



MEMORIA DE ACTIVIDADES

2025

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	6
1.2.	ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS	7
1.3.	FISCALIZACIÓN DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO	8
1.4.	SUBVENCIONES Y AYUDAS CONCEDIDAS POR LA UNIVERSIDAD	9
1.5.	TARJETAS BANCARIAS (PREPAGO)	12
2.	CONTROL FINANCIERO PERMANENTE: ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN A POSTERIORI.	13
2.1.	PAGOS POR CAJA FIJA Y PAGO DIRECTO	13
2.1.1.	Informe de fiscalización de pagos por Caja Fija y Pago Directo del ejercicio 2024.	13
2.1.2.	Conciliación cajas fijas.	14
2.2.	CONVENIOS Y ACUERDO DE COLABORACIÓN Y COOPERACIÓN	15
2.3.	EXPEDIENTES RELATIVOS A GASTOS DE PERSONAL: PAGOS A PERSONAL PROPIO	15
2.4.	FISCALIZACIÓN LIQUIDACIÓN DE LOS ENCARGOS A MEDIOS PROPIOS	16
3.	CONTROL DE LA GESTIÓN DE LOS FONDOS COMUNITARIOS.	16
4.	ACTUACIONES EN MATERIA DE ANTIFRAUDE Y POLÍTICAS DE INTEGRIDAD	16
5.	INFORMES DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN.	18
6.	ASESORAMIENTO A LOS ÓRGANOS DE GOBIERNO Y OTRAS ACTUACIONES DE CONTROL.	18
6.1.	NOTAS DE REPARO EMITIDAS	19
7.	CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE CALIDAD.	19

MEMORIA DE ACTIVIDADES

DEL SERVICIO DE CONTROL INTERNO 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 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 2025, se han desarrollado en el marco del Plan de Actuaciones aprobado por acuerdo del Consejo Social de 29 de febrero de 2025, 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 2025 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 2025 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 2025**, que constan en la relación que abajo se indica, por un importe total de licitación de **13.046.091,11.-€**.

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
2025_064	ABIERTO	Obras de descarbonización de la instalación de agua caliente sanitaria del Palau d'Esports de la UMH	82.023,06
2025_015	SIMPLIFICADO	Obras de Sustitución de dos tramos de línea subterránea de media tensión del anillo particular del campus de Sant Joan d'Alacant de la UMH	146.495,45
2025_049	SIMPLIFICADO	Obras sustitución de la Cubierta del Edificio La Barraca en Sede Desamparados de la UMH	129.656,25
2025_054	SIMPLIFICADO	Obras de reparación de pavimento en las aulas del edificio Altabix del campus de Elche	136.720,32
2025_068	SIMPLIFICADO	Obras de adecuación del edificio Valverde de la Universidad Miguel Hernández de Elche	253.753,99
2025_069	SIMPLIFICADO	Obras de pavimentación y ajardinamiento en el entorno del Ed. Torreblanca del Campus de Elche	195.850,66
2025_023	ABREVIADO	Obras de reforma en estancias planta baja y 1ª en el Edificio la Galia del Campus de Elche en la UMH	66.183,56
7			1.010.683,29

EXPTE.	PROCED.	SERVICIOS	IMPORTE
2025_018	ABIERTO	Servicio de Asesoramiento y Mediación de los seguros privados de la UMH	0,00
2025_004	ABIERTO	Servicio de Telecomunicaciones para la UMH (3 LOTES)	1.571.000,00
2025_005	ABIERTO	Prestación del servicio de reparación de incidencias presentes en ascensores de Elche, Orihuela, Sant Joan d'Alacant y Altea de la UMH (4 LOTES)	103.000,00
2025_011	ABIERTO	Servicio de mantenimiento de los sistemas de seguridad de la Universidad Miguel Hernández de Elche	498.798,28
2025_021	ABIERTO	Servicio de Asistencia Técnica al Servicio de Infraestructuras de la UMH	554.723,01
2025_025	ABIERTO	Servicio de garantía y soporte para almacenamiento PURESTORAGE utilizado en la infraestructura de los sistemas de la UMH	106.500,00
2025_038	ABIERTO	Seguro de coberturas sobre riesgos en daños materiales para la UMH	175.000,00
2025_041	ABIERTO	Servicio recogida, traslado e incineración de cadáveres humanos destinados al Sº de Innovación Anatómica	60.000,00
2025_045	ABIERTO	Servicio de mantenimiento de los sistemas de control HONEYWELL existentes en las instalaciones de la UMH	95.591,60
2025_072	ABIERTO	Servicio de uso ilimitado y soporte productos ORACLE para la UMH	104.000,00
2025_AM_04	ABIERTO	AM Servicio de Restauración en Congresos, Actos Institucionales, Atenciones protocolarias y de representación de la UMH	250.818,19
2025_007	RESTRINGIDO	Concesión del Servicio de Cafetería-Comedor del edificio Altabix	2.163.930,00
2025_002	SIMPLIFICADO	Servicio de secuenciación de muestras marinas ambientales (Proy.PID2023-150293NB-I00) Dpto. Producc.Vegetal y Microbiología de la UMH (2 LOTES)	30.600,00
2025_020	SIMPLIFICADO	Servicio técnico apoyo especializado a personas con discapacidad intelectual o de desarrollo que cursan enseñanzas en la UMH	15.500,00
2025_029	SIMPLIFICADO	Servicio de garantía y soporte de los servidores de cálculo y proceso	44.700,00
2025_035	SIMPLIFICADO	Servicio de mantenimiento del repositorio institucional de la Biblioteca RediUMH	22.425,62
2025_037	SIMPLIFICADO	Servicio de Asesoramiento Tributario de la Universidad Miguel Hernández de Elche	28.800,00
2025_050	SIMPLIFICADO	Servicio de gestión y mantenimiento de puntos de recarga para vehículos eléctricos en la UUMH	17.800,00
2025_051	SIMPLIFICADO	Asistencia Técnica redacción de proyecto básico y ejecución obras reforma integral Ed. Noria 3 UMH	25.000,00
2025_055	SIMPLIFICADO	Servicio de garantía y soporte de equipamiento de Redes de Datos para la UMH	22.800,00
2025_058	SIMPLIFICADO	Suministro 6 sistemas ultrasonido portátil de mano (POCUS) móviles, y 6 terminales de telefonía móviles (sin tarjetas SIM) prácticas medicina UMH	29.125,00
2025_065	SIMPLIFICADO	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
2025_013	ABREVIADO	Servicio de soporte para servidores ORACLE	22.000,00
2025_014	ABREVIADO	Servicio de soporte y garantía del Software Antivirus para la UMH	31.500,00
2025_026	ABREVIADO	Servicio de garantía y soporte del sistema de backup VTL Quantum	21.000,00
2025_036	ABREVIADO	Servicio de Soporte y Garantía del software de seguridad EDR para servidores de la UMH	7.500,00
2025_060	ABREVIADO	Servicio de garantía y soporte de controladores wifi para la UMH	12.000,00
2025_AM_06	ADQ. CENTRAL.	Acuerdo Marco para prestación del Servicio de Agencia de Viajes en la UMH y sus entidades dependientes	780.000,00
L1_AM2/25CC	ADQ. CENTRAL.	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	ADQ. CENTRAL.	AM servicios postales y paquetería para la Generalitat, Sector Público Instrumental y Entidades Adheridas. (Expt. AM2/25 CC) Lote 2 PAQUETERÍA	20.000,00
2025_024	EXCLUSIVIDAD	Servicio de Soporte y Garantía del software de Single Sign on (SSO) ADAS para la UMH	33.300,00
2025_030	EXCLUSIVIDAD	Servicio de garantía y soporte del software Evalos de gestión de presencia para la UMH	20.700,00
2025_034	EXCLUSIVIDAD	Servicio de actualización de la contabilidad analítica de la universidad ejercicios 2024 y 2025 de la UMH	126.720,00
2025_062	EXCLUSIVIDAD	Mantenimiento de equipo espectrómetro de masas por plasma acoplado inductivamente (ICP/MS) EN ED. SATDI-IC DE LA EPSO, CAMPUS ORIHUELA	30.000,00
2025_SDA_01	NEGOCIADO PUBLICIDAD	SDA Adquisición de Servicios de Infraestructuras TIC para la UMH (3 LOTES)	350.000,00
36			7.417.331,70

EXPTE.	PROCED.	SUMINISTROS	IMPORTE
2025_006	ABIERTO	Renovación y mejora equipamientos limpieza, desinfección y esterilización "PROYECTO EQC2024-008827-P" Sº Experimentación Animal UMH (2 LOTES)	640.625,00
2025_012	ABIERTO	Suministro, suscripción y acceso publicaciones periódicas españolas y extranjeras, impresas y electrónicas, paquete y BBDD bibliotecas UMH (4 LOTES)	235.083,79
2025_022	ABIERTO	Suministro e instalación de pupitres y pizarras en el Ed. Concepción Alexandre del Campus de Sant Joan en la UMH (2 LOTES)	152.880,00
2025_040	ABIERTO	Suministro e instalación de sillas en el Ed. Concepción Alexandre del Campus de Sant Joan d'Alacant de la UMH	58.650,00
2025_046	ABIERTO	Suministro e instalación de un laboratorio de medidas electromagnéticas (proy. EQC2024-007981-P) para la UMH	718.371,00
2025_066	ABIERTO	Suministro de ropa deportiva en la Oficina de Campus Saludables y Deportes de la UMH	69.660,77
2025_067	ABIERTO	Suministro e instalación de nuevo alumbrado exterior LED en zonas deportivas de la UMH 3 LOTES	120.620,44
2025_070	ABIERTO	Suministro e instalación de un laboratorio de medidas electromagnéticas (proy. EQC2024-007981-P) para la UMH	718.371,00
2025_AM_01	ABIERTO	Acuerdo Marco suministro ratones laboratorio para docencia e investigación y jaulas transporte y cría en la UMH (4 LOTES)	121.600,00
2025_AM_02	ABIERTO	Acuerdo Marco Suministro de gases comprimidos, licuados por presión y líquidos criogénicos, para la UMH	339.912,00
2025_AM_03	ABIERTO	Acuerdo Marco para suministro de papel para la UMH y Entidades dependientes	45.000,00
2025_AM_08	ABIERTO	Acuerdo Marco par el Suministro de material fungible informático y consumible de impresión para UMH 2 LOTES	383.750,00
2025_028	SIMPLIFICADO	Suministro de Licencias de Adobe Crue para la Universidad Miguel Hernández de Elche	27.712,08
2025_039	SIMPLIFICADO	Suministro de licencias de SPSS para la Universidad Miguel Hernández de Elche	22.226,00
2025_003	ABREVIADO	Suministro de focos en sala de exposiciones en el edificio Mascara del Campus de Altea en la UMH	14.320,00
2025_008	ABREVIADO	Suministro de garantía y soporte del sistema Clearpass de autenticación de la UMH	5.330,58
2025_009	ABREVIADO	Suministro de la Licencia SAS V.9.4 para un servidor del Departamento de Tecnología Agroalimentaria de la UMH	5.094,00
2025_016	ABREVIADO	Suministro de percheros de pie y papeleras para despacho y oficinas del Ed. Valverde en Campus de Elche de la UMH	10.300,00
2025_019	ABREVIADO	Suministro e instalación de tarimas en Ed. Altabix y Valverde del Campus de Elche y C. Alexandre en Sant Joan d'Alacant.	19.543,80
2025_019	ABREVIADO	Suministro e instalación de tarimas en Ed. Altabix y Valverde del Campus de Elche y C. Alexandre en Sant Joan d'Alacant.	19.760,77
2025_031	ABREVIADO	Suministro de licencias ANSYS para la Universidad Miguel Hernández de Elche	11.500,00
2025_032	ABREVIADO	Suministro furgoneta para el Instituto de Investigación e Innovación Agroalimentaria y Agroambiental (CIAGRO) de la UMH	28.925,62
2025_033	ABREVIADO	Suministro de equipamiento podológico para la Clínica Universitaria de Podología de la UMH (3 LOTES)	38.500,00
2025_043	ABREVIADO	Suministro en régimen de arrendamiento financiero sin opción de compra (RENTING) de furgoneta híbrida enchufable	45.494,88
2025_044	ABREVIADO	Suministro e instalación de tarimas en los edificios Altabix y Valverde del Campus de Elche en la UMH	19.760,77
2025_048	ABREVIADO	Suministro de mobiliario para Grado de Medicina en el Área de Simulación del Ed. Severo Ochoa del Campus de Sant Joan	47.922,00
2025_053	ABREVIADO	Suministro e instalación de sistemas de seguridad adicionales en los ascensores de la UMH	59.211,00
2025_059	ABREVIADO	Suministro de la herramienta de diagnóstico para balanceadores RADWARE ALTEON para la UMH 3 LOTES	14.800,00
2025_061	ABREVIADO	Suministro de Licencias CYPE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	13.000,00
2025_063	ABREVIADO	Suministro Licencias DEEP FREEZE para la Universidad Miguel Hernández de Elche	13.600,00
2025_047	EXCLUSIVIDAD	Mejora del sistema UPS (SAIS) del CPD de Sant Joan d'Alacant de la UMH	32.000,00
2025_P_01	ADQ. CENTRAL.	Suministro de mobiliario a la segunda fase del Edificio Valverde y a diferentes estancias de la UMH. (AM 01/2019 LOTE 2)	235.000,00
2025_P_02	ADQ. CENTRAL.	Sillas visitas o reuniones edificio Concepción Alexandre AM 01/2019 LOTE 3; 850 UNIDADES	54.221,50
2025_P_03	ADQ. CENTRAL.	Mobiliario de oficina general (Lote 2) para el edificio Mascara y otros edificios de la UMH-Expt. COMPLEMENTARIO 2024_P_09	14.919,12
2025_P_04	ADQ. CENTRAL.	Suministro de mobiliario al área simulada Grado Medicina en Ed. Severo Ochoa Medicina. 1ª planta Severo Ochoa	50.000,00
2025_P_05	ADQ. CENTRAL.	Suministro Mobiliario Clínico Área de simulación edif. Severo Ochoa de la UMH (Contrato Basado AM 01/20219 LOTE 8)	21.310,00
2025_P_06	ADQ. CENTRAL.	Mobiliario técnico de laboratorio, para laboratorios 1ª y 2ª planta del edificio Concepción Alexandre (AM 01/2019 Lote 7) planta del edificio Concepción Alexandre	90.000,00
2025_P_07	ADQ. CENTRAL.	Suministro puntos de acceso para mejora cobertura wifi en la UMH. -SDA 24/2022-LOTE 1 (Expt. nº 2022/68)	16.500,00
2025_P_08	ADQ. CENTRAL.	Suministro de 8 equipos de comunicaciones en CPD de Sant Joan d'Alacant para renovación por obsolescencia SDA 24/2022-LOTE 1 (Expediente nº 2022/68)	82.600,00
39			4.618.076,12

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:

Nº EXPTE	OBJETO	NOMBRE EMPRESA	ACTA DE RECEPCION
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 de aparcamiento en subzona 3.9 del Campus de Elche de la 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	ELECNOR 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 de la facturación energética de los suministros de energía eléctrica de la 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 del Ed. Valverde en el Campus de Elche de la 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
2023_090	Obras de mejora de la eficiencia energética Edificio Torreblanca del Campus de Elche de la UMH	VERDÚ MASIP SERVICIOS, S.L	11-jun-25
2024_063	Obras reparación envolvente zonas cubiertas entorno de la galería de instalaciones de última planta del Ed. Torregaitán de la UMH	Construcciones Nicolás Moreno, S.L.	09-jun-25
2022_049	Suministro equipo sistema de imagen molecular por citometría de masas (EQC2021-007485-P) del IDiBE de la UMH	IZASA SCIENTIFIC, SLU	26-mar-25
2024_P_06	Suministro de equipamiento de Red Lan para el Ed. Departamental de nueva construcción en el Campus de Elche de la UMH	ACUNTIA S.A.U	14-mar-25

1.1.3. Asistencias a mesas de contratación

Durante el año 2025, un funcionario del Servicio ha asistido como vocal a un **total de 182** 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 ABIERTO	Nº MESAS
ABIERTO	43
OBRAS	2
2024_066	2
SERVICIOS	10
2024_060	1
2025_005	3
2025_018	4
2025_025	2
SUMINISTROS	31
2024_049	3
2024_068	2
2024_077	4
2024_AM_06	6
2024_AM_07	2
2025_022	6
2025_040	4
2025_AM_03	4
ADQUISICION CENTRALIZADA	6
SERVICIOS	5
2025_AM_06	5
SUMINISTROS	1
2025_P_07	1
SIMPLIFICADO	56
OBRAS	18
2024_052	1
2024_063	1
2024_065	2
2024_069	1
2024_071	2
2024_073	3
2024_079	2
2025_015	4
2025_049	2
SERVICIOS	32
2024_057	2
2024_067	1
2025_002	5
2025_020	5
2025_029	3
2025_035	2
2025_037	3
2025_050	2
2025_051	1
2025_055	4
2025_057	2
2025_058	1
2025_065	1
SUMINISTROS	6
2024_070	2
2025_028	2
2025_039	2
Total general	105

PROC. ABIERTO (SARA)	Nº MESAS
ABIERTO	43
CONTRATO PRIVADO	1
2025_017	1
SERVICIOS	36
2024_003	3
2024_026	6
2024_048	4
2024_054	2
2024_078	3
2025_004	4
2025_011	4
2025_021	3
2025_038	2
2025_041	1
2025_045	2
2025_AM_04	2
SUMINISTROS	6
2024_030	3
2024_053	1
2024_AM_09	2
ADQUISICION CENTRALIZADA	2
SUMINISTROS	2
2025_P_01	2
PROCEDIMIENTO ABIERTO	15
SUMINISTROS	15
2025_006	4
2025_AM_01	4
2025_AM_02	4
2025_AM_08	3
RESTRINGIDO	17
SERVICIOS	12
2024_041	8
2025_007	4
SUMINISTROS	5
2024_SDA_01	5
Total general	77

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.

Dado el vencimiento el 31-12-2025 de los encargos (formación en idiomas y gestión del Parque Científico) realizados a la Fundación Universitat Miguel Hernández, se ha prorrogado hasta el 31-12-2026 el encargo del Parque Científico mientras que se ha formalizado un nuevo encargo de formación en idiomas para el ejercicio 2026.

El Servicio de Control Interno ha emitido 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"

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.

EXPEDIENTE	TIPO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA		ÓRGANO APROBACIÓN	IMPORTE
002R-25	R2: Incorporación de remanentes de crédito: Capítulo II: Corrientes	Capítulo II	Rector	1.649.062,91
003R-25	R1: Incorporación de remanentes de crédito: Capítulo VI: Inversiones	Capítulo VI	Rector	14.128.336,77
004R-25	R6: Incorporación de remanentes de crédito: Capítulo IV: Transferencias corrientes y Cap VII: Transferencias de capital	Capítulo IV	Rector	1.586.713,14
007S-25	S: Suplemento de crédito	Capítulo IV	Consejo Social	372.364,91
021S-25	S: Suplemento de crédito	Capítulo II	Consejo Social	124.630,00
061E-25	C: Crédito extraordinario	Capítulo II	Consejo Social	82.546,20
062S-25	S: Suplemento de crédito	Capítulo IV y VI	Consejo Social	99.974,63
096E-25	E: Créditos extraordinarios	Capítulo II	Consejo Social	459.446,84
092E-25	E: Créditos extraordinarios	Capítulo VI	Consejo Social	8.000,00
091S-25	S: Suplemento de crédito	Capítulo VI	Consejo Social	380.200,00
131S-25	S: Suplemento de crédito	Capítulo II y VI	Consejo Social	1.470.202,24
132E-25	E: Créditos extraordinarios	Capítulo II y VI	Consejo Social	315.020,00
158S-25	S: Suplemento de crédito	Capítulo VI	Consejo Social	141.807,00
208E-25	E: Créditos extraordinarios	Capítulo IV	Consejo Social	5.000,00
TOTAL				20.823.304,64

1.4. SUBVENCIONES Y AYUDAS CONCEDIDAS POR LA UNIVERSIDAD

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 **2.257.956,56.-€**.

Nº	Descripción	IMPORTE
1	BECAS EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE APOYO AL ESTUDIANTE Y ORIENTACIÓN UNIVERSITARIA EN VIRTUD DEL ACUERDO DE COLABORACIÓN ENTRE LA DELEGACIÓN DE ESTUDIANTES Y EL VDO DE ESTUDIANTES Y COORDINACIÓN DE LA UMH PARA EL CURSO 2024/2025.	33.000,00
2	PROGRAMA DE COMERDOR UNIVERSITARIOS PARA EL CURSO ACADÉMICO 2024-2025	100.000,00
3	2ª CONVOCATORIA DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD ERASMUS+ PARA PERSONAL DOCENTE CURSO 2024/2025	26.000,00
4	2ª CONVOCATORIA DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD ERASMUS+ PARA PTGAS CURSO 2024/2025	18.000,00
5	PROGRAMA AYUDAS MOVILIDAD ACTIVIDADES DE INTERNACIONALIZACIÓN DE LA DOCENCIA UMH-PROGRAMA DESTINO PDI-DOCENCIA 2025	37.500,00
6	PROGRAMA AYUDAS DE MOVILIDAD PARA ACTIVIDADES DE INTERNACIONALIZACIÓN DE LA UMH-PROGRAMA DESTINO PTGAS-FORMACIÓN 2025	22.320,00
7	AYUDAS PARA ESTANCIAS INTERNACIONALES DE DOCTORADO EN LA MODALIDAD DE COTUTELA INTERNACIONAL Y ESTANCIAS INTERNACIONALES PARA LA MENCIÓN DE DOCTORADO INTERNACIONAL DURANTE EL AÑO 2025	10.700,00
8	PROGRAMA DE AYUDAS AL TRANSPORTE UNIVERSITARIO PARA EL CURSO ACADÉMICO 2024-2025	50.000,00
9	PROGRAMA "BECAS SANTANDER-ERASMUS 2025" PARA EL CURSO ACADÉMICO 2025/2026	31.000,00
10	PROGRAMA DE MOVILIDAD INTERNACIONAL DESTINO UMH Y EL PROGRAMA DE BECAS SANTANDER-MOVILIDAD INTERNACIONAL NO ERASMUS 2025 PARA ESTUDIANTES DE GRADO DEL CURSO ACADÉMICO 2025/2026	27.000,00
11	BECA DE FORMACIÓN UNIVERSITARIA PARA LA COLABORACIÓN EN LA GESTIÓN Y COORDINACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS COMPETITIVAS QUE SE DESARROLLAN EN LA OFICINA DE CAMPUS SALUDABLES Y DEPORTES DE LA UMH ELCHE.	15.000,00
12	BECA FORMACIÓN UNIVERSITARIA EN COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA PARA Vº DE INTERNACIONALIZACIÓN Y COOPERACIÓN 2025	10.609,99
13	BECA FORMACIÓN UNIVERSITARIA PARA LA COLABORACIÓN EN LA GESTIÓN Y COORDINACIÓN DEL PROGRAMA PROMESAS DEPORTIVAS Y EL APOYO A DEPORTISTAS DE ALTO RENDIMIENTO Y ALTO NIVEL MATRICULADO EN LA UMH DE ELCHE	15.000,00
14	2ª CONVOCATORIA AYUDAS PARA PARTICIPAR EN EL PROGRAMA ERASMUS+ ACCIÓN: "PROGRAMA INTENSIVO COMBINADO-BIP" PARA EL CURSO ACADÉMICO 2024/2025	24.020,00
15	CONV.SUBVENCIÓN PARA ELABORAR TESIS, TFG, TFM Y MEMORIAS DE INVESTIGACIÓN O EQUIVALENTES EN VALENCIANO (2023/24 Y 2024/25)	1.500,00

Nº	Descripción	IMPORTE
16	UN PREMIO A TESIS DOCTORAL EN EL MARCO DE LA PROMOCIÓN DE LOS OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE - EJE PROSPERIDAD DE LA AGENDA 2030 DE LAS NACIONES UNIDAS. CONVENIO UMH-GVA REF. SOLCIF/2024/0005.	1.500,00
17	PREMIOS A TRABAJOS DE FIN DE GRADO Y A TRABAJO FIN DE MÁSTER EN EL MARCO DE LA PROMOCIÓN DE LOS ODS-EJE PROSPERIDAD DE LA AGENDA 2030 DE LAS NACIONES UNIDAS. CONVENIO UMH-GVA REF. SOLCIF/2024/0005	3.000,00
18	AYUDAS EN ESPECIE(BILLETES DE AVIÓN) EN EL MARCO DEL XII PROGRAMA DE VOLUNTARIADO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL AL DESARROLLO DE LA UMH EN RUANDA, SENSIBILIZACIÓN- VERANO 2025-CONVENIO UMH-GVA REF. SOLCIF/2024/0010.	17.500,00
19	UNA BECA DE COLABORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO	6.500,00
20	AYUDAS UMH PARA REALIZAR TFG, TFM Y PRÁCTICAS EN EL ÁMBITO DE LA COOPERACION INTERNACIONAL AL DESARROLLO. CONVENIO UMH-GVA REF SOLCIF/2024/0010	10.000,00
21	BECAS DE COLABORACIÓN CON DESTINO A MONITORES Y MONITORAS DE LA ESCUELA DE VERANO Y AULA JUNIOR 2025 DE LA UMH	39.900,00
22	PROGRAMA DE BECAS UMH: AYUDAS PARA LA MATRICULA EN ESTUDIOS OFICIALES DE GRADO Y MÁSTER.	375.000,00
23	BECA PARA PRÁCTICAS DE ESTUDIANTES DEL MINISTERIO PARA LA TRANSICIÓN ECOLÓGICA Y EL RETO DEMOGRÁFICO (NOTA DE REPARO 01)	71.936,10
24	AYUDAS DE VIAJE EN EL MARCO DEL XII PROGRAMA DE VOLUNTARIADO DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL AL DESARROLLO DE LA UMH-FORMACIÓN FORMADORES 2025. CONVENIO UMH-GVA REF. SOLCIF/2024/0010.	17.500,00
25	BECAS DE COLABORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL PROGRAMA FUTURO ESTUDIANTE (PRÓRROGA)	7.250,00
26	PROGRAMA DE BECAS DE PRÁCTICAS FUNDACIÓN ONCE-CRUE PARA UNIVERSITARIOS Y UNIVERSITARIAS CON DISCAPACIDAD	6.000,00
27	AYUDAS A LA INVESTIGACIÓN 2025 DE LA CÁTEDRA MISTERI D'ELX	3.000,00
28	BECAS PARA ESTUDIANTES DEL MÁSTER UNIVERSITARIO EN ESTUDIOS CULTURALES Y ARTES VISUALES (PERSPECTIVAS FEMINISTAS Y CUIR/QUEER) DE LA UMH-CURSO ACADÉMICO 2024/2025	10.000,00
29	PROGRAMA BECAS SANTANDER COMPLEMENTO A LAS PRÁCTICAS 2025 1º EDICIÓN (NOTA DE REPARO 02)	42.000,00
30	XX PREMIO DE RELATO CORTO ATZAVARES 2025 Y I PREMIO ATZAVARES AL MEJOR RELATO CORTO EN VALENCIANO	1.550,00
31	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 TELECOMUNICACIONES, CURSO 2024/2025.	5.000,00
32	AYUDAS MOVILIDAD PARA LA OBTENCIÓN DE LA MENCIÓN DE DOCTORADO INTERNACIONAL EN EL TÍTULO DE DOCTORA O DOCTOR POR LA UMH	28.000,00
33	AYUDAS Y BOLSAS DE VIAJE PARA LA FORMACIÓN Y LA DIFUSIÓN DE RESULTADOS DE INVESTIGACIÓN EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE DOCTORADO EN TECNOLOGÍAS INDUSTRIALES Y DE TELECOMUNICACIÓN. CURSO 2024/2025	10.000,00
34	AYUDAS Y BOLSAS DE VIAJE PARA LA PROMOCIÓN DE LA MOVILIDAD INTERNACIONAL EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE DOCTORADO EN DEPORTE Y SALUD, CURSO 2024/2025.	3.000,00
35	AYUDAS PARA LA REALIZACIÓN DE TESIS DOCTORALES DEL ESTUDIANTE MATRICULADO EN PROGRAMAS DE DOCTORADO DE LA UMH	17.000,00
36	AYUDAS Y BOLSAS DE VIAJES PARA LA DIFUSIÓN DE RESULTADOS DE INVESTIGACIÓN EN EL MARCO DEL PROGRAMA DE DOCTORADO RECURSOS Y TECNOLOGÍAS AGRARIAS, AGROAMBIENTALES Y ALIMENTARIAS. CURSO 2024/2025	5.000,00
37	AYUDAS UMH PARA EL ESTUDIANTE ADMITIDO EN UN DOBLE MÁSTER INTERNACIONAL DE LA UMH PARA EL CURSO ACADÉMICO 2024-2025	12.700,00
38	AYUDAS COMPROMISO SOCIAL UMH 2025 EN EL MARCO DE LA PROMOCIÓN DE LOS ODS DE LA AGENDA 2030 DE LAS NACIONES UNIDAS Y LA PROYECCION SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD CON ENTIDADES	10.000,00
39	AYUDAS Y BOLSAS DE VIAJE PARA ESTANCIAS DE INVESTIGACIÓN DEL PROGRAMA INTERUNIVERSITARIO DE DOCTORADO EN ESTUDIOS HISTÓRICOS Y SOCIALES SOBRE CIENCIA, MEDICINA Y COMUNICACIÓN CIENTÍFICA. CURSO 2024/2025.	1.500,00
40	AYUDAS DE MOVILIDAD PARA ESTANCIAS DE PERSONAL INVESTIGADOR EN EL PROGRAMA DE DOCTORADO EN SALUD PÚBLICA, CIENCIAS MÉDICAS Y QUIRÚRGICAS. CURSO 2024/2025. (IFP PROVISIONAL 16/04/2025)	13.000,00
41	AYUDAS DEL SEPIE Y AYUDAS COMPLEMENTARIAS UMH PARA ESTUDIANTES EN EL PROGRAMA DE MOVILIDAD INTERNACIONAL ERASMUS+ CON FINES DE ESTUDIOS, CURSO ACADÉMICO 2025/2026	626.000,00
42	PROGRAMA DE MOVILIDAD ERASMUS+PARA PERSONAL TÉCNICO, DE GESTIÓN Y DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIO. CURSO 2025/2026	10.000,00
43	PROGRAMA DE MOVILIDAD INTERNACIONAL ERASMUS+ MODALIDAD PRÁCTICAS CURSO 2025/2026	32.493,00
44	PROGRAMA DE MOVILIDAD ERASMUS+ PARA PDI DE CURSO ACADÉMICO 2025/2026	12.230,00
45	AYUDAS A ESTUDIANTES PROGRAMA DE MOVILIDAD NACIONAL SICUE 2025/2026	24.500,00
46	*PROGRAMA DE MOVILIDAD INTERNACIONAL ERASMUS+ PARA ESTUDIANTES DE DOCTORADO. CURSO ACADÉMICO 2025/2026	15.000,00
47	AYUDAS PARTICIPAR EN PROGRAMA ERASMUS+ ACCIÓN: "PROGRAMAS INTENSIVOS COMBINADOS - BIP" PARA EL CURSO ACADÉMICO 2025/2026	13.760,00
48	*CONVOCAN 5 AYUDAS DE MOVILIDAD DE ESTUDIANTES UMH PARA PARTICIPAR EN LA SUMMER SCHOOL ORGANIZADA POR LA UNIVERSIDAD DE AVEIRO (PORTUGAL) EN EL MARCO DEL PROYECTO ERASMUS+KA2 ABRAXAS*	3.375,00

Nº	Descripción	IMPORTE
49	CONVOCA LA X EDICIÓN DEL PREMIO DE INVESTIGACIÓN DOCTORAL "PROFESORA AMPARO ESTEPA" 2025	1.000,00
50	CONVOCAN PREMIOS EN EL MARCO DE LA PROMOCIÓN DE LA DIVERSIDAD PARA INCLUIR ESTA PERSPECTIVA A TRAVÉS DE LA DOCENCIA, LA INVESTIGACIÓN Y LA TRANSFERENCIA DEL CONOCIMIENTO, EN DOS CATEGORÍAS: A) TFG, TFM Y TESIS DOCTORALES; B) PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN, RELACIONADOS CON LA DIVERSIDAD (CULTURAL, DE PROCEDENCIA Y/O ETNIA, Y LGTBIQA+).	2.500,00
51	"SE CONVOCA UNA BECA DE COLABORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "EUREKA HUB DIVULGA".	6.500,00
52	"SE CONVOCAN BECAS PARA PRÁCTICAS EN EL EXTRANJERO - SANTANDER 2025".	20.000,00
53	CONVOCAN PREMIOS EN EL MARCO DE LA INCLUSIÓN, LA VISIBILIDAD, MEJORA DE LA CALIDAD DE VIDA Y DERECHOS DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD PARA INCLUIR ESTA PERSPECTIVA A TRAVÉS DE LA DOCENCIA, LA INVESTIGACIÓN Y LA TRANSFERENCIA DEL CONOCIMIENTO, EN DOS CATEGORÍAS: A) TFG, TFM Y TESIS DOCTORALES; B) PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN RELACIONADOS CON LA DISCAPACIDAD	2.500,00
54	CONV. XV BECA MORDIDA PRODUCCIÓN DE OBRA GRÁFICA PARA ESTUDIANTE Y ESTUDIANTE EGRESADO - FAC. BELLAS ARTES DE ALTEA	1.000,00
55	SE CONVOCA UNA BECA DE COLABORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "VIDA UMH"	5.200,00
56	CONVOCA EL PROGRAMA DE MOVILIDAD INTERNACIONAL ERASMUS+ (ACCIÓN KA122- ADU) PARA EL ESTUDIANTE DEL PROGRAMA DE LAS AULAS UNIVERSITARIAS DE LA EXPERIENCIA (AUNEX) DURANTE EL CURSO ACADÉMICO 2025/2026	5.340,00
57	SE CONVOCA EL PROGRAMA DE MOVILIDAD ERASMUS + ACCIÓN KA131-DIMENSIÓN INTERNACIONAL PARA PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR Y PERSONAL TÉCNICO, DE GESTIÓN Y DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DURANTE EL CURSO ACADÉMICO 2025/2026	10.000,00
58	SEGUNDA CONVOCATORIA DE AYUDAS PARA LA FORMACIÓN DE PERSONAL INVESTIGADOR PREDOCTORAL 2024 VINCULADAS AL PROCEDIMIENTO DE CONCESIÓN DE AYUDAS A "PROYECTOS DE GENERACIÓN DE CONOCIMIENTO 2023 (PID2023)", EN EL MARCO DEL PLAN ESTATAL DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA, TÉCNICA Y DE INNOVACIÓN 2021-2023	16.166,47
59	CONVOCA EL XXII CONCURSO DE GRUPOS DE MÚSICA DE LA UMH 2025	1.800,00
60	CONVOCAN AYUDAS SANTANDER- UMH PARA ESTANCIAS DE INVESTIGACIÓN NACIONALES E INTERNACIONALES PARA ESTUDIANTE DE DOCTORADO DE LA UNIVERSIDAD MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE 2025	38.000,00
61	CONVOCAN AYUDAS DE INICIACIÓN A LA INVESTIGACIÓN 2025	72.000,00
62	CONVOCATORIA DE AYUDAS PARA LA FORMACIÓN PREDOCTORAL EN COLABORACIÓN CON EMPRESAS 2025	
63	CONVOCAN AYUDAS DENTRO DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD ERASMUS + PARA PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR PARA IMPARTIR DOCENCIA EN "PROGRAMAS INTENSIVOS COMBINADOS - BIP" EN EL AÑO 2025	6.000,00
64	CONVOCAN II 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 LA UMH."	2.500,00
65	"SE CONVOCA EL PREMIO CIENTÍFICO "REMEDIOS CARO ALMELA DE INVESTIGACIÓN EN NEUROBIOLOGÍA DEL DESARROLLO" de 2025.	25.000,00
66	"CONVOCATORIA PREMIOS A PROYECTOS SOLIDARIOS EN LOS QUE PARTICIPEN ESTUDIANTES DE LA UMH. 2025".	4.000,00
67	"PREMIOS FUNDACIÓN TRINIDAD ALFONSO PARA ESTUDIANTE DEPORTISTA DE LA UMH, AÑO 2024-2025"	2.000,00
68	BECAS Y AYUDAS A DEPORTISTAS DE LA UMH DE ALTO NIVEL, 2024-25	20.000,00
69	"CONVOCATORIA DE BECAS ESPECIALES A ESTUDIANTE CON DISCAPACIDAD Y ESTUDIANTES COLABORADORES/AS PARA LA INCLUSIÓN DE ESTUDIANTE CON DISCAPACIDAD, MATRICULADO EN LA UNIVERSIDAD MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE EN EL CURSO ACADÉMICO 2025/2026	25.000,00
70	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)	5.000,00
71	AYUDAS FUNDACIÓN PEDRO Y NOHEMÍ PAREJA MARTÍNEZ PARA ESTUDIANTE EN RIESGO DE EXCLUSIÓN SOCIAL, MATRICULADO EN UN GRADO DE LA UMH DE ELCHE DURANTE EL CURSO ACADÉMICO 2024-2025	9.000,00
72	PROGRAMA DE MOVILIDAD INTERNACIONAL ERASMUS + CON TERCEROS PAÍSES NO ASOCIADOS AL PROGRAMA (ACCIÓN KA171) PARA ESTUDIANTES DE DOCTORADO. CURSO ACADÉMICO 2025/2026	29.718,00
73	PROGRAMA MOVILIDAD ERASMUS + ACCIÓN KA131-DIMENSIÓN INTERNACIONAL PARA ESTUDIANTES DE MÁSTER Y DOCTORADO DEL CURSO ACADÉMICO 2025/2026	10.000,00
74	PROGRAMA DE MOVILIDAD INTERNACIONAL ERASMUS + CON TERCEROS PAÍSES NO ASOCIADOS AL PROGRAMA ACCIÓN KA171 PARA PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR Y PERSONAL TÉCNICO, DE GESTIÓN Y DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DURANTE EL CURSO ACADÉMICO 2025/2026	15.028,00
75	PRIMERA EDICIÓN DEL PROGRAMA DE MENTORIZACIÓN Y GESTIÓN DEL TALENTO UNIVERSITARIO UMH	10.000,00
76	2ª CONVOCATORIA DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD INTERNACIONAL ERASMUS + MODALIDAD PRÁCTICAS CURSO 2025/2026	26.966,00
77	2ª CONV. PROGRAMA MOVILIDAD ERASMUS + PARA PERSONAL TÉCNICO, DE GESTIÓN Y DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS CURSO 2025/2026	2.333,00
78	2ª CONVOCATORIA DEL PROGRAMA DE MOVILIDAD ERASMUS + PARA PERSONAL DOCENTE E INVESTIGADOR (PDI) CURSO 2025/2026	805,00
79	2ª CONV. PROGRAMA DE MOVILIDAD INTERNACIONAL ERASMUS+ PARA ESTUDIANTES DE DOCTORADO. CURSO ACADÉMICO 2025/2026	5.756,00

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 2025, 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 2025 se ha realizado la fiscalización de **44 cuentas justificativas** por un importe totas de **51.834,67.-€**

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:

Nº cuenta	Servicio/Dpto	Nota reparo/consid
73	Servicio de Comunicación, Marketing y atención al estudiantado	Nota reparo
107	Facultad de Bellas Artes	Nota reparo
132	Vicerrectorado de Internacionalización y Cooperación	Nota reparo
135	Gabinete del Rector	Nota reparo
152	Instituto deNeurociencias	Nota reparo
290	Instituto de Bioingeniería	Nota reparo
310	IIIE	Nota reparo
408	Instituto de Neurociencias	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
750	Vicerrectorado de Internacionalización y Cooperación	Nota reparo
762	Instituto de Bioingeniería	Nota reparo
762	Instituto de Bioingeniería	Nota consideraciones
766	Departamento de Arte	Nota reparo
TOTAL		19

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

2.1. PAGOS POR CAJA FIJA Y PAGO DIRECTO

2.1.1. Informe de fiscalización de pagos por 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 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.

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 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**.

2.1.2. 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:

Conciliaciones realizadas

	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. CONVENIOS Y ACUERDO DE COLABORACIÓN Y COOPERACIÓN

El Plan de Actuaciones del Servicio de Control Interno indica, en su apartado VI.B.3 y dentro de las actividades de Control Financiero Permanente, la fiscalización a posteriori de los convenios ejecutados por la UMH en 2024. Con fecha 16 de diciembre de 2025 se emitió, por parte del Servicio, el Informe definitivo de control financiero permanente de convenios 2024: seguimiento de la ejecución 2022.

2.3. EXPEDIENTES RELATIVOS A GASTOS DE PERSONAL: PAGOS A PERSONAL PROPIO

Con motivo de resultado del **Informe fiscalización pagos a personal propio 2º semestre del ejercicio 2023**, emitido por este Servicio con fecha 4 de junio de 2024, y con la finalidad de atender, tanto las recomendaciones que constan en el mismo como aquellas realizadas por otros órganos de control: la Intervención General de la Generalitat Valenciana y la Sindicatura de Cuentas de la Comunidad Valenciana, en mayo de 2025 se ha puesto en marcha un **equipo de mejora para el análisis de las propuestas de pago a personal propio y, en consecuencia la revisión y actualización de todas aquellas normas y procedimientos que resulte necesario**. Dicho equipo está coordinado por la Vicerrectora de Economía y Sociedad y en el que participan todos aquellos vicerrectorados y Servicios administrativos implicados en la gestión de este tipo de gastos (personal, nómina, investigación, estudios, gestión presupuestaria e información contable), así como este Servicio de Control Interno.

En el marco del equipo de mejora citado, se han revisado por este Servicio, con relación a los Ejercicios 2023 y 2024:

- Los pagos que constan en la aplicación de la UMH para el registro y control de los pagos a personal propio.
- Las imputaciones registradas en Universitat XXI-Económico a las diferentes partidas presupuestarias relacionadas con los pagos a personal propio.
- La normativa, tanto interna como autonómica y estatal, que respalda los pagos a personal propio según el tipo de actividad que los haya generado.
- Los requisitos para el trámite de este tipo de pagos, así como el proceso que se sigue para su realización, dependiendo del tipo de que se trate.

Es de significar que, con motivo del seguimiento de las recomendaciones realizadas en los Informes emitidos por este Servicio en los años 2015, 2016 y 2019, en el ejercicio 2020 se creó un grupo de trabajo para atender la siguiente incidencia:

*En cuanto a la **actualización de la Normativa de la UMH sobre la gestión económico-administrativa de acuerdos de investigación y prestaciones de servicio, aprobada el 5 de noviembre de 1997 por la Comisión Gestora** (cuya última modificación tuvo lugar por el Consejo de Gobierno de 25 de junio de 2013), se debe **mantener la recomendación de actualización de dicha normativa** con el fin de evitar notas de ambigüedad tales como: la diferenciación de pagos a personal ajeno de carácter esporádico en base a su importe, o a que estos pagos sean a personal que forme parte o no de otras administraciones públicas, simplificando y unificando los formularios a utilizar para este tipo de pagos.*

Dado que dichos trabajos no pudieron tener continuidad, el actual equipo de trabajo está abordando, entre otras tareas, la debida actualización de la citada normativa.

2.4. FISCALIZACIÓN LIQUIDACIÓN DE LOS 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 31-12-2025. La liquidación de ambos encargos (correspondientes al periodo 2024-2025) se realizará durante el primer trimestre de 2026.

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 seguido colaborando, durante el ejercicio 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, en especial, sobre el uso de las Declaraciones de Ausencia de Conflicto de Interés (DACI) y los modelos que se han de utilizar en cada caso.

4. ACTUACIONES EN MATERIA DE ANTIFRAUDE Y POLÍTICAS DE INTEGRIDAD

Una vez aprobado el Código Ético de la UMH por el Consejo de Gobierno el pasado 29 de enero, y en cuya elaboración colaboró este Servicio de forma activa en el seno del Comité Antifraude, se gestionó la publicación en la página web antifraude de la UMH de dicho documento.

Con fecha 22 de julio de 2025, se reunió la Comisión Antifraude de la UMH habiendo acordado trasladar al Consejo de Gobierno la propuesta de modificación de la denominación de la Comisión por la de Comisión Antifraude y de Cumplimiento de la Universidad Miguel Hernández de Elche (en adelante CAFC). Dicho cambio se produce como consecuencia de la adopción de las políticas de cumplimiento normativo (“compliance”) en el ámbito universitario y fue aprobado por el Consejo de Gobierno en su sesión de 29 de septiembre de 2025.

La CAFC, de la que la Jefa del Servicio de Control Interno ostenta la secretaría, se ha reunido en tres ocasiones durante el año 2025: 22 de julio, 27 de octubre y 16 de diciembre.

El Servicio de Control Interno ha desarrollado los trabajos de actualización del mapa de riesgos de la UMH, en colaboración con los distintos servicios implicados, y esta fue aprobada por la CAFC en su reunión del 27 de octubre de 2025. El mapa de riesgos actualizado (con la denominación de “Mapa de Riesgos UMH 2025”) se publicó 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, a lo largo de 2025, con la Secretaría de la UMH y el Servicio Jurídico 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.

Con el fin de mantener una formación actualizada en materia antifraude y de integridad, personal de este Servicio ha asistido a las siguientes actividades:

- Webinar organizado por la Fundación Haz con el título “Fundamentos del compliance en la universidad”. 3 de febrero.

- Webinar organizado por la Asociación Internacional para la Cooperación en la Prevención del Fraude (ICPF) con el título “Definición e implantación de un modelo federado de gestión del fraude”. 11 de marzo.

- Seminario de Integridad y Protección de Informantes: Jornada de experiencias y buenas prácticas en sistemas internos de información y encuentro de sistemas internos de información de universidades españolas. Organizado por la UNED. 13 y 14 de mayo. Modalidades Online y Presencial (Madrid).

- IV Congreso de Contratación Pública. Organizado por la Fundación Universidad-Empresa (ADEIT) de la Universidad de Valencia. Formato presencial los días 3 y 4 de julio de 2025. Una de las jornadas se dedicó, entre otros temas, al control de la contratación y lucha contra el fraude, la corrupción y los conflictos de interés utilizando inteligencia artificial.

- Curso “Auditoría de cumplimiento y operativa. Actualización 2025”, organizado por la Intervención General de la Generalitat Valenciana. Jornada dedicada a la lucha, contra el fraude, la corrupción, los conflictos de interés y sistemas de información internos y externos, con una duración de 5 horas. Modalidad presencial (Valencia). 24 de septiembre 2025.

- VII Congreso de Compliance en el Sector Público. Organizado conjuntamente por el Ayuntamiento de Mollet del Vallés (Barcelona) y la World Compliance Association. Duración de 6,5 horas. Modalidad on line. 10 de octubre de 2025.

- Webinar “El poder de la analítica en la lucha contra el fraude”. Organizado por la Asociación Internacional para la Cooperación en la prevención del fraude (ICPF). 1 hora. 28 de octubre de 2025.

5. INFORMES DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN.

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

6. 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 octubre de 2025 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 2025, 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 2025 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.

6.1. 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 2025, 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
Departamento de Arte	2	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Facultad de Bellas Artes	2	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Gabinete del Rector	1	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Servicio de Comunicación, marketing y atención al estudiantado	2	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Vicerrector de Internacionalización y Cooperación	2	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Vicerrectorado de Estudiantes y Coordinación	3	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Instituto Neurociencias	1	Nota Reparó	PRESUPUESTARIA
Instituto de Bioingeniería	4	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Instituto de Investigación en Ingeniería de Elche	1	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Instituto de Neurociencias	1	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Servicio de Infraestructura Informática	1	Nota Reparó	VARIAS INCIDENCIAS
Servicio de Gestión Presupuestaria y Patrimonial	2	Nota Reparó	PRESUPUESTARIA
Instituto de Bioingeniería	2	Nota Consideraciones	VARIAS INCIDENCIAS
Servicio de Comunicación, marketing y atención al estudiantado	1	Nota Consideraciones	VARIAS INCIDENCIAS
Instituto de Investigación I3E	1	Nota Consideraciones	VARIAS INCIDENCIAS
TOTAL	26		

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.

7. 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.

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