

INFORME TERCER CUATRIMESTRE

2025



ÍNDICE

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

INFORME TERCER CUATRIMESTRE 2025

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 2025, 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 31/12/2025 el procedimiento, de los expedientes de, **contratos de obra, de servicios, suministros y contratos privados y especiales** que constan en la siguiente relación:

OBRAS				
EXPTE.	ESTADO	PROCEDIMIENTO ABIERTO	Nº	LICITACIÓN
2025_064	DECLARADO DESIERTO	Obras de descarbonización de la instalación de agua caliente sanitaria del Palau d'Esports de la UMH		82.023,06
IMPORTE TOTAL			1	82.023,06
EXPTE.	ESTADO	PROCEDIMIENTO ABIERTO SIMPLIFICADO	Nº	LICITACIÓN
2025_015	ADJUDICADO	Obras de Sustitución de dos tramos de línea subterránea de media tensión del anillo particular del campus de Sant Joan d'Alacant UMH		146.495,45
2025_054	PROPUESTA ADJUDICACION	Obras de reparación de pavimento aulas Ed. Altabix (campus de Elche)		136.720,32
2025_068	APERTURA DOC. ADMINISTRATIVA	Obras de adecuación del edificio Valverde de laUMH		253.753,99
2025_069	APERTURA DOC. ADMINISTRATIVA	Obras de pavimentación y ajardinamiento en el entorno del Ed. Torreblanca del Campus de Elche de la UMH		195.850,66
IMPORTE TOTAL			4	732.820,42
TOTAL OBRAS			5	814.843,48

SERVICIOS				
Nº EXPT.	ESTADO	PROCEDIMIENTO ABIERTO	Nº Expt. LOTES	IMPORTE LICITACION
2025_011	ADJUDICADO	Servicio de mantenimiento de los sistemas de seguridad de la UMH		498.798,28
2025_045	ADJUDICADO	Servicio de mantenimiento de los sistemas de control HONEYWELL existentes en las instalaciones de la UMH		95.591,60
2025_057	ADJUDICADO	Seguro responsabilidad civil para la Universidad Miguel Hernández		21.900,00
2025_072	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio de uso ilimitado y soporte productos ORACLE para la UMH		104.000,00
2025_AM_04	ADJUDICADO	AM Servicio de Restauración en Congresos, Actos Institucionales, Atenciones protocolarias y de representación de la UMH		250.818,19
IMPORTE TOTAL			4	971.108,07
EXPT.	ESTADO	PROCEDIMIENTO ABIERTO SIMPLIFICADO	Nº	LICITACIÓN
2025_050	APERTURA DOCUMENTACION ADMINISTRATIVA	Servicio de gestión y mantenimiento de puntos de recarga para vehículos eléctricos en la Universidad Miguel Hernández de Elche		17.800,00
2025_051	APERTURA DOCUMENTACION ADMINISTRATIVA	Asistencia Técnica redacción de proyecto básico y ejecución obras reforma integral Ed. Noria 3 en Desamparados UMH		25.000,00
2025_055	ADJUDICADO	Servicio de garantía y soporte de equipamiento de Redes de Datos		22.800,00
2025_058	ADJUDICADO	Suministro 6 sistemas ultrasonido portátil de mano (POCUS) móviles, y 6 terminales telefonía móvil(sin tarjetas SIM) prácticas medicina UMH		29.125,00
2025_065	APERTURA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA EVALUABLE	Servicio realización de tareas de control (auditoría) para atender el requisito de logro de objetivos del pacto por la calidad PLAN DIRECTOR		2.500,00
IMPORTE TOTAL			5	97.225,00
Nº EXPT.	ESTADO	PROCEDIMIENTO TRAMITACIÓN ABREVIADA	Nº	IMPORTE LICITACION
2025_060	ADJUDICADO	Servicio de garantía y soporte de controladores wifi para la UMH		12.000,00
IMPORTE TOTAL			1	12.000,00
Nº EXPT.	ESTADO	PROCEDIMIENTO EXCLUSIVIDAD	Nº	IMPORTE LICITACION
2025_034	ADJUDICADO	Servicio de actualización de la contabilidad analítica de la universidad para los ejercicios 2024 y 2025 de la UMH		126.720,00
2025_062	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Mantenimiento de equipo espectrómetro de masas por plasma acoplado inductivamente (ICP/MS) EN ED. SATDI-IC DE LA EPSO, CAMPUS ORIHELA		30.000,00
2025_SDA_01	APERTURA DOCUMENTACION ADMINISTRATIVA	SDA Adquisición de Servicios de Infraestructuras TIC para la Universidad Miguel Hernández de Elche	L1	50.000,00
			L2	50.000,00
			L3	75.000,00
IMPORTE TOTAL			3	331.720,00
Nº EXPT.	ESTADO	PROCEDIMIENTO GESTIÓN CENTRALIZADA	Nº	IMPORTE LICITACION
L1_AM2/25CC	ADJUDICADO	AM servicios postales y paquetería para la administración de la Generalitat, su Sector Público Instrumental y Entidades Adheridas. (Expt. AM2/25 CC)		40.000,00
L2_AM2/25CC	ADJUDICADO	AM servicios postales y paquetería para la Generalitat, Sector Público Instrumental y Entidades Adheridas. (Expt. AM2/25 CC)Lote 2 PAQUETERÍA		20.000,00
IMPORTE TOTAL			2	60.000,00
TOTAL SERVICIOS			15	1.472.053,07

SUMINISTROS				
Nº EXPT.	ESTADO	PROCEDIMIENTO ABIERTO	Nº Expt. LOTES	IMPORTE LICITACIÓN
2025_012	APERTURA DOC. TÉCNICA EVALUABLE	Suministro, suscripción y acceso publicaciones periódicas españolas y extranjeras, impresas y electrónicas, paquete y BBDD bibliotecas UMH	L1	2.933,19
			L2	76.422,63
			L3	73.483,30
			L4	63.287,40
2025_066	APERTURA DOC. TÉCNICA EVALUABLE	Suministro ropa deportiva. Oficina de Campus Saludables y Deportes UMH		69.660,77
2025_067	APERTURA DOCUMENTACION ADMINISTRATIVA	Suministro e instalación de nuevo alumbrado exterior LED en zonas deportivas de la Universidad Miguel Hernández de Elche	L1	103.479,00
			L2	8.790,36
			L3	8.351,08
2025_070	VALORACIÓN CRITERIOS CUANTIFICABLES	Suministro e instalación de un laboratorio de medidas electromagnéticas (proy. EQC2024-007981-P) para la UMH		718.371,00
2025_AM_08	VALORACIÓN CRITERIOS CUANTIFICABLES	Acuerdo Marco par el Suministro de material fungible informático y consumible de impresión para Universidad Miguel Hernández de Elche	L1	387.200,00
			L2	77.137,50
IMPORTE TOTAL			5	1.589.116,23
Nº EXPT.	ESTADO	PROCEDIMIENTO TRAMITACIÓN ABREVIADA	Nº Expt. LOTES	IMPORTE LICITACIÓN
2025_033	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suministro de equipamiento podológico para la Clínica Universitaria de Podología de la Universidad Miguel Hernández de Elche	L1	6.000,00
			L2	24.000,00
			L3	8.500,00
2025_043	DECLARADO DESIERTO	Suministro en régimen de arrendamiento financiero sin opción de compra (RENTING) de furgoneta híbrida enchufable para la UMH		45.494,88
2025_053	APERTURA PROCEDIMIENTO ADJ/LICITACIÓN	Suministro e instalación de sistemas de seguridad adicionales en los ascensores de la Universidad Miguel Hernández de Elche	L1	39.984,00
			L2	7.752,00
			L3	11.475,00
2025_059	ADJUDICADO	Suministro de la herramienta de diagnóstico para balanceadores RADWARE ALTEON para la UMH		14.800,00
2025_061	ADJUDICADO	Suministro de Licencias CYPE para la Universidad Miguel Hernández de Elche		13.000,00
2025_063	ADJUDICADO	Suministro Licencias DEEP FREEZE para la Universidad Miguel Hernández		13.600,00
2024_042	PROPUESTA ADJUDICACION	Suministro e instalación de celdas de media tensión en centro de entrega y medida del Campus de Sant Joan d'Alacant UMH		41.181,14
IMPORTE TOTAL			7	225.787,02
Nº EXPT.	ESTADO	PROCEDIMIENTO GESTIÓN CENTRALIZADA	Nº Expt. LOTES	IMPORTE LICITACIÓN
2025_P_06	ADJUDICADO	Mobiliario técnico de laboratorio, para laboratorios 1ª y 2ª planta del Ed. Concepción Aleixandre (AM 01/2019 Lote 7)		90.000,00
2025_P_07	ADJUDICADO	Suministro de puntos de acceso para mejora de la cobertura wifi en la UMH. SDA 24/2022-LOTE 1 (Expediente nº 2022/68)		16.500,00
2025_P_08	ADJUDICADO	Suministro de 8 equipos de comunicaciones en CPD de Sant Joan d'Alacant para renovación por obsolescencia SDA 24/2022-LOTE 1 (Expte. nº 2022/68)		82.600,00
IMPORTE TOTAL			3	189.100,00
TOTAL SUMINISTROS			15	2.004.003,25
IMPORTE TOTAL LICITACIONES 3º QUATRIMESTRE				4.290.899,80

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 **70** 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	2025_018	2
			2025_025	2
			2025_057	2
			2024_AM_06	5
			2025_P_07	1
		SUMINISTROS	2025_040	2
	SIMPLIFICADO	OBRAS	2025_015	4
			2025_049	2
		SERVICIOS	2025_020	3
			2025_029	1
			2025_035	1
			2025_037	3
			2025_050	2
			2025_051	1
			2025_055	4
			2025_058	1
			2025_065	1
		SUMINISTROS	2025_028	1
			2025_039	2
ABIERTO (REGULACION ARMONIZADA)	PROCEDIMIENTO ABIERTO	SERVICIOS	2024_004	1
			2025_011	4
			2025_021	3
			2025_038	2
			2025_041	1
			2025_045	2
			2025_AM_04	2
		SUMINISTROS	2025_006	4
	2025_AM_08		3	
RESTRINGIDO	SARA	SUMINISTROS	2024_SDA_01	2
	NO SARA	SUMINISTROS	2024_004	2
		SERVICIOS	2025_007	4
TOTAL				70

1.3 Asistencias a Actas Recepción.

Nº EXPTE	OBJETO	NOMBRE EMPRESA	ACTA RECEPCIÓN
2025_022	Suministro e instalación de pupitres y pizarras en el Ed. Concepción Alexandre del Campus de Sant Joan en la UMH	TRAINING SOFTWARE SOLUTIONS, S.L	11-dic-25
2024_066	Obras construcción aparcamiento en subzona 3.9 del Campus de Elche UMH	BECSA, S.A	28-nov-25
2024_071	Obras de mejora producción y distribución del sistema de climatización del Ed. Atzavares del Campus de Elche de la UMH	ELECENOR SERVICIOS Y PROYECTOS, S.A.U	28-nov-25
2025_P_01	Suministro de mobiliario a la segunda fase del Edificio Valverde y a diferentes estancias de la UMH. (AM 01/2019 LOTE 2)	GRUPO FORMA 5, S.L.U	14-nov-25
2024_040	Seguimiento y control facturación energética de los suministros de energía eléctrica UMH	AZIGRENE CONSULTORES S.L	05-nov-25
2024_052	Obras de urbanización del entorno del Ed. Departamental del Campus de Elche de la UMH	PAVASAL EMPRESA CONSTRUCTORA, S.A.	20-oct-25
2024_073	Obras de ajardinamiento de los patios interiores Ed. Valverde en Campus de Elche UMH	PARKINSONIA SL	20-oct-25
2024_065	Obras reparación, adecuación y mejora accesibilidad de la urbanización en la Sede Desamparados Campus de Orihuela UMH	NUEVA CODIMASA, S.L.	03-sep-25

2. FISCALIZACIÓN 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.

EXPEDIENTE	TIPO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA		ÓRGANO APROBACIÓN	IMPORTE
208E-25	E: Créditos extraordinarios	Capítulo IV	Consejo Social	5.000,00

3. 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 - Denominación	Registro Salida
1	Becas especiales a estudiantado con discapacidad y estudiantes colaboradores/as para la inclusión de estudiantado con discapacidad, matriculados en la UMH, curso 2025/2026	22/09/2025
2	Premio Juana Francés de Artes Plásticas y Visuales dentro de la VI Edición de los premios a la creación de las universidades públicas valencianas (PRECREA)	20/10/2025
3	Ayudas "Fundación Pedro y Nohemí Parejo Martínez" para estudiantado en riesgo de exclusión social, matriculado en la UMH curso 2025-2026	23/10/2025
4	Programa de movilidad internacional ERASMUS + con terceros países no asociados al programa (acción KA171) para estudiantes de doctorado, curso académico 2025/2026	03/11/2025
5	Programa de movilidad Erasmus+ acción KA131- Dimensión Internacional para estudiantes de máster y doctorado del curso académico 2025/2026	03/11/2025
6	Programa de movilidad internacional ERASMUS + con terceros países no asociado al programa acción KA171 para PDI y PTGAS, curso 2025/2026	03/11/2025
7	Convocatoria de la 1ª Edición del programa de monitorización y gestión del Talent universitari UMH	18/11/2025
8	2ª convocatoria del programa de movilidad internacional ERASMUS + modalidad prácticas para el curso académico 2025/2026	24/11/2025
9	2ª convocatoria del programa de movilidad internacional ERASMUS + para el PTGAS de la Universidad Miguel Hernández de Elche, modalidad formación (STT) curso 2025/2026	24/11/2025
10	2ª convocatoria del programa de movilidad internacional ERASMUS + para PDI-UMH, modalidad para impartir docencia (STA) y la modalidad para formación (STT), 2025/2026	24/11/2025
11	2ª convocatoria del programa de movilidad internacional Erasmus + para estudiantes de doctorado del curso académico 2025/2026	02/12/2025

4. ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS.

El Servicio de Control Interno ha emitido durante el tercer cuatrimestre de 2025 los INFORMES DE FISCALIZACIÓN PREVIA de los siguientes ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS:

-Con fecha 28 de octubre de 2025, INFORME DE FISCALIZACIÓN PREVIA de MODIFICACIÓN del EXPEDIENTE 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".

-Con fecha 22 de diciembre de 2025, INFORME DE FISCALIZACIÓN PREVIA del EXPEDIENTE EG FIUMH 01/2026: "Encargo de gestión a la Fundación Universitat Miguel Hernández de la Comunitat Valenciana (FUMH) para la realización de los diferentes programas de formación y certificaciones en idiomas de la Universidad Miguel Hernández de Elche"

5. TARJETAS DE CRÉDITO.

Se ha realizado la fiscalización de 24 cuentas justificativas de tarjetas de crédito institucionales por importe de 30.121,02.-€ 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 2025.

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:

Conciliaciones realizadas												
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Elche												
Sant Joan												
Orihuela												
Altea												

1.2 Informe de fiscalización de caja fija y pago directo del ejercicio 2024.

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 2024 (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.

El objetivo de la fiscalización de los pagos por el procedimiento de **Pago Directo**, cuya fiscalización a posteriori comprende los contratos menores y el gasto tramitado a través de acuerdos marco y sistemas dinámicos de adquisición, es el de analizar, entre otros, los siguientes aspectos:

- Aprobación del gasto por el responsable.
- Formalidad de las facturas emitidas por proveedores según las Normas de Ejecución del Presupuesto de la UMH 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, y de su procedimiento de tramitación, 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.
- Comprobar que se han incluido en el expediente los documentos requeridos según el tipo de gasto considerado, atendiendo al Protocolo de Gestión de Gastos – Pago Directo, que son los siguientes:

1. Documento ADO.
2. Factura.
3. Informe de necesidades, en su caso (obligatorio en módulo Contrato Menor)
4. Proposición económica, en su caso (obligatorio en módulo Contrato Menor)
5. Acta de inventario, en su caso.
6. En los pagos con retención, aportar anexo de datos fiscales del justificante de gasto.
7. En caso de Acuerdos Marco, aportar anexo de la agrupación del justificante de gasto.
8. Acta de recepción de contratos menores, en su caso (obligatorio en módulo Contrato Menor)

En base a lo anterior se ha emitido *Informe de fiscalización de pagos por caja fija y pago directo* del periodo comprendido entre el **01/01/2024** y el **31/12/2024**, que se remitió al Rector y la Gerencia de esta Universidad en **diciembre de 2025**.

2. INFORME DE CONVENIOS.

Se realiza informe de control financiero permanente de la ejecución de los convenios suscritos por la UMH en el Ejercicio 2022 y liquidados en anualidad 2024.

El presente informe tiene por objeto el seguimiento de la correcta ejecución de los convenios que fueron objeto de fiscalización a posteriori por este Servicio mediante informe de fecha 14 de diciembre de 2023 y de los que derivan obligaciones y/o derechos económicos. Todo ello con el fin de detectar posibles deficiencias y proponer recomendaciones y mejoras para la gestión de los mismos.

Dicho informe fue remitido el **16 de diciembre de 2025**, al Rector y a la Gerencia para su conocimiento y efectos oportunos.

3. LIQUIDACIÓN DE ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS.

Los dos encargos vigentes a la Fundación Universitas Miguel Hernández en el ejercicio 2025 (programas de idiomas UMH y gestión del Parque Científico) se formalizaron en 2024 siendo su vencimiento el 31 de diciembre de 2025. La liquidación de ambos encargos (correspondientes al periodo 2024-2025) se realizará durante el primer trimestre de 2026.

Dado el vencimiento de ambos encargos, se ha prorrogado hasta el 31 de diciembre de 2026 el encargo del Parque Científico mientras que se ha formalizado un nuevo encargo de formación en idiomas para 2026.

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 2025, 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:

Expediente / Nº cuenta	Servicio/Dpto	Nota reparo/ consideraciones
2025_068	Servicio de Gestión Presupuestaria y Patrimonial	Nota reparo
2025_069	Servicio de Gestión Presupuestaria y Patrimonial	Nota reparo
548	Instituto de Bioingeniería	Nota consideraciones
550	Servicio de Comunicación, Marketing y atención al estudiantado	Nota consideraciones
583	Instituto de Bioingeniería	Nota reparo
675	Instituto de Bioingeniería	Nota reparo
686	Facultad de Bellas Artes	Nota reparo
700	Servicio de Comunicación, Marketing y atención al estudiantado	Nota reparo
711	I3E	Nota consideraciones
762	Instituto de Bioingeniería	Nota reparo
762	Instituto de Bioingeniería	Nota consideraciones
750	Vicerrectorado de Internacionalización y Cooperación	Nota reparo
766	Departamento de Arte	Nota reparo

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

Tal y como establece el Reglamento del Servicio de Control Interno, art. 1, entre sus funciones se encuentra el asesoramiento a los órganos de gobierno. Para su cumplimiento se realizan, entre otras, las siguientes actuaciones:

- -Reuniones de seguimiento: Asistencia de la jefa del Servicio a reuniones mensuales para el seguimiento de los expedientes administrativos correspondientes al Vicerrectorado de Infraestructuras.
- -Reuniones de asesoramiento: Asistencia a diversas reuniones en materias objeto de control por este servicio.

Durante el TERCER cuatrimestre de 2025 se ha computado la asistencia a **23** reuniones por parte de la Jefa del Servicio de Control Interno.

3. CONTROL DE LA GESTIÓN DE LOS FONDOS COMUNITARIOS.

De conformidad con lo establecido en el apartado VII del Plan de Actuaciones de 2025 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 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 tercer cuatrimestre de 2025, 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.

En esa línea, el Servicio sigue participando en el 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 y dar respuesta a las consultas que los distintos Servicios y Unidades de la Universidad realizan sobre este tema.

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

-La **Comisión Antifraude y de Cumplimiento de la Universidad Miguel Hernández de Elche**, en adelante CAFC, de la que la Jefa del Servicio de Control Interno ostenta la secretaría, se ha reunido en dos ocasiones en el tercer cuatrimestre de 2025: 27 de octubre y 16 de diciembre de 2025.

-Se han desarrollado los trabajos de **actualización del mapa de riesgos de la UMH** y esta fue aprobada por la CAFC en su reunión del 27 de octubre de 2025, publicándose el mapa de riesgos actualizado (con la denominación de **“Mapa de Riesgos UMH 2025”**) tanto en la página web Antifraude como en el Portal de Transparencia de la UMH.

-Con fecha 16 de diciembre de 2025, la CAFC aprobó el ***Informe de evaluación y seguimiento del Plan Antifraude de la UMH para la anualidad 2025***, elaborado por el Servicio de Control Interno.

-En dicha reunión, la CAFC aprobó la **actualización al ejercicio 2025 del Anexo II.B.5 de la Orden HFP 1030/2021** de 29 de septiembre, que se incluye en el Plan Antifraude de la UMH: **test de conflicto de interés, prevención del fraude y la corrupción**.

- El Servicio de Control Interno ha colaborado con la Secretaría de la UMH y el Servicio Jurídico, durante el tercer cuatrimestre de 2025, en la redacción del Protocolo de entrega y aceptación de regalos y obsequios para el personal de la UMH que fue aprobado por el Consejo de Gobierno el 15 de diciembre.

-Uno de los pilares del Plan de Medidas Antifraude es la formación del personal en materia de antifraude e integridad. El Servicio de Control Interno ha elaborado una propuesta de material formativo sobre estas materias para ser impartido al personal de la UMH. Dicha propuesta se trasladó a la CAFC que, en su reunión del 15 de diciembre, aprobó la planificación de su impartición.

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