

# RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES DE LA OFICINA TÉCNICA DE CONTROL INTERNO

## SEGUNDO SEMESTRE 2024

COMISION ECONÓMICA Y FINACIERA DEL  
CONSEJO SOCIAL 12 DE DICIEMBRE DE 2024



universidad  
de león

Oficina Técnica de Control Interno  
controlinterno@unileon.es

## ÍNDICE

---

1. INTRODUCCIÓN.....	2
2. FISCALIZACIÓN E INTERVENCIÓN LIMITADA PREVIA .....	3
2.1 Verificación de la orden de pago para el abono de la nómina mensual.....	3
2.2 Modificaciones Presupuestarias.....	3
2.3 Contratación Administrativa .....	5
2.3.1 Asistencia a Mesas de contratación .....	5
2.3.2 Fiscalización de requisitos esenciales de los contratos .....	5
2.3.3 Certificaciones.....	9
2.3.5 Intervención de la comprobación material de la inversión.....	9
2.3.6 Devolución de garantías .....	9
2.4 Convenios de colaboración o análogos por importe superior a 18.000 €.....	9
2.5 Intervención formal de la ordenación del pago .....	10
2.6 Intervención material del pago .....	10
3. CONTROL POSTERIOR .....	10
3.1 Conciliaciones bancarias 2024.....	10
3.2 Gestión de las cuentas de anticipo de caja fija 2024 .....	11
3.3 Auditoría de sistemas.....	11
3.4 Contratos Menores adjudicados en el Ejercicio 2023.....	12
4. OTRAS ACTIVIDADES.....	13
4.1 Asesoramiento .....	13
4.2 Formación .....	13
4.3 Fondos Next Generation .....	13

## 1. INTRODUCCIÓN

---

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: *“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 éste”*”.

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 3.4 del Reglamento de Control Interno de la Universidad de León se presenta, ante la Comisión Económica y Financiera del Consejo Social, el resumen de las actividades realizadas durante el segundo semestre del ejercicio 2024, en ejecución del Plan Anual de Actuaciones de la OTCI, aprobado por el Pleno del Consejo Social de esta Universidad, con fecha 21 de diciembre de 2023.

La importancia del control interno se fundamenta no solo en principios legales, sino también en principios y obligaciones en materia de rendición de cuentas, estabilidad y sostenibilidad presupuestaria y financiera así como, en la voluntad de la comunidad universitaria de mostrarse transparente ante la sociedad, tal como establece la Ley Orgánica 2/2023, de 22 de marzo, del Sistema Universitario en su artículo 59, respecto al Régimen económico y financiero de las universidades públicas, al instaurar la transparencia y rendición de cuentas en la gestión económico-financiera de las universidades.

La Disposición Adicional primera del Presupuesto de la Universidad de León para el ejercicio 2024 establece que, la Oficina Técnica de Control Interno velará por el cumplimiento de los principios de legalidad y eficacia en la gestión de los ingresos y de los gastos.

Este control interno de la actividad económico - financiera de la Universidad de León se lleva a cabo mediante el ejercicio de la función interventora, en su modalidad de fiscalización previa limitada, y el control financiero con objetivo comprobar, de forma continua, que la actividad económico-financiera realizada por la Universidad de León se ajusta al ordenamiento jurídico y a los principios generales de buena gestión financiera.

La plantilla de la Oficina Técnica de Control Interno para la realización de estas actividades se compone de tres puestos de trabajo:

- Responsable de Gestión, que se ha incorporado el 5 de noviembre de 2024.
- Jefa de Unidad.
- Jefa de la Oficina Técnica.

## 2. FISCALIZACIÓN E INTERVENCIÓN LIMITADA PREVIA

---

### 2.1 Verificación de la orden de pago para el abono de la nómina mensual

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 significativa.

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

Se han formulado observaciones respecto a la imputación al concepto 111.00 de las retribuciones del personal eventual.

### 2.2 Modificaciones Presupuestarias

En el segundo semestre del ejercicio 2024 se han recibido **9** expedientes de **modificaciones de crédito**.

2 Generaciones de crédito realizadas como consecuencia de ingresos presupuestarios no previstos inicialmente:

- Convenio suscrito entre la Universidad de León y el Banco Sabadell para financiar los premios derivados de la celebración de la Olimpiada de Economía y del premio al mejor expediente en finanzas de la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales de la Universidad de León, por importe de 1.000 euros.
- Subvención directa de la Gerencia de Servicios Sociales para financiar actividades que promuevan la realización de actuaciones de sensibilización, información y promoción de la igualdad y prevención de la violencia de género; por importe de 16.155 euros

6 Transferencias de crédito:

- 2024EXPADM2749-Como consecuencia del incremento del gasto en Atenciones Protocolarias y Representativas. (30.000 euros).
- 2024EXPADM2750- Falta de crédito en el subconcepto 645-Aplicaciones Informáticas del Vicerrectorado de Investigación, por importe de 500 euros, para la adquisición de un software.
- 2024EXPADM2785.y 2024EXPADM3095. Con motivo de la formación del nuevo equipo de gobierno de la Universidad de León y la distribución de competencias por cada uno de los distintos Vicerrectorados, determinados créditos asignados a principio del año 2024 al Vicerrectorado de Estudiantes y Empleo deban ser reasignados en función de las nuevas finalidades y objetivos que se pretenden conseguir. Las transferencias ascienden a 59.000 euros, para el cumplimiento de los fines marcados por el nuevo Vicerrectorado de Estudiantes, Cultura y Deportes.

- 2024EXPADM3015-Necesidades de compras por parte del Colegio Mayor de material inventariable, por importe de 3.000 euros
- 2024EXPADM3105-Transferencia por importe de 1.858 euros para pagos de servicios vinculados al Hospital Veterinario.

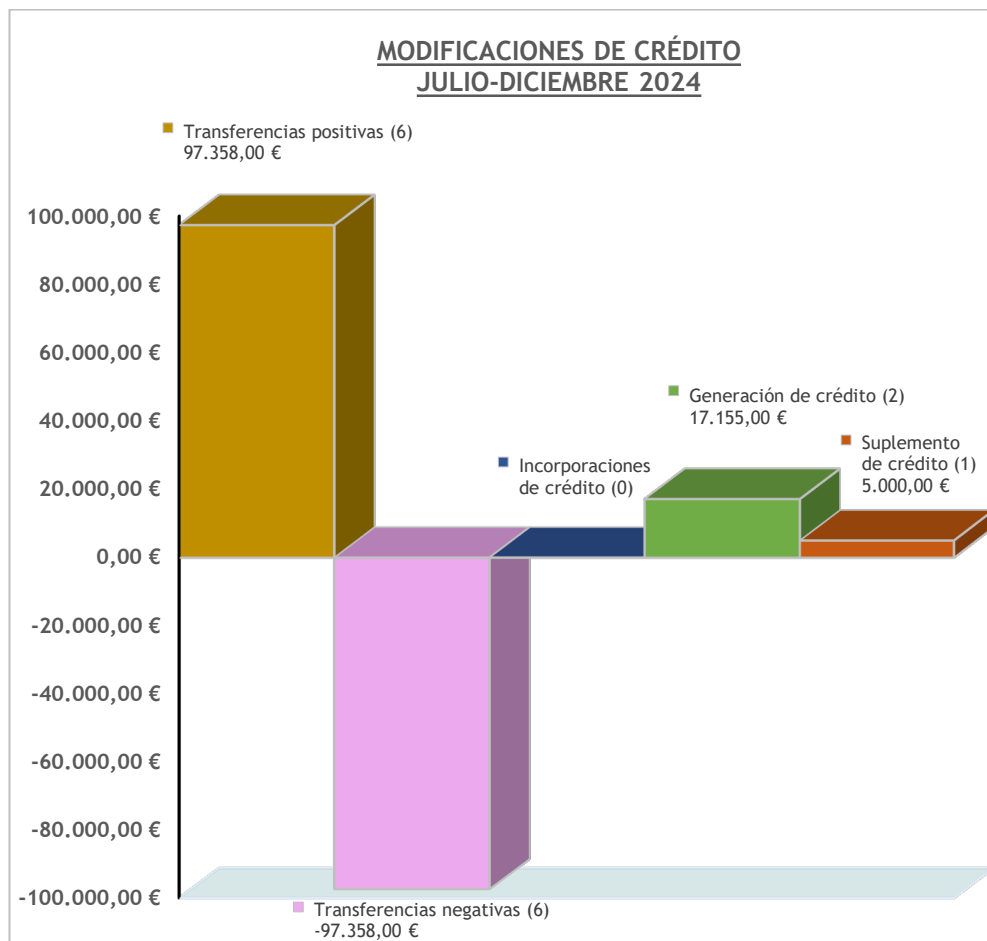
1 suplemento de crédito:

- Becas y ayudas Fundación Banco Sabadell, como consecuencia del Convenio firmado en 2024, y que supone un incremento en la colaboración económica de la Fundación Privada Banco Sabadell, no prevista en el Presupuesto 2024 de la Universidad.

Se ha verificado el cumplimiento de los preceptos indicados en las Normas de ejecución presupuestaria de la Universidad de León para el ejercicio económico 2024.

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

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



## 2.3 Contratación Administrativa

### 2.3.1 Asistencia a Mesas de contratación

El personal de la Oficina ha asistido como vocal a un total de **20 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 económico 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.

### 2.3.2 Fiscalización de requisitos esenciales de los contratos

Se realizaron **51** actuaciones de fiscalización previa limitada, mediante el estudio y comprobación de la documentación presentada, de **48** expedientes de contratación, en las distintas fases del procedimiento (Inicio del expediente contratación y autorización del gasto; adjudicación o disposición del gasto; prórrogas, complementarios, revisiones de precios y liquidación del expediente de contratación), que se detallan a continuación:

#### MODIFICACIÓN CONTRATOS SUMINISTROS: 1

Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SUM013/2022	Derechos de uso de las licencias Adobe bajo el Convenio CRUE 2022-2025		Fiscalizado Observaciones

#### CONTRATOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: 2

Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
CSP001/2024 LOTE 1	Servicio de cafetería y comedor en el Campus de Vegazana (Cafetería I)	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
CSP001/2024 LOTE 2	Servicio de cafetería y comedor en el Campus de Vegazana (Cafetería II) y Escuela de Ingeniería Agraria y Forestal de la ULE	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones

**CONTRATO DE SERVICIOS 15**

Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SER005/2024	Servicio de mantenimiento de las zonas verdes exteriores y nuevas actuaciones a realizar en el Campus de Ponferrada de la Universidad de León		Favorable con observaciones
SER006/2024	Servicios técnicos de redacción de proyecto y dirección de obra para la rehabilitación de edificio para Policlínica de la Universidad de León en Ponferrada		Desestimación
SER007/2024	Ampliación y mejora de la aplicación tecnológica de realidad virtual		Favorable con observaciones
SER008/2024	Servicios de mantenimiento, reparación, conservación, pintura y obras en los edificios e instalaciones de la Universidad de León		Favorable con observaciones
SER009/2024	Servicio de mantenimiento de los equipos científicos y de laboratorio de los servicios científico-técnicos de la ULE	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
SER010/2024	Servicio de mantenimiento de los equipos e instalaciones de frío, conservación, congelación, refrigeración y climatización de ámbito científico técnico de los laboratorios de la ULE	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
SER011/2024	Soporte y mantenimiento de los escritorios virtuales (servicio DELL Flexilabs) en la Universidad de León	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
SER012/2024	Provisión de los servicios de telefonía y transporte de datos de la ULE	Favorable con observaciones	Evaluación
SER013/2024	Servicio de asistencia a la gestión de la Granja experimental de la Universidad de León	Favorable condicionado	Evaluación
SER014/2024	Seguro de Responsabilidad Civil para la Universidad de León". Con destino a: Universidad de León	Favorable	Evaluación
SER015/2024	Servicio de gestión informática de movilidad de la Oficina de Relaciones Internacionales	Favorable	Favorable
SER016/2024	Contrato Mixto para el mantenimiento y ampliación del software del sistema de copias de seguridad de la ULE	Fiscalizado con reparos <sup>1</sup>	
SER017/2024	Mantenimiento hardware de servidores de la Universidad de León	Favorable	Evaluación
SER018/2024	Servicio de limpieza y desinfección de los edificios e instalaciones de la Universidad de León	Favorable	Publicada PLACSP
SER020/2024	Actualización, mantenimiento y puesta en marcha de nuevas funcionalidades de la Plataforma Tiworks de administración electrónica	Favorable condicionado	

**CONTRATOS DE OBRAS 2**

Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
OBR001/2024	Realización de los trabajos de instalación fotovoltaica para autoconsumo en cubierta de edificios "A" y "C" del Campus de Ponferrada		Favorable
OBR002/2024	Instalación de climatización Edificio Rectorado	Favorable	Favorable con observaciones

<sup>1</sup> El presente contrato deberá ser calificado como contrato de suministros.

CONTRATOS DE SUMINISTROS: 19

Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SUM012/2024 LOTE 1	S Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento <b>Lote 1: Butacas salón de actos</b>		Reparo <sup>2</sup> / Favorable
SUM012/2024 LOTE 2	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento <b>Lote 2: Mobiliario despacho Dirección y Administración</b>		Favorable
SUM012/2024 LOTE 3	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento <b>Lote 3: Mobiliario comedor y Sala polivalente</b>		Favorable
SUM012/2024 LOTE 4	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento <b>Lote 4: Mobiliario sala de estudio</b>		Favorable
SUM012/2024 LOTE 5	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento <b>Lote 5: Estanterías almacén</b>		Favorable
SUM012/2024 LOTE 6	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento <b>Lote 6: Mobiliario camerinos</b>		Favorable
SUM012/2024 LOTE 7	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento <b>Lote 7: Mobiliario Sala de Juegos</b>		Favorable
SUM012/2024 LOTE 8	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento <b>Lote 8: Mobiliario lavandería, lencería y vestuarios</b>		Favorable
SUM012/2024 LOTE 9	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento <b>Lote 9: Mobiliario dependencias Dirección</b>		Favorable con observaciones
SUM012/2024 LOTE 10	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la ULE en Ponferrada para su puesta en funcionamiento. <b>Lote 10: Mobiliario recepción y salas de espera</b>		Favorable con observaciones
SUM013/2024 LOTE 1	Suministro, entrega, instalación de diverso equipamiento destino en la Facultad de Educación de la Universidad de León (2 Lotes) <b>Lote 1: Equipamiento despachos</b>		Favorable condicionado
SUM013/2024 LOTE 2	Suministro, entrega, instalación de diverso equipamiento destino en la Facultad de Educación de la Universidad de León (2 Lotes) <b>Lote 2: Equipamiento archivo administración y depósito biblioteca Recurso TARCYL. Desestimado 16-10-24</b>		Favorable condicionado
SUM015/2024	Suministro y mantenimiento de las licencias relacionadas con el producto Jira Service Management (Data Center) del fabricante Atlassian		Favorable
SUM016/2024	Suministro, entrega e instalación de 38 microscopios. Con destino a la Facultad de Veterinaria y La Escuela de Ingeniería Agraria y Forestal de la ULE (VI Plan de Equipamiento Docente)		Favorable
SUM017/2024	Adquisición del derecho de uso del software con funcionalidades de matemáticas y su integración en la plataforma Moodle de la ULE (WIRIS)	Favorable con observaciones	Adjudicado (Supersimplificado)
SUM018/2024	Suministros de productos alimenticios para las especies porcina, ovina y bovina (5 Lotes)	Favorable	Publicada PLACSP

<sup>2</sup> Error en el importe del adjudicación



Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SUM019/2024	Renovación de uso de licencias de Corel para la Universidad de León	Favorable	Adjudicado (Supersimplificado)
SUM020/2024	Ampliación y mantenimiento del software del sistema de copias de seguridad de la ULE	Favorable	Evaluación
SUM021/2024	Contratación de la adquisición del derecho de licencias de software antiplagio y su integración en la plataforma Moodle	Favorable	Publicada PLACSP

PRÓRROGAS CONTRATOS: 6

Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	Importe €	INFORME (FASE D)
SER010/2021	2ª Prórroga Servicios de inspección técnica y mantenimiento de los centros de transformación y de los grupos de electrógenos en los edificios de la ULE	14.440,14 €	Favorable
SER007/2022	1ª Prórroga Contratación de póliza de seguro que cubra el riesgo de asistencia sanitaria, asistencia en viaje y accidentes para estudiantes de la ULE en el marco de programas de movilidad gestionados por el Servicio de Relaciones Internacionales de ULE, así como para el resto de la Comunidad Universitaria que lo solicite	0,00 €	Favorable con observaciones
CSP002/2021	2ª Prórroga Servicios de cafetería y comedor en el Campus de Ponferrada	0,00 €	Favorable
SER009/2021	2ª Prórroga 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	69.986,40 €	Favorable con observaciones
SUM020/2022	1ª Prórroga Renovación del uso de las licencias Software Anthology Ally destinadas a la accesibilidad para contenidos alojados en el campus virtual de la ULE	19.085,33 €	Favorable
SER013/2021	2ª Prórroga "Servicio de mantenimiento de los jardines exteriores del Campus de Vegazana y de los jardines del Complejo La Serna"	90.532,20 €	Favorable

Se ha realizado la firma de **94** documentos contables AD y/o sus negativos de expedientes tanto del ejercicio corriente como de ejercicios anteriores que continúan vigentes (Contratos del ejercicio, traspaso de saldos, cierres de expedientes, prorrata de IVA...).

### 2.3.3 Certificaciones

Hasta el 5 de diciembre se han fiscalizado **11** certificaciones de obra por importe total de **3.426.450,52 €**. Se ha efectuado **1 nota de reparo**. Una vez corregidas las deficiencias, se han firmado las correspondientes certificaciones.

Expediente	Objeto del contrato	Importe €	Certificaciones
OBR001/2023	Construcción de Edificio de usos múltiples de la UIE-1ª Fase	2.049.560,62 €	Certificaciones 5ª a 9ª
OBR002/2022	Explotación experimental ganadera Villaquilambre	216.727,72 €	Certificaciones 11ª, 12ª y Final
OBR006/2022	Rehabilitación de edificio destinado a Colegio Mayor de la Universidad de León en Ponferrada	1.029.802,41 €	Certificaciones 13ª y Final
OBR001/2024	Realización de los trabajos de instalación fotovoltaica para autoconsumo en cubierta de edificios "A" y "C" del Campus de Ponferrada de la Universidad de León	130.359,77 €	Certificación Única
<b>Total</b>		<b>3.426.450,52 €</b>	<b>Nº certificaciones: 11</b>

### 2.3.5 Intervención de la comprobación material de la inversión

En el segundo semestre de ejercicio 2024 no se ha realizado ninguna 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 del Presupuesto de la Universidad de León Ejercicio 2024.

### 2.3.6 Devolución de garantías

Se han fiscalizado **17** expedientes de propuestas 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. De ellos, **1** fiscalización ha sido favorable con observaciones, se han emitido **3 notas de reparo** que han sido subsanados y se han devuelto **2** al Servicio de Contratación al no haber transcurrido los plazos estipulados en el contrato.

## 2.4 Convenios de colaboración o análogos por importe superior a 18.000 €

El Plan de Actividades de la OTCI para el año 2024, establece que se realizará la **fiscalización previa** de la tramitación de los Convenios de colaboración o análogos que impliquen una repercusión en el presupuesto de la Universidad de León por importe superior a 18.000.

En el segundo semestre se ha recibido el borrador del Convenio específico de colaboración entre la Fundación Mujeres por África y la Universidad de León convocatoria 2024-2025 por importe: 24.787,36 €. La fiscalización previa se realizó con observaciones que deberían subsanarse antes de su aprobación.

Como en el ejercicio anterior, la tramitación del Convenio Específico de Colaboración donde se asumen los compromisos por parte de la Universidad de León, se inicia con posterioridad al inicio del curso 2024-2025 es decir, con posterioridad al nacimiento de la obligación, lo que supone un incumplimiento de la Ley General presupuestaria y de la Ley de Subvenciones.

## 2.5 Intervención formal de la ordenación del pago

Hasta el 5 de diciembre de 2024, se han verificado **200** órdenes de pago comprobando que se dictan por el órgano competente y se ajustan al acto de reconocimiento de la obligación.

De ellas, 17 corresponden a formalizaciones o rectificaciones contables sin salida de fondos, es decir, con importe líquido cero y 8 a comisiones bancarias.

Una vez subsanados los errores puestos de manifiesto en 44 observaciones y 3 notas de reparo, se han firmado las propuestas de pago por importe de **66.925.083,10** euros.

## 2.6 Intervención material del pago

El control de la salida de fondos se realiza a través de la intervención material del pago, mediante la firma del cheque, orden de transferencia u otros, verificando la competencia del órgano para la realización del pago, la correcta identidad del perceptor y por el importe debidamente reconocido.

Se han firmado **183** transferencias bancarias/ cheques.

# 3. CONTROL POSTERIOR

---

## 3.1 Conciliaciones bancarias 2024

En el apartado 2.2.1 del Plan de Actuaciones de la OTCI para el año 2024 figura el control posterior de las conciliaciones bancarias de todas las cuentas que la Universidad de León tiene abiertas a su nombre y NIF, en el segundo semestre del año se ha realizado el siguiente control:

Se han emitido los **Informes Definitivos correspondientes al 2º y 3er trimestre de 2024** que, con fecha 20 de agosto y 14 de noviembre de 2024 respectivamente. Ambos se han remitido a Gerencia, Rectora y al Jefe del Servicio de Gestión Presupuestaria y Contable, una vez recibidas las alegaciones del Responsable de la Sección de Tesorería y Tributación, para su conocimiento y efectos.

Salvo los defectos puestos de manifiesto en el informe, en general la gestión de las cuentas corrientes de la Universidad de León es conforme a la normativa.

### **3.2 Gestión de las cuentas de anticipo de caja fija 2024**

El artículo 29 de las Normas de Ejecución Presupuestaria establece que *“la Oficina Técnica de Control Interno revisará mediante muestreo los Anticipos de Caja Fija y efectuará de forma periódica los controles que estime”*.

En cumplimiento de este precepto y del art. 26 del Reglamento de Control Interno de la Universidad de León, en el Segundo Semestre de 2024 se ha emitido **Informe Definitivo** relativo a la **Gestión de Cajas Pagadoras de ACF 2024 - Cuenta Justificativa 2024/0083 del Servicio de Deportes**. Con fecha 5 de julio de 2024 se ha remitido dicho Informe a la Unidad correspondiente, al Vicerrectorado de Deportes y a Gerencia, para su conocimiento y efectos.

Está en curso el Informe de la gestión de las cuentas de anticipo de caja fija de la **Caja 0011-Facultad de Ciencias de la Salud**, verificando la apertura, condiciones de la cuenta, la disposición de fondos, la gestión de los pagos y reposiciones de fondos, el plazo de tramitación y la gestión de los gastos.

Finalizados los trabajos se emitirá Informe provisional que se remitirá a las Unidades afectadas para que efectúen las alegaciones que estimen pertinentes. Recibidas las alegaciones se emitirá Informe definitivo.

### **3.3 Auditoría de sistemas**

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 ha realizado una verificación del funcionamiento de los registros contables de facturas del ejercicio 2023, con el fin de comprobar su correcto funcionamiento conforme a esta Ley.

El Informe Provisional se remitió por correo electrónico, con fecha 25 de julio de 2024, al Jefe de Servicio de Gestión Presupuestaria y Contable, a Gerencia, y a la Asesora Económica, para que formularan las alegaciones que estimasen pertinentes en el plazo de 15 días hábiles.

Dentro del plazo concedido se reciben las alegaciones, que han sido admitidas y se han incorporado al **Informe Definitivo sobre el Registro Contable de facturas y Tramitación de factura electrónica del ejercicio 2023**, enviado con fecha 23 de agosto de 2024 al Jefe del Servicio de Gestión Presupuestaria y Contable, al Rector, y a Gerencia, para su conocimiento y efectos oportunos.

De la auditoría realizada, se considera, que la tramitación de las facturas efectuada en la Universidad de León resulta conforme a lo dispuesto en la Ley.

### 3.4 Contratos Menores adjudicados en el Ejercicio 2023

Se ha realizado una auditoría de cumplimiento de la normativa en la gestión de los contratos menores realizados por la Universidad de León donde se ha verificado la legalidad, y la documentación del expediente de contrato menor, de conformidad con lo establecido en la Ley 9/2017 de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (LCSP) y en el Real Decreto 1098/2001, de 12 de octubre (RGLCAP), por el que se aprueba el Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas, y lo establecido en la normativa interna de la Universidad.

En concreto, los objetivos perseguidos con el Control Financiero Permanente de los Contratos Menores son:

- Verificar la idoneidad y adecuada utilización de los expedientes de contratos menores, así como la comprobación de que contienen la documentación exigible en el artículo 118 LCSP.
- Comprobar que no se ha fraccionado el objeto del contrato con el fin de evitar la tramitación del mismo por los procedimientos previstos en la LCSP.
- Transparencia en la contratación, en los términos previstos en la LCSP.

Con fecha 5 de diciembre de 2024 se ha enviado **Informe Provisional sobre Contratos Menores adjudicados desde el 1/1/2023 al 31/12/2023** a la Unidad afectada para que 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.

## 4. OTRAS ACTIVIDADES

---

### 4.1 Asesoramiento

Se ha realizado el asesoramiento de cuestiones formuladas por los distintos servicios y unidades, a través del correo electrónico [controlinter@unileon.es](mailto:controlinter@unileon.es) o por teléfono, sobre diversos temas de gestión económica, aplicación de la normativa económico financiera y de ejecución presupuestaria, efectuadas por los distintos gestores.

Asimismo, se han revisado y formulado diversas observaciones a:

- Guía fiscal de ayudas y premios.
- Bases reguladoras de subvenciones.

### 4.2 Formación

Durante el segundo semestre del ejercicio 2024 el personal de esta Oficina ha participado en actividades formativas:

- “Técnica Normativa” ECLAP
- “Herramientas tecnológicas para la mejora de la productividad del empleado público del siglo XXI” ECLAP
- “Módulo Nuevo Documenta. UXXI-Económico” Universidad de león
- “La importancia de nombrar: usos y recursos de lenguaje no sexista” Universidad de León

### 4.3 Fondos Next Generation

En el segundo semestre del año 2024 se ha fiscalizado 1 contrato financiado en el Marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia:

- **OBR001/2024** “Realización de los trabajos de instalación fotovoltaica para autoconsumo en cubierta de edificios A y C del Campus de Ponferrada de la ULE” Asociado al PRTR financiado por la Unión Europea (Next Generation). Programa de Financiación Número de Expediente 4252-SUBRD477-2022

León, 5 de diciembre de 2024

Nieves García Treceño  
Jefa de la OTCI