



MEMORIA DE ACTIVIDADES

2024

Servicio de Control Interno

ÍNDICE

Contenido

1.	FUNCIÓN INTERVENTORA: FISCALIZACIÓN PREVIA	2
1.1-	FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN	2
1.1.1.	Expedientes tramitados a través de los Servicios de Contratación.	2
1.1.2.	Asistencias a actos de recepción de inversiones	5
1.1.3.	Asistencias a mesas de contratación	5
1.2.	- ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS	7
1.3.	- FISCALIZACIÓN DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO	8
1.4.	- SUBVENCIONES Y AYUDAS CONCEDIDAS POR LA UNIVERSIDAD	8
1.4.1-	Subvenciones y ayudas concedidas por la Universidad en ejecución del Plan Estratégico de subvenciones (PES)	8
1.4.2	- Subvenciones y ayudas concedidas en ejecución de Fondos Next Generation.	12
1.5.	- TARJETAS BANCARIAS (PREPAGO)	13
2.	CONTROL FINANCIERO PERMANENTE: ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI.	14
2.1.	PAGOS POR CAJA FIJA	14
2.1.1.	Informe de fiscalización de pagos por Caja Fija del ejercicio 2023.	14
2.1.2.	Conciliación cajas fijas.	14
2.2.	- FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES RELATIVOS A PAGOS A PERSONAL.	15
2.2.1.	- FISCALIZACIÓN LIQUIDACIÓN DE LOS ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS	15
3.	CONTROL DE LA GESTIÓN DE LOS FONDOS COMUNITARIOS.	16
4.	INFORMES DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN.	18
5.	ASESORAMIENTO A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO Y OTRAS ACTUACIONES DE CONTROL.	18
5.1.	NOTAS DE REPARO EMITIDAS	18
6.	CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE CALIDAD.	20

MEMORIA DE ACTIVIDADES DEL SERVICIO DE CONTROL INTERNO 2024

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 sus Órganos de Gobierno. Igualmente 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.

Las actuaciones llevadas a cabo por este Servicio durante el ejercicio 2024, se han desarrollado en el marco del Plan de Actuaciones aprobado por acuerdo del Consejo Social de 29 de febrero de 2024, que se ha instrumentado en dos grandes apartados: función interventora y control financiero permanente. Su desarrollo, basado en la definición de unos objetivos de control por áreas, utilizando las correspondientes técnicas de auditoría, abarca un amplio abanico de actuaciones que se detallan en el presente documento.

Por otro lado, se elaborará a lo largo del primer trimestre del 2024 un Informe de Seguimiento y Evaluación, a fin de incluir las principales conclusiones y recomendaciones realizadas en los informes del Servicio y, en su caso el seguimiento de las mismas.

A continuación se detallan las principales actividades acometidas durante el año 2024 por parte del Servicio de Control Interno en cumplimiento de su Plan de Actuaciones.

1. FUNCIÓN INTERVENTORA: FISCALIZACIÓN PREVIA

1.1- FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN

1.1.1. Expedientes tramitados a través de los Servicios de Contratación.

Se ha efectuado la fiscalización, en sus fases correspondientes, de los expedientes de **contratos de obra, de servicios, de suministros, especiales y privados, tramitados en el Ejercicio 2024**, que constan en la relación que abajo se indica, por un importe total de licitación de **25.317.096,03.-€**.

Igualmente, se ha procedido a la fiscalización de los trámites y documentos contables asociados a los mismos relativos a expedientes de Ejercicios anteriores en vigor (pagos, prórrogas, modificados, devoluciones de garantías, ..)

EXPTE	PROCED.	OBRAS	IMPORTE
2024_013	ABIERTO	Obras de reparación integral y mejora de accesibilidad de la cubierta del Edificio Altabix del Campus de Elche	222.104,37
2024_018	ABIERTO	Obras ampliación Ed. Ramón y Cajal y conexión al Ed. Muhammad Al-Shafra en Campus de San Joan d'Alacant	1.815.132,08
2024_066	ABIERTO	Obras construcción de aparcamiento en subzona 3.9 del Campus de Elche de la UMH	656.988,66
2024_020	SIMPLIFICADO	Obras formación de falseos de yeso laminado en Ed. Marie Curie en Campus de Sant Joan d'Alacant de la UMH	28.589,59
2024_032	SIMPLIFICADO	Renovación y sustitución de falsos techos e iluminación- Biblioteca Campus Desamparados y Torregaitán LOTE 1	75.489,79
2024_032	SIMPLIFICADO	Renovación y sustitución de falsos techos e iluminación- Biblioteca Campus Desamparados y Torregaitán LOTE 2	76.175,34
2024_050	SIMPLIFICADO	Reparación envolvente zonas cubiertas entorno de la galería de instalaciones de última planta del Ed. Torregaitán	82.644,46
2024_052	SIMPLIFICADO	Obras de urbanización del entorno del Ed. Departamental del Campus de Elche de la UMH	538.908,97
2024_063	SIMPLIFICADO	Obras reparación envolvente zonas cubiertas entorno de la galería instalaciones Ed. Torregaitán de la UMH	108.337,36
2024_065	SIMPLIFICADO	Obras reparación, adecuación y mejora accesibilidad de la urbanización en la Sede Desamparados	111.539,26
2024_069	SIMPLIFICADO	Obra de reforma sistema climatización zona talleres en Ed. Aitana y Algar campus de Altea de la UMH	125.091,25
2024_071	SIMPLIFICADO	Obras de mejora producción y distribución del sistema de climatización del Ed. Atzavares del Campus de Elche	143.832,90
2024_073	SIMPLIFICADO	Obras de ajardinamiento de los patios interiores del Ed. Valverde en el Campus de Elche de la UMH	156.710,68
2024_079	SIMPLIFICADO	Reforma espacios del Ed. Severo Ochoa para su conversión en laboratorios docentes de la Titulación de Medicina	285.732,93
14			4.427.277,64

EXPTE	PROCEDIMIENTO	SERVICIOS	IMPORTE
2024_005	EXCLUSIVIDAD	Servicio de soporte y garantía del ISL control remoto para la Universidad Miguel Hernández de Elche	10.500,00
2024_025	EXCLUSIVIDAD	Servicio soporte y garantía software GMAO en modalidad SAAS (software AS A SERVICE) instalaciones de la UMH	14.400,00
2024_028	EXCLUSIVIDAD	Servicio mantenimiento módulos del Software Universitat XXI de que dispone la UMH (5 LOTES)	1.077.100,00
2024_045	EXCLUSIVIDAD	Suscripción, mantenimiento y soporte plataforma servicios bibliotecarios, ALMA y herramienta PRIMIO para la UMH	146.041,18
2024_059	EXCLUSIVIDAD	Servicio de mantenimiento y desarrollo de nuevas funcionalidades para la aplicación WEB-SGQ.ES- Servicio de calidad	11.864,46
2024_003	ABIERTO	Servicio de Conserjería de la Universidad Miguel Hernández de Elche	3.212.411,90
2024_012	ABIERTO	Servicio soporte externo de los servicios de información y centralita de la UMH	123.966,94
2024_015	ABIERTO	Servicio de uso limitado y soporte de productos ORACLE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	99.950,00
2024_022	ABIERTO	Servicio de clasificación, recogida y tratamiento de residuos peligrosos generados por la UMH	191.449,50
2024_026	ABIERTO	Contratación conjunta de un centro de operaciones de ciberseguridad (SOC) para los sistemas de información corporativos de las universidades públicas valencianas: UPV, Universitat de València, UA y UMH	386.000,00
2024_034	ABIERTO	Servicio mantenimiento técnico legal y reparaciones equipos salas de lavado del SEA y del INA de la UMH	136.550,41
2024_034	ABIERTO	Servicio mantenimiento técnico legal y reparaciones equipos salas de lavado del SEA y del INA de la UMH	44.214,05
2024_048	ABIERTO	Impresión y personalización títulos oficiales, suplementos europeos (E-Título y el set electrónico) y títulos propios UMH	82.380,00
2024_054	ABIERTO	Servicio de mantenimiento integral de instalaciones de la UMH	5.394.912,00
2024_060	ABIERTO	Suministro de licencias para la plataforma de virtualización de la UMH	93.000,00
2024_078	ABIERTO	Servicio de mantenimiento de instalaciones deportivas exteriores de la UMH	196.882,45
2024_AM_05	ABIERTO	Acuerdo Marco prestación del servicio de transporte de viajeros en autobús para realización actividades UMH	88.000,00
2023_098	RESERVADO	Concesión del Servicio de Reprografía en los campus de Orihuela, Elx, Sant Joan d'Alacant y Altea de la UMH	0,00
2023_094	RESTRINGIDO	Contrato concesión servicio de cafetería-comedor del Ed. Fº Javier Balmis del Campus de Sant Joan de la UMH	0,00
2023_097	RESTRINGIDO	Contrato concesión servicio de cafetería-comedor del Ed. Casa del Paso del Campus de Orihuela de la UMH	0,00
2024_041	RESTRINGIDO	Concesión Servicio Cafetería-Comedor en el Edificio Arenals del Campus de Elche en la UMH	0,00
2024_006	ABREVIADO	Servicio de soporte y garantía de UDS Enterprise Education Edition para la UMH	48.900,00
2024_007	ABREVIADO	Servicio de garantías y soporte de equipos Sun-Oracle Legacy para la Universidad Miguel Hernández	10.000,00
2024_008	ABREVIADO	Servicio promoción del Curso especialista en Cannabinoides UMH (PROYECTO TREPSY 2022/INT/00010)	9.500,00
2024_014	ABREVIADO	Servicio de soporte y garantía del software de gestión de red wifi Airwave de la Universidad Miguel Hernández de Elche	15.602,69
2024_038	ABREVIADO	Servicio de garantía y soporte para las cabinas de almacenamiento NETAPP	9.586,78
2024_039	ABREVIADO	Servicio de Soporte y Garantía para Servidores Oracle en la Universidad Miguel Hernández de Elche	29.008,26
2024_046	ABREVIADO	Servicio de Garantía y Soporte para Switches de la infraestructura de los sistemas CPD.	17.355,37
2024_047	ABREVIADO	Servicio de Soporte y Garantía del software de seguridad EDR para servidores de la UMH	6.611,57
2024_074	ABREVIADO	Servicio de soporte y garantía de controladores WIFI para la Universidad Miguel Hernández de Elche	6.611,57
2024_009	SIMPLIFICADO	Servicio trabajo de campo 2024 seguimiento poblaciones tortuga mora. Proy. nº3,21/20830,0250-AV 040/21, ADIF-UMH.	36.152,02
2024_011	SIMPLIFICADO	Servicio Asistencia Técnica para la Direcc. Facultativa obras mejora eficiencia energética del Ed. Torreblanca	15.500,00
2024_016	SIMPLIFICADO	Servicios de Auditoría de cumplimiento de la legalidad de la Fundación UMH	15.000,00
2024_033	SIMPLIFICADO	Asistencia técnica para contratación "control externo de certificado energético para obras de ejecución del Ed. Perleta	3.000,00
2024_040	SIMPLIFICADO	Seguimiento y control de la facturación energética de los suministros de energía eléctrica de la UMH	19.000,00
2024_044	SIMPLIFICADO	Servicio de mantenimiento del repositorio institucional UMH REDIUMH	22.425,62
2024_051	SIMPLIFICADO	Servicio de soporte y garantía de dos balanceadores de red para la UMH	40.524,00
2024_057	SIMPLIFICADO	Servicio tareas de control (auditoría) para requisito de logro de objetivos del pacto por la calidad PLAN DIRECTOR	70.619,00
2024_064	SIMPLIFICADO	Servicio actualización sistema control (BMS) (animalario, RMG, RMN, Lab. NCB2) del Ed. Ramón y Cajal	70.619,00
2024_067	SIMPLIFICADO	Servicio de garantía y soporte. Equipamiento de Redes de Datos	25.560,00
40			11.781.198,77

EXPTE	PROCEDIMIENTO	SUMINISTROS	IMPORTE
2024_001	SIMPLIFICADO	Renovación de equipamiento: cubetas y biberones del servicio de Experimentación Animal de la UMH (4 LOTES)	40.654,23
2024_002	SIMPLIFICADO	Suministro material de equipamiento fitness en la oficina de Campus Saludables y Deportes de la UMH	49.632,64
2024_037	SIMPLIFICADO	Suministro de 66 PC para aulas y 50 ordenadores portátiles para el personal de la UMH (2 LOTES)	114.049,59
2024_043	SIMPLIFICADO	Suministro de equipamiento podológico para la clínica universitaria de podología de la UMH (9 LOTES)	94.842,15
2024_056	SIMPLIFICADO	Suministro de licencias SPSS para la Universidad Miguel Hernández de Elche	21.168,00
2024_070	SIMPLIFICADO	Suministro e instalación nuevos sistemas de iluminación LED Ed. Marie Curie y Ed. Orcelis de la UMH (2 LOTES)	100.000,00
2024_010	ABREVIADO	Sum. material eléctrico y electrónico gestión consumo eléctrico en edificios UMH (UNIDIGITAL) PRTR (2 LOTES)	42.000,00
2024_017	ABREVIADO	Suministro e instalación de campana de gases en edificios Vinalopó de Elche y Limoneros en Desamparados Orihuela	22.325,59
2024_019	ABREVIADO	Suministro de forrajes para la alimentación de animales de la Granja situada en la EPSO de la UMH (3 LOTES)	22.465,00
2024_021	ABREVIADO	Servicio de garantía y soporte para tres lectoras ópticas propiedad de la UMH	14.504,13
2024_024	ABREVIADO	Suministro Gases comprimidos, licuados por presión y líquidos criogénicos en el ámbito de la UMH	58.077,65
2024_042	ABREVIADO	Suministro e instalación de celdas de media tensión en centro de entrega y medida del Campus de Sant Joan d'Alacant	41.181,14
2024_055	ABREVIADO	Suministro software Turnitin para la Universidad Miguel Hernández de Elche	23.578,47
2024_058	ABREVIADO	Sum. e instalación estructura modular para el archivo, gestión y conservación obras arte en sótano/bodega -Ed.Valona	49.258,00
2024_061	ABREVIADO	Suministro 6 ecógrafos móviles, 6 terminales telefonía móvil sin tarjeta SIM para prácticas alumnado medicina UMH	18.925,00
2024_076	ABREVIADO	Sum. 2 mesas de sonido digitales y su equipamiento técnico en estudios de radio de Elche y San Juan UMH	34.030,00
2024_004	ABIERTO	Suministro actualización derecho de uso de la infraestructura en nube que la UMH - Amazon Web Services (AWS)	90.000,00
2024_023	ABIERTO	Suministro e instalación de material audiovisual para nuevos edificios y Edificio Severo Ochoa de la UMH (2 lotes)	237.190,08
2024_030	ABIERTO	Suministro, suscripción y acceso publicaciones periódicas españolas y extranjeras, impresas y electrónicas, paquete y bases de datos bibliotecas UMH LOTE1, LOTE 2, LOTE3 Y LOTE 4	221.908,56
2024_035	ABIERTO	Suministro actualización del derecho de uso de la infraestructura GOOGLE WORKSPACE for education plus para la UMH	150.000,00
2024_049	ABIERTO	Suministros de simuladores médicos que incluyan licencia software y monitor virtual signos vitales.	107.272,73
2024_053	ABIERTO	Suministro e instalación material audiovisual en 7 salones de actos en distintos campus de la UMH (6 LOTES)	223.140,00
2024_068	ABIERTO	Suministro e instalación de estores para diferentes estancias de los campus universitarios de la UMH	60.000,00
2024_077	ABIERTO	Actualización derecho de uso de la infraestructura en nube que la UMH tiene dispuesta en Amazon Web Services (AWS)	120.000,00
2024_AM_01	ABIERTO	AM para Suministro de Consumibles de Impresión para la Universidad Miguel Hernández de Elche	60.000,00
2024_AM_02	ABIERTO	Acuerdo Marco Homologación de empresas suministradoras de artículos promocionales de la Tienda UMH (2 LOTES)	130.000,00
2024_AM_04	ABIERTO	Acuerdo Marco suministro piensos para animales destinados a la D+I de las granjas de la EPSO de Orihuela	200.736,00
2024_AM_07	ABIERTO	AM Suministro de material de oficina para la UMH	75.000,00
2024_AM_09	ABIERTO	Acuerdo Marco Suministro de Material Informático Inventariable para la UMH	1.560.000,00
2024_075	EXCLUSIVIDAD	Suministro software Turnitin para la Universidad Miguel Hernández de Elche	23.578,47
2024_P_01	ADQ. CENTRAL.	Suministro de mobiliario mediante el procedimiento de compra directa Lote 3 "sillería" AM 01/2019 CD	8.320,65
2024_P_02	ADQ. CENTRAL.	Suministro mobiliario "Sillas para salón de actos Ed. Mascarat Altea" AM 01/2019 LOTE 3	37.754,50
2024_P_03	ADQ. CENTRAL.	Suministro e instalación de puntos de acceso wifi para el edificio Departamental (SDA 24/2022 LOTE 1) de la UMH	44.100,00
2024_P_04	ADQ. CENTRAL.	Suministro de sillería para el edificio Valona del campus de Elche de la UMH complementario contrato basado 3448/2023	8.478,60
2024_P_06	ADQ. CENTRAL.	Suministro de equipamiento de Red Lan para el Ed. Departamental de nueva construcción en el Campus de Elche	220.362,81
2024_P_07	ADQ. CENTRAL.	Suministro de mobiliario: mesas con cajonera para el campus de Elche de la Universidad Miguel Hernández de Elche	10.752,00
2024_P_08	ADQ. CENTRAL.	Suministro de mobiliario: sillas oficina para la Universidad Miguel Hernández de Elche (contrato basado AM 01/2019)	6.400,50
2024_P_09	ADQ. CENTRAL.	Mobiliario despacho y complementario, archivo, bibliotecas, mamparas, clínico, geriátrico y de laboratorio (AM 01/2019)	62.170,00
2024_P_10	ADQ. CENTRAL.	CONTRATO BASADO: ADHESIÓN ACUERDO MARCO AMS60-007/2024 de SUMINISTRO ENERGÍA ELÉCTRICA	4.379.209,73
2024_P_11	ADQ. CENTRAL.	Suministro mobiliario 1ª fase del Edificio Valverde y renovación sillas del Edificio La Galia de la UMH	100.170,00
2024_P_12	ADQ. CENTRAL.	Suministro puntos de acceso WIFI y módulos para electrónica de red para los edificios C. Alexandre y Altet de la UMH	80.119,50
2024_P_13	ADQ. CENTRAL.	Suministro para equipamiento de red lan para el Ed. Concepción Alexandre de la UMH	78.512,40
2024_P_14	ADQ. CENTRAL.	Suministro sillas de trabajo de oficina para la Universidad Miguel Hernández de Elche (contrato basado AM 01/2019)	32.002,50
2024_P_15	ADQ. CENTRAL.	Suministro butacas salón de actos del edificio Valverde de la Universidad Miguel Hernández de Elche (AM 01/19)	34.650,00
45			9.108.520,62

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 fiscalización de la documentación presentada en cada fase del proceso. Revisión y firma de los diversos documentos contables que acompañan a dichas fases (RC, A, D, O, y sus compuestos y negativos). Asistencia a las Mesas de Contratación en todas sus convocatorias: apertura de documentación administrativa, apertura de documentación técnica, económica, propuesta de adjudicación, etc.)

1.1.2. Asistencias a actos de recepción de inversiones

Asistencia, en el ejercicio de la función de control material de la inversión, a los actos de **recepción de inversiones** que se relacionan a continuación:

N.º EXPTE	OBJETO	NOMBRE EMPRESA	FECHA
2021_028	Obras del nuevo edificio Mascarat en el Campus de Altea	ACSA OBRAS E INFRAESTRUCTURAS, S.A.U	22/01/2024
2022_057	Obras de instalación del nuevo sistema de producción y control BMS para la climatización del Edificio Vinalopó en el campus de Elche de la UMH	PROYECTOS E INSTALACIONES TÉRMICAS, S.L.	14/05/2024
2022_068	Obras de reforma del sistema de ventilación existente en el edificio Marie Curie del campus de Sant Joan de la UMH	TECMO INSTALACIONES, OBRAS Y SERVICIOS S.A.	19/01/2024
2023_018	Obras de reforma "habilitación de local para clínica podológica del Campus de Sant Joan d'Alacant" en la UMH	MEDIA CAÑA, S.L.	29/04/2024
2023_047	Suministro para instalación y configuración de unidad de purificación de productos naturales dentro de las instalaciones del IDiBE ED. Torregaitán UMH	BUCHI IBERICA S.L.	19/01/2024
2023_057	Obras de reforma eléctrica de baja tensión en los Ed. Quorum III, IV y Atzavares del Campus de Elche UMH	TECMO INSTALACIONES, OBRAS Y SERVICIOS S.A.	27/05/2024

1.1.3. Asistencias a mesas de contratación

Durante el año 2024, un funcionario del Servicio ha asistido como vocal a un **total de 191** 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..

Etiquetas de fila	Suma de Nº MESAS
⊕ OBRAS	30
⊕ SERVICIOS	72
⊕ SUMINISTROS	89
Total general	191

Etiquetas de fila	Suma de N° MESAS
ABIERTO	129
ABIERTO	43
OBRAS	12
2023_090	4
2024_013	3
2024_018	4
2024_066	1
SERVICIOS	11
2023_075	1
2024_012	3
2024_015	2
2024_060	1
2024_AM_05	4
SUMINISTROS	20
2023_070	2
2023_091	4
2024_004	2
2024_035	3
2024_049	3
2024_AM_01	4
2024_AM_07	2
RESERVADO	1
SERVICIOS	1
2023_098	1
RESTRINGIDO	5
SERVICIOS	5
2023_094	5
SIMPLIFICADO	80
OBRAS	15
2023_061	1
2023_092	3
2024_020	2
2024_032	1
2024_050	1
2024_052	2
2024_063	1
2024_065	1
2024_069	1
2024_071	1
2024_073	1
SERVICIOS	30
2023_039	1
2023_051	1
2023_079	2
2024_009	3
2024_011	4
2024_016	4
2024_033	2
2024_040	4
2024_044	2
2024_051	3
2024_064	2
2024_067	2
SUMINISTROS	35
2023_073	1
2023_082	1
2023_083	2
2023_085	1
2023_087	5
2023_099	3
2024_001	6
2024_002	4
2024_037	6
2024_043	4
2024_056	1
2024_070	1
ABIERTO (REGULACION ARM)	52
ABIERTO	43
OBRAS	1
2023_026	1
SERVICIOS	17
2023_031	4
2023_080	3
2024_003	5
2024_022	4
2024_054	1
SUMINISTROS	25
2023_096	2
2023_AM_02	2
2024_023	5
2024_053	6
2024_AM_02	4
2024_AM_04	4
2024_AM_09	2
RESTRINGIDO	9
SUMINISTROS	9
2024_SDA_01	9
ABIERTULO (REGULACION ARM)	3
ABIERTO	3
SERVICIOS	3
2024_034	3
PROCEDIMIENTO ABIERTO	2
ABIERTO	2
OBRAS	2
2023_081	2
RESTRINGIDO	5
RESTRINGIDO	5
SERVICIOS	5
2023_097	5
Total general	191

1.2. - ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS

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 2024

N.º EXPE.	OBJETO	LOTE	MEDIO PROPIO
EG PCUMH 01/2024	ENCARGO DE GESTIÓN A LA FUNDACIÓN UNIVERSITAT MIGUEL HERNÁNDEZ DE LA COMUNITAT VALENCIANA (FUMH) PARA LA GESTIÓN DEL PARQUE CIENTÍFICO UNIVERSITAT MIGUEL HERNÁNDEZ.	SIN LOTES	FUNDACIÓN UNIVERSITAT MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE
EG FIUMH 02/2024	ENCARGO DE GESTIÓN A LA FUNDACIÓN UNIVERSITAT 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.	SIN LOTES	FUNDACIÓN UNIVERSITAT MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE
EG 03/2024	ENCARGO DE GESTIÓN A LA FUNDACIÓN UNIVERSITAT MIGUEL HERNÁNDEZ DE LA COMUNITAT VALENCIANA (FUMH) PARA LA EVALUACIÓN DE LA DEMANDA DE MICROCREDENCIALES EN EL SECTOR EMPRESARIAL Y DE OTRAS ENTIDADES DE LA PROVINCIA DE ALICANTE Y SU ENTORNO GEOGRÁFICO	SIN LOTES	FUNDACIÓN UNIVERSITAT MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE
EG FIUMH 02/2024	MODIFICACIÓN DEL ENCARGO DE GESTIÓN A LA FUNDACIÓN UNIVERSITAT 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.	SIN LOTES	FUNDACIÓN UNIVERSITAT 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).

1.3. – 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 bases 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
002R/24	Incorporación de remanentes de crédito	Consejo Social
003R/24	Incorporación de remanentes de crédito	Consejo Social
004R/24	Incorporación de remanentes de crédito	Consejo Social
009E/24	Créditos extraordinarios	Consejo Social
082E/24	Créditos extraordinarios	Consejo Social
086E/24	Créditos extraordinarios	Consejo Social
087S/24	Suplemento de crédito	Consejo Social
264E/24	Créditos extraordinarios	Consejo Social
278E/24	Créditos extraordinarios	Consejo Social

1.4. – SUBVENCIONES Y AYUDAS CONCEDIDAS POR LA UNIVERSIDAD

1.4.1– Subvenciones y ayudas concedidas por la Universidad en ejecución del Plan Estratégico de subvenciones (PES)

Se realizó la fiscalización previa de la fase de **aprobación del expediente y autorización del gasto**, comprobando:

- a) Competencia de los órganos proponentes y del órgano concedente de la subvención.
- b) Que existen las bases reguladoras de la subvención y que han sido, en su caso, publicadas en el DOGV, salvo que en atención a su especificidad éstas se incluyan en la propia convocatoria (art. 23.2.a) LGS).
- c) Verificación del contenido de las Bases reguladoras contenidas en la convocatoria:
 - Definición del objeto, condiciones y finalidad de la subvención, plazo y forma de justificación, si se introduce la posibilidad de pagos anticipados de la subvención.

- Los créditos presupuestarios a los que se imputa la subvención y la cuantía total máxima, así como, en su caso, el establecimiento de una **cuantía adicional** máxima, en aplicación del artículo 58 del Reglamento de la Ley General de Subvenciones.
- Los requisitos para presentar la subvención y forma de acreditarla.
- Y otras indicaciones de obligado cumplimiento.

d) Documento contable A de aprobación del gasto.

Relación de subvenciones que han sido objeto de fiscalización, siendo un total de 79 expedientes con un importe total aprobado de **3.184.059,08.-€**.

REGISTRO	DESCRIPCION	IMPORTE
S01/2024	Beca de formación universitaria en artes visuales para redes sociales 2023-24	10.666,67
S02/2024	Beca de formación universitaria para colaborar en el programa "Futuro estudiantado ambiental"	10.666,67
S03/2024	Beca de formación universitaria para colaborar en el programa "Futuro estudiantado "	6.000,00
S04/2024	2ª Convocatoria del programa de movilidad Internacional Erasmus+ para personal docente movilidad para impartir docencia (STA) y la modalidad de formación (STT) para el curso académico 2023/2024.	29.000,00
S05/2024	Beca de formación anticipada en gestión ambiental y desarrollo sostenible	12.000,00
S06/2024	2ª Convocatoria del programa de movilidad Erasmus+ para PTGAS curso 2023/2024	18.000,00
S07/2024	Ayudas movilidad actividades de internacionalización de la docencia de la UMH-Programa DESTINO PDI - DOCENCIA 2024	38.000,00
S08/2024	Ayudas movilidad actividades internacionalización de la docencia de la UMH-Programa DESTINO PTGAS - FORMACIÓN 2024	27.500,00
S09/2024	Programa de comedor universitario para estudiantes de la UMH, curso académico 2023-2024	100.000,00
S10/2024	Premios a trabajos fin de grado (TFG), trabajos fin de máster (TFM) en el marco de los objetivos desarrollo sostenible - Eje Prosperidad de la Agenda 2030 de las Naciones Unidas, Convenio UMH-GVA Ref. SOLCIF/2023/0010	2.000,00
S11/2024	Premios a tesis doctoral en el marco de los objetivos desarrollo sostenible - Eje Prosperidad de la Agenda 2030 de las Naciones Unidas, Convenio UMH-GVA Ref. SOLCIF/2023/0010	2.000,00
S12/2024	Beca de formación en Comunicación interna y externa de Cooperación al desarrollo y voluntariado	12.000,00
S13/2024	Beca de formación universitaria para la colaboración en la gestión y coordinación de las actividades físico-competitivas deportivas que se desarrollan en la Oficina de Campus Saludables y Deportes de la UMH	15.000,00
S14/2024	Ayudas para participar en programas Erasmus+ Acción: " Programas intensivos combinados BIP" para el año 2024	10.000,00
S15/2024	Programa de movilidad internacional Erasmus + para estudiantes de doctorado del curso 2023/24	40.000,00
S16/2024	Programa Becas Santander curso 2024/25	7.000,00
S17/2024	Programa de movilidad internacional ERASMUS+ con terceros países no asociados al programa (KA171 - UGANDA) para estudiantes de doctorado. Año 2024. 7 plazas (Uganda, Ruanda y Méjico)	30.120,00
S18/2024	Ayudas Estudiantes Outgoing UMH (Dobles Titulaciones) para el curso académico 2023-2024	5.700,00
S19/2024	Programa de movilidad internacional ERASMUS+ con terceros países no asociados al programa (KA171-Costa Rica) para personal docente e investigador. Año 2024. (DESIERTA)	-
S20/2024	Becas para prácticas en el extranjero - Santander 2024	42.000,00
S21/2024	Programa de movilidad internacional ERASMUS+ con terceros países no asociados al programa (KA171) para Personal Docente e Investigador y Personal Técnico, de Gestión y de Administración y Servicios. Año 2024	11.760,00
S22/2024	Becas UMH para la matrícula en estudios de la UMH de Elche para curso académico 2023-2024	375.000,00
S23/2024	Programa movilidad internacional destino UMH para estudiantes de grado- curso 2024-2025	64.000,00
S24/2024	Ayudas compromiso social UMH 2024, promoción ODS	10.000,00
S25/2024	Becas monitores y monitoras Escuela de Verano y Aula Junior 2024	32.000,00
S26/2024	Becas prácticas fundación ONCE-CRUE para universitarios y universitarias con discapacidad.	8.000,00
S27/2024	Ayudas para estudiantes admitidos en doble máster internacional de la UMH 2023-2024	12.700,00

REGISTRO	DESCRIPCION	IMPORTE
S28/2024	Ayudas a la investigación 2024 de la Cátedra Misteri D'Elx	3.000,00
S29/2024	Programa de ayudas al transporte universitario para el curso académico 2023-2024	50.000,00
S30/2024	XIV Beca mordida de producción de obra gráfica para el estudiantado y el estud egresado facultad de bellas artes de Altea	1.000,00
S31/2024	Ayudas para elaborar Tesis, Trabajos Fin de Grado (TFG), Trabajos Fin de Máster(TFM) y memorias de investigación o equivalentes en valenciano (2022-23 y 2023-24)	1.500,00
S32/2024	Ayudas (billetes de avión)X Programa Voluntariado UMH en Ruanda 2024. Convenio UMH-GVA REF. SOLCIF/2023/0005.	35.000,00
S33/2024	VII Beca Boomerang 2024	2.000,00
S34/2024	Becas 2024 para prácticas formativas y proyectos de fin de carrera, de fin de grado o de fin de máster, en conselleria medio ambiente, agua, infraestructura y territorio, o en centros dependientes de esta, por parte del alumnado de la UMH.	13.000,00
S35/2024	Becas para prácticas de estudiantes del Ministerio de Transición Ecológica y el reto demográfico (campus rural)	73.178,10
S36/2024	Becas Santander Estamos Contigo 2024	17.000,00
S37/2024	Becas formación universitaria para elaboración de contenidos con la ciencia para la comunicación interna de la UMH.	12.800,00
S38/2024	Ayudas UMH a Estudiantes en el programa de movilidad nacional SICUE. Curso académico 2024/2025	35.000,00
S39/2024	Estancias PI y Bolsas de Viaje Programa Doctorado Salud Pública Ciencias Médicas y Quirúrgicas.	19.000,00
S40/2024	Ayudas y Bolsas de Viaje para la difusión de resultados de investigación Programa de Doctorado CC.SS y JCAS. 2023/2024.	700,00
S41/2024	XIX Premio relato corto Atzavares 2024	1.050,00
S42/2024	Ayudas del SEPIE y ayudas complem. UMH estudiantes movilidad internacinal ERASMUS+ con fines de estudio 2024/2025.	660.000,00
S43/2024	Ayudas para la realización de TFM de carácter investigador en másteres oficiales de la Escuela Politécnica Superior de Elche en el marco del Programa de Doctorado en Tecnologías Industriales y de Telecomunicación.	5.000,00
S44/2024	Becas para Doctorandos y PDI Colegio Doctorado Tordesillas	5.000,00
S45/2024	Ayudas y bolsas de viaje para la promoción de movilidad internacional y nacional en el marco del programa de doctorado en deporte y salud curso 2023/2024.	3.000,00
S46/2024	Ayudas y bolsas de viaje programa doctorado recursos y tecnologías agrarias, agroambientales y alimentarias 2023/2024.	7.500,00
S47/2024	Ayudas y bolsas de viaje para la formación y la difusión de resultados de investigación en el marco de doctorado en tecnologías industriales y de telecomunicación. Curso 2023/2024.	7.000,00
S48/2024	Ayudas de iniciación a la investigación 2024	72.000,00
S49/2024	Ayudas movilidad para la obtención de la mención de doctorado internacional en el título de doctora o doctor por la UMH	28.000,00
S50/2024	Programa de movilidad internacional ERASMUS+ modalidad práctica curso 2024/2025	37.500,00
S51/2024	Becas 2024 para prácticas formativas y proyectos de fin de carrera, de fin de grado o de fin de máster, en conselleria Agricultura, Ganadería y Pesca, o en centros dependientes de esta, por parte del alumnado de esta universidad.(DESIERTA)	-
S52/2024	Programa de movilidad ERASMUS+ PTGAS curso 2024/2025	18.780,00
S53/2024	Programa de movilidad ERASMUS+ PDI curso 2024/2025	20.970,00
S54/2024	XXI Concurso de grupos de música de la UMH 2024,	1.750,00
S55/2024	Becas de colaboración en el Servicio de Relaciones Internacionales Cooperación al Desarrollo y Voluntariado. Año 2024	2.800,00
S56/2024	Becas para estudiantes del Master universitario en estudios culturales y artes visuales (perspectiva feminista CUIR/QUEER) de la UMH curso académico 2023/2024. Financiada por el Instituto de la Mujer.	10.000,00

REGISTRO	DESCRIPCION	IMPORTE
S57/2024	Premios a proyectos solidarios en los que participen estudiantes de la UMH,2024	4.000,00
S58/2024	Ayudas UMH para realizar TFG, TFM y prácticas en el ámbito de la CID. Convenio UMH-GVA Ref. SOLCIF/2023/005	9.000,00
S27A/2024	AMPLIACIÓN - Ayudas para estudiantes admitidos en un doble máster internacional de la UMH 2023/2024	5.700,00
S59/2024	Cinco premios a trabajos fin de máster/maestría (TFM) en el marco de la promoción de la responsabilidad social en salud.	2.500,00
S60/2024	Becas y ayudas deportivas de alto nivel. Curso 2023-2024	15.000,00
S61/2024	Premios en el marco de la promoción de una cultura de igualdad de trato y oportunidades a través de la Docencia, la Investigación y la Transferencia del Conocimiento, en dos categorías: A) TFG, TFM y Tesis Doctorales; B) realización de estudios o informes que muestren la situación de las mujeres en el UMH.	2.500,00
S62/2024	Programa de movilidad ERASMUS+ Acción KA131- Dimensión Internacional para PDI durante el curso académico 2024/2025	29.460,00
S63/2024	Programa de premios Fundación Trinidad Alfonso para estudiantado deportista de la UMH de Elche, curso 2023/2024	2.000,00
S64/2024	Becas especiales a Estudiantado con Discapacidad y Estudiantes Colaborador/a. Curso 2024/2025	25.000,00
S65/2024	IX Edición del premio de investigación doctoral "PROFESORA AMPARO ESTEPA" de 2024	1.000,00
S66/2024	Programa de movilidad internacional ERASMUS+ para estudiantes de doctorado. Curso académico 2024/2025	40.000,00
S67/2024	Programa movilidad internacional ERASMUS+ con terceros países no asociados al programa (KA 171-COSTA RICA) para PDI. 2024/2025.	5.520,00
S68/2024	Ayudas complementarias UMH para estudiantes movilidad internacional ERASMUS+ con fines de estudios. 2024-2025,	54.425,00
S69/2024	Programa de movilidad internacional ERASMUS+ con terceros países no asociados al programa (KA171)	37.200,00
S70/2024	Ayudas para participar en el programa ERASMUS+ acción: Programa Intensivo Combinado (BIP) 2024-2025(DESERTA)	
S71/2024	Beca de colaboración para la unidad de cultura científica y de la innovación (UCC+I)	9.700,00
S72/2024	Beca de colaboración par la difusión de la IA a través del nuevo programa de divulgación científica en VIDEO-POSCASTS.	9.700,00
S73/2024	Ayudas fundación Pedro y Nohemí Parejo Martínez para estudiantado en riesgo de exclusión social, matriculado en un grado de la UMH de Elche durante el curso académico 2024-2025	9.000,00
S74/2024	Ayudas para la formación de PI Predoctoral 2024 vinculadas al procedimiento de concesion de ayudas a "PROYECTOS DE GENERACIÓN DE CONOCIMIENTO 2023 (PID2023)".	770.636,64
S75/2024	Premios Santander-UMH para jóvenes investigadores 2024	40.000,00
S76/2024	Programa movilidad ERASMU+ acción KA 131-Dimensión Internacional para estudiantes de Máster y Doctorado 2024/2025.	28.000,00
S77/2024	Programa de movilidad internacional ERASMUS+ con terceros países no asociados al programa (KA 171-BANGLADES, BOSNIA HERZEGOVINA Y RUANDA) paraPDI y PTGAS. Curso 2025.	14.285,00
S78/2024	2ª Convocatoria ayudas del servicio español para la internacionalización de la educación (SEPIE) y ayudas complementarias UMH para estudiantes partícipes en el programa de movilidad internacional ERASMUS+ con fines de estudios 2024/2025.	69.651,00
S79/2024	2ª Convocatoria del programa de movilidad internacional Erasmus+ modalidad prácticas curso 2024/2025	31.600,00

1.4.2 – Subvenciones y ayudas concedidas en ejecución de Fondos Next Generation.

Se realizó la fiscalización previa:

En la fase de aprobación de la **concesión y del compromiso del gasto**, verificando:

- a) Que consta la publicación del extracto de la convocatoria de subvención en la BDNS.
- b) La competencia del órgano propuesto para la concesión.
- c) Que el expediente responde a gastos aprobados y fiscalizados favorablemente.
- d) Que existe informe del órgano colegiado sobre la evaluación de las solicitudes.
- e) Que existe 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 misma.
- f) Que consta la propuesta de resolución de concesión expresa al solicitante o la relación de solicitantes a los que se ha conceder la subvención y su cuantía.
- g) Emisión e intervención del documento contable “D” de compromiso de gasto.

En la fase de aprobación de la **justificación y del reconocimiento de la obligación**, se verificó:

- a) Que consta la publicación de la Resolución de Concesión de subvención en la BDNS
- b) La competencia del órgano propuesto para el reconocimiento de la obligación.
- c) Que el expediente responde a gastos comprometidos y fiscalizados favorablemente.
- d) En caso de realizarse pagos a cuenta, que estén previstos en las bases reguladoras de la subvención.
- e) Acreditación, en la forma establecida en las bases reguladoras de la subvención, de que el beneficiario se halla al corriente de obligaciones tributarias y frente a la Seguridad Social y no es deudor por resolución de procedencia de reintegro.
- f) La adecuada justificación presentada por el beneficiario y la realización de la actividad o cumplimiento de la finalidad que determina la concesión, en el plazo previsto en las bases reguladoras.
- g) Comprobación del certificado regulado en el art. 88.3. RLGs, expedido por el órgano responsable de la subvención.

Emisión e intervención del documento contable “O” de reconocimiento de la obligación.

Relación de subvenciones que han sido objeto de fiscalización:

AYUDAS RECUALIFICACIÓN	126.274,26.-€
AYUDAS MARGARITA SALAS	138.693,33.-€
Total	264.967,59.-€

1.5. – TARJETAS BANCARIAS (PREPAGO)

Se ha realizado una fiscalización de los gastos y pagos realizados mediante las tarjetas prepago que la UMH ha habilitado según los términos de las Normas de ejecución del ejercicio 2024, fiscalizando aquellos aspectos de general comprobación respecto a los pagos tramitados mediante ACF y los aspectos específicos asociados a la tramitación mediante este tipo de tarjetas. En este sentido, durante el ejercicio 2024 se ha realizado la fiscalización de **40 cuentas justificativas** por un importe totas de **49.723,58.-€**

Por otro lado, en base a la fiscalización de los pagos asociados a estas tarjetas se han emitido notas de reparo y consideraciones según la siguiente tabla:

Caja fija	SumaDeIMPORTE
Caja tarjetas prepago	49.723,85

TIPO DE NOTA	Clase de Documento	
APLICACIÓN PRESUPUESTARIA ERRONEA	Nota de consideraciones	
TOTAL APLICACIÓN PRESUPUESTARIA ERRONEA		1
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de consideraciones	
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de consideraciones	
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de reparo	
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de reparo	
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de reparo	
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de reparo	
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de reparo	
ERROR DE TIPO FISCAL	Nota de reparo	
TOTAL ERROR DE TIPO FISCAL		8
ERROR FORMAL	Nota de consideraciones	
ERROR FORMAL	Nota de reparo	
TOTAL ERROR FORMAL		2
ERROR TIPO FISCAL	Nota de reparo	
TOTAL ERROR TIPO FISCAL		1
FALTA DOCUMENTACION	Nota de consideraciones	
FALTA DOCUMENTACION	Nota de reparo	
TOTAL FALTA DOCUMENTACION		2
OTRAS INCIDENCIAS	Nota de consideraciones	
OTRAS INCIDENCIAS	Nota de consideraciones	
TOTAL OTRAS INCIDENCIAS		2
PAGO INDEBIDO	Nota de consideraciones	
PAGO INDEBIDO	Nota de reparo	
PAGO INDEBIDO	Nota de reparo	
TOTAL PAGO INDEBIDO		3
VARIAS INCIDENCIAS	Nota de consideraciones	
VARIAS INCIDENCIAS	Nota de reparo	
VARIAS INCIDENCIAS	Nota de reparo	
VARIAS INCIDENCIAS	Nota de reparo	
VARIAS INCIDENCIAS	Nota de reparo	
VARIAS INCIDENCIAS	Nota de reparo	
TOTAL VARIAS INCIDENCIAS		6
Cuenta general		25

2. CONTROL FINANCIERO PERMANENTE: ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI.

2.1. PAGOS POR CAJA FIJA

2.1.1. Informe de fiscalización de pagos por Caja Fija del ejercicio 2023.

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 2023 (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 2024.

2.1.2. Conciliación cajas fijas.

Se han realizado correctamente 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>												

2.2. – FISCALIZACIÓN DE EXPEDIENTES RELATIVOS A PAGOS A PERSONAL.

Se ha realizado una fiscalización a posteriori **de los pagos a personal propio del personal al servicio de la UMH** realizados durante el segundo semestre del Ejercicio 2023 asociados a la investigación, la colaboración docente, u otro tipo de colaboraciones, con el fin de comprobar, mediante el uso de técnicas de auditoría por muestreo aleatorio y de criterio, que los mismos cumplen con las normativas de aplicación comprobando, en 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 PTGAS, 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 emitió Informe fiscalización de los pagos a personal propio del 2º semestre del ejercicio 2022, que se remitió al Rector y la Gerencia de esta Universidad en julio de 2023.

2.2.1. – FISCALIZACIÓN LIQUIDACIÓN DE LOS ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS

Dado que se habían incumplido los plazos de presentación de los informes de liquidación de los encargos y que, dado el tiempo transcurrido, mientras tanto se habían formulado las cuentas anuales de la Fundación y emitido el informe de auditoría externa correspondiente al ejercicio 2023, no era procedente emitir Informes de Fiscalización “previa” de la liquidación de los encargos siendo sustituidos por sendos Informes de Control Financiero de dichas liquidaciones, a los únicos efectos del Ejercicio 2023. Los Informes de Control Financiero han sido los siguientes:

OBJETO:	Informe de Control Financiero del Informe económico sobre la “Propuesta de liquidación de los encargos de gestión realizados por la Universidad Miguel Hernández a su Fundación UMH” (análisis Parque y Emprendimiento) – EJERCICIO 2023		
EXPTE:	Para la GESTIÓN del:	PERIODO de liquidación aplicable	Nº RR de aprobación
EG PCUMH 01/2021	Parque Científico Universitat Miguel Hernández (PCUMH)	De 01/01/2023 al 31/12/2023	05202/2021 de 23/12/2021 Modificado y prorrogado por RR 03440/2022 de 23/12/2022

OBJETO:	Informe de control financiero del Informe económico sobre la “Propuesta de liquidación de los encargos de gestión realizados por la UMH a su FUMH” (análisis Formación en Idiomas)		
EXPTE:	Para la REALIZACIÓN de:	PERIODO de liquidación aplicable	Nº RR de aprobación
EG FIUMH 02/2021	Diferentes programas de formación en idiomas de la UMH	Del 01/01/2023 al 31/12/2023	05201/2021 de 23.12.2021 Prórroga RR 03436/2022 de fecha 23.12.2022

3. CONTROL DE LA GESTIÓN DE LOS FONDOS COMUNITARIOS.

De conformidad con lo establecido en el apartado VII del Plan de Actuaciones de 2024 de este Servicio, el control de la gestión de fondos comunitarios es un área de riesgo que requiere de controles específicos, visto que la UMH es receptora de fondos “Next Generation” del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia (PRTR)

La UMH ha continuado con las tareas de adaptación de los procedimientos de gestión y de control de fondos comunitarios a la legislación que se ha ido publicando sobre la misma.

A dichos efectos, este Servicio ha colaborado, durante el año 2024, con el resto de Servicios de la Universidad implicados en la gestión de los fondos comunitarios, contribuyendo a resolver las dudas que les han podido surgir a estos en la tramitación de diversos expedientes acogidos al PRTR. Se han venido celebrando periódicamente, tanto de forma presencial como en modalidad virtual, diversas reuniones del Grupo de Trabajo “Next Generation, Coffee y Minerva” para adaptar la normativa de la UMH a las exigencias de los Fondos *Next Generation* y el Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia. En dichas reuniones se han establecido mecanismos y procedimientos de adaptación a la normativa antifraude exigida por los fondos europeos: cumplimiento de la Orden HFP 55/2023 (Minerva), de la aplicación COFFEE, del procedimiento de gestión de banderas rojas y negras, etc.

En este sentido, y puesto que la gestión del conflicto de interés en expedientes financiados con Fondos *Next Generation* se ha extendido a todo tipo de contrato, con independencia del importe y forma de pago, la Universidad ha implantado un **nuevo procedimiento para la gestión de estos gastos en vigor a partir del 1 de enero de 2025**. Ello ha supuesto la participación activa de los distintos servicios y unidades implicados en dicho procedimiento, incluido el Servicio de Control Interno. También se ha habilitado **una página web:** <https://nextgeneration.umh.es/> en la que se encuentra la documentación y procedimientos para facilitar la tarea de gestión de dichos fondos por parte de investigadores, administrativos y gestores.

En el ámbito de las **políticas y medidas antifraude** y como continuación a las acciones implementadas desde el ejercicio 2022 materializadas en la constitución de la Comisión Antifraude (de la que la Jefa del Servicio de Control Interno es la Secretaria), la aprobación del Plan de Medidas Antifraude de la UMH y su modificación en el año 2023 así como la aprobación de la normativa de constitución del Canal Antifraude de la UMH y la aprobación del Mapa de Riesgos de la UMH en 2023, se han llevado a cabo las siguientes acciones durante 2024:

- Aprobación, por parte del Consejo de Gobierno en su reunión de 16 de febrero de 2024, de la **modificación de la normativa del Canal Antifraude de la UMH**, a la que se ha adherido la Fundación Universitas Miguel Hernández, como medio propio.

- Se ha firmado el **Convenio de colaboración entre la Generalitat Valenciana, a través de la Presidencia, y la UMH** para el fomento de actividades en materia de transparencia, acceso a la información pública, buen gobierno, datos abiertos e integridad institucional durante el ejercicio 2024. Por parte de la UMH la gestión del convenio ha sido realizada por el Vicerrectorado de Investigación. En el marco de este convenio, y **por parte del Servicio de Control Interno, se ha elaborado, durante el mes de octubre de 2024, un vídeo didáctico sobre el canal antifraude de la UMH**. El vídeo está disponible tanto en la página web Antifraude como en el Portal de Transparencia de la UMH.

-Se han desarrollado los trabajos de **actualización del mapa de riesgos de la UMH** y esta fue **aprobada por la Comisión Antifraude de fecha 23 de octubre de 2024**, publicándose el mapa de riesgos actualizado (con la denominación de **“Mapa de Riesgos UMH 2024”**) tanto en la página web Antifraude como en el Portal de Transparencia de la UMH.

-Con fecha 18 de diciembre de 2024, la Comisión Antifraude aprobó **el Informe de evaluación y seguimiento del Plan Antifraude de la UMH para la anualidad 2024**, elaborado por el Servicio de Control Interno.

-En el marco del convenio de colaboración entre la Generalitat Valenciana (Presidencia) y la UMH en materia de transparencia anteriormente comentado, se ha elaborado una **página web genérica de denuncias de la UMH**, que engloba los distintos cauces existentes en la universidad para la presentación de denuncias en función de su tipología (antifraude, defensor universitario, investigación responsable, diferentes tipos de acoso...). De este modo, se pretende visibilizar un punto de acceso único a los distintos canales de denuncia. Este trabajo lo ha realizado la Gerencia conjuntamente con el Servicio de Control Interno y la colaboración de los servicios y unidades que cuentan con canales de denuncias ya activos o que próximamente lo van a estar. En su reunión del 18 de diciembre de 2024, **la Comisión Antifraude aprobó el diseño y contenido de dicha página web habiéndose publicado ya en la web de la UMH: <https://canalesdenuncia.umh.es/>**

- El Servicio de Control Interno ha colaborado con la Secretaría de la UMH y el Servicio Jurídico en la redacción del **Código Ético de la UMH** cuya propuesta aprobó la Comisión Antifraude de la UMH en su reunión de 18 de diciembre y que se propondrá a un próximo Consejo de Gobierno para su aprobación.

-Con el fin de mantener una **formación** actualizada en materia antifraude, personal del Servicio vinculado a esta área ha asistido durante el año a diversas jornadas, conferencias, seminarios y congresos relacionados con la lucha contra el fraude, los sistemas de información internos, canales de denuncia gestión de los conflictos de interés:

-II Seminario de Gestión Pública Universitaria. *“Integridad institucional: abordando el fraude en la gestión universitaria”*. Universidad Pablo de Olavide de Sevilla. Formato *on line*.

-I Foro Universitario organizado por FIASEP: *“Gestión, financiación y rendición de cuentas”*. Formato *on line*.

-Curso *“Los sistemas internos y externos de información: Procedimientos, garantías y cautelas”*. ADEIT-Universidad de Valencia. Formato híbrido.

-Webinar *“Los principios del Compliance en la Universidad”*. Fundación Haz.

-Jornada sobre lucha contra el fraude, sistemas de información y conflicto de interés dentro del Curso de Auditoría de Cumplimiento y Operativa, Actualización 2024 impartido en la Intervención General de la Generalitat.

4. INFORMES DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN.

- Memoria de actividades del Servicio de Control Interno relativa al ejercicio 2024 emitida en enero de 2025.
- Informe de seguimiento y evaluación del ejercicio 2024 emitido en enero de 2025.
- Informes de actividades cuatrimestrales del ejercicio 2024 enviados al Consejo Social.
- Propuesta de Informe de evaluación y seguimiento del Plan Antifraude de la UMH emitido en diciembre de 2024.

5. ASESORAMIENTO A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO Y OTRAS ACTUACIONES DE CONTROL.

Asistencia a órganos externos de fiscalización:

Colaboración con la Intervención General de la Generalitat Valenciana:

- a. 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
- b. Asistencia durante varias jornadas del mes de septiembre de 2024 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 2024, organizado por la propia IGGV.

Asistencia a órganos o reuniones de carácter interno:

1. Asistencia a la Comisión Antifraude de la UMH. Las funciones de Secretaría de la Comisión corresponden a la Jefa del Servicio de Control Interno. En dicho sentido, le corresponde la tramitación de Convocatorias y elaboración de las Actas de reunión. En el Ejercicio 2024 han sido 3 las reuniones mantenidas.
2. Asistencia a las reuniones de coordinación convocadas por el Vicerrectorado de Infraestructuras.
3. Participación en el grupo de trabajo de la UMH para la gestión de Fondos Next Generation.
4. Asistencia a las reuniones de coordinación para la puesta en marcha de la Clínica Podológica.

5.1. NOTAS DE REPARO EMITIDAS

En el ejercicio de la actividad de función interventora llevada a cabo por el Servicio de Control Interno, en los diferentes ámbitos de actuación durante el ejercicio 2024, se han emitido notas de reparo solicitando la subsanación de las deficiencias detectadas según el cuadro que se detalla a continuación:

DESTINO	Nº	TIPO NOTA	TIPO INCIDENCIA
IDiBE	1	Nota consideraciones	VARIAS INCIDENCIAS
Servicio de Infraestructuras	2	Nota consideraciones	VARIAS INCIDENCIAS
Servicio de planificación y racionalización de la contratación	1	Nota consideraciones	VARIAS INCIDENCIAS
Gabinete del Rector	1	Nota consideraciones	VARIAS INCIDENCIAS
Instituto de Bioingeniería	2	Nota consideraciones	VARIAS INCIDENCIAS
Instituto de Neurociencias	1	Nota consideraciones	FALTA DOCUMENTACION
Servicio de Comunicación, marketing y atención al estudiantado	3	Nota consideraciones	ERROR FORMAL
Servicio de Infraestructuras	1	Nota consideraciones	INCUMPLIMIENTO PLAZOS
Servicio de Gestión de la Investigación-OTRI	1	Nota de Alegaciones	PROCEDIMIENTO DE PAGO
Servicio de PTGAS y PI	1	Nota de Alegaciones	PROCEDIMIENTO DE PAGO
Departamento de Ingeniería de Computadores	2	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
Departamento de Ingeniería de Sistemas y Automática	1	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
Gabinete del Rector	2	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
Instituto de Bioingeniería	1	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
Instituto de Bioingeniería	1	Nota de reparo	PAGO INDEBIDO
Instituto de Neurociencias	2	Nota de reparo	ERROR TIPO FISCAL
Servicio de Comunicación, marketing y atención al estudiantado	1	Nota de reparo	ERROR TIPO FISCAL
Servicio de Comunicación, marketing y atención al estudiantado	1	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
Servicio de Gestión de la Contratación	1	Nota de reparo	PROCEDIMIENTO DE PAGO
Servicio de Gestión Presupuestaria y Patrimonial	1	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
Servicio de Infraestructura Informática	1	Nota de reparo	PROCEDIMIENTO DE PAGO
Servicio de Infraestructuras	1	Nota de reparo	PROCEDIMIENTO DE PAGO
Servicio de Innovación y Planificación tecnológica	1	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
Servicio de planificación y racionalización de la contratación	1	Nota de reparo	PROCEDIMIENTO DE PAGO
Vicerrectorado de Cultura, Igualdad y Diversidad	2	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
Vicerrectorado de Internacionalización y Cooperación	2	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
Vicerrectorado de Internacionalización y Cooperación	2	Nota de reparo	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA ERRÓNEA
Vº Estudiantes y coordinación	5	Nota de reparo	VARIAS INCIDENCIAS
TOTAL	28		42 (*)

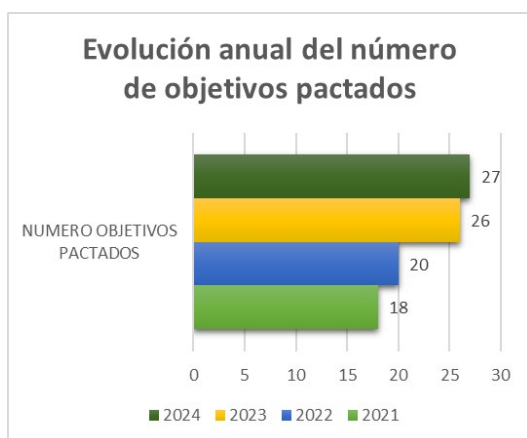
OTRAS INCIDENCIAS: Aquí se reflejarían todas aquellas incidencias que no pudieran encuadrarse en ninguna de las anteriores

VARIAS INCIDENCIAS: En caso de que la nota de reparo reflejara varios tipos de incidencias en la misma nota de reparo, por ejemplo, una aplicación presupuestaria errónea y un error aritmético.

6. CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE CALIDAD.

El Servicio de Control Interno participa anualmente en los Pactos por la Calidad en el marco de los diferentes Planes Directores para la Calidad en la Gestión de la Universidad Miguel Hernández. En este marco, el Servicio realiza el máximo esfuerzo con el objetivo final de la mejora continua en la gestión de las actividades encomendadas. Con el fin de dar una mayor difusión a los resultados del cumplimiento de los objetivos y compromisos de la calidad, se han elaborado los cuadros anexos a la presente Memoria donde se hace constar la evolución de los aspectos más significativos:

- Evolución número de objetivos pactados entre los años 2021 y 2024
- Evolución de la media de cumplimiento de objetivos de calidad entre los años 2021 y 2024.
- Promedio de cumplimiento de objetivos por tipo en 2024 en el marco del VI Plan Director para la Calidad en la Gestión.



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