

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

## PRIMER SEMESTRE 2024

COMISION ECONÓMICA Y FINANCIERA DEL  
CONSEJO SOCIAL 10 DE JULIO DE 2024



universidad  
de león

Oficina Técnica de Control Interno  
[controlinterno@unileon.es](mailto: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 .....	6
2.3.3 Certificaciones.....	10
2.3.4 Encargo a medios propios .....	10
2.3.5 Intervención de la comprobación material de la inversión.....	11
2.3.6 Devolución de garantías .....	11
2.4 Convenios de colaboración o análogos por importe superior a 18.000 €.....	11
2.5 Intervención formal de la ordenación del pago .....	12
2.6 Intervención material del pago .....	12
3. CONTROL POSTERIOR .....	13
3.1 Trabajos pendientes del Plan Anual 2023.....	13
3.1.1 Conciliaciones bancarias del cuarto trimestre del ejercicio 2023 .....	13
3.1.2 Control Financiero de Ayudas y Subvenciones Públicas Ejercicio 2022 .....	13
3.1.3 Gestión de las Cuentas de Anticipo de Caja Fija 2023 .....	14
3.2 Conciliaciones bancarias 2024.....	15
3.3 Gestión de las cuentas de anticipo de caja fija 2024 .....	16
3.4 Auditoría de sistemas.....	16
3.5 Contratos Menores adjudicados en el Ejercicio 2023.....	16
4. OTRAS ACTIVIDADES .....	17
4.1 Asesoramiento .....	17
4.2 Formación.....	17
4.3 Organización y Planificación de la actividad de la Oficina.....	17
4.4 CAFULE .....	18
4.5 Fondos Next Generation .....	18
4.6 BUCLE.....	18

## 1. INTRODUCCIÓN

---

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 primer semestre del ejercicio 2024, en ejecución del Plan Anual de Actuaciones de la OTCI, aprobado en la sesión celebrada 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 y el control financiero.

En los supuestos en que así lo determine la normativa aplicable, se realizará la función interventora, en su modalidad de fiscalización previa limitada. El ejercicio del control financiero en la modalidad de control permanente, tendrá como 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.

Para el ejercicio de sus funciones de control interno, la oficina está sometida a los principios de autonomía funcional, ejercicio desconcentrado y procedimiento contradictorio.

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
- 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.

### 2.2 Modificaciones Presupuestarias

En el primer semestre del ejercicio 2024 se han recibido 53 expedientes de **modificaciones de crédito**, de los cuales **8 corresponden al ejercicio 2023**.

4 generaciones de crédito realizadas como consecuencia de ingresos presupuestarios no previstos inicialmente:

- Convenio entre la Gerencia de Servicios Sociales y la ULE para promover actuaciones de sensibilización y promoción de la igualdad y la violencia de género.
- Subvención para Servicio Público de Empleo de CYL para primera experiencia profesional en las administraciones públicas.
- Convenio JCYL con las cuatro universidades públicas de la comunidad para desarrollar acciones de cooperación universitaria al desarrollo.
- Orden de 21 de diciembre de 2023 de la Consejería de Educación por la que se concede a la Universidad de León una aportación extraordinaria para su actividad global para el año 2023.

4 transferencias de crédito

- Dotar crédito al capítulo 1 del presupuesto de gastos para formalizar la nómina de diciembre.
- Dotar de crédito suficiente el artículo 17 para la formalización de la Seguridad Social de diciembre.
- Habilitar crédito para hacer frente a los compromisos derivados del encargo a la Fundación General de la Universidad y Empresa para la gestión del Hospital Veterinario para el año 2023.
- Incremento del importe autorizado destinado al gasto de personal de la Universidad de León para el año 2023, por la Consejería de educación.

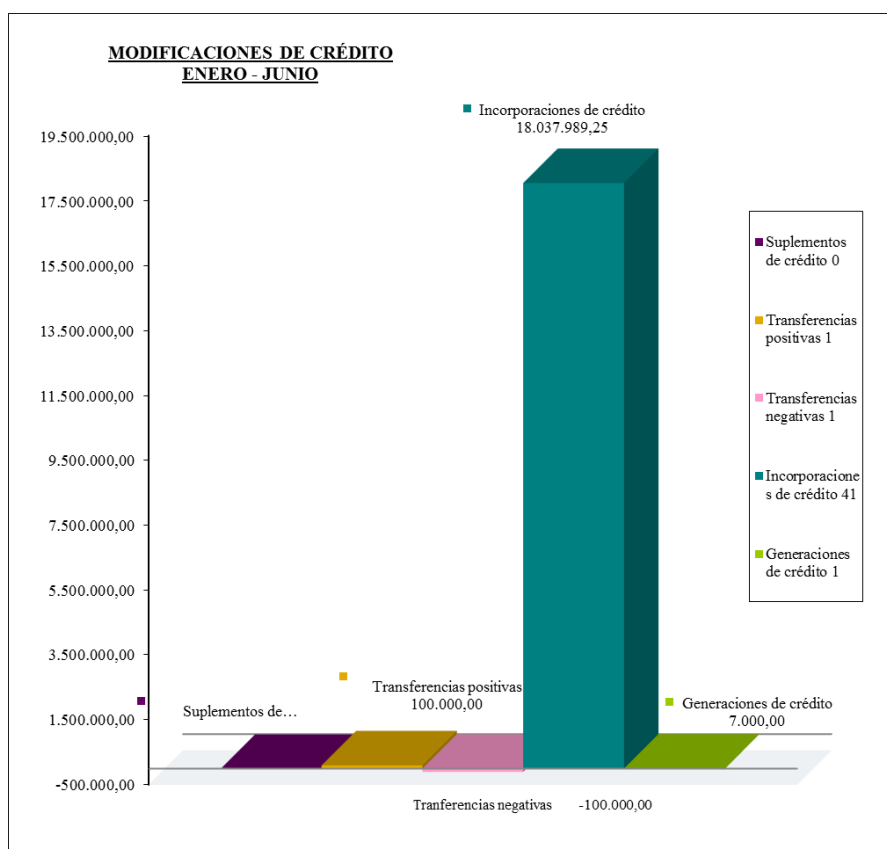
**De los 45 expedientes correspondientes al ejercicio 2024**, 2 fueron devueltos por no ser objeto de fiscalización al corresponder a redistribuciones de crédito, de los 43 restantes se ha efectuado la fiscalización de 1 generación de crédito, 41 Incorporación de remantes de crédito, y 1 transferencias de crédito.

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 se realizó mediante la firma electrónica de los documentos en los que se recoge la modificación.

Se ha detectado un error material, en el importe del incremento de la aplicación de ingreso, del expediente de incorporación de remanente de crédito 2024/2543, aprobado y que ha sido subsanado por la Sección de Contabilidad y Presupuestos.

Si bien su tramitación se ajusta a la normativa establecida en la Universidad de León, en general carecen de documentación justificativa adecuada y suficiente. (Memoria).

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



**MODIFICACIONES NETAS RESPECTO DEL PRESUPUESTO INICIAL A 30 JUNIO 2024**

PRESUPUESTO INICIAL	TOTAL MODIFICACIONES	% Variación
137.649.853,00 €	18.044.989,25 €	13,11 %

En el primer semestre del ejercicio 2024 el importe neto de las 43 modificaciones de crédito ha ascendido a 18.044.989,25 € lo que supone, un incremento del 13,11% respecto de los créditos inicialmente aprobados. La causa de este incremento se debe fundamentalmente a la incorporación de remanentes de crédito financiados con remanente de tesorería, afectando especialmente al artículo 69 del presupuesto de gastos “Investigación realizada por Universidades” tal como se detalla en el cuadro siguiente:

Clasificación Económica	Remanente Afectado	Remanente No Afectado
Capítulo 1 Gastos de personal	108.556,00	27.325,39
Capítulo 2 Gastos corrientes en Bienes y Servicios	61.896,69	2.075.007,47
Capítulo 3 Gastos Financieros		18,62
Capítulo 6 Inversión Nueva e Inmaterial		2.714.293,95
Concepto 691 Investigación Propia		1.064.475,86
Concepto 692 Proyectos de Investigación	7.925.818,99	193.428,22
Concepto 693 Investigación a través de Contratos	2.514.668,24	7.200,33
Concepto 694 Investigación a través de Convenios	243.909,77	
Concepto 697 Ayudas Recualificación	1.097.210,27	
Capítulo 9 Pasivos Financieros		4.179,45
<b>TOTAL INCORPORACIÓN REMANENTES</b>	<b>11.952.059,96</b>	<b>6.085.929,29</b>

## 2.3 Contratación Administrativa

### 2.3.1 Asistencia a Mesas de contratación

Hasta el 30 de junio, una funcionaria de la Oficina Técnica de Control Interno ha asistido como vocal a un total de **25 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 actuaciones de fiscalización previa limitada, mediante el estudio y comprobación de la documentación presentada, de **58** 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:

PRÓRROGAS CONTRATOS: 9			
Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	Importe €	INFORME (FASE D)
SER001/2022	2ª Prórroga Servicio de apoyo a la comunicación del Campus de Ponferrada	15.633,00 €	Condicionado/ Favorable con Observaciones.
SER003/2023	1ª Prórroga Servicio de gestión de la cuenta satélite del Campus de Ponferrada	17.327,20 €	Favorable
SUM002/2023	1ª Prórroga Renovación de las licencias de ESET EndPoint Antivirus + ESET Server Security	6.922,41 €	Favorable
SUM003/2023	1ª Prórroga Suministro de licencias para la mejora de ciberseguridad en puestos de cliente de administración de la Universidad de León	17.731,18 €	Favorable
SER012/2023	1ª Prórroga Servicio de soporte a la Resolución de dudas sobre licenciamiento de software, métricas de consumo y contratación multi fabricante para la ULE	6.651,61 €	Favorable
SER007/2023	1ª Prórroga Servicio de Delegado de Protección de datos de la ULE	11.495,00 €	Favorable con observaciones
SER004/2022	1ª Prórroga Recogida, transporte y eliminación de cadáveres animales o subproductos de origen animal no destinados al consumo humano (SANDACH) de la ULE	54.000,00 €	Favorable
SER006/2021	2ª Prórroga Servicios de lucha anti vectorial, desinsectación, desinfección, desertización y prevención de la legionelosis en la ULE	10.593,70 €	Favorable con observaciones
SER015/2023	1ª Prórroga Soporte y mantenimiento del Software ADAS-SSO Y ADAS DF Doble Factor de Autenticación de la ULE	32.670,00 €	Favorable con observaciones

MODIFICACIÓN CONTRATOS OBRAS: 1			
Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
OBR005/2023	Modificación contrato Remodelación zona Este del Hospital Veterinario de la ULE	2023	Favorable con observaciones

MODIFICACIÓN CONTRATOS SUMINISTROS: 1			
Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SUM018/2023	Modificación contrato de Renovación del suministro, mantenimiento y actualización de la licencia Campus Microsoft para la ULE	2023	Favorable con observaciones

CONTRATOS OBRAS: 1			
Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
OBR001/2024	Instalación fotovoltaica para autoconsumo en cubierta de edificios "A" y "C" del Campus de Ponferrada de la Universidad de León.	Favorable con observaciones	Evaluación
CONTRATOS DE SUMINISTROS: 32			
Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SUM029/2023	Suministro, entrega e instalación de entrenadores PLC para el laboratorio de prácticas en automatización	2023	Favorable
SUM030/2023.	Suministro, entrega, instalación y puesta en marcha de equipos para montar un Laboratorio de Mecánica de Medios Continuos y Teoría de Estructuras. <b>Lote 1.- Máquina universal de ensayos</b>	2023	Favorable con observaciones
	Suministro, entrega, instalación y puesta en marcha de equipos para montar un Laboratorio de Mecánica de Medios Continuos y Teoría de Estructuras. <b>Lote 2.- Amplificador de galgas extensiométricas</b>	2023	Favorable con observaciones
SUM001/2024	Suministro de gas canalizado en los edificios de la ULE	Acuerdo Marco	Favorable con observaciones
SUM002/2024	Suministro de 40.000 litros de gasóleo tipo C	Favorable con observaciones	Adjudicado (Supersimplificado)
SUM003/2024	Suministro, entrega e instalación de un Simulador de palpación equina	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
SUM004/2024	Derecho de despliegue ilimitado de productos Oracle	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
SUM005/2024. (4 LOTES)	Suministro, entrega e instalación de diverso equipamiento destinado a: Cocina, Self Service, Lavandería y Gimnasio (4 lotes)". Con destino a Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en el Campus de Ponferrada. <b>Lote 1: Equipamiento cocina</b>	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
	Suministro, entrega e instalación de diverso equipamiento destinado a: Cocina, Self Service, Lavandería y Gimnasio (4 lotes)". Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en el Campus de Ponferrada. <b>Lote 2: Equipamiento self-service.</b>	Favorable con observaciones	Fiscalizado con reparos/Favorable
	Suministro, entrega e instalación de diverso equipamiento destinado a: Cocina, Self Service, Lavandería y Gimnasio (4 lotes)". Con destino a Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en el Campus de Ponferrada. <b>Lote 3: Equipamiento lavandería</b>	Favorable con observaciones	Fiscalizado con reparos/Favorable
	Suministro, entrega e instalación de diverso equipamiento destinado a: Cocina, Self Service, Lavandería y Gimnasio (4 lotes)". Con destino a Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en el Campus de Ponferrada. <b>Lote 4: Equipamiento gimnasio</b>	Favorable con observaciones	Fiscalizado con reparos/Favorable
SUM006/2024 (2 LOTES)	Equipamiento de dormitorios del Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en el Campus de Ponferrada (2 lotes)". <b>Lote 1: Mobiliario para dormitorios</b>	Favorable con observaciones	Favorable
	Equipamiento de dormitorios del Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en el Campus de Ponferrada (2 lotes)". <b>Lote 2: Colchones, somieres y almohadas.</b>	Favorable con observaciones	Favorable
SUM007/2024	Suministro y entrega de un sistema de entrenamiento resistido-asistido para desplazamientos horizontales	Favorable con observaciones	Adjudicado (Supersimplificado)
SUM008/2024	Suministro, entrega, instalación y puesta en marcha de una máquina de ensayos dinámica y de fatiga para montar un laboratorio de ensayos de Mecánica de Medios Continuos con destino a la Universidad de León	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones



Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SUM009/2024	Suministro, entrega, instalación y puesta en marcha de un Torno CNC	Favorable con observaciones	Adjudicado (Supersimplificado)
SUM010/2024	Renovación del uso y mantenimiento de licencias de ANSYS	Favorable con observaciones	Adjudicado (Supersimplificado)
SUM011/2024	Suministro de energía térmica renovable para Colegio Mayor la Tebaida en Ponferrada". Con destino en el Colegio Mayor de Ponferrada. Universidad de León.	Favorable con observaciones	Adjudicado (Supersimplificado)
SUM012/2024 (10 LOTES)	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en Ponferrada. (10 Lotes) <b>Lote 1: Butacas salón de actos</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	En evaluación
	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en Ponferrada. (10 Lotes) <b>Lote 2: Mobiliario despacho Dirección y Administración</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones	En evaluación
	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en Ponferrada. (10 Lotes) <b>Lote 3: Mobiliario comedor y Sala polivalente</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones	En evaluación
	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en Ponferrada. (10 Lotes) <b>Lote 4: Mobiliario sala de estudio</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	En evaluación
	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en Ponferrada. (10 Lotes) <b>Lote 5: Estanterías almacén.</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	En evaluación
	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en (10 Lotes) <b>Lote 6: Mobiliario camerinos</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	En evaluación
	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en Ponferrada. (10 Lotes) <b>Lote 7: Mobiliario sala de juegos</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	En evaluación
	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en Ponferrada. (10 Lotes) <b>Lote 8: Mobiliario lavandería, lencería y vestuarios.</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	En evaluación
	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en Ponferrada. (10 Lotes) <b>Lote 9: Mobiliario dependencias Dirección.</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	En evaluación
	Suministro, entrega e instalación de diverso mobiliario con destino al Colegio Mayor Universitario "La Tebaida" de la Universidad de León en Ponferrada. (10 Lotes) <b>Lote 10: Mobiliario recepción y salas de espera</b>	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	En evaluación
SUM013/2024	Suministro, entrega e instalación de diverso equipamiento	Favorable con observaciones	Evaluación
SUM014/2024	Derecho de uso de la plataforma Wooclap en modalidad SaaS para la Universidad de León.	Favorable	Favorable
SUM015/2024	Suministro y mantenimiento de las licencias relacionadas con el producto Jira Service Management (Data Center) del fabricante Atlassian a nombre de la ULE	Favorable	Evaluación
SUM016/2024	Suministro, entrega e instalación de 38 microscopios". Con destino a: La Facultad de Veterinaria y Escuela de Ingenierías Agraria y Forestal de la ULE	Favorable	Publicada PLACSP

CONTRATOS SERVICIOS: 14			
Nº EXPEDIENTE	OBJETO DEL CONTRATO	INFORME (FASE A)	INFORME (FASE D)
SER017/2023	Dirección de la ejecución y coordinación de la Seguridad y Salud de las obras de construcción del Edificio de Usos Múltiples y urbanización de la Universidad de León	2023	Favorable con observaciones
SER024/2023	Consultoría en competencias técnicas en ciberseguridad y despliegue de redes de datos y energía. Fondos Next Generation.	2023	Favorable con observaciones
SER025/2023	Mantenimiento integral de resonancia nuclear magnética de 3T de la marca General Electric, modelo Sigma Excite HDX 3T destinado al Hospital Veterinario de la Universidad de León	2023	Favorable
SER026/2023	Mantenimiento y soporte técnico a usuarios del parque mico informático y de videoproyectores de la Universidad de León	2023	Favorable con observaciones
SER022/2023	Actividades de ocio. Lote 1: Marcha nórdica	Fiscalizado con reparos/Favorable	Favorable
SER001/2024	Servicio de auditoría externa para realizar el control financiero de primer nivel de los proyectos europeos: 0049_NATUR_FAB_2_E y 0192_CIBERIA_3_E (2 lotes). Lote 1: 0049_NATUR_FAB_2_E	Favorable con observaciones	Adjudicado (Supersimplificado)
	Servicio de auditoría externa para realizar el control financiero de primer nivel de los proyectos europeos: 0049_NATUR_FAB_2_E y 0192_CIBERIA_3_E (2 lotes). Lote 2: 0192_CIBERIA_3_E	Favorable con observaciones	Adjudicado (Supersimplificado)
SER002/2024	Aplicación informática para llevar la gestión interna de la Oficina de Transferencia de Resultados de Investigación (OTRI) de la Universidad de León	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
SER003/2024	Actividades de difusión y divulgación para el proyecto ULE-CIBERLAB (Transferencia de conocimiento en Ciberseguridad para el tejido empresarial español)	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
SER004/2024	Servicio de mantenimiento de los módulos UNIVERSITAS XXI y la gestión delegada de los servicios técnicos sobre dichos módulos	Favorable con observaciones	Favorable con observaciones
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	Evaluación
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	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	Evaluación
SER007/2024	Ampliación y mejora de la aplicación tecnológica de realidad virtual	Condicionado/ Favorable con Observaciones.	Publicada PLACSP
SER008/2024	Servicios de mantenimiento, reparación, conservación, pintura y obras en los edificios e instalaciones de la Universidad de León	Favorable con observaciones	Publicada PLACSP

Se ha realizado la firma de 170 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 30 de junio se han fiscalizado **32 certificaciones** de obra por importe total de **5.421.172,18 €**. Se han efectuado **12 notas de reparo**, solicitando la subsanación de las deficiencias detectadas. Una vez corregidas se han firmado las correspondientes certificaciones.

La certificación última (noviembre 2023) del expediente OBR005/2023 “Reforma de Aula de Enfermería y Almacén en el Edificio C del Campus de Ponferrada” por importe de 5.529,18 €, se devuelve sin fiscalizar, al no haber sido fiscalizadas las anteriores, debido a la falta de subsanación de las deficiencias detectadas en el plazo concedido.

Las certificaciones ordinarias 1ª a 4ª del expediente SUM008/2023 “Reforma de las instalaciones en los sistemas de climatización existentes en el CPD CRAI-TIC de la ULE”, se devuelve sin fiscalizar debido a que no procede el pago mediante certificaciones, de conformidad con lo especificado en el punto C.7 de Cuadro de Características del Pliego de Cláusulas Administrativas.

Expediente	Objeto del contrato	Importe €	CERTIFICACIONES
OBR005/2022	Reforma de Aula de Enfermería y Almacén en el Edificio “C” del Campus de Ponferrada.		
OBR001/2022	Cubrición de pistas de tenis para tres pistas de pádel y acondicionamientos de accesos	272.756,43 €	Certificación 7ª a 9ª
OBR001/2023	Construcción Edificio de usos múltiples 1ª Fase	1.225.087,61 €	Certificación 1 a 4ª
OBR002/2022	Reforma, ampliación y adecuación de los alojamientos e instalaciones de una explotación experimental ganadera existente en Villaquilambre	111.174,35 €	Certificación 7ª a 10ª
OBR004/2021	Ampliación Este de la Facultad Educación de la Universidad de León	263.635,45 €	Certificación 9ª a 11ª y Final
OBR004/2023	Instalación fotovoltaica para autoconsumo en cubierta Fac. Ciencias Biológicas, Fac. Veterinaria y Hospital Veterinario	469.081,79 €	Certificación 2ª a 6ª y Final
OBR005/2023	Remodelación de la zona este del Hospital Veterinario de la ULE	343.945,03 €	Certificación 1ª a 7ª
OBR006/2022	Rehabilitación de edificio destinado a Colegio Mayor en Ponferrada	2.735.491,52 €	Certificación 9ª a 12ª
SUM008/2023	Reforma de las instalaciones en los sistemas de climatización existentes en el CPD CRAI-TIC de la Universidad de León		
<b>TOTAL</b>		<b>5.421.172,18 €</b>	<b>Nº certificaciones: 32</b>

### 2.3.4 Encargo a medios propios

De conformidad con lo establecido en artículo 32 de la Ley 8/2017, 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 el primer semestre de ejercicio 2024, se ha recibido para su fiscalización, el **Encargo para la Gestión del Colegio Mayor Universitario de “La Tebaida” de Ponferrada**. Se emitió nota de reparo y en el plazo concedido para su subsanación volvió a tener entrada, fiscalizándose con observaciones que no paralizan el expediente.

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

En el primer semestre de ejercicio 2024 se han realizado las siguientes recepciones 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.

- **OBR004/2021** "Ampliación Este de la Facultad de Educación de la Universidad de León". Importe adjudicación **708.469,80 €**.
- **OBR001/2022** "Cubrición de pista de tenis para tres pistas de pádel y acondicionamiento de accesos". Importe de adjudicación **586.176,96 €**.
- **OBR002/2022** "Reforma, ampliación y adecuación de los alojamientos e instalaciones de una explotación experimental ganadera existente de ovino, vacuno, equina, aviar y porcina sometida a comunicación ambiental en el Término Municipal de Villaquilambre (León)" Importe de adjudicación **1.859.211,69 €**. Se Informa Desfavorable y se acuerda dar un mes de plazo para la finalización de los trabajos, convocando un nuevo acto de Recepción para el día 30 de mayo de 2024, con resultado favorable.
- **OBR006/2022** "Rehabilitación de edificio destinado a Colegio Mayor de la Universidad de León en Ponferrada". Importe de adjudicación **5.648.350,79 €**.
- **OBR004/2023** "Instalación fotovoltaica para autoconsumo en cubierta de edificios destinados a la Facultad de Ciencias Biológicas y Ambientales, Facultad de Veterinaria y Clínica Veterinaria". Importe de adjudicación **572.693,00 €**.

### 2.3.6 Devolución de garantías

Se han fiscalizado **22** 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, **4** fiscalizaciones han sido favorables con observaciones y se han emitido **4 notas de reparo** que han sido subsanados.

## 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.

Se realizará en la fase de autorización y compromiso de gasto, una vez realizado el control de tramitación por parte de la Unidad de Rectorado, el control de legalidad por parte de la Secretaría General y, con anterioridad a su aprobación por Consejo de Gobierno.

El 21 de junio de 2024, sin recibir ningún Convenio para su fiscalización, se solicita a la Unidad de Rectorado, listado de los Convenios firmados en el ejercicio 2024 de importe superior a 18.000 €. Remitida la información se comprueba que se han firmado los siguientes Convenios de importe superior a 18.000 €, sin la fiscalización previa de la Oficina Técnica de Control Interno.

- Prórroga del convenio específico de colaboración entre la Universidad de León y la Asociación Local de Juventudes Musicales de León. Importe 29.335,00 €. Firmado el 12 de febrero de 2024.
- Convenio entre la Consejería de Sanidad de la Junta de CYL y la ULE para regular los compromisos y condiciones aplicables a la concesión de una subvención nominativa para el desarrollo durante el año 2024 de un programa de captación de polen. Importe 55.000€. Firmado el 18 de abril de 2024.

## 2.5 Intervención formal de la ordenación del pago

Se han verificado **241** órdenes de pago comprobando que se dictan por el órgano competente y se ajustan al acto de reconocimiento de la obligación.

De ellas, **20** corresponden al ejercicio 2023, 17 corresponden a formalizaciones o rectificaciones contables sin salida de fondos, es decir, con importe líquido cero y 3 comisiones bancarias.

Una vez subsanados los errores puestos de manifiesto en **32** observaciones y en **7** notas de reparo, se han firmado las **240** propuestas de pago del primer semestre por importe de **100.268.404,49** 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 **198** transferencias bancarias/cheques.

## 3. CONTROL POSTERIOR

---

### 3.1 Trabajos pendientes del Plan Anual 2023

#### 3.1.1 Conciliaciones bancarias del cuarto trimestre del ejercicio 2023

Una vez recibidas las conciliaciones correspondientes al cuarto trimestre (1 octubre a 31 de diciembre de 2023) el Informe Definitivo se remitió con fecha 19 de marzo de 2024 a la Unidad afectada, al Jefe del Servicio de Gestión Presupuestaria y Contable al Rector, y a Gerencia.

Se recibió documentación de **102** cuentas de las 104 que, a fecha 31 de diciembre de 2023, la Universidad tiene abiertas a su nombre y NIF en las distintas entidades bancarias. Se concluye que **la gestión es conforme a la normativa, detectándose pocos errores y no importantes**, por lo que se considera que el nivel de riesgo es bajo. No obstante, se han realizado una serie de recomendaciones para reducir en lo posible dichos errores.

#### 3.1.2 Control Financiero de Ayudas y Subvenciones Públicas Ejercicio 2022

La realización del Control Financiero Permanente sobre las subvenciones se basa en el artículo 58.3 de las NEP donde se establece que *“La Universidad de León, a través de la OTCI, podrá ejercer las funciones de control financiero a las personas o entidades que hayan sido objeto de financiación específica a cargo de los presupuestos de la Universidad a fin de verificar la correcta aplicación de los fondos”*.

El objetivo específico del Control Financiero es verificar que los procedimientos de concesión, gestión y justificación de subvenciones tramitados por los distintos Centros, Departamentos y Servicios de la Universidad de León, se adecúan a la normativa aplicable en todas sus fases.

Se ha analizado, por una parte, la legalidad de la gestión y tramitación de las subvenciones con carácter general y por otra, sobre una muestra, la ejecución de las mismas.

Ante la ausencia de bases de datos que den una información íntegra de las subvenciones y ayudas concedidas en el ejercicio 2022, se ha seleccionado la muestra optando por realizar el control a tres Vicerrectorados.

- **“Becas de Alojamiento para deportistas curso 2022/2023” del Vicerrectorado de Responsabilidad Social, Cultura y Deportes”**.
- **“Ayudas para realizar curso de inglés y examen de acreditación Curso 2022/2023” del Vicerrectorado de Internacionalización.**
- **“6 Ayudas de residencia para estudiantes de excelencia académica Curso 2022/2023” Vicerrectorado de Estudiantes y Empleo.**

Los Informes Definitivos han sido remitidos a los Vicerrectorados respectivos, al Rector y a Gerencia para su conocimiento y efectos.

Como conclusión del análisis realizado, se considera que queda un amplísimo margen de mejora en la gestión de las subvenciones en la Universidad de León. Se Observan **incumplimientos muy graves** como la inexistencia de un Plan Estratégico de Subvenciones, incumplimiento de los principios de publicidad y transparencia en la concesión de subvenciones, ausencia de aprobación del gasto por el órgano competente con carácter previo a la convocatoria de la subvención o inexistencia de bases reguladoras de la Concesión de Subvenciones y **otros graves y leves**, como el incumplimiento de publicación, en la Base de Datos Nacional de Subvenciones y en el BOCyL, del texto de la convocatoria y la ausencia de procedimientos para la gestión de subvenciones.

### 3.1.3 Gestión de las Cuentas de Anticipo de Caja Fija 2023

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 de forma complementaria a la revisión de las conciliaciones bancarias se ha realizado un control a posteriori de la gestión de una muestra de caja fija, verificándose la apertura y autorización de disposición de fondos, la gestión de los pagos y reposiciones de fondos, y el plazo de tramitación.

Se han seleccionado del total de 56 Cajas, aquellas que reiteradamente no han presentado la documentación requerida por la Oficina Técnica de Control Interno para la revisión de las conciliaciones bancarias con carácter trimestral

La revisión realizada se ha efectuado sobre los siguientes aspectos:

- Verificación de la apertura y condiciones de la cuenta bancaria, así como la autorización para disposición de fondos.
- Comprobación de pagos y reposiciones de fondos.
- Plazos de tramitación.
- Análisis de la gestión administrativa.

El análisis realizado no solo afecta a la caja pagadora, sino también a la Unidad de Pagos Descentralizados

En base a lo anterior remitió el Informe Provisional relativo a la **Gestión de la Cuenta de Anticipo de Caja Fija 2023 del Vicerrectorado de Internacionalización**, con fecha 16 de abril de 2024, a la unidad afectada y a la Unidad de Pagos Descentralizados, para que formularan las alegaciones que estimasen pertinentes en el plazo de 15 días hábiles.

Una vez finalizado el plazo concedido y, sin que se haya recibido ninguna alegación, se eleva el informe provisional a definitivo, con fecha 17 de mayo, que fue remitido al Vicerrectorado, Gerencia y Rector. Se concluye que, de la revisión de la totalidad de los justificantes de gastos y los documentos de reposición de fondos, en nuestra opinión, entendemos que no todos los gastos están debidamente justificados, ni los pagos se han realizado correctamente, así mismo se observa que los plazos de tramitación en el Vicerrectorado son elevados, no así los plazos correspondientes a Unidad de Pagos Descentralizados, Tesorería y Banco.

Con respecto a la apertura de la cuenta, condiciones e intervinientes no consta Resolución del órgano competente de modificación de los aspectos relacionados con el importe del anticipo y su distribución por habilitaciones, ni del uso de las cuentas ni propuesta de designación del cajero pagador y de las personas que con firma mancomunada puedan disponer de los fondos de la cuenta corriente

Con fecha 19 de abril de 2024 se remite **Informe Definitivo relativo a la Gestión de la Cuenta de Anticipo de Caja Fija 2023 de la Escuela de Ingeniería Industrial, Informática y Aeroespacial**, una vez recibidas las alegaciones por la Sección de Tesorería y Tributación al informe provisional, remitido con fecha 18 de marzo de 2024. La Administración de la Escuela no ha presentado alegaciones dentro del plazo legalmente establecido para ello. Se ha concluido que, de la revisión de la totalidad de los justificantes de gastos y los documentos de reposición de fondos, en nuestra opinión entendemos que los pagos se han realizado correctamente.

### 3.2 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.

Respecto al primer trimestre del ejercicio se ha emitido el correspondiente Informe Provisional, una vez recibidas las alegaciones del Responsable de Tesorería se ha remitido con fecha **11 de junio de 2024**, el Informe Definitivo a la Unidad afectada, al Jefe del Servicio de Gestión Presupuestaria y Contable al Rector, y a Gerencia, con las siguientes conclusiones:

De la documentación recibida de **103** cuentas de las 104 que, a fecha 31 de marzo de 2024, la Universidad tiene abiertas a su nombre y NIF en las distintas entidades bancarias, **la gestión es conforme a la normativa, detectándose pocos errores y no importantes**, por lo que se considera que el nivel de riesgo es bajo, no obstante, se han realizado una serie de recomendaciones para reducir en lo posible dichos errores.



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

Con fecha 11 de junio de 2024 se ha remitido Informe Provisional relativo a la Gestión de Cajas Pagadoras de ACF 2024 - Cuenta Justificativa 2024/0083 del Servicio de Deportes. Para que, en el plazo de **quince días hábiles efectúen las alegaciones que estimen convenientes.**

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.

### **3.4 Auditoría de sistemas**

**Está en curso el Informe sobre el Registro Contable de facturas y Tramitación de factura electrónica del ejercicio 2024;** 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.

Finalizados los trabajos de control posterior, se emitirá Informe provisional que se remitirá a la Unidad afectada para que, en el plazo establecido en el artículo 25.2 del Reglamento de Control Interno de la Universidad de León, formule las alegaciones que estime oportunas.

### **3.5 Contratos Menores adjudicados en el Ejercicio 2023**

**Está en curso el Informe sobre Contratos Menores adjudicados desde el 1/1/2023 al 31/12/2023.** Se está realizando el control posterior del cumplimiento de los requisitos exigibles para los Contratos Menores, que están básicamente contenidos en los artículos 118 y 131.3 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público

Finalizados los trabajos de control posterior, se emitirá Informe provisional que se remitirá a la Unidad afectada 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.

## 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 [controlintero@unileon.es](mailto:controlintero@unileon.es). o por teléfono, sobre diversos temas de gestión económica, aplicación de la normativa económico financiera y de ejecución presupuestaria.

Se ha colaborado en la elaboración de documentos internos tales como la Guía sobre la fiscalidad de las ayudas y becas, Reglamento de régimen interno colegio Mayor La Tebaida, etc.

### 4.2 Formación

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

- Transparencia y buen gobierno de la ULE
- Seguridad TIC en el puesto de trabajo de la ECLAP
- Liderazgo saludable: Desarrollo de competencias emocionales de ASPY
- Estrategias para desarrollar la resiliencia en el trabajo de ASPY
- Psicología: Comunicación eficaz de ASPY
- Autoprotección psicológica de ASPY
- Formación básica en prevención del acoso laboral de ASPY
- Desarrolla tu potencial profesional y personal con PNL de ASPY
- Herramientas Tecnológicas para la Mejora de la Productividad del Empleado Público del Siglo XXI de la ECAP
- VI Ciclo de Jornadas abiertas “Género, Diversidad Sexual y Derechos” ULE

### 4.3 Organización y Planificación de la actividad de la Oficina

Teniendo en cuenta el número de personal adscrito a la Oficina y las características de los puestos de trabajo: Responsable de Gestión, Jefa de Unidad y Jefa de la Oficina Técnica, y los plazos a cumplir para la realización de dichas tareas, se han priorizado los procedimientos de contratación y encargos a medios propios para el cumplimiento de los plazos legales, así como la intervención material del pago.

En el primer trimestre del ejercicio 2024 se ha elaborado el **Informe Anual de las actividades de la Oficina Técnica de Control Interno**, comprensivo de los aspectos más relevantes de las actuaciones llevadas a cabo en el ejercicio 2023, aprobado el Pleno del Consejo Social en la Sesión celebrada el 18 de abril de 2024.

#### 4.4 CAFULE

En el primer semestre del año 2024 no ha tenido lugar ninguna reunión de la Comisión Antifraude de la Universidad.

#### 4.5 Fondos Next Generation

Los Fondos Next Generation EU requieren un refuerzo en los sistemas de control para garantizar los intereses económicos y financieros de la Unión Europea, de acuerdo con lo establecido en el Real Decreto-ley 36/2020, de 30 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes para la modernización de la Administración Pública y para la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

En el primer semestre del año 2024 se han fiscalizado **3** contratos financiados en el Marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia:

- **SER024/2023** “Consultoría en competencias técnicas en ciberseguridad y despliegue de redes de datos y energía”. Asociado al PRTR financiado por la Unión Europea (Next Generation). INCIBE, a través de su Plan Estratégico 2021-2025.
- **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
- **SER003/2024** “Actividades de difusión y divulgación para el Proyecto ULE-CIBERLAB (Transferencia de conocimiento en ciberseguridad para el tejido empresarial español)”. Asociado al PRTR financiado por la Unión Europea (Next Generation). Programas de Financiación Transformación digital. Componente 15. Inversión 7. Eje 2.

#### 4.6 BUCLE

Con fecha **3 de junio de 2024** la Jefa de la OTCI ha asistido a la **Reunión de la Comisión de Seguimiento de la Gestión del Consorcio BUCLE**, de acuerdo con lo establecido en el art. 17 de los Estatutos del Consorcio para:

- Aprobar el Acta de la reunión anterior.
- Aprobar las cuentas del Consorcio correspondientes al ejercicio económico 2023
- Aprobar el anteproyecto de presupuesto del Consorcio para el ejercicio 2024.

León, 4 de julio de 2024

Nieves García Treceño  
Jefa de la OTCI