUDICADO	Servicio contratación de un seguro de coberturas sobre accidentes colectivos para la UMH	SIN LOTES	40.065,00
	2023_075	PROPUESTA ADJUDICACION	Servicio de mantenimiento de los sistemas de control Siemens existentes en las instalaciones de la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	66.836,00
	2023_080	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Contrato de Servicio de Seguridad y Vigilancia de la UMH	SIN LOTES	4.919.601,99
Total ABIERTO				3	5.026.502,99
PROCEDIMIENTO SIMPLIFICADO	2023_055	ADJUDICADO	Servicio de soporte y garantía de equipamiento de red de datos para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	18.181,82
	2023_056	ADJUDICADO	Servicio de secuenciación de muestras marinas ambientales (Proy.PDI2020-118052GB-100) Dpto. Producc.Vegetal y Microbiología de la UMH	LOTE 1	8.000,00
	2023_056	ADJUDICADO	Servicio de secuenciación de muestras marinas ambientales (Proy.PDI2020-118052GB-100) Dpto. Producc.Vegetal y Microbiología de la UMH	LOTE 2	42.000,00
	2023_079	PROPUESTA ADJUDICACION	Servicio soporte y garantía de equipamiento CORE de red de datos para la UMH	SIN LOTES	75.144,00
Total SIMPLIFICADO				3	143.325,82
SIMPLIFICADO TRAMITACIÓN ABREVIADA	2023_064	ADJUDICADO	Servicio de edición y promoción del Curso especialista en Cannabinoides para la UMH (PROYECTO TREPSY europeo 2022/INT/00010)	LOTE 1	9.000,00
	2023_064	ADJUDICADO	Servicio de edición y promoción del Curso especialista en Cannabinoides para la UMH (PROYECTO TREPSY europeo 2022/INT/00010)	LOTE 2	9.000,00
	2023_076	ADJUDICADO	Servicio de soporte y garantía ante averías de dos balanceadores de red ubicados en el CPD de Elche para la UMH	SIN LOTES	12.809,92
	2023_077	ADJUDICADO	Servicio de garantía y soporte para switches de fibra para la red de almacenamiento y backup infraestructura sistemas UMH	SIN LOTES	1.935,00
Total ABREVIADO				3	32.744,92
NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD EXCLUSIVIDAD	2023_052	ADJUDICADO	Servicio de Soporte y Garantía del software de Single Sign on (SSO) ADAS para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	22.000,00
	2023_060	ADJUDICADO	Servicio de garantía y soporte de los puntos de fichaje de red y software Evalos para la UMH	LOTE 1	3.725,00
	2023_060	ADJUDICADO	Servicio de garantía y soporte de los puntos de fichaje de red y software Evalos para la UMH	LOTE 2	3.825,00
Total NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD				2	29.550,00
TOTAL SERVICIOS				11	5.232.123,73

SUMINISTROS					
FORMA ADJUDICACIÓN	Nº EXPT.	ESTADO PROCEDIMIENTO	OBJETO	Nº Expt. LOTES	IMPORTE LICITACION
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2023_070	PROPUESTA ADJUDICACION	Suministro e instalación de mobiliario y equipamiento hostelería para cocina y sala de catas en Edif. Noria 2 UMH	SIN LOTES	97.696,44
	2023_091	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suministro e Instalación de un equipo de producción de climatización adicional en el Edificio Limoneros (Campus Desamparados) de la UMH	SIN LOTES	125.159,01
	2023_096	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suscripción y acceso publicaciones periódicas españolas y extranjeras, impresas y electrónicas, revistas electrónicas y BD Bibliotecas	LOTE 1	2.582,89
	2023_096	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suscripción y acceso publicaciones periódicas españolas y extranjeras, impresas y electrónicas, revistas electrónicas y BD Bibliotecas	LOTE 2	100.841,31
	2023_096	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suscripción y acceso publicaciones periódicas españolas y extranjeras, impresas y electrónicas, revistas electrónicas y BD Bibliotecas	LOTE 3	64.969,30
	2023_096	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suscripción y acceso publicaciones periódicas españolas y extranjeras, impresas y electrónicas, revistas electrónicas y BD Bibliotecas	LOTE 4	59.764,10
Total ABIERTO				3	451.013,05
PROCEDIMIENTO SIMPLIFICADO	2023_068	ADJUDICADO	Suministro de licencias SPSS para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	19.600,00
	2023_073	PROPUESTA ADJUDICACION	Suministro, en régimen de arrendamiento financiero sin opción de compra (renting), de vehículo eléctrico para la UMH	SIN LOTES	47.912,00
	2023_082	PROPUESTA ADJUDICACION	Suministro de licencias Microsoft para la Universidad Miguel Hernández de Elche	SIN LOTES	211.284,00
	2023_083	PROPUESTA ADJUDICACION	Suministro e instalación de equipos audiovisuales para la sala cinemateca de la UMH	SIN LOTES	103.000,00
	2023_085	PROPUESTA ADJUDICACION	Suministro e instalación de estores en varios edificios de la UMH	SIN LOTES	16.850,00
	2023_087	VALORACIÓN CRITERIOS CUANTIFICABLES	Suministro e instalación de sistema de iluminación interior LED en el Ed. Altabix de la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	91.927,50
	2023_099	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suministro de Artículos promocionales para eventos o visitas de Centros de Estudiantes no universitarios de la UMH	SIN LOTES	40.000,00
Total SIMPLIFICADO				7	530.573,50
SIMPLIFICADO TRAMITACIÓN ABREVIADA	2023_067	DESIERTO	Suministro de licencias NX para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	2.000,00
	2023_074	ADJUDICADO	Suministro e Instalación de transformador de 400KVA para Ed. Torregaitán (DIBE) Campus de Elche en la UMH	SIN LOTES	28.571,85
	2023_078	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suministro de licencias CYPE para la Universidad Miguel Hernández	SIN LOTES	13.000,00
	2023_084	ADJUDICADO	Suministro en régimen de alquiler de una carroza para la Cabalgata de Reyes 2024	SIN LOTES	6.000,00
	2023_089	PROPUESTA ADJUDICACION	Suministro 4 ecógrafos móviles, 4 terminales telefonía móvil y cesión de uso licencias para prácticas alumnado medicina UMH	SIN LOTES	14.876,03
Total ABREVIADO				5	64.447,88
ADQUISICIÓN CENTRALIZADA	2023_P_02	ADJUDICADO	Suministro de mobiliario de oficina general para la UMH (CONTRATO BASADO AM 01/2019 LOTE 2)	SIN LOTES	54.880,00
	2023_P_03	DECLARADO DESIERTO	Suministro de mobiliario de oficina general para la Ed. Valona de la UMH (Contrato basado AM 01/2019 Lote 2)	SIN LOTES	57.650,00
	2023_P_04	ADJUDICADO	Suministro de mobiliario de sillería, sofás y taburetes para el Edificio Valona (Contrato Basado AM01/2019 lote 3)	SIN LOTES	54.820,00
	2023_P_06	ADJUDICADO	Suministro de mobiliario para la Sala de Catas en el Ed. Noria 2 Campus Desamparados-Orihuela UMH (contrato basado)Lote 7	SIN LOTES	41.170,00
	2023_P_07	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suministro de mobiliario de oficina general para Ed. Valona de la UMH. Contrato basado AM1/2019 Lote 2	SIN LOTES	57.650,00
	2023_P_08	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suministro mobiliario de despacho y complementario para la clínica podológica. Contrato Basado del AM 01/2019 Lote 7.	SIN LOTES	45.454,55
Total ADQUISICIÓN CENTRALIZADA				6	311.624,55
TOTAL SUMINISTROS				21	1.046.034,43
TOTAL CONTRATOS					6.656.397,22

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 **77** 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 EXPEDIENTE	Nº DE MESAS	
ABIERTO	PROCEDIMIENTO ABIERTO	SERVICIOS	2023_030	2	
			2023_58	3	
			2023_065	2	
			2023_075	1	
			2023_AM_04	4	
		SUMINISTROS	2023_047	3	
			2023_049	3	
			2023_070	2	
		SIMPLIFICADO	OBRAS	2023_057	4
				2023_061	3
	SERVICIOS		2023_039	4	
			2023_048	1	
			2023_051	3	
			2023_055	2	
			2023_056	3	
			2023_079	1	
	SUMINISTROS		2023_050	4	
			2023_068	2	
			2023_073	1	
			2023_082	3	
			2023_083	2	
	2023_085	1			
	2023_087	1			
ABIERTO (REGULACION ARMONIZADA)	PROCEDIMIENTO ABIERTO	OBRAS	2023_026	2	
		SERVICIOS	2023_024	2	
			2023_031	2	
	2023_AM_06		6		
	SUMINISTROS	2023_AM_02	3		
		2023_AM_03	7		
TOTAL				77	

1.3 Asistencias a Actas Recepción.

Nº EXPTE.	OBJETO	NOMBRE EMPRESA	ACTA DE RECEPCION
2020_00002	Obras de construcción del Nuevo Edificio Valona en el Campus de Elche	CHM OBRAS E INFRAESTRUCTURAS, S.A.	11-sep-23

2. SUBVENCIONES Y AYUDAS.

De conformidad con el contenido de la Ley 38/2003, General de Subvenciones (LGS), y su Reglamento de desarrollo 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, y en cumplimiento de los Acuerdos del Consejo de Ministros y del Consell de la Comunidad Valenciana respectivamente, y por los que se determinan los extremos a comprobar en el ejercicio de la fiscalización del gasto, serán objeto de comprobación las subvenciones a conceder en régimen de concurrencia.

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

Nº	Capítulo IV: Transferencias corrientes	Registro Salida
1	Becas y ayudas a deportistas de alto nivel curso 2022-2023	06/09/2023
2	Convocatoria Ayudas a la investigación 2023 CÁTEDRA MISTERI D'ELX	07/09/2023
3	AMPLIACIÓN Premio a TFG y TFM en el marco de la promoción de los ODS - Eje prosperidad de la Agenda 2030 Convenio UMH-GVA Ref.Solcif/2022/0010	12/09/2023
4	Ayudas para estudiantes admitidos en un doble máster internacional de la UMH curso 2022/2023	27/09/2023
5	Becas para prácticas en el extranjero - Santander 2023 - 2ª convocatoria	25/09/2023
6	Becas especiales a estudiantes con discapacidad y estudiante colaborador para la inclusión de estudiantado con discapacidad, matriculado en la UMH	04/10/2023
7	<i>Ayudas Fundación PEDRO Y NOEMI PAREJO MARTÍNEZ para el estudiantado en riesgo de exclusión social</i>	23/10/2023
8	Premios SANTANDER-UMH para jóvenes investigadores año 2023	31/10/2023
9	Ayudas para la formación de personal investigador predoctoral 2023 asociadas a proyectos de generación de conocimiento 2022	22/11/2023
10	2ª Convocatoria ayudas del SEPIE y ayudas complementarias UMH para estudiantes ERASMUS+ movilidad internacional con fines de estudios 2023-2024	11/12/2023
11	2ª Convocatoria de ayudas de movilidad internacional Erasmus+modalidad prácticas 2023/24	15/12/2023

3. ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS.

Se ha efectuado la fiscalización, de la prórroga de las siguientes encomiendas de gestión a la Fundación UMH:

De conformidad con lo establecido en el artículo 32 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, en los términos previstos en los artículos 152 y 147 la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.

Han sido objeto de comprobación los siguientes extremos:

- La existencia de crédito presupuestario y que el propuesto es el adecuado y suficiente a la naturaleza del gasto u obligación que se proponga contraer.
- Que los gastos u obligaciones se proponen al órgano competente para la aprobación, compromiso del gasto o reconocimiento de la obligación ⁽¹⁾
- Aquellos extremos adicionales que, atendiendo a la naturaleza de los distintos actos, documentos o expedientes, se contienen en la Resolución de 25 de julio de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se publica el Acuerdo del Consejo de Ministros de 20 de julio de 2018, por el que se da aplicación a la previsión de los artículos 152 y 147 de la Ley General Presupuestaria, respecto al ejercicio de la función interventora en régimen de requisitos básicos en el ámbito de los contratos del sector público y encargos a medios propios.

FISCALIZADOS EN 2023

N.º EXPE.	OBJETO	LOTE	MEDIO PROPIO
EG PCUMH 01/2021	PRÓRROGA DEL ENCARGO DE GESTIÓN a la Fundación Universitas Miguel Hernández de la Comunitat Valenciana (FUMH) para la gestión del Parque Científico Universitas Miguel Hernández. (Desde el 1 de enero de 2024 hasta el 29 de febrero de 2024)	SIN LOTES	FUNDACIÓN UNIVERSITAS MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE
EG FIUMH 02/2021	PRÓRROGA DEL ENCARGO DE GESTIÓN a la Fundación Universitas Miguel Hernández de la Comunitat Valenciana (FUMH) para la realización de los diferentes programas de formación en idiomas de la Universidad Miguel Hernández de Elche. (Desde el 1 de enero de 2024 hasta el 29 de febrero de 2024)	SIN LOTES	FUNDACIÓN UNIVERSITAS MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE

¹ Nota aclaratoria: En el caso de que la naturaleza del pago se corresponda con la de “abonos a cuenta”, que no dan lugar a liquidaciones parciales dado que están sujetos a las rectificaciones y variaciones que se produzcan como consecuencia de la liquidación final, será ésta la que se sujete a fiscalización. (Ver Circular 31.03.2016 IGAE).

4. LIQUIDACIÓN DE LOS ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS.

Se ha realizado informes de fiscalización de la liquidación de las encomiendas de gestión a la Fundación UMH emitidos durante el último trimestre de 2023:

OBJETO:	Fiscalización del Informe económico sobre la “Propuesta de liquidación de los encargos de gestión realizadas por la UMH a su FUMH” (análisis Parque) – EJERCICIO 2022		
EXPTE:	Para la GESTIÓN del:	PERIODO de liquidación aplicable	N.º RR de aprobación
EG PCUMH 01/2021	Parque Científico Universitat Miguel Hernández (PCUMH)	De 01/01/2022 al 31/12/2022	RR 05202/2021 de 23/12/2021

OBJETO:	Fiscalización del Informe económico sobre la “Propuesta de liquidación de los encargos de gestión realizados por la UMH a su FUMH” (análisis Multilingüismo) – EJERCICIO 2022		
EXPTE:	Para la GESTIÓN de:	PERIODO de liquidación aplicable	N.º RR de aprobación
EG FIUMH 02/2021	Diferentes programas de formación en idiomas de la UMH	De 01/01/2022 al 31/12/2022	RR 05201/2021 de fecha 23/12/2021

5. TARJETAS DE CRÉDITO.

Se ha realizado la fiscalización de **18** cuentas justificativas de tarjetas de crédito institucionales durante el tercer cuatrimestre, de conformidad con los criterios establecidos en el apartado VI B.1. Pagos por Caja Fija del Plan de Actuaciones del Servicio de Control Interno aprobado, por acuerdo del Consejo Social de 27 de febrero de 2023.

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 2022.

Se ha realizado una fiscalización a posteriori de los gastos y pagos realizados por los habilitados de Cajas Fijas. 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.

Además, y haciendo uso de herramientas informáticas, se han analizado otros aspectos que incluyen el total de la población de pagos tramitados mediante el procedimiento de ACF, tales como:

- Comprobación de la adecuación a los importes máximos establecidos en las Normas de ejecución para el presupuesto del año 2022 (5.000 euros impuestos no 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 la LCSP.
- Porcentaje de pagos tramitados por caja fija en relación al presupuesto de la UMH destinado a la compra de bienes y gastos de funcionamiento (Capítulo 2).
- Análisis de los pagos mediante ACF pagados mediante tarjetas prepago.
- Comprobación del cumplimiento de la Circular N.º 2/2018 y Circular 03/20 de Gerencia por la que se regula la tramitación de expedientes de gasto a partir de la entrada en vigor de la LCSP.

En base a lo anterior se ha emitido Informe de fiscalización de pagos por caja fija del periodo comprendido entre el 01/01/2023 y el 31/12/2023, que se remitió al Rector y la Gerencia de esta Universidad en **diciembre de 2023**.

2. INFORME DE CONVENIOS

Se realizó una fiscalización de los convenios suscritos por la UMH en el Ejercicio 2022, de los que deriven obligaciones y/o derechos económicos para la misma, siendo los extremos comprobados:

- Existencia de crédito adecuado y suficiente, en su caso.
- 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 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 Convenio/Acuerdo para realizar los pagos/ingresos que procedan y justificación de los mismos.

Dicho informe fue remitido el **15 de diciembre de 2023**, al Rector y a la Gerencia para su conocimiento y efectos oportunos.,

3. EJECUCIÓN DE LOS EXPEDIENTES DE ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS.

El Plan de Actuaciones del Servicio establecía en su apartado B.5 que serían objeto de comprobación los estados de ejecución de los expedientes de encargos realizados por la UMH a su Medio Propio a 31 de julio de 2023, los siguientes extremos adicionales:

- Que constan las correspondientes actas de la Comisión de Seguimiento de aprobación de las actividades encargadas al medio propio.
- Informe económico sobre la liquidación “provisional” correspondiente al primer semestre del Ejercicio en curso. La documentación que comprenda el informe económico será objeto de análisis mediante técnicas de muestreo y auditoría.

Los encargos al medio propio de la UMH, Fundación Universitas Miguel Hernández (FUMH), objeto de comprobación de su estado de ejecución a 31 de julio de 2023 fueron los siguientes:

EXPTE:	Para la REALIZACIÓN de:	PERIODO de liquidación aplicable	Nº RR de aprobación
Prórroga y ampliación EG FUMH 01/2021	Gestión del Parque Científico Universitas Miguel Hernández	Del 01/01/2023 al 30/6/2023	RR 03440/2022 de fecha 23.12.2022
Prórroga EG FUMH 02/2021	Diferentes programas de formación en idiomas de la UMH	Del 01/01/2023 al 30/6/2023	RR 03436/2022 de fecha 23.12.2022

Para llevar a cabo dicha comprobación:

- **Se solicitaron** al Jefe del Servicio de Información Contable y Gestión Económica y Financiera (SICGEF) de la UMH, **con fecha 5 de septiembre de 2023**, las actas de las respectivas Comisiones de Seguimiento de ambos encargos de gestión así como los informes de liquidación provisionales de dichos encargos a 30 de junio de 2023.
- Ante la ausencia de respuesta **con fecha 7 de diciembre de 2023**, la Jefa del Servicio de Control Interno (SCI) emite sendos **INFORMES POR OMISIÓN DE INFORMACIÓN**, en los que se indica:

“1.- No ha sido posible la elaboración del informe de fiscalización provisional en cumplimiento a lo establecido en el apartado B.5 “Ejecución de los expedientes de encargos a medios propios” del Plan de Actuaciones del Servicio de Control Interno de la UMH para el ejercicio 2023.

2.- Se dará traslado del presente informe al Consejo Social con motivo de la presentación por este Servicio del Informe de seguimiento y evaluación que acompañará a la Memoria Anual del Servicio de Control Interno para el Ejercicio 2023, a los efectos que resulten procedentes.”

Dicho **informe de omisión de fiscalización**. fue remitido el 15 de **diciembre de 2023**, al Rector y la Gerencia de esta Universidad.

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 2023, 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	Nº	TIPO NOTA	INCIDENCIA
Departamento de Biología Aplicada	1	Nota de reparo	Error de tipo fiscal
Departamento de Ingeniería de Sistemas y Automática	1	Nota de reparo	Falta documentación
Departamento de Ingeniería de Sistemas y Automática	1	Nota de reparo	Otras incidencias
Servicio de Comunicación, marketing y atención al estudiantado	1	Nota de consideraciones	Pago indebido
Servicio de Comunicación, marketing y atención al estudiantado	1	Nota de reparo	Otras incidencias
Instituto de Investigación en Ingeniería de Elche	1	Nota de consideraciones	Error aplicación presupuestaria
Instituto de Bioingeniería	2	Nota de reparo	Varias incidencias
Instituto de Bioingeniería	1	Nota de consideraciones	Error aplicación presupuestaria
Instituto de Neurociencias	1	Nota de reparo	Varias incidencias
Instituto de Neurociencias	1	Nota de reparo	Otras incidencias
Instituto de Neurociencias	1	Nota de consideraciones	Pago indebido
Vicerrectorado de Internacionalización y Cooperación	1	Nota de reparo	Error bases reguladoras subvención
Vicerrectorado de Investigación y Transferencia	1	Nota de reparo	Error bases reguladoras subvención
TOTAL	14		

2 ASESORAMIENTO A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO Y OTRAS ACTUACIONES DE CONTROL

De conformidad con el artículo 1 del Reglamento del Servicio de Control Interno, entre sus funciones se encuentra el asesoramiento a los órganos de gobierno. Para su cumplimiento se realizan, entre otras, las siguientes actuaciones:

Colaboración con la Intervención General de la Generalitat Valenciana:

- Asistencia a reuniones de coordinación, junto con el resto de Universidades públicas valencianas o de forma individual, con motivo de la ejecución del Anual de Auditorías de la IGGV
- Asistencia durante el mes de septiembre de 2023 de varios miembros del Servicio a un curso de formación en la Intervención General de la Generalitat Valenciana con motivo del curso de AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO Y OPERATIVA. ACTUALIZACIÓN 2023, organizado por la propia IGGV.

Asistencia a órganos o reuniones de carácter interno:

- Reuniones de seguimiento: asistencia de la jefa del Servicio a reuniones mensuales para el seguimiento de los expedientes administrativos iniciados por el Vicerrectorado de Infraestructuras.
- Participación en el grupo de trabajo de la UMH para la gestión de Fondos Next Generation.

3 CONTROL DE LA GESTIÓN DE LOS FONDOS COMUNITARIOS

De conformidad con lo establecido en el apartado VII del Plan de Actuaciones de 2023 de este Servicio, el control de la gestión de fondos comunitarios es un área de riesgo que requiere de controles específico, visto que la UMH es receptora de fondos “Next Generation” del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR)

La UMH ha necesitado implementar múltiples medidas para adaptar los procedimientos de gestión y de control de fondos comunitarios, a la legislación que se ha ido publicando sobre la misma durante el primer cuatrimestre de 2023:

-Orden HFP/55/2023 de 24 de enero relativa al **análisis sistemático del riesgo de conflicto de interés** en los procedimientos que ejecutan el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

-Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la **protección de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción**.

A dichos efectos, este Servicio ha colaborado con el resto de Servicios de la Universidad implicados en la gestión de los fondos comunitarios, en la elaboración de documentos internos de ayuda tales como los referidos a la gestión de los posibles conflictos de interés y los de cumplimiento de los deberes de publicidad del PRTR.

4 ACTUACIONES EN EL SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEDIDAS ANTIFRAUDE DE LA UMH.

Son funciones de la Dirección de este Servicio, en su condición de Secretaría de la Comisión, la preparación de la documentación y de las actas de las reuniones de la Comisión Antifraude.

Durante el cuatrimestre se celebró una reunión el 15 de diciembre de 2023, en la que:

- Se acuerda que la Fundación Universitas Miguel Hernández comparta el sistema interno de información y canal de denuncias de la UMH; y
- Se aprueba el Informe de Seguimiento del Plan de Medidas Antifraude de la UMH-Anualidad 2023, elaborado por la Secretaria de la Comisión. Como anexo al mismo se incluyeron los resultados y conclusiones de la encuesta sobre la percepción que el personal de la UMH tiene sobre las políticas antifraude que desarrolla la Universidad elaborado por un alumno durante las prácticas externas curriculares realizadas en este Servicio.

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