

**MEMORIA DE LAS ACTUACIONES
LLEVADAS A CABO POR LA OFICINA
DE CONTROL PRESUPUESTARIO
DURANTE EL EJERCICIO 2011**

MEMORIA DE ACTIVIDADES DE LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTARIO DURANTE EL EJERCICIO 2011

El Plan de Auditoría para 2011 elaborado por la Oficina de Control Presupuestario recoge, en su apartado 3.3. *Otras actuaciones*, la elaboración de una Memoria que recoja las actividades realizadas por dicha Oficina.

Las actividades desarrolladas durante el ejercicio 2011, atendiendo a la función desarrollada, se pueden agrupar de la siguiente manera:

1.- Función interventora o control de legalidad

Dentro de este apartado se ha llevado a cabo la Fiscalización previa a la aprobación del gasto de todos los expedientes de obras, suministros y servicios, así como los administrativos especiales, tramitados por la Universidad de Alicante durante el ejercicio 2011.

Los expedientes fiscalizados durante el ejercicio 2011 han sido los siguientes:

Tipo de contrato	Expediente	Objeto contrato	Procedimiento	Importe licitación
OBRAS	O/1/11	Reparación cubierta del Edificio de Filosofía y Letras III de la UA	abierto	84.199,63
	O/2/11	Reforma de espacios antigua Criminología Facultad Derecho	negociado publicidad	sin 129.235,48
	O/3/11	Reforma para Laboratorio de Geología el Edificio de Ciencias II	negociado publicidad	sin 105.860,69
	O/4/11	Reforma de Secretaría y Decanato de la Facultad de Económicas	negociado publicidad	sin 105.285,10
	O/5/11	Reforma de módulo de simulación y atención primaria de la Facultad de Ciencias de la Salud de la UA	negociado publicidad	sin 168.898,71

	O/6/11	Urbanización de accesos y entorno Centro Incubador de nuevas empresas de base tecnológica Parque Científico de la Universidad de Alicante	abierto		760.000,00
SUMINISTROS	S/2/11	Adquisición de revistas SCIENCE DIRECT ON LINE de la Editorial ELSEVIER	negociado publicidad	sin	511.493,42
	S/3/11	Suministro de ordenadores personales mediante arrendamiento con opción de compra	abierto		570.020,00
	S/4/11	Suministro de ordenadores portátiles	negociado publicidad	sin	70.800,00
	S/5/11	Suministro de software para la integración de la prevención en la UA	abierto		105.610,00
	S/6/11	Licencia de uso de software	negociado publicidad	sin	23.500,00
	S/7/11	Licencia Campus de Software	negociado publicidad	sin	110.477,54
	S/8/11	Analizador Termogravimétrico	negociado publicidad	sin	26.450,00
	S/9/11	Suministro de 200 dispositivos THIN CLIENTS	negociado publicidad	sin	40.000,00
	S/10/11	Láser de nanosegundos de alta energía por pulso, con emisión a 1064,533 y 355 NM y preparado para bombeo de oscilador óptico paramétrico	negociado publicidad	sin	35.000,00
	S/11/11	Mobiliario para la Nueva Sala 24 horas de la Biblioteca General	abierto		102.000,00
	S/12/11	Microscopio de fuerza atómica	abierto		95.000,00
	S/13/11	Microanalizador CHNS	negociado publicidad	sin	47.200,00
	S/14/11	Ordenadores personales compactos	negociado publicidad	sin	38.000,00
	S/15/11	Espectrofluorímetro modular	negociado publicidad	sin	47.000,00
	S/16/11	Sistema de plasma de acoplamiento inductivo con detección por espectrometría de masas	abierto		135.593,22
	S/17/11	Analizador de óxidos de nitrógeno y convertidor de amoníaco	negociado publicidad	sin	27.118,64
	S/18/11	Sistema de adquisición, documentación y análisis de imagen con estereoscópico con morfómetro	negociado publicidad	sin	50.000,00
	S/19/11	Pirolizador Piroprobe	negociado publicidad	sin	70.000,00

	S/20/11	Equipo homologado móvil de almacenamiento de productos químicos.	negociado de publicidad	sin	30.000,00
	S/21/11	Sistema de Análisis TGA/DSC	negociado de publicidad	sin	46.020,00
	S/22/11	Licencia Campus de Software	negociado de publicidad	sin	51.000,00
SERVICIOS					
	A/1/11	Contratación de plazas de alojamiento para el programa de vacaciones del PAS de la UA	negociado de publicidad	sin	58.000,00
	A/2/11	50% Dirección de obra de proyecto modificado nº 2 de la Nueva Facultad de Educación	negociado de publicidad	sin	31.683,00
	A/3/11	50% Dirección de obra de proyecto modificado nº 2 de la Nueva Facultad de Educación	negociado de publicidad	sin	31.683,00
	A/4/11	Servicio de asistencia técnica para la redacción de los proyectos de ejecución y legalización de instalaciones para sustitución de máquinas de climatización que utilizan R-22 como gas refrigerante	abierto		134.000,00
	A/5/11	Servicios de asistencia a Rectorado en materia jurídico-administrativa	negociado de publicidad	sin	25.000,00
	A/6/11	Mantenimiento preventivo y correctivo de las instalaciones del Sistema Integral de Seguridad (SIS)	abierto		200.000,00
	A/7/11	Realización de labores de asesoramiento en temas arquitectónicos, al Vicerrectorado de Infraestructuras	negociado de publicidad	sin	35.000,00
	A/8/11	Servicio de recogida, transporte y tratamiento en plantas autorizadas de los residuos peligrosos generados en la UA	abierto		Precios unitarios
	A/9/11	Servicio de encuestas especializadas en estudios para la población inmigrante	abierto		85.904,00
	A/10/11	Diseño, mantenimiento, desarrollo e integración de contenidos y servicios en el centro internacional virtual de investigación en nutrición	negociado de publicidad	sin	46.000,00
	A/13/11	Servicio de implantación de una aplicación de Gestión contable y presupuestaria	abierto		200.000,00

A/17/11	Consultoría y asistencia técnica para colaboración y asesoramiento jurídico en la ampliación del campus universitario	negociado publicidad	sin	22.688,21
A/18/11	Servicio de mantenimiento y asistencia técnica de hardware	abierto		125.000,00
A/19/11	Adaptación y comunicación del proyecto campus de excelencia internacional	negociado publicidad	sin	68.000,00
A/20/11	Mantenimiento de sistema informático para la gestión de recursos humanos	negociado publicidad	sin	72.000,00
A/21/11	Mantenimiento de sistema informático para la gestión académica	negociado publicidad	sin	155.000,00
A/23/11	Servicio de limpieza con criterios de sostenibilidad de los Centros de la Universidad de Alicante.	abierto		9.800.000,00
ADMINISTRATIVOS ESPECIALES				
E/2/11	Servicio de cafetería y comedor en el Club Social I de la Universidad de Alicante	abierto		60.000,00
E/3/11	Servicio de entidad bancaria en el centro de servicios universitarios	negociado publicidad	sin	2.423,35

Los aspectos comprobados con esta fiscalización previa han sido los siguientes:

- El cumplimiento de la legalidad vigente
- La existencia de crédito presupuestario adecuado para la contratación correspondiente
- La elaboración correcta de los pliegos de cláusulas administrativas particulares, sobre todo en lo referente a los criterios que determinan la solvencia de las empresas licitadoras y a los criterios de valoración de las ofertas
- Que el procedimiento de contratación utilizado sea el correcto
- Que el pliego de cláusulas administrativas particulares establezca, para la determinación de la oferta económicamente más ventajosa, criterios directamente vinculados al objeto del contrato

2.- Control financiero o a posteriori

2.1. Control financiero de los expedientes de contratación administrativa.

Este control financiero o a posteriori se ha llevado a cabo en los expedientes de contratación iniciados durante el ejercicio 2010, cuya tramitación está centralizada en el negociado de contratación, dentro del servicio de gestión económica.

Para la selección de los expedientes a revisar, se ha realizado una muestra de los mismos, a partir de los listados facilitados por el negociado de contratación que se han iniciado o han sido tramitados durante el ejercicio 2010.

La legislación utilizada para la revisión de estos expedientes ha sido la siguiente:

- Real Decreto Legislativo 2/2000, de 16 de junio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas.
- Real Decreto 1098/2001, de 12 de octubre, que aprueba el Reglamento General de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas.
- Ley 30/2007, de 30 de octubre, de Contratos del Sector Público
- Real Decreto 817/2009, de 8 de mayo, por el que se desarrolla parcialmente la Ley 30/2007, de 30 de octubre, de Contratos del Sector Público.
- Ley 34/2010 de 5 de agosto, de modificación de las leyes 30/2007, de 30 de octubre, de Contratos del Sector Público, 31/2007, de 30 de octubre, sobre procedimientos de contratación en los sectores del agua, la energía, los transportes y los servicios postales, y 29/1998, de 13 de julio, reguladora de la jurisdicción contencioso-administrativa para adaptación a la normativa comunitaria de las dos primeras.
- Ley 2/2011 de 4 de marzo de Economía Sostenible

- Real Decreto 300/2011, de 4 de marzo, por el que se modifica el RD 817/2009, de 8 de mayo, por el que se desarrolla parcialmente la Ley 30/2007, de 30 de octubre, de Contratos del Sector Público y se habilita al titular del Ministerio de Economía y Hacienda para modificar sus anexos.

Tabla representativa de la muestra realizada

	Obras	Suministros	Servicios	Total
Importe licitado total en euros	7.205.299,57	2.817.506,98	11.006.350,02	21.029.156,57
Nº total de expedientes	5	22	28	55
Importe de la muestra	7.205.299,57	1.187.385,98	662.714,23	9.055.399,78
Nº expedientes de la muestra	5	8	8	21
% importe muestreado	100%	42,14%	6,02%	43,06%
% expedientes muestreados	100%	36,36%	28,57%	38,18%

A continuación se relacionan los expedientes analizados según la muestra

CONTRATOS DE OBRAS

O/1/10	Proyecto complementario sustitución instalación de climatización, electricidad y obra civil. Edificio Germán Bernácer
O/2/10	Proyecto modificado sustitución instalación de climatización, electricidad y obra civil. Edificio Germán Bernácer
O/3/10	Proyecto complementario 1 Nueva Facultad de Educación
O/4/10	Reforma y Rehabilitación del Club Social I
O/5/10	Proyecto modificado 2 Nueva Facultad de Educación

CONTRATOS DE SUMINISTROS

S/6/10	Prórroga S/11/07. Suministro de Software
S/7/10	Suministro de 150 video-proyectores
S/9/10	Criostato de proceso
S/12/10	Sistema de espectroscopia fotoeléctrica de Rayos X
S/15/10	Prórroga S/16/06 Licencia campus de Software Microsoft

S/19/10	Equipamiento informático: ordenadores servidores
S/20/10	Complementario del S/1/10 de equipamiento informático mediante arrendamiento financiero con opción de compra
S/22/10	Suministro de un sistema multiprocesador en cluster

CONTRATOS DE SERVICIOS

A/5/10	Prórroga A/8/08 Servicio de mantenimiento de la Red Local de la Universidad de Alicante
A/9/10	Redacción de proyecto de rehabilitación y reforma del Club Social I. Universidad de Alicante
A/11/10	50% Redacción del proyecto del modificado 2 de la Nueva Facultad de Educación
A/14/10	Prórroga A/20/08 Servicio de gestión de los servicios deportivos de la Universidad de Alicante
A/18/10	Redacción de proyecto básico y de ejecución del Edificio de Escuela Infantil de la Universidad de Alicante
A/20/10	Prórroga A/27/07 Servicio de autobús-lanzadera entre apeadero Renfe y la Universidad de Alicante
A/24/10	Prórroga A/21/09 Servicio de mantenimiento del sistema informático para la gestión de recursos humanos
A/26/10	Prórroga A/25/07. Servicio de mantenimiento y asistencia técnica de hardware de la Universidad de Alicante. Lote 1

2.2. Control financiero o a posteriori de los expedientes de Pagos a Personal Propio y Colaboraciones docentes.

Se ha llevado a cabo el control financiero o a posteriori de los Pagos a Personal Propio y las Colaboraciones Docentes tramitadas durante el ejercicio 2010. Para ello se ha obtenido una muestra representativa de dichos expedientes y se han comprobado los siguientes aspectos:

Expedientes de colaboraciones docentes
--

a. Adecuación del objeto: que el objeto de la contratación consiste en la realización de actividades de carácter esporádico y no permanente relacionadas con la docencia o la extensión universitaria.

b. La competencia del órgano que realiza el nombramiento.

c. La proporcionalidad entre la actividad contratada y el importe de la contratación. (Analizar la posibilidad y conveniencia de establecer límites a dichos importes).

d. Que las fechas de la propuesta, el nombramiento, el inicio y fin de la actividad y el certificado de realización de la misma, sean congruentes.

Expedientes de pagos a personal propio
--

a. Que las propuestas de pago a personal propio llevan las firmas y cumplen los requisitos que contempla la normativa interna para este tipo de pagos.

b. La proporcionalidad entre la actividad realizada y el importe con que ésta se retribuye.

c. Que, en el caso del PAS, los horarios declarados por el perceptor en los que ha realizado la actividad objeto de retribución fuera de su jornada laboral, estén recogidos en el sistema de control horario

Para la revisión de estos expedientes se ha utilizado la siguiente normativa:

- Normativa interna elaborada por el servicio de gestión económica de la Universidad de Alicante
- Bases de ejecución del Presupuesto de la Universidad para 2010
- Real Decreto 1086/1989, de 28 de agosto, sobre Retribuciones del Profesorado Universitario modificado parcialmente por el Real Decreto 74/2000 de 21 de enero
- Normativa que regula las enseñanzas conducentes a la obtención de titulaciones propias de Posgrado y Especialización en la Universidad de Alicante
- Normativa 2011 Títulos propios
- Normativa Cursos CECLEC

Tabla representativa de la muestra seleccionada

Tipo de gasto	Colectivo	Población	Muestra	Porcentaje muestra
PP	Personal interno: PD I+ PAS	3.943 expedientes	350 expedientes	8,88 %
CD	Personal externo + personal interno	6.937 expedientes	365 expedientes	5,26 %

3. Otras actuaciones

3.1 Elaboración y publicación de la página web de la Oficina de Control Presupuestario

De fácil acceso, puesto que se encuentra ubicada dentro de la Oficina del Rector de la Sede electrónica de la Universidad de Alicante y cuya dirección de acceso es la siguiente <http://web.ua.es/es/control-presupuestario/>

3.2 Elaboración del Manual sobre NORMATIVA DE PUBLICIDAD PARA PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN.

Dicho Manual se encuentra publicado en la página web de la Oficina de Control Presupuestario.

Durante el ejercicio 2011 se comprobó el cumplimiento de la publicidad en los siguientes proyectos de investigación:

BFU2006-12424

CGL2006-12714-C02-01

CTQ2006-08958

TIN2006-15265-C06-01

CTQ2006-04071

CTQ2007-62771

CTQ2007-66780

CTQ2007-65218-

SEJ2007-62656

MAT2007-61734

3.3 Comprobación del etiquetado del equipamiento científico subvencionado con Fondos FEDER.

Si los proyectos de investigación están cofinanciados por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER) se realizará la publicidad correspondiente de acuerdo con lo establecido en el Reglamento (CE) nº 1828/2006 de la Comisión, de 8 de diciembre de 2006 y al Reglamento (CE) nº 1083/2006 del Consejo, de 11 de julio de 2006, incluyendo, además, el emblema de la UE.

Esta comprobación se ha realizado de forma satisfactoria en los siguientes proyectos:

BFU2006-12424

CGL2006-12714-C02-01

CTQ2006-08958

TIN2006-15265-C06-01

CTQ2006-04071

CTQ2007-62771

CTQ2007-66780

CTQ2007-65218-

SEJ2007-62656

MAT2007-61734

CIT-420000-2009-48

CIT-20000-2009-2

IPT-380000-2010-16

IPT-430000-2010-029

PVCT0028

PVCT0077

MAT2006-12635

PSE-020000-2008-001

PSS-020000-2008-2003

PSS-020000-2008-0006

3.4 Coordinación de las auditorías externas realizadas a la Universidad durante el ejercicio económico por parte de la Intervención General de la Generalitat Valenciana y de la Sindicatura de Cuentas.

Durante del ejercicio 2011 la Universidad de Alicante ha sido auditada por los siguientes organismos de control externo:

- Intervención General de la Generalitat Valenciana, entre marzo y abril de 2011
- Sindicatura de Cuentas de la Generalitat Valenciana en septiembre de 2011

3.5 Coordinación de los controles de verificación y auditorías realizadas a proyectos de investigación subvencionados por Planes Nacionales o Programas Marco.

Durante el ejercicio 2011 se han coordinado las siguientes auditorías:

ORGANISMO AUDITOR	EMPRESA AUDITORA	PROYECTO AUDITADO	FECHA AUDITORIA
Comisión Europea	ERNST & YOUNG ACCOUNTANTS	PREVENT SCAPE LEPAS NANO2 MARKET	Del 6 al 10 de junio
Comisión Europea	MOORE STEPHENS LLP	IP-BASE Project (IPR Project-BUD 101	Del 14 al 18 de junio y el 22 y 23 de junio
OAPEE (Organismo Autónomo Programas Educativos Europeos)	AUREN	Sistemas del Programa ERASMUS	7 Y 8 de julio

Así mismo se ha coordinado la presentación de las cuentas justificativas de la subvenciones concedidas por el Ministerio de Ciencia y Tecnología, correspondiente a la convocatoria de ayudas del Programa Nacional de Proyectos de Investigación Aplicada, en el marco del Plan Nacional de Investigación Científica, Desarrollo e Innovación Tecnológica, 2008-2011, a los siguientes proyectos:

- CIT-420000-2009-48 (2ª anualidad)
- CIT-020000-2009-2 (2ª anualidad)
- IPT-380000-2010-16 (1ª anualidad)
- IPT-430000-2010-029 (1ª anualidad)

3.6 Seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones planteadas en los informes de auditoría.

Una de las actuaciones de la Oficina de Control Presupuestario para el ejercicio económico 2011 es el seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones planteadas en los informes de auditoría de la Intervención General de la Generalitat Valenciana, y de la Sindicatura de Comptes de la Generalitat Valenciana y que deben ser atendidas por los responsables de distintos Servicios de la Universidad de Alicante. A continuación se detallan las actuaciones llevadas a cabo.

3.6.1. Control formal de la rendición de las Cuentas Generales de la UA

- Se ha conseguido presentar y aprobar en plazo el Presupuesto General de la Universidad de Alicante para el ejercicio económico 2011, que fue informado favorablemente por el Consejo de Gobierno el 15 de diciembre de 2010 y aprobado por el Pleno del Consejo Social celebrado el 20 de diciembre de 2010.

- Se han aprobado, conjuntamente, la Cuenta General y la Liquidación del Presupuesto de 2010 de la Universidad de Alicante y las Cuentas de las siguientes Entidades participadas por dicha Universidad:

- Centro Superior de Idiomas de la Universidad de Alicante, S.A.U
- Taller Digital de Establecimiento de Textos Literarios, S.A.
- Fundación Universitaria de Investigación Arqueológica LA ALCUDIA
- Fundación General de la Universidad de Alicante
- Fundación Parque Científico

- Se han cumplido los plazos de remisión a la Consellería de Educación, de los siguientes documentos:

1. El Presupuesto de Ingresos y Gastos para el 2011, una vez aprobado por el Pleno del Consejo Social, fue remitido a la Consellería con fecha 21 de diciembre de 2010.

2. Las Cuentas Generales y la Liquidación del Presupuesto de la Universidad de Alicante, así como las Cuentas de las Entidades participadas por dicha Universidad, fueron enviadas a la Consellería de Educación con fecha 15 de abril de 2011, siendo la fecha tope de envío a dicho organismo el 14 de abril del mismo mes.

3.6.2. Control financiero de la rendición de las Cuentas y Liquidación del Presupuesto de la UA.

- La Universidad ha puesto en práctica la recomendación de la Sindicatura relativa a que el procedimiento de autorización y seguimiento de cualquier operación de endeudamiento de la Universidad, tanto a corto como a largo plazo, se acuerde en el marco plurianual de financiación de las Universidades públicas, sin perjuicio de que el Consejo Social formule, para cada operación, la correspondiente propuesta.

- Las operaciones de endeudamiento a corto plazo se han imputado al presupuesto de gastos o de ingresos en vigor, por el importe de la variación neta producida durante el ejercicio, de conformidad con los principios contables públicos.

- Se ha puesto en marcha un procedimiento contable que calcule, al final de cada ejercicio económico, los intereses devengados y no vencidos de las deudas derivadas de los planes de inversión.

- En relación con la recomendación de ampliar el contenido que ofrece la UA en la Memoria de las Cuentas Anuales, hay que poner de manifiesto que se incluirá en la Memoria de las Cuentas Anuales de 2011 los siguientes documentos:

a) En el apartado de organización:

- Actividad de la Organización
- Estructura organizativa básica de la entidad, así como su organización contable
- Enumeración de los principales responsables de la entidad tanto en el ámbito político como en el de gestión.
- Enumeración de las entidades vinculadas al sujeto contable

b) Otros documentos

- Informe de Ejecución de Proyectos de Inversión
- Información relativa a Personal
- Información relativa a Tasas y Precios Públicos y Privados

c) En las cuentas de 2010 se ha incluido un informe con el Flujo Neto de Tesorería detallado.

d) La información sobre subvenciones aparece detallada de la siguiente manera:

- Subvenciones corrientes recibidas y concedidas por la Universidad de Alicante
- Subvenciones de capital recibidas por la Universidad de Alicante.
- Subvenciones de capital concedidas por la Universidad de Alicante no hay.

3.6.3. Análisis de la Fiscalización de la Contratación Administrativa

- Se ha ubicado el acceso al Perfil del Contratante en la página principal de la Sede Electrónica de la UA, lo que permite a los usuarios un acceso más directo al mismo.

- Se han tomado las medidas oportunas para la modificación de los pliegos de cláusulas administrativas particulares de los expedientes de contratación en aquellos aspectos indicados en los informes de auditoría que garanticen la efectiva aplicación de los principios de publicidad y concurrencia así como la acreditación de la solvencia de los licitadores para contratar con las Administraciones Públicas.

- Se van a elaborar nuevos pliegos tipo de cláusulas administrativas particulares que se ajusten al Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público aprobado por el Real Decreto Legislativo 3/2011 de 14 de noviembre.

- Se han modificado los pliegos de cláusulas administrativas particulares con el fin de recoger expresamente la posibilidad de prórroga de los contratos administrativos y la duración de las mismas.

3.6.4. Análisis del Control Interno

Se ha puesto en marcha la Oficina de Control Presupuestario.