



ACTA DA TRIXÉSIMO SEXTA REUNIÓN DA XUNTA REITORA DO CENTRO

ASOCIADO Á UNED EN LUGO. -

Acta número 36

ASISTEN:

- Dona Lara Méndez López, alcadesa-presidenta do Excmo. Concello de Lugo, e presidenta da Xunta Reitora.
- Don José Alberto Díez de Castro, secretario xeneral de Universidades da Xunta de Galicia.
- Dona Ana González Abelleira deputada provincial polo Partido Xudicial de Lugo da Deputación Provincial de Lugo, e vicepresidenta da Xunta Rectora.
- Don Íñigo Tejera Martín, na súa condición de vicerreitor adjunto de Centros Asociados da UNED e assumindo a delegación do voto de don Ricardo Mairal Usón, reitor magnífico da UNED, de dona Rebeca de Juan Díaz, secretaria xeral da UNED e de don Jesús de Andrés Sanz, vicerreitor de Centros Asociados da UNED.
- Don Jesús Fernández Fernández na súa condición de primeiro Tenente de Alcalde do Excmo. Concello de Viveiro e assumindo a delegación do voto de Dª. María Loureiro García, alcaldesa do Excmo. Concello de Viveiro.
- Dona Ana Belén Traseira Pena, na súa condición de directora do Centro Asociado á UNED en Lugo.
- Don Alejandro Prieto Mazaira, na súa condición de secretario da Xunta Reitora e de secretario do Centro Asociado á UNED en Lugo.
- Don Carlos García Rodríguez, representante do Personal de Administración e Servicios do Centro Asociado á UNED en Lugo
- Dona Reyes Rodríguez Rodríguez, representante de profesores - titulares do Centro Asociado á UNED en Lugo.
- Dona Paula González Fernández, representante de estudiantes do Centro Asociado á UNED en Lugo

No edificio do antigo "Hotel Miño" - sito na rúa Tolda de Castela, 4B da cidade de Lugo-, sendo as 13:10 horas do día 16 de xullo de 2020, dá comezo - (en convocatoria única) a trixésimo sexta reunión da Xunta Reitora do Centro Asociado á UNED en Lugo, tras orde de convocatoria formulada pola Presidenta da Xunta Reitora, coa seguinte Orde do Día.

1. Lectura e aprobación, se procede, da acta da sesión anterior
2. Informe da directora.
3. Aprobación, no seu caso, da liquidación e dos documentos contables da memoria económica do exercicio 2019.
4. Cuestiōns de Calidade.
5. Propostas e preguntas.



1.- Lectura e aprobación, se procede, da acta da sesión anterior.

Toma a palabra don Alejandro Prieto Mazaira, secretario da Xunta Reitora do Centro Asociado á UNED en Lugo, para dar lectura da acta da trixésimo quinta sesión. Unha vez lida, a Xunta Reitora acorda aprobala por unanimidade.

2.- Informe da directora.

Toma a palabra dona Ana Belén Traseira Pena, directora do Centro Asociado á UNED en Lugo, que comeza dando as grazas a todos os colectivos do Centro Asociado, ao profesorado-titor, aos estudiantes e ao Persoal de Administración e Servizos. Aos profesores-tutores polo seu esforzo durante o confinamento para manter a calidade do servizo, traballando desde as súas casas cos seus propios medios técnicos para atender aos estudiantes. Aos estudiantes, pola súa flexibilidade para adaptarse, tanto aos novos formatos de titorías, como aos novos formatos de exames, coa introdución do sistema de avaliación AvEx, que se deseñou ad hoc para as probas presenciais deste curso, no escenario de alerta sanitaria. Unha aplicación desenvolvida polo tres centros tecnolóxicos da Universidade para a realización de exames de maneira non presencial na UNED. Grazas a este sistema, a gran maioría dos estudiantes puideron realizar os seus exames con garantías, sen incidencias, salvo algunas excepcións mínimas. Por iso tamén, á Universidade e aos seus centros tecnolóxicos, agradece o seu excelente traballo, a señora directora. E desde o Centro Asociado, sinala dona Ana, fíxose un gran esforzo para que ningún estudiante quedaseatrás, a través do proxecto de UNED 100% que puxo en marcha a Universidade. Por último, aproveita a señora Traseira para dar as grazas, ademais, ao Campus, aos seus coordinadores e ao seu director, aos vicerreitores e ao reitor, polo contacto periódico, semanal, que mantiveron cos centros, asegurando unha canle de comunicación aberto e fluído entre todos. A señora directora considera que hai que estar, razoablemente, satisfeitos polo esforzo realizado, que levou a cumplir os obxectivos propostos de prestar o servizo aos estudiantes e acompañalos ao longo de todo o proceso.

Pasa, a continuación, a señora Traseira, a presentar e comentar un documento de actividades que se realizaron durante o confinamento. Así, explica que, desde o 14 de



marzo até o 22 de maio, todas as materias do curso realizáronse a través de webconferencia, impartíronse 1599 titorías, ás que se conectaron en directo 1525 estudiantes. Neste aspecto reitera, novamente, o seu agradecemento ao profesorado-titor que se mantivo vixiante e pendente dos estudiantes até as probas presenciais. Ademais, comenta a señora directora, que se elaborou o censo para o proxecto UNED 100%, mediante o que se tratou de detectar todas as necesidades dos estudiantes, tanto de tipo tecnolóxico como especiais. Deuse resposta a todos estes estudiantes e como consecuencia realizarase unha avaliación en setembro, na que tamén se van a incluír os estudiantes que, debido ao seu labor como servizos esenciais ou a que padeceron a enfermidade, non puideron presentarse con normalidade aos exames da segunda quincena de xuño. Para eles haberá unha convocatoria extraordinaria, a convocatoria extraordinaria de setembro, que se vai a realizar no mes de outubro e, para eles, a convocatoria que terá lugar do 2 ao 8 de setembro, será equivalente á convocatoria ordinaria de xuño. Á parte, informa tamén a señora Traseira, que a semana pasada realizáronse as probas de avaliación do Curso de Acceso e da EBAU, que na UNED denominanse como Probas de Competencias Específicas (PCE). Estas probas realizáronse de forma presencial no Centro. Tamén para os estudiantes de UNED 100%, habilitáronse as instalacións do Centro, tanto para que realizasen os exames como para que fixesen probas coa aplicación previamente.

Continúa, despois, a señora directora explicando que, ao longo da pandemia, o Centro Asociado ha prestado aos seus estudiantes servizos adicionais, que non estaban programados inicialmente. Reorganizouse para iso a programación de Extensión Universitaria, para adaptarse á nova situación, suspendéndose a parte presencial das actividades que compaxinaban presencialidad e traballo a distancia, de forma que se realizaron exclusivamente en liña e, así mesmo, tamén se incorporaron novas actividades en liña. Ademais, pediuse colaboración aos titores do grao en Psicoloxía para que proporcionasen apoio psicolóxico aos estudiantes e habilitouse na páxina web unha sección para incluír toda a información relativa á pandemia. Do mesmo xeito, continúa dona Ana, desenvolvérónse tamén actividades no marco do proxecto UNED Lugo Naturalmente, mediante as que se tratou de divulgar e contribuír aos Obxectivos de Desenvolvemento Sustentable (ODS). Neste ámbito, desenvolvérónse actividades específicas para fomentar o coidado da saúde da comunidade universitaria que, ademais,



abríronse para toda a sociedade lucense. E, neste sentido, puxeronse tamén en marcha actividades para formar a toda a sociedade no coidado do medio ambiente e na consecución dos Obxectivos de Desenvolvemento Sustentable (ODS). Ademais, continúa dona Ana, o Centro participou no sexto Taller de Boas Prácticas dos Centros Asociados, presentando unha boa práctica que leva por título "Fomento da igualdade de xénero", con obxecto de compartir con outros centros asociados do territorio nacional a experiencia propia nese campo. Ademais, tamén participou o Centro na elaboración do Plan de Apoio ao Estudante co Vicerreitorado de Estudiantes que se deseñou co fin de acompañar aos estudiantes na o último mes de antes das probas presenciais. Da mesma maneira, sinala dona Ana, tratouse de acompañar aos estudiantes da UNED Senior cunha serie de vídeos e de atencíóns que amortecesen a ausencia de actividade da mesma, xa que estes estudiantes prestáronse pouco dispostos a realizar actividades en liña, cando finalizou a actividade presencial.

Toda esta labor, conclúe dona Ana, levou a un incremento da actividade de Extensión nun 82%, superando con iso o obxectivo marcado o curso anterior de manter o número de matriculados. Este obxectivo superou amplamente, chegándose a un total de 2.740 estudiantes. Por iso dálle as grazas a señora directora á señora coordinadora de Extensión Universitaria, agradece o seu traballo e agradece, tamén, o traballo do PAS, pola súa xestión das actividades. Así, desagregando os datos, recita a señora directora, realizáronse 35 actividades en Lugo, participando ao redor dos 1300 estudiantes, en Foz 24 actividades para uns novecentos estudiantes, en Monforte, onde este ano incorporouse unha nova coordinadora, realizáronse 5 actividades nas que participaron 120 estudiantes e, en Viveiro, participaron uns 500 estudiantes nun total de 10 actividades. Resultando unha media de 8,2 actividades ao mes.

Pasa, a continuación, a señora Traseira, a comentar cuestiós de calidade. Explica que o Centro está en proceso de renovación da certificación, para o que está prevista unha auditoría, que se pospuxo até setembro pola crise sanitaria. Á parte, o Centro realizou unha auditoría a outro Centro Asociado, o de Valdepeñas. Paralelamente, tivo lugar o concurso de prazas de Venia Docendi, sendo catro as prazas convocadas, das cales, unha das comisións de valoración trasládase a setembro, outra se realizou nesta semana e as outras dúas terán lugar a semana próxima. Noutra orde de cousas, lembra tamén dona



Ana, que se está traballando na elaboración dun prego para a compra de material informático para a renovación tecnolóxica do Centro, que se realiza a través dunha adenda ao convenio do Edificio da Sede do Centro asinado entre a Deputación de Lugo, o Concello de Lugo, a UNED e o Consorcio, aos que agradece a súa colaboración, as súas achegas e o seu apoio institucional. Unha renovación tecnolóxica que, sinala a señora directora, é moi necesaria, especialmente no contexto actual da pandemia.

Terminados todos os asuntos que a señora directora quería tratar neste punto, detense un momento para ofrecerse a responder as cuestións que lle poidan expor os membros da Xunta.

Intervén neste momento a señora delegada de estudiantes para convidar o Centro Asociado, de face ao curso que vén, a dedicar a lección inaugural a outros temas, ao seu modo de ver, máis atractivos e de actualidade como a ecoloxía.

Intervén para responder a señora directora, indicándolle que no curso anterior estaba prevista outro relatorio, o relatorio da alta comisionada da ONU para os Obxectivos de Desenvolvemento Sustentable en España, que trataba precisamente sobre esa temática, pero que non foi posible, ao coincidir a semana da inauguración do curso no Centro coa semana da COP25. Agradece, dona Ana, a proposta da señora delegada e indícale que se seguirá traballando co proxecto Naturalmente e en pos da consecución dos ODS.

Non habendo máis cuestións nin suxestións, a señora directora, por indicación da señora presidenta que ten problemas técnicos, aproba o punto e dá paso ao seguinte.

3.- Aprobación, no seu caso, da liquidación e dos documentos contables da memoria económica do exercicio 2019.

Antes de comezar, intervén a señora presidenta, tras solucionar os seus problemas técnicos, para indicar que escoitou ben o informe e felicita ao Centro e á señora directora polo seu traballo en adaptarse á situación social e sanitaria actual.

Toma a palabra a señora directora, que agradece as palabras da señora presidenta e pasa a continuación a comentar a documentación económica. Comeza co informe de auditoría da IGAE (**ANEXO I**), comenta as dificultades engadidas que supuxeron o traballo



telemático para o manexo da documentación, ao non estar dixitalizada na súa totalidade, o que dificultou o traballo tanto ao auditor, como á señora directora e á señora coordinadora Económica que tiveron que realizar un traballo extra de escaneo rápido de toda a documentación. Con respecto ao informe, comeza destacando que é a primeira vez que a IGAE outorga ao Centro un informe favorable sen excepcións, aínda que xa non se expresa así literalmente no documento, algo polo que hai que felicitarse e que é motivo de satisfacción para o Centro, sinala a señora directora.

Continúa, despois, a señora directora, comentando o punto terceiro, "Cuestións crave da auditoría". Informa sobre este punto, que se recomenda desde a IGAE, se o Centro realiza investimentos grandes, facer unha amortización por días e non por anos, como se fixo até agora.

Seguidamente, engade tamén a señora Traseira, que no exercicio pasado a opinión foi favorable con excepcións, que hai un plan de acción para corrixilas., e que, dentro deste plan, unha das directrices da IGAE para emendar esas excepcións foi a instrucción de que as facturas inclúan data, firma e conforme. Medida que se vai a seguir a partir de agora, sinala a señora directora, de forma que a cuestión quedaría liquidada. Segue tendo o Centro, con todo, continúa dona Ana, o problema da licitación dos contratos. Xa se deu de alta ao Centro na Plataforma de Contratación do Sector Público e, ademais, unha letrada do Servizo Galego de Saúde impartiu para o persoal e estudiantes formación neste aspecto e, seguramente, colaborará co Centro para traballar nesta materia.

Continúa, despois, a señora directora referíndose á cuestión da porcentaxe de profesores substitutos. Sobre iso, explica dona Ana, están a levarse a cabo actuacións tendentes á solución desta situación. Cada curso académico -engade- o Centro convoca prazas para corrixir esta situación, pero, a pesar diso, reduciuse o número de titores en posesión de Venia Docendi no último ano, debido á baixa de varios deles que compartían a docencia con outros Centros Asociados e que superaban as 75 horas que poden impartir como máximo na UNED. E, como consecuencia diso, deixaron de impartir titorías no Centro de Lugo para continuar facéndoo nos centros das súas cidades de orixe.

Finalmente, sobre este asunto, termina a señora directora facendo incidencia en que o informe é favorable e que reflicte a imaxe fiel do funcionamento do Centro e por iso



manifesta a súa satisfacción e agradece o esforzo e o trabalho do interventor e da Dirección Territorial da IGAE e o da coordinadora Económica do Centro.

Posteriormente, pasa a señora directora a expor os Estados contables (**ANEXOS II, III, IV, V**), que son o balance, a conta de resultados, o estado de fluxos de efectivo e o estado de cambios de patrimonio neto. Ofrécese á resolución de dúbidas que neste asunto poidanlle xurdir a calquera dos presentes. Comeza, dona Ana, explicando o balance, onde se reflictan as posesións do Centro, a orixe do seu capital e, tamén, reflíctese como se aplican na adquisición de inmobilizado material, en existencias das que carece o Centro, así como, preséntanse tamén os activos líquidos de que se dispón en tesouraría. Doutra banda, tamén se reflictan os fondos propios, o pasivo a longo prazo e o pasivo a curto prazo. O pasivo a longo prazo é a débeda que o Centro contraeu coa Deputación provincial, que prestou diñeiro ao Consorcio para financiar as obras da nova sede, de forma que ten que pagar anualmente a contía de 66.598,65 euros ao ano. Constituíndose esta contía anual no pasivo a curto prazo. Respecto da conta de resultados, segue dona Ana, explica que neste documento reflíctense os gastos de explotación do Centro e os seus gastos financeiros, así como as diferentes transferencias que reflictan outros gastos e, finalmente, o aforro ou desahorro que se produciu ao longo do exercicio. Este ano, detalla dona Ana, o Centro aforrou 9.329,22 euros. En relación ao estado de fluxos do efectivo, continúa a señora Traseira, explica que é o documento onde se reflicte os cobros e os pagos que realiza o Centro, así como os efectivos e activos líquidos que posúe. E, finalmente, con respecto ao documento Estado de cambios no patrimonio neto, explica dona Ana, que son as variacións de patrimonio que se produciron ao longo do exercicio.

Seguidamente, comenta a señora Traseira a Memoria económica, que acompaña todos os anos aos estados contables e que, explica, é un documento onde se recolle toda a información relacionada coa base de presentación das contas, a normativa, así como, todos os aspectos relacionados co inmobilizado e con activos e pasivos. Pero que non recolle varios puntos, sinala a señora directora, que figuran noutro documento que é o documento de Notas que non figuran na memoria, non figurando na memoria porque se corresponden coas disposicións adicionais que figuran na Disposición transitoria cuarta da adaptación do Plan Xeral Contable aos Centros Asociados da UNED aprobada en outubro de 2018.



A continuación, explica dona Ana que desexa comentar as liquidacións de ingresos e gastos que, aínda que non sexan documentos incluídos nas contas aprobadas, si son, sinala, xeradores das devanditas contas. En primeiro lugar, comeza resaltando a parte correspondente a prezos públicos, lembra que no presente exercicio incrementouse considerablemente a matriculación en actividades de Extensión Universitaria e, aínda que moitos dos cursos foron gratuítos, a cantidade ingresada ha ascendido a 61.872,70 euros. Aquí resalta a señora directora que, sabendo que os cursos roldan os 20-30 euros de custo, iso dá unha idea da cantidade de matrículas e de transferencias que se xestionaron, o que pon de manifesto o esforzo realizado polo Centro Asociado neste campo.

E chegados a este punto, como todos os anos, a señora directora, expresa o seu agradecemento ás institucións que sosteñen o Centro, tanto á Sede Central da UNED e á Deputación Provincial, como ao Concello e á Xunta.

Respecto dos ingresos por matrícula no ensino regulado, prosegue a señora directora, explica que, como no curso anterior, produciuse unha lixeira caída, debida non ao descenso do número de matriculados, se non á diminución do número de créditos nos que se matriculan os/as estudiantes. Esta diminución dos ingresos por matrícula en ensinos regulados pódese paliar grazas ao incremento dos ingresos por matrículas de Extensión Universitaria. O capítulo de ingresos da Xunta de Galicia incrementouse lixeiramente debido á maior actividade en materia de Extensión Universitaria. Aproveita, seguidamente, este asunto, a señora directora, para agradecer ao Concello de Lugo o incorporar a subida do IPC no exercicio 2020 na súa achega ao Centro Asociado, posto que cada exercicio increménase na contía que marca este índice o gasto de persoal. Tamén agradece aos concellos das poboacións onde residen as aulas, Foz, Monforte e Viveiro, o manter as súas contas coa UNED saneadas, sen incorrer en débeda. Aclara nesta cuestión que os ingresos reflectidos para o caso do Concello de Foz correspóndense ao exercicio 2018, non ao 2019. O ingreso correspondente ao exercicio 2019 acaba de percibirse no presente exercicio. Agradece, ademais, a este último concello, tanto ao seu alcalde como ao seu concelleiro Héctor Morredes, a súa vontade para solucionar o asunto do convenio da aula de Foz, xa que o Centro estaba a recibir a achega deste Concello como unha subvención nominativa e non en base ao convenio que inicialmente se subscribiu co Centro da Coruña, ao que se adscribiu posteriormente o Centro de Lugo.



Pasa, seguidamente, para terminar, a señora Traseira, a comentar os gastos. Resalta, en primeiro lugar, dona Ana, a devolución á deputación da primeira anualidade correspondente ao préstamo destinado a financiar parte da nova sede do Centro. Doutra banda, aclarase que os gastos correspondentes ao pago aos profesores-tutores xa non se reflicten no importe de bolsas, senón que, por indicacións da IGAE, recóllense na partida 22706 Estudos e traballo técnico. Algo similar, ocorre cos gastos en Material de oficina e didáctico, dentro dos cales, aclara dona Ana, incluíronse os gastos correspondentes á adquisición de Fondos Bibliográficos.

Terminados todos os asuntos que a señora directora quería tratar neste punto, detense un momento para ofrecerse a responder as cuestións que lle poidan expor os membros da Xunta.

Intervén neste momento o señor vicerreitor adxunto de Centros Asociados para darrle o parabén á señora directora polo informe favorable sen excepcións outorgado pola IGAE e polo seu traballo e esforzo para logralo.

Intervén tamén a señora presidenta da Xunta Reitora para sumarse á felicitación do señor vicerreitor adxunto polo seu labor á señora directora e estende a felicitación a todos os membros da Xunta Reitora.

Intervén neste momento o señor primeiro tenente de alcalde de Viveiro, que comenta que perdeu a conexión da reunión telemática e que pregunta se o Concello de Viveiro está ao día nos pagos correspondentes aos gastos da súa Aula.

Intervén, novamente, a señora directora en resposta á pregunta do señor tenente de alcalde, indícale que si, en efecto, Viveiro está ao día nos pagos e aproveita para reiterar o seu agradecemento ao Concello de Viveiro, así como ao resto de concellos por iso, por cumplir cunhas contas saneadas.

Non habendo máis cuestións nin suxestións, a Xunta Reitora aproba, por unanimidade, a liquidación e os documentos contables da memoria económica do exercicio 2019 e dá paso ao seguinte punto.

4.- Cuestiós de Calidade.

Toma a palabra a señora Traseira, que comeza co seguinte punto, que trata cuestiós de Calidade. Comeza primeiro co Plan de Xestión do Centro, explica que actualmente o Centro está en fase de renovación da certificación de nivel II e que xa se está preparando para obter a certificación de nivel III, traballando na esfera da responsabilidade social corporativa, que considera fundamental, dona Ana, xa está directamente relacionado coa consecución dos ODS da Axenda 2030 da ONU.

Pasa, despois, a comentar os obxectivos do Plan de Xestión. Primeiro, comenta que a matrícula se mantén como en cursos anteriores e que o obxectivo para o próximo é mantela ou superala. Tamén se mantén a permanencia do profesorado nun 99%, os titulares do Centro están fidelizados. Respecto de CUID e Senior, prosegue dona Ana, sinala que se conseguiu manter e mesmo superar a matrícula en Senior, mentres en CUID non se mantivo, polo que suxire dona Ana, que deberían de revisarse desde a Universidade os cursos de idiomas para facelos máis atractivos. En relación á calidade das actividades tense en conta a percepción e valoración positiva sobre elles que fan os propios estudiantes. O obxectivo do Centro neste aspecto é o de obter un 4,5 de 5 na valoración, engade a señora directora e afirma que se conseguiu manter a calidade da Extensión e aumentouse considerablemente a matrícula.

Comenta a continuación, dona Ana, o asunto das sinerxías, explica que se crearon novas sinerxías, coa asociación ecoloxista ADEGA, para a realización de actividades como a formación de Fogares verdes. Ademais, asinouse un convenio para Extensión Universitaria co Colexio de Psicólogos de Galicia e outra co Colexio de Avogados, que se suman aos que xa se asinaron previamente con sindicatos da Policía, da Garda Civil e outras asociaciós. E agradece tamén neste punto ás colaboraciós da Deputación e do Concello na realización de diferentes actividades.

Finalmente, para terminar este punto, sinala novamente a señora directora, que o Centro está a traballar no Proxecto Naturalmente, ao que se sumaron o Concello e a Deputación e que se presentou o proxecto a diferentes concellos da provincia e á Subdelegación de Gobierno.



Segundo o citado proxecto, engade dona Ana que o Centro adoptou un sistema de xestión ambiental e de separación de residuos propio e sumouse ao Proxecto ríos, apadriñando unha parte do río Miño, a máis próxima ao Centro.

Terminados todos os asuntos que a señora directora quería tratar neste punto, detense un momento para ofrecerse a responder as cuestiōns que lle poidan expor os membros da Xunta.

Intervén neste momento a señora presidenta para agradecer á señora directora e a todo o Centro pola súa implicación, que vai máis aló da obrigación docente e da obligación administrativa como Centro e que se fai por convicción e na liña do espírito co que naceu o Centro Asociado.

Non habendo más dúbidas nin suxestións, a señora presidenta dá paso ao seguinte punto.

9.- Propostas e preguntas

Non habendo propostas nin preguntas por parte dos membros da Xunta Reitora, a señora presidenta levanta a sesión, sendo o catorce horas e dez minutos da tarde do día arriba apuntado, de todo o que eu, secretario, dou fe e certifico.

Vº. Bº
A Presidenta da Xunta Reitora





MINISTERIO
DE HACIENDA

ANEXO I

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA
ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO
INTERVENCIÓN TERRITORIAL DE LUGO

AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES
CONSORCIO UNIVERSITARIO DEL CENTRO
ASOCIADO A LA UNED DE LUGO
Plan de control (AP) 2020
Código AUDInet 2020/673
Intervención Territorial de Lugo



ÍNDICE

	<u>Página</u>
I. OPINIÓN	1
II. FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	2
III. CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORÍA	3
IV. PÁRRAFO DE OTRAS CUESTIONES	4
V. OTRA INFORMACIÓN.....	5
VI. RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN DEL CENTRO ASOCIADO EN LA AUDITORÍA EN RELACIÓN CON LAS CUENTAS ANUALES	6
VII. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES	7
VIII. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS	9



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR LA INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO (IGAE)

A la Junta Rectora del Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED de Lugo.

I. Opinión

La Intervención General de la Administración del Estado, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria, ha auditado las cuentas anuales del Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED de Lugo que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2019, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.



II. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética y protección de la independencia que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales para el Sector Público en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas de dicho Sector Público.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



III. Cuestiones clave de la auditoría

Los aspectos relevantes de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Hemos detectado la existencia de un riesgo de incorrección material en el método de amortización aplicado por el centro asociado sobre los activos registrados en las cuentas de Mobiliario y Equipos de Proceso de Información. Los inventarios en los que se registran estos activos, no ofrecen la información necesaria para la determinación de los importes de las amortizaciones. El Centro asociado procede a aplicar el porcentaje de amortización de cada tipo de activo sobre el saldo de las cuentas al cierre del ejercicio, independientemente de la fecha de adquisición de los activos. Los importes de amortización registrados en las cuentas anuales se consideran una aproximación razonable de los calculados correctamente, siendo el efecto global estimado del riesgo descrito en las cuentas anuales auditadas poco significativo.



IV. Párrafo de otras cuestiones: cambio del sentido de la opinión respecto al ejercicio anterior

Con fecha de 3 de julio de 2019 emitimos nuestro informe de auditoría sobre las cuentas anuales del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2018 en el que expresamos una opinión favorable con salvedades.



V. Otra información: indicadores financieros, patrimoniales, presupuestarios, de gestión y coste de las actividades

La otra información comprende la información referida a sus indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios, al coste de sus actividades y a sus indicadores de gestión del ejercicio 2019, cuya formulación es responsabilidad del órgano de gestión de la Entidad.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre la otra información. Nuestra responsabilidad sobre la otra información, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia de la otra información con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad con respecto a la otra información, es evaluar e informar de si su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, no tenemos nada que informar respecto a los indicadores financieros y patrimoniales. La información que contienen concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2019, y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

No podemos opinar sobre la Otra Información referida al coste de sus actividades y a sus indicadores de gestión del ejercicio 2019, debido a que no nos ha sido posible comprobar que esta información concuerde con la información que sobre la misma cuestión esté incluida en las cuentas anuales ni esté libre de errores u omisiones de acuerdo con lo establecido en la regulación indicada, puesto que, no se ha presentado la información correspondiente a las notas relacionadas con los indicadores de gestión y coste de actividades en base a lo establecido en las Disposiciones Transitorias Tercera y Cuarta de la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los centros asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia.



VI. Responsabilidad de la Dirección del Centro Asociado en la auditoría en relación con las cuentas anuales

La Dirección del Centro Asociado es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Dirección del Centro Asociado es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el órgano de gestión tiene la intención o la obligación legal de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones o bien no existe otra alternativa realista.



VII. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas para el Sector Público vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano de gestión
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Dirección del Centro Asociado del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las



cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel

Nos comunicamos con la Dirección del Centro Asociado en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación al órgano de gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.



VIII. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con el alcance previsto en nuestra auditoría de cuentas, hemos revisado el cumplimiento de la legalidad en determinados aspectos de la gestión del Centro Asociado.

Dicha comprobación se ha efectuado aplicando procedimientos de auditoría consistentes en la verificación del control interno aplicado, así como los procedimientos analíticos y sustantivos previstos en la planificación del trabajo de auditoría.

Hemos alcanzado evidencia suficiente y adecuada para considerar que, con los procedimientos aplicados, excepto por los aspectos que a continuación se detallan, se ha cumplido con los aspectos más relevantes de la legalidad.

Como resultado de las pruebas en detalle realizadas en el contexto de nuestra auditoría hemos detectado los siguientes incumplimientos legales y reglamentarios:

1. Se ha comprobado la existencia de contratos de suministros y servicios vigentes a fecha de cierre del ejercicio. Estos contratos no tienen forma de contrato administrativo. No se han seguido en estas contrataciones los procedimientos regulados en Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, ni los establecidos en las regulaciones precedentes en materia de contratación administrativa.
2. En los expedientes de gasto no se deja constancia de la conformidad con los bienes, los servicios y los suministros recibidos, según lo establecido en el artículo 72 del Real Decreto 1098/2001 de 12 de octubre, por el que se aprueba el Reglamento general de la Ley de Contratos de las Administraciones Públicas.
3. Ordenación de Pagos: Se han encontrado pagos de facturas correspondientes a determinados contratos de servicios y suministros, cuyo abono se produce mediante el cargo de recibos domiciliados en las cuentas bancarias del Centro Asociado incumpliendo lo establecido en el artículo 110 de la Ley 47/2003 General Presupuestaria referido a los medios de pago, y sin que se proceda a la ordenación del pago por el órgano competente incumpliendo el artículo 10 de las Normas de Ejecución Presupuestaria vigentes para el centro asociado en el ejercicio Auditado.
4. El porcentaje de Tutores sustitutos excede del límite del 10% establecido en el artículo 40.4 del Reglamento Marco de Organización y Funcionamiento del Centro Asociado a la UNED en Lugo. Los Tutores permanecen en esta situación por períodos de tiempo que exceden los límites establecidos en el artículo 40.1 del Reglamento Marco de Organización y Funcionamiento del Centro Asociado a la UNED en Lugo. El Centro Asociado está llevando a cabo actuaciones tendentes a la corrección de esta situación.
5. El centro asociado no ha solicitado la autorización de la masa salarial al Ministerio de Hacienda, tal y como se establece en el Artículo 23.3 de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2018, prorrogados para el ejercicio 2019.



Firmado electrónicamente por Fernando Soler Pareja, Interventor Territorial de Lugo, a 8 de julio de 2020.



MINISTERIO
DE HACIENDA

28528 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo

A. Balance

ANEXO II
REDOCA (2019) F
Fecha 10/07/2020
Euros

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	E.J. N	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	E.J. N	E.J. N-1
	A) Activo no corriente		2.753.120,56	2.828.786,25		A) Patrimonio neto	1.830.845,86	1.829.544,55
206, 207, 209, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00	I. Patrimonio aportado	1.788.292,48	1.788.292,48	
	II. Inmovilizado material		2.753.120,56	2.828.786,25		II. Patrimonio generado	-332.751,26	-342.080,48
210, (2810), (2910)	1. Terrenos		0,00	0,00	1. Resultados de ejercicios anteriores	-342.080,48	-350.724,97	
211, (2811), (2911)	2. Construcciones		2.665.746,35	2.723.025,21	2. Resultados de ejercicio	9.329,22	8.644,49	
213, (2813), (2913)	3. Bienes del patrimonio histórico		0,00	0,00	III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultados	375.304,64	383.332,55	
214, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	4. Otro inmovilizado material		87.374,21	105.761,04	B) Pasivo no corriente	1.198.775,85	1.331.973,15	
230, 231, 233, 234, 237	5. Inmovilizado en curso		0,00	0,00	I. Provisiones a largo plazo	0,00		
252, 254, 257, 258, (298)	III. Inversiones financieras a largo plazo				II. Deudas a largo plazo	1.198.775,85	1.331.973,15	
	B) Activo corriente		407.247,06	413.188,89	1. Deudas con entidades de crédito			
30, (39)	I. Existencias		0,00	171, 172, 173,	2. Otras deudas	1.198.775,85	1.331.973,15	
460, (490), 469, 555, 47	II. Deudores y otras cuentas a cobrar		112.867,86	105.721,75	C) Pasivo Corriente	130.745,91	80.457,44	
542, 544, 547 , 548, (598)	III. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	58	I. Provisiones a corto plazo	0,00	0,00	
480	IV. Ajustes por periodificación		0,00		II. Deudas a corto plazo	66.598,65	0,00	
	V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		294.379,20	307.467,14	1. Deuda con entidades de crédito	0,00	0,00	
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	520, 527	III. Acreedores y otras cuentas a pagar	66.598,65		
556, 570, 571	2. Tesorería		294.379,20	307.467,14	4. Ajustes por periodificación	64.147,26	80.457,44	
	TOTAL ACTIVO (A+B)		3.160.367,62	3.241.975,14	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	0,00		
						3.160.367,62	3.241.975,14	



Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	E.J. N	E.J. N-1
	1. Ingresos tributarios		0,00	0,00
740	a) Tasas		0,00	0,00
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		887.809,87	869.794,23
	a) Del ejercicio		879.781,96	861.766,32
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	0,00
750	a.2) transferencias		879.781,96	861.766,32
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		8.027,91	8.027,91
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	0,00
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		61.872,60	44.190,00
700, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	
741, 705	b) Prestación de servicios		61.872,60	44.190,00
776, 777	4. Otros ingresos de gestión ordinaria		6.726,53	4.744,64
795	5. Excesos de provisiones			
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)		956.409,00	918.728,87
	6. Gastos de personal		-462.634,81	-426.295,39
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-350.155,17	-329.250,25
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-112.479,64	-97.045,14
(65)	7. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	0,00
	8. Aprovisionamientos		0,00	0,00
(600), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías			
(693), 793	b) Deterioro de valor de mercaderías			
	9. Otros gastos de gestión ordinaria		-400.180,44	-394.628,55
(62)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-400.180,44	-394.628,55
(63)	b) Tributos			
(676) (677)	c) Otros			
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-83.848,23	-96.839,42
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)		-946.663,48	-917.763,36
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		9.745,52	965,51
	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero		0,00	0,00
(690), (691), 790, 791	a) Deterioro de valor		0,00	
770, 771, (670), (671)	b) Bajas y enajenaciones		0,00	
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
	12. Otras partidas no ordinarias		0,00	0,00
773, 778	a) Ingresos			
(678)	b) Gastos			
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +11+12)		9.745,52	965,51
762,769	13. Ingresos financieros		0,00	
(662), (669)	14. Gastos financieros		-416,30	-411,82
797, (697), (667)	15. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		0,00	8.031,17
	III Resultado de las operaciones financieras		-416,30	7.619,35



MINISTERIO
DE HACIENDA

28528 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo

B. Cuenta del resultado económico patrimonial

REDCOA (2019) F

Fecha: 10/07/2020

Euros

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	(13+14+15)			
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		9.329,22	8.584,86
	(+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			59,63
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			8.644,49



MINISTERIO
DE HACIENDA

28528 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo

C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto

ANEXO IV
REDCOA (2019) F
Fecha: 10/07/2020
Ejercicio

	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Subvenciones recibidas	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1	1.788.292,48	-342.140,11	383.332,55	1.829.484,92
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES	0,00	59,63	0,00	59,63
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)	1.788.292,48	-342.080,48	383.332,55	1.829.544,55
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N	0,00	9.329,22	-8.027,91	1.301,31
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		9.329,22	-8.027,91	1.301,31
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)	1.788.292,48	-332.751,26	375.304,64	1.830.845,86



	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		946.071,69	1.040.362,59
1. Ingresos tributarios		0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas		884.114,39	995.572,59
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		61.957,30	44.190,00
4. Intereses cobrados		0,00	0,00
5. Otros Cobros		0,00	600,00
B) Pagos		950.977,09	851.544,30
6. Gastos de personal		459.354,87	409.692,60
7. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	0,00
8. Aprovisamientos		0,00	0,00
9. Otros gastos de gestión		491.204,22	441.439,88
10. Intereses pagados		0,00	0,00
11. Otros pagos		418,00	411,82
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-4.905,40	188.818,29
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		0,00	0,00
1. Venta de inversiones reales			0,00
2. Otros cobros de las actividades de inversión			0,00
D) Pagos:		8.182,54	5.683,12
3. Compra de inversiones reales		8.182,54	5.683,12
4. Otros pagos de las actividades de inversión			0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-8.182,54	-5.683,12
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	0,00
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
F) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0,00	0,00
2. Préstamos recibidos			
3. Otras deudas			
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	0,00
4. Préstamos recibidos			
5. Otras deudas			
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F-G)		0,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación			
J) Pagos pendientes de aplicación			
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		0,00	0,00
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)		-13.087,94	183.135,17
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		307.467,14	124.331,97
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		294.379,20	307.467,14