

**RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES DE LA OFICINA TÉCNICA DE
CONTROL INTERNO
PRIMER SEMESTRE DE 2021**

Pleno del Consejo Social el 22 de julio de 2021



**universidad
de león**

INDICE

I INTRODUCCIÓN	3
II FISCALIZACIÓN E INTERVENCION PREVIAS	4
II.1 ÁREA DE RECURSOS HUMANOS	4
II.2 CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE ANTICIPOS DE CAJA FIJA	4
II.3 MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	5
II.4 EXPEDIENTES DE GASTO POR IMPORTE IGUAL O SUPERIOR A 15.000 EUROS MÁS IVA NO TRAMITADOS POR EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN.	7
II.5 EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN	8
II.6 DEVOLUCIÓN DE INGRESOS INDEBIDOS Y SUBVENCIONES	14
II.7 LIQUIDACIONES DE IRPF, IVA Y DERECHOS PASIVOS	15
II.8 AREA DE TESORERÍA	15
III CONTROL POSTERIOR	15
III.1.1 AUDITORIA DE SISTEMAS.	15
III.1.2 GESTIÓN DE LOS CURSOS DE EXTENSIÓN UNIVERSITARIA - EJERCICIO 2020.	15
IV OTRAS ACTIVIDADES	16
IV.1 ASISTENCIA A LAS MESAS DE CONTRATACIÓN	16
IV.2 COMISIÓN ECONÓMICA	16
IV.3 ACTIVIDADES FORMATIVAS	16
IV.4 OTRAS	16

I INTRODUCCIÓN

Este resumen recoge el trabajo realizado por la Oficina Técnica de Control Interno en el primer semestre de 2021 para su remisión al Consejo Social.

El control de la actividad universitaria tiene su fundamento legal en el art. 82 de la Ley Orgánica 6/2001, de 21 de diciembre, de Universidades, *“Las Comunidades Autónomas establecerán las normas y procedimientos para el desarrollo y ejecución del presupuesto de las Universidades, así como para el control de las inversiones, gastos e ingresos de aquéllas, mediante las correspondientes técnicas de auditoría, bajo la supervisión de los Consejos Sociales. Será legislación supletoria en esta materia la normativa que, con carácter general, sea de aplicación al sector público”*. Y en este sentido la Ley 3/2003, de 28 de marzo, de Universidades de Castilla y León dispone en su artículo 24 las competencias del Consejo Social.

El Reglamento de Organización y Funcionamiento del Consejo Social de la Universidad de León aprobado por Acuerdo 98/2004, de 15 de julio, de la Junta de Castilla y León; modificado por Acuerdo 17/2019, de 21 de marzo, de la Junta de Castilla y León en el apartado 6 de artículo 4 establece *“Para el adecuado cumplimiento de la función supervisora que la Ley de Universidades de Castilla y León atribuye en sus artículos 24.1 a), 24.1g) y 24.4 a), el Consejo Social podrá recabar cuanta información precise y en todo caso recibirá:*

a) *Con carácter semestral información de la Oficina Técnica de Control Interno acerca de las actuaciones, debiendo comunicar al Consejo Social cualquier hecho relevante, incidencia o circunstancia comprobada en el ejercicio de sus funciones que, atendiendo a las competencias del órgano, entienda deba ser conocida por este”*.

Los trabajos de esta oficina se han desarrollado en el marco de la Programación de las Actuaciones de la Oficina Técnica de Control Interno 2021, aprobada por el Consejo de Gobierno en la sesión celebrada el día 19 de abril de 2021, y que se ha instrumentado en dos grandes apartados: fiscalización previa y a posteriori, así como en el asesoramiento y resolución de consultas formuladas por otros Servicios y Unidades de la Universidad de León.

Para el cumplimiento de esta función la Oficina Técnica de Control Interno cuenta con una Jefe de Unidad, una Gestor Técnico y la Jefe de la Oficina Técnica.

II FISCALIZACIÓN E INTERVENCIÓN PREVIAS

II.1 ÁREA DE RECURSOS HUMANOS

II.1.1 Gastos de personal:

En el primer semestre del ejercicio se han fiscalizado **5 solicitudes de reintegro** por pagos indebidos de nóminas remitidos por la Sección de Retribuciones y Seguridad Social.

Todos los expedientes han sido fiscalizados de conformidad, una vez subsanadas las deficiencias detectadas y aportada la documentación adicional justificativa.

II.1.2 Revisión de nómina:

Se ha verificado el asiento de los documentos contables que la integran y la comprobación de que el líquido de la nómina coincide con la salida material de fondos, no detectándose ninguna incidencia.

Esta oficina no tiene acceso a UXXI- Recursos Humanos, para la comprobación de las variaciones, altas, y bajas.

II.2 CUENTAS JUSTIFICATIVAS DE ANTICIPOS DE CAJA FIJA

A fecha 30 de junio se han recibido **133 cuentas justificativas de Anticipo de Caja fija correspondientes al ejercicio 2021** cuyo importe total asciende a 1.448.331,14 € y **78 Cuentas Justificativas correspondientes al ejercicio 2020** por importe de 949.988,42 €, recibidas con posterioridad al cierre del ejercicio y que se han rendido fuera del plazo establecido en la Instrucción de la Gerencia de 21 de octubre de 2020, sobre el cierre del ejercicio 2020, remitido a los responsables de las Cuentas de Anticipo de Caja Fija.

Se ha realizado la fiscalización limitada previa comprobándose los siguientes aspectos:

- Que figuraban todos los justificantes relacionados en la cuenta y sus importes.
- El gasto estaba debidamente aprobado.
- Las facturas correspondían al ejercicio o, en su defecto, tenían la autorización para su tramitación de acuerdo con lo establecido en el art 116 de la Ley 2/2006, de 3 de mayo, de la Hacienda y del Sector Público de la Comunidad de Castilla y León.

Se han realizado 92 reparos, quedando pendientes de subsanar 7 de ellos.

Del total de las cuentas recibidas se han fiscalizado, mediante muestreo, 15 de las cuentas justificativas. Los resultados de la verificación se reflejarán en un informe en el que se manifestará la conformidad con la cuenta o los defectos observados en la misma. La opinión favorable o desfavorable contenida en el informe se hará constar en la cuenta examinada, sin que tenga este informe efectos suspensivos respecto de la aprobación de la cuenta.

De la revisión de las Cuentas Justificativas hay que destacar:

- Han sido anuladas 5 cuentas justificativas.
- La fecha del extracto bancario no coincide con la fecha de conciliación en 32 cuentas.
- El extracto bancario no contiene todo el periodo de la cuenta justificativa.
- Ausencia de fecha en la conformidad de 99% de las facturas en papel.
- En los pagos por colaboraciones decentes la fecha de propuesta es posterior al nombramiento por el Rector y a la realización de la actividad.
- En los gastos adelantados:
 - No queda constancia fehaciente de la persona que realiza el pago en efectivo
 - No se aporta el justificante del pago con tarjeta o cargo en cuenta.

II.3 MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

En el primer semestre del ejercicio se han recibido **75 expedientes de modificaciones de crédito**, de la cuales **9 han sido anuladas o modificadas** y **66 han sido tramitadas** (8 transferencias de crédito, 2 generaciones de crédito por ingresos, 54 incorporaciones de remanentes de crédito y 2 suplementos de crédito) donde se ha verificado el cumplimiento de los preceptos indicados en las Normas de ejecución presupuestaria de la Universidad de León para el ejercicio económico.

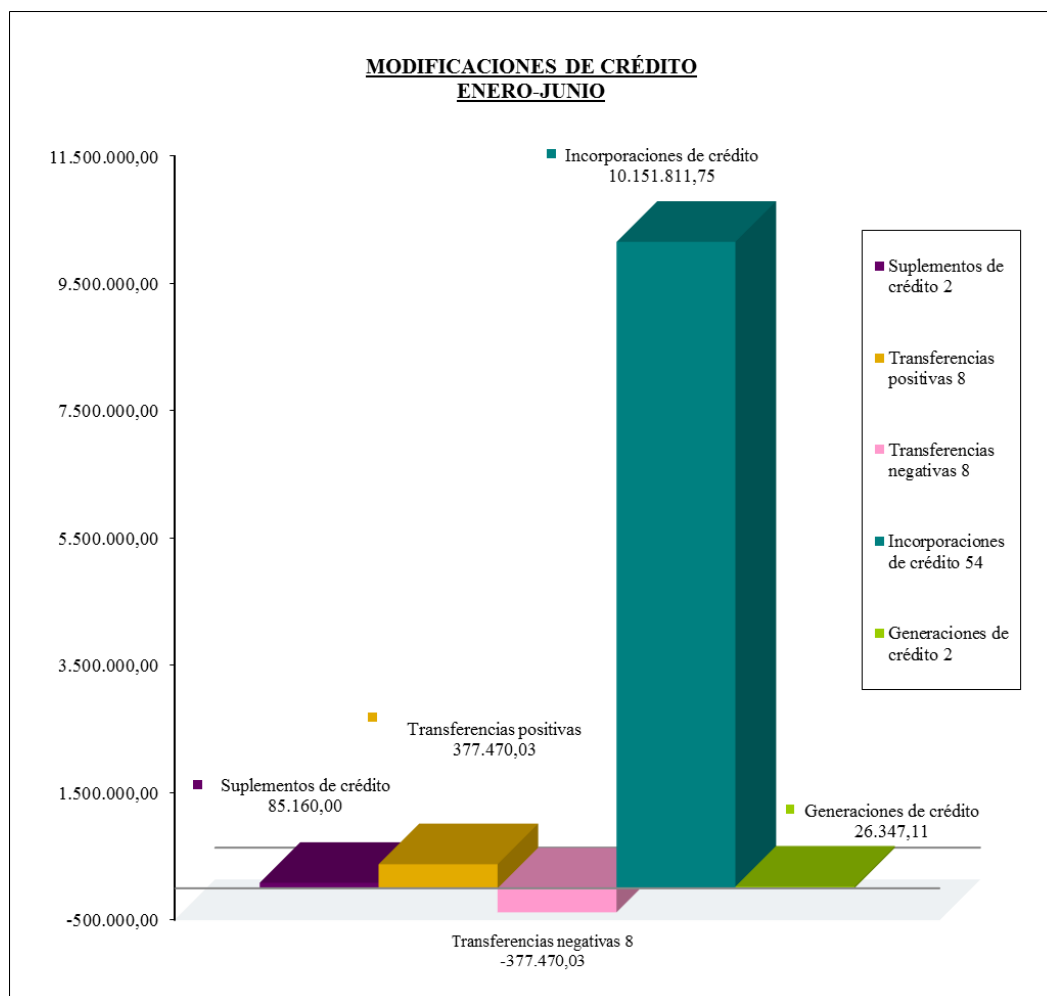
Se realizaron 8 reparos y solicitudes de aportación de documentación que han sido subsanados.

La fiscalización favorable de las mismas se realizó mediante la firma de los documentos en los que se recoge la modificación.

MODIFICACIONES NETAS RESPECTO DEL PRESUPUESTO INICIAL A 30 JUNIO 2021

PRESUPUESTO INICIAL	TOTAL MODIFICACIONES	% Variación
104.299.657,00 €	10.263.318,85 €	9,84

El importe de las modificaciones se recoge en el siguiente gráfico:



En el primer semestre del ejercicio 2021 el importe neto de las modificaciones de crédito ha ascendido a 10.263.318,85 €, lo que supone un incremento del 9,84% respecto de los créditos inicialmente aprobados. La causa fundamental de este incremento ha sido la incorporación de remanentes de crédito financiados con remante de tesorería, afectando especialmente a Convenios, Proyectos y Contratos de Investigación.

Las transferencias de crédito se deben fundamentalmente al cambio de criterio en la imputación de los gastos de las licencias de uso de bases de datos documentales de investigación gestionados por la Biblioteca Universitaria, dotadas inicialmente al capítulo 6 de gastos.

Respecto a las incorporaciones de crédito, sería conveniente, con el fin de disminuir el importe modificado del presupuesto, valorar otros medios de gestión de los proyectos de investigación, con el objeto de no incrementar el volumen de las modificaciones presupuestarias.

II.4 EXPEDIENTES DE GASTO POR IMPORTE IGUAL O SUPERIOR A 15.000 EUROS MÁS IVA NO TRAMITADOS POR EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN.

Se han comprobado los requisitos legales de la documentación justificativa de 14 documentos, tanto de autorización y disposición del gasto, como extrapresupuestarios, por importe igual o superior a 15.000 euros más IVA, como consecuencia de obras, e instalaciones, suministros y servicios no ejecutados mediante procedimiento de contratación.

Del total de los documentos se emitieron 3 reparos, una vez aportada la documentación justificativa y subsanados los errores detectados se procedió a la validación de los documentos contables correspondientes.

Examinadas las propuestas de pago se ha comprobado que **han sido tramitados sin la fiscalización previa, preceptiva pero no vinculante**, 10 documentos contables de expedientes de gasto, no pertenecientes a expedientes de contratación, que se relacionan a continuación.

No obstante, se han firmado las propuestas ya que en la intervención material sólo se ha comprobado la real y efectiva aplicación de los fondos públicos verificando la identidad del perceptor y la cuantía del pago.

Documento	Descripción del gasto	Importe
ADO 1178	Conferencia Rectores Universidades Españolas	20.000,00
ADO 1591	Varias suscripciones: (Agrícola, EBSCO agricultura, CINAHL with full text, MedLine complete, SportsDiscus...)	53.047,91
ADO 1673	Robot Colaborativo	27.936,48
ADO1674	Automated Guide Vehicle	36.244,34
ADO 1732	Suscripción a Plataforma INGEBOOK	20.849,05
ADO 2266	Diseño Sistema Tutoría Inteligente	20.908,80
ADO 2460	Reembolso del préstamo P40568-CGL2013-48255-R	26.753,52
ADO 2461	reembolso del préstamo P40570-BIO2013-49006-C2-R	20.882,71
ADO 2502	Servicios de docencia del Hospital Veterinario de la Universidad de León - Liquidación 2020 y Adelanto 2021	71.452,08
ADO 2980	Lector de placas de termostatizado	18.301,25

II.5 EXPEDIENTES DE CONTRATACIÓN.

II.5.1 Fiscalización previa:

De conformidad con lo previsto en la normativa aplicable y el Anexo I del Programa de actuaciones de la Oficina Técnica de Control Interno, se realizaron actuaciones de fiscalización previa limitada, mediante el estudio y comprobación de la documentación presentada, de **55 expedientes de contratación**, en las distintas fases del procedimiento: (Inicio del expediente contratación y autorización del gasto; adjudicación o disposición del gasto; reconocimiento de la obligación; prórrogas, complementarios, revisiones de precios y liquidación del expediente de contratación), que se detallan a continuación.

Todos los informes fueron emitidos de conformidad (favorable, favorable con observaciones o condicionado), tras la subsanación por el Servicio de Contratación y Patrimonio de 54 notas de reparo de las deficiencias detectadas.

PRÓRROGAS DE CONTRATOS

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	IMPORTE (€)	INFORME FASE AD
1029/2018	2ª Prórroga - Servicio de recogida, transporte, tratamiento y eliminación de todo tipo de cadáveres animales y subproductos de origen animal no destinados al consumo humano (SANDACH) de la Universidad de León.	49.500,00	FAVORABLE
1035/2018	2ª Prórroga - Servicio de vigilancia y seguridad en los edificios de la Universidad de León.	571.525,35	FAVORABLE
11167/2018	1ª Prórroga - Mantenimiento de detección, protección y extinción de los sistemas contra incendios en los edificios de la Universidad de León.	32.065,00	FAVORABLE
SER001/2019	1ª Prórroga - Servicio de asistencia colegial extraordinaria en el Colegio Mayor San Isidoro.	31.137,51	FAVORABLE
SER002/2019	1ª Prórroga - Servicio de Cocina y comedor del Colegio Mayor San Isidoro de la Universidad de León.	196.050,01	SIN FISCALIZAR
SER005/2019	1ª Prórroga - Servicio de prevención ajeno para desarrollar la especialidad de medicina en el trabajo e higiene industrial.	50.008,00	FAVORABLE
SER006/2019	1ª Prórroga - Servicio de instalación y explotación de máquinas autoexpendedoras de productos varios de la Universidad de León.	Canon	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SER009/2019	1ª Prórroga - Servicio de Asesoramiento Tributario para la Universidad de León.	15.972,00	FAVORABLE
SER013/2019	1ª Prórroga - Mantenimiento correctivo, adaptativo, perfectivo y soporte técnico a incidencias del software utilizado como SSO (Single Sign On) en la Universidad de León.	8,197,75	FAVORABLE

CONTRATOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
CSP001/2021	Servicio de cafetería y comedor en el Campus de Ponferrada de la Universidad de León.	FAVORABLE	DESIERTO
CSP002/2021	Servicio de cafetería y comedor en el Campus de Ponferrada de la Universidad de León.	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	FAVORABLE

CONTRATOS DE OBRAS

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
OBR002/2020	Trabajos de Reforma y Restauración en Cubiertas, Fachadas, Interiores y Entorno de Edificios de Servicios y Cafetería I.		FAVORABLE CON OBSERVACIONES
OBR003/2020	Mejora térmica de la envolvente, sustitución de placas de fachada y carpintería (Fase II) Escuela de Ingeniería Agraria y Forestal.		FAVORABLE CON OBSERVACIONES
OBR001/2021	Renovación pista de atletismo y construcción de grada	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	FAVORABLE
OBR002/2021	Adaptación de dependencias en la Facultad Veterinaria	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	

CONTRATOS DE SERVICIOS

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SER015/2020	Servicio de mantenimiento integral de la Resonancia Nuclear Magnética de 3T de la marca General Electric, modelo Signa Excite HDX 3T del Hospital Veterinario		FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SER016/2020	Seguro de daños patrimoniales para la Universidad de León		FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SER017/2020	Diseño, desarrollo e implementación de un sistema informático para el Servicio de Deportes de la Universidad de León		FAVORABLE
SER018/2020	Servicio de mantenimiento de los módulos de UNIVERSITAS XXI y la gestión delegada de los servicios técnicos sobre dichos módulos.		FAVORABLE CON OBSERVACIONES

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SER001/2021	Gestión y Desarrollo de las redes sociales oficiales de la Universidad de León	FAVORABLE	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SER002/2021	Servicio de apoyo a la comunicación de la Universidad de León.	FAVORABLE	FAVORABLE
SER003/2021	Servicios de actualización de la personalización del modelo de contabilidad analítica al ejercicio 2018 y realización de la carga de datos del mismo en la aplicación UNIVERSITAS XXI-ECONÓMICO en la Universidad de León.	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SER004/2021	Servicios de secuenciación masiva paralela (NGS) por parte de un laboratorio externo.	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SER005/2021	Prestación del servicio de Delegado de Protección de Datos de la Universidad de León, conforme al Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos.	FAVORABLE	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SER006/2021	Servicios de lucha antivectorial (desinsectación, desinfección, desratización y prevención de la legionelosis) en los edificios de la Universidad de León.	FAVORABLE CON OBSERVACIONES.	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SER007/2021	Mantenimiento, actualización y, en su caso, sustitución de los elementos de monitorización y eléctricos con los que actualmente cuenta la Sala Fría ubicada en el edificio CRAI-TIC de la Universidad de León. Asimismo, se procederá a sustituir las baterías de la SAI ubicada en dicha sala, proporcionando el mantenimiento de la SAI y todos sus componentes en las condiciones explicitadas en este documento. También se incluirá el mantenimiento y renovación de las baterías de la SAI de la sala fría del edificio de Servicios de la Universidad	FAVORABLE	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SER008/2021	Servicio de Mantenimiento de los Equipos Científicos y de Laboratorio de la Universidad de León.	FAVORABLE	
SER009/2021	Servicio de mantenimiento de los sistemas de calefacción y climatización. Instalaciones de ACS y termos eléctricos. Grupos de presión de agua corriente de los edificios e instalaciones exteriores.	FAVORABLE CONDICIONADO	
SER010/2021	Servicios de inspección técnica y mantenimiento de los Centros de Transformación y de los Grupos Electrógenos en los Edificios de la Universidad de León.	FAVORABLE CONDICIONADO	
SER011/2021	Servicios de soporte y mantenimiento de los equipos de comunicaciones de la red de datos de la Universidad de León.	FAVORABLE	

CONTRATOS DE SUMINISTROS

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)	
SUM026/2020 Lotes 1, 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9 Y 10	Suministro, entrega e instalación de diverso equipamiento destinado a la Clínica Podológica de la ULE - Mejoras de las TICS, destinadas a docencia y otros equipamientos docentes.	FAVORABLE	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	
SUM026/2020 Lote 11	Lote 1 Sillón de Quiropodología (5 unidades) Lote 2 Equipo para Quiropodología Técnica seca (3 unidades) Lote 3 Equipo para Quiropodología Húmeda seca (2 unidades)		FAVORABLE CON OBSERVACIONES	
SUM026/2020 Lote 12	Lote 4 Podoscopio (8 unidades) Lote 5 Camilla 2 cuerpo hidráulica (4 unidades)		FAVORABLE	
SUM026/2020 Lote 13	Lote 6 Autoclave 24 litros clase B con impresora (2 unidades) Lote 7 Vacums prensacon calor vacío (5 unidades) Lote 8 Horno convección de 23 litros (5 unidades)		FAVORABLE	
SUM026/2020 Lote 14	Lote 9 Pulidoras de pie con aspiración (5 unidades) Lote 10 Plataforma de presiones larga (2 unidades) Lote 11 Sistema de sensores de calzado		FAVORABLE	
SUM026/2020 Lote 15 *	Lote 12 Eco-Dopler Bidireccional (3 unidades) Lote 13 Ecógrafo		FAVORABLE	
SUM026/2020 Lote 16	Lote 14 Equipo tratamiento láser Lote 15 Dermatoscopios (5 unidades) * Lote 16 Electromiógrafo		FAVORABLE	
SUM028/2020	Suministro de distintos tipos de productos destinados a incrementar las medidas de protección frente al COVID-19.			FAVORABLE
SUM029/2020	Suministro y entrega de 10 ordenadores para la Clínica de Podología Lote 1 Ordenadores (4 unidades) Lote 2 Ordenador gráfico Lote 3 Ordenadores NUC (5 unidades)			FISCALIZACIÓN DEL AD (Procedimiento abierto supersimplificado)
SUM031/2020	Suministro y entrega de 100 ordenadores portátiles básicos y 28 ordenadores portátiles técnicos con destino a la Universidad de León.			FAVORABLE
SUM032/2020	Suministro y entrega de 55 ordenadores personales de sobremesa con destino a la Universidad de León.			DESISTIMIENTO
SUM034/2020	Adquisición de un Sistema cromatográfico con separación adicional por movilidad iónica (IM) y detección por espectrometría de masas QTOF (LCIMQTOF), cofinanciado con FONDOS FEDER/INFRARED.			FAVORABLE
SUM035/2020	Suministro, entrega e instalación de equipamiento general con destino al Museo de Colecciones de la Universidad de León – MULE.			FAVORABLE CON OBSERVACIONES

*Resolución del Contrato

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SUM001/2021	Sistema integrado de evaluación biomecánica del movimiento humano". Con destino a la Clínica Podológica de la Universidad de León.	FAVORABLE	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SUM002/2021	Renovación del soporte y mantenimiento de productos Software AG.	FAVORABLE	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SUM003/2021	Suministro de gas natural canalizado en los edificios de la Universidad de León, incluido el campus de Ponferrada.	FAVORABLE	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SUM004/2021 Lotes 1, 2, 6, 12 y 13	Suministro, entrega e instalación de diverso equipamiento destinado al quirófano de la Clínica Universitaria de Podología de la Universidad de León. -Mejoras de las TICS, destinadas a docencia y otros equipamientos docentes. Lote 1 Sillón podológico (2 unidades)	FAVORABLE	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SUM004/2021 Lotes 3, 4, y 5	Lote 2 Micromotor para cirugía Lote 3 Flat panel (Reveladora digital directa) Lote 4 Equipo Rayos X portable Lote 5 Fluoroscopio		FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SUM004/2021 Lotes 7, 8, 10, y 11	Lote 6 Monitor de hemodinámica Lote 7 Mesa Mayo (2 unidades) Lote 8 Mesas Instrumental (3 unidades) Lote 9 Carro emergencias		FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SUM004/2021 Lote 9	Lote 10 Langiroscopio Lote 11 Equipo Reanimación de emergencia Lote 12 Lámpara techo doble foco Lote 13 Lámpara con pie rodable un foco		FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SUM005/2021	Suministro, entrega e instalación de dos servidores para el cluster de virtualización de la Universidad de León.		FAVORABLE
SUM006/2021	Renovación anual del mantenimiento de las licencias de ESET EndPoint Antivirus para la Universidad de León.	FAVORABLE	FISCALIZACIÓN DEL AD (Procedimiento abierto supersimplificado)
SUM007/2021	Renovación del uso y mantenimiento de las Licencias ANSYS para la Universidad de León.	FAVORABLE CONDICIONADO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SUM008/2021	Equipamiento EEG portable, con amplificador antichamp, Cofinanciado por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional en 2020 -IR2020-1- (INFRARED).	FAVORABLE CONDICIONADO	FAVORABLE CON OBSERVACIONES
SUM009/2021	Suministro e instalación de 7 puntos de recarga de vehículos eléctricos en la Universidad de León.	SIN FISCALIZAR (Aportación de documentación)	
		FAVORABLE CONDICIONADO	LICITACIÓN

Nº EXPEDIENTE	OBJETO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SUM010/2021	Suministro y entrega de tres (3) vehículos eléctricos tipo furgoneta con destino a la Universidad de León.	FAVORABLE	DESIERTA
SUM011/2021	Suministro, entrega e instalación de una cinta de correr sensorizada para análisis de las presiones, estudios de estática, dinámica, estabilometría de la carrera.	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	LICITACIÓN
SUM012/2021	Suministro y entrega de una máquina telescópica agrícola y una máquina encamadora distribuidora de paja. 2 Lotes	FAVORABLE CONDICIONADO	FAVORABLE
SUM013/2021	Suministro y entrega de 60 ordenadores personales de sobremesa con destino a la Universidad de León.	FAVORABLE CONDICIONADO	NO PROCEDE
SUM014/2021	Suministro y entrega de 80 ordenadores portátiles con destino a la Universidad de León.	FAVORABLE CONDICIONADO	FISCALIZACIÓN DEL AD (Procedimiento abierto supersimplificado)
SUM015/2021	Suministro, entrega e instalación de una infraestructura de cómputo de alto rendimiento o HPC. (INFRARED .	FAVORABLE	LICITACIÓN
SUM016/2021	Suministro, entrega e instalación de 21 ordenadores personales para la Escuela de Ingeniería Agraria y Forestal del Campus de Ponferrada.	FAVORABLE CON OBSERVACIONES	FISCALIZACIÓN DEL AD (Procedimiento abierto supersimplificado)
SUM017/2021	Suministro y entrega de un tractor con rotovator y tripantal delantero.	FAVORABLE	FISCALIZACIÓN DEL AD (Procedimiento abierto supersimplificado)
SUM018/2021	Suministro de productos alimenticios para las especies porcina, ovina y bovina, con destino a la granja experimental de la Universidad de León. (5 lotes).	FAVORABLE	LICITACIÓN

Se ha realizado la firma de **los documentos contables AD** y/o sus negativos de expedientes tanto del ejercicio como de ejercicios anteriores que continúan vigentes (traspaso de saldos, cierres de expedientes, prorata de IVA...).

II.5.2 Certificaciones de obras

Hasta el 30 de junio se han fiscalizado **10 certificaciones de obra** por importe total de 794.123,03 €.

II.5.3 Intervención de la comprobación material de la inversión.

En el primer semestre de ejercicio 2021 no se ha realizado ninguna comprobación material o recepción de obras cuyo presupuesto haya sido igual o superior a 200.000,00 €, de acuerdo con lo establecido en el artículo 48 de las Normas de ejecución presupuestaria.

II.5.4 Fiscalización limitada previa: devolución de garantías.

Se han fiscalizado **35 expedientes de devolución de garantías** de contratos liquidados comprobando la existencia del resguardo acreditativo de la constitución de la garantía definitiva, la finalización del contrato y del periodo de garantía establecido y el informe del Servicio de Contratación y Patrimonio acreditativo de la inexistencia de responsabilidades del contratista.

Se han emitido **2 informes** al no haber transcurrido el periodo de garantía establecido, **no procediendo la devolución de la garantía.**

II.6 DEVOLUCIÓN DE INGRESOS INDEBIDOS Y SUBVENCIONES

II.6.1 Devolución de ingresos indebidos.

Se han analizado **613 propuestas de devolución por tasas o precios públicos**, comprobándose la legalidad de los motivos que causan la petición, y la conformidad de la documentación aportada para su justificación. La fiscalización se ha realizado mediante la firma de los documentos contables una vez subsanadas las deficiencias detectadas en 42 de ellos.

	Nº EXPEDIENTES	IMPORTE €
Anulaciones Covid-19	3	125,00
Matrícula y Sº administrativos	374	172.016,51
Cursos Extensión universitaria	10	737,00
Congresos	214	18.865,00
Otros*	12	1.224,53
TOTAL	613	192.968,04

*(Actividades deportivas, Plan Concilia...).

El plazo medio de devolución de precios públicos y servicios administrativos desde la solicitud de la devolución por el interesado, o de oficio por el Centro respectivo hasta la confección de propuestas de pago de los documentos contables, creación del fichero de transferencias y ejecución del pago es de 55 días. De las 374 solicitudes presentadas el 95% se ha efectuado la devolución en el plazo de 3 meses. En las restantes devoluciones, el plazo máximo de devolución es de 10 días.

II.6.2 Reintegro de subvenciones.

Se fiscalizaron los documentos contables por devolución de préstamos y reintegro de los fondos no utilizados o no justificados de subvenciones del Ministerio de Ciencia, Innovación y Universidades, Instituto de la Mujer, Junta de Castilla y León, Agencia Estatal de Investigación, Servicio Español de Internacionalización de la Educación, etc... por importe total de **249.069,24 €**, unos intereses de **4.861,59 €** y el recargo de apremio asciende a **359,80 €**

Se han emitido **2 informes** por diferencias entre el importe financiable manifestado en la Resolución de Procedimiento de Reintegro de la Agencia Estatal de Investigación y el Ministerio de Educación Cultura y Deportes respectivamente, y los justificantes de ingresos aportados por el Servicio de Gestión Presupuestaria y Contable, así como en la denominación del Programa. No obstante, se procede a la intervención de los documentos en base, únicamente, a la solicitud de reintegro de los respectivos Ministerios.

II.7 LIQUIDACIONES DE IRPF, IVA Y DERECHOS PASIVOS

Se han fiscalizado los documentos contables de liquidación mensual de IRPF e IVA y trimestral de derechos pasivos hasta el mes de junio de 2021.

II.8 AREA DE TESORERÍA

El control de los pagos se realiza a través de la intervención material del pago mediante la firma del cheque, u orden de transferencia, previa comprobación de la real y efectiva aplicación de los fondos públicos, verificando la identidad del perceptor y la cuantía del pago.

Se han firmado **187 órdenes de transferencia** bancaria por importe de 47.428.535,86 euros.

III CONTROL POSTERIOR

III.1.1 AUDITORIA DE SISTEMAS.

Se está realizando el Informe sobre el Registro Contable de facturas y Tramitación de factura electrónica del ejercicio 2020; en aplicación del artículo 12.3 de la Ley 25/2013 de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público, se realiza una verificación del funcionamiento de los registros contables de facturas con el fin de comprobar su correcto funcionamiento conforme a esta ley.

III.1.2 GESTIÓN DE LOS CURSOS DE EXTENSIÓN UNIVERSITARIA - EJERCICIO 2020.

Está en curso el informe de las actividades realizadas en el ejercicio 2020, relativo al conocimiento de los principios y procedimientos que rigen su actuación, así como la adecuación de la actividad administrativa a los principios de legalidad.

Finalizados los trabajos, se emitirán los informes provisionales que se remitirán a las Unidades afectadas para que, en el plazo que se conceda, formule las alegaciones que estime oportunas. En base el informe provisional y las alegaciones recibidas la Oficina de Control Interno emitirá al informe definitivo en el que se describirá la materia examinada, el alcance, los objetivos perseguidos, la información obtenida y un apartado de conclusiones y recomendaciones.

IV OTRAS ACTIVIDADES

IV.1 ASISTENCIA A LAS MESAS DE CONTRATACIÓN

A fecha 30 de junio se ha asistido como vocal a **15 reuniones** de la Mesa de contratación participando en el examen de la documentación administrativa acreditativa de la capacidad para contratar y la solvencia técnica y económica de los licitadores; apertura en acto público de las ofertas económicas, examen y valoración de las mismas y las demás funciones que le atribuye el artículo 326.2 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público.

IV.2 COMISIÓN ECONÓMICA

Durante el primer semestre del ejercicio 2021 no se convocó a esta Oficina a ninguna reunión de la Comisión Económica con el objeto, por un lado, de determinar las necesidades de obras, servicios o suministros que soliciten los responsables de las unidades de coste, y proponer su aprobación y, por otro, convalidar los gastos que por interés para el funcionamiento de los Servicios hayan ejecutado el Vicerrector de Gestión de Recursos e Infraestructuras y la Gerencia de hasta 15.000€ en suministros y servicios y hasta 40.000€ en el caso de obras, según establece en el artículo 45 de las normas de ejecución presupuestaria.

IV.3 ACTIVIDADES FORMATIVAS

Durante el primer semestre del ejercicio 2021 el personal de esta Oficina no ha participado en actividades formativas.

IV.4 OTRAS

Informe de fiscalización del expediente del Consorcio BUCLE-2021-001 para la contratación del suministro de las licencias de uso de una plataforma de servicios bibliotecarios, de una plataforma de descubrimiento y de una plataforma de gestión de listas de lectura de cursos para las bibliotecas del Consorcio de Bibliotecas Universitarias de Castilla y León (BUCLE) a adjudicar por procedimiento abierto, sujeto a regulación armonizada (SARA).

Asesoramiento de cuestiones formuladas a través del correo electrónico o por teléfono sobre diversos temas de gestión económica.

Recomendaciones de mejora de gestión de las áreas revisadas.

Informe anual de las actuaciones llevadas a cabo por esta Oficina durante el ejercicio 2020, y que se desarrollaron en el marco del Programa de Actuaciones de la Oficina Técnica de Control Interno 2020, cuyo informe fue elaborado durante el primer semestre de 2021 y que fue remitido al Rector, Gerencia y al Consejo Social.

León, 16 de julio de 2021

Nieves García Treceño
Jefe de la Oficina Técnica de Control Interno