

ACTA DE LA TRIGÉSIMO OCTAVA REUNIÓN DE LA JUNTA RECTORA DEL
CENTRO ASOCIADO A LA UNED EN LUGO. -

Acta número 38

ASISTEN:

- **Doña Lara Méndez López**, alcaldesa del Ayuntamiento de Lugo, y presidenta de la Junta Rectora.
- **Don José Tomé Roca**, presidente de la Diputación Provincial de Lugo y alcalde del Ayuntamiento de Monforte de Lemos.
- **Don Íñigo Tejera Martín**, en su condición de vicerrector adjunto de Centros Asociados de la UNED y asumiendo la delegación del voto de don Ricardo Mairal Usón, rector magnífico de la UNED, de doña Rebeca de Juan Díaz, secretaria general de la UNED y de don Jesús de Andrés Sanz, vicerrector de Centros Asociados de la UNED.
- **Don José Alberto Díez de Castro**, secretario general de Universidades de la Xunta de Galicia.
- **Don Jesús Fernández Fernández** en su condición de primer teniente de alcalde del Ayuntamiento de Viveiro y asumiendo la delegación del voto de D^a. María Loureiro García, alcaldesa del Excmo. Ayuntamiento de Viveiro.
- **Doña Ana Belén Traseira Pena**, en su condición de directora del Centro Asociado a la UNED en Lugo.
- **Don Alejandro Prieto Mazaira**, en su condición de secretario de la Junta Rectora y de secretario del Centro Asociado a la UNED en Lugo.
- **Don Carlos García Rodríguez**, representante del Personal de Administración y Servicios del Centro Asociado a la UNED en Lugo
- **Doña Reyes Rodríguez Rodríguez**, representante de profesores –tutores del Centro Asociado a la UNED en Lugo.
- **Doña María Luz Doval López**, representante de estudiantes del Centro Asociado a la UNED en Lugo

En el edificio del antiguo “Hotel Miño”, - sito en la calle Tolda de Castela, 4B de la ciudad de Lugo-, siendo las 12:30 horas del día 9 de julio de 2021, da comienzo – (en convocatoria única) la trigésimo octava reunión de la Junta Rectora del Centro Asociado a la UNED en Lugo, tras orden de convocatoria formulada por la presidenta de la Junta Rectora, con el siguiente

Orden del Día:

1. Lectura y aprobación, si procede, del acta de la sesión anterior.
2. Informe de la directora.
3. Aprobación, en su caso, de la liquidación y de los documentos contables de la memoria económica del ejercicio 2020.
4. Cuestiones de Calidad.
5. Aprobación, en su caso, del presupuesto y de las normas de ejecución presupuestaria para el ejercicio 2022.



6. Autorización, en su caso, de los aspectos económicos de la actividad de Extensión Universitaria Neuropsicología de la atención, memoria, funciones ejecutivas, emoción y cognición social aplicadas en educación.
7. Propuestas y preguntas.

1.- Lectura y aprobación, si procede, del acta de la sesión anterior.

Toma la palabra don Alejandro Prieto Mazaira, secretario de la Junta Rectora del Centro Asociado a la UNED en Lugo, para dar lectura del acta de la trigésimo séptima sesión. Una vez leída, la Junta Rectora acuerda aprobarla por unanimidad.

2.- Informe de la directora.

Toma la palabra doña Ana Belén Traseira Pena, directora del Centro Asociado a la UNED en Lugo, que comienza dando las gracias a todo el mundo, a la Junta Rectora, a las instituciones, a la Sede Central de la UNED, a los estudiantes, al personal, a los profesores-tutores, porque han tenido un comportamiento ejemplar y gracias a ello el curso 2020-2021 ha sido muy provechoso. Un curso en el que, señala doña Ana, ha crecido enormemente la matrícula, situándose en unos mil trescientos estudiantes, se han realizado más de ciento doce actividades de Extensión Universitaria de gran variedad, a consecuencia de las cuales, se han atendido a cinco mil estudiantes matriculados en ellas, lo que supone un incremento de un ochenta por ciento, tanto en el número de actividades como en la matriculación. Todo ello es el resultado, agrega la señora Traseira, de un ingente trabajo por parte del personal del centro, de la coordinación de Extensión Universitaria y de la dirección de este. Además, todas las actividades, destaca doña Ana, han contado con el total apoyo institucional, tanto de la UNED, como de la Diputación Provincial, del Ayuntamiento de Lugo, de la Xunta, etc. Por ello, manifiesta la señora directora la gratitud del centro, también a los ayuntamientos en los que residen las aulas. Un curso que se inició, prosigue la señora Traseira, con dificultades en el contexto de la pandemia, pero que gracias a la prudencia, al plan de contingencia, al sistema de exámenes online y al buen hacer de los tutores y personal, se ha conseguido que no haya habido ningún incidente y que haya discurrido en completa normalidad.



Hace un inciso en este momento la señora directora, para saludar y presentar a los miembros de la Junta Rectora, a la nueva delegada de estudiantes, María Luz Doval López, a la que agradece su presencia y su labor.

Continúa después, la señora Traseira, destacando que a pesar de las circunstancias y de las medidas aplicadas, la calidad de la enseñanza reglada no se ha visto mermada, sino todo lo contrario, ha aumentado, el número de conexiones de tutorías ha aumentado, lo que ha permitido llegar así a más estudiantes. Seguidamente, aprovecha este momento doña Ana para dar las gracias a la Diputación provincial por su aportación para la dotación tecnológica del centro, muy necesaria, señala la señora directora, que ha puesto al centro en una posición ventajosa para ofrecer un servicio de calidad. Aprovecha también este punto, para destacar el Proyecto #LugoNaturalMente, en el que también el centro cuenta con el apoyo de todas las instituciones con su presencia en diferentes actividades pertenecientes al mismo, algo que pone de manifiesto, señala, la responsabilidad de las instituciones, incluida la propia UNED, desde el punto de vista medioambiental y de la Agenda 2030. Asimismo, la señora directora aprovecha para dar las gracias a todos los trabajadores del centro, en especial al codirector del proyecto, a Carlos García, por su visión y su capacidad para liderar el mismo. Se han creado unas 56 piezas visuales de alta calidad para el citado proyecto, que están disponibles en YouTube para su visualización. Se han realizado campañas para la reducción de la huella ecológica del centro, como la promoción de botellas reutilizables y la difusión de eco-consejos, entre otras. Se ha tratado de presentar al propio centro como ejemplo para la sociedad, para que ésta se haga más responsable. Destaca, también, la señora Traseira de este proyecto: la semana temática de Lucha contra el cambio climático, La semana de la niña y la ciencia, en la que participó la vicerrectora primera de la UNED, Rosa Martín, a la que agradece doña Ana su colaboración y las 34 piezas de Planeta ODS, que han tenido más de 35.000 visitas. Se ha mantenido este curso, además, el compromiso del centro en la lucha por la igualdad de género, participando en un proyecto de promotoras de lucha contra la violencia de género en Bolivia. Por otro lado, agradece la señora directora, nuevas sinergias que se han creado a lo largo del curso con ONGs, con asociaciones, con empresas, etc.



Informa, también, a los miembros de la Junta Rectora, la señora Traseira, sobre el registro de la huella de carbono del centro, que se realizó el mes pasado, que es, señala, cuyo resultado es una huella de carbono bastante baja. Pero no lo suficiente, agrega doña Ana, y, por tanto, el centro ha propuesto al Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico un proyecto de reducción de la huella de carbono que lo llevaría a la neutralidad de carbono en el próximo ejercicio. A ello, añade la señora directora, se suma la implicación del centro en la metodología SROI, para medir el impacto social, medioambiental y económico del centro en su territorio, a través de un proyecto que se está realizando con la Facultad de Económicas, que dirige Rodrigo Martín, en colaboración con la Cátedra de Calidad de la UNED de Tudela. Un proyecto que considera la señora directora muy interesante y que afirma que, cuando el informe sobre el citado impacto se elabore, lo compartirá con los miembros de la Junta Rectora.

Pasa después, la señora Traseira, a comentar cuestiones de calidad. Recuerda que el centro ha mantenido la certificación de calidad de nivel II y señala que se está trabajando ya en alcanzar el siguiente nivel, el III, que incluye responsabilidad social corporativa.

Por último, doña Ana aprovecha para destacar el inmenso trabajo realizado a nivel de comunicación para transmitir al exterior toda la actividad que realiza el centro. Dentro del cual, está la incorporación a redes sociales, como la creación del citado canal de YouTube, los canales de LinkedIn y la reactivación del canal de Telegram. Todo ello soportado por un trabajo inmenso de diseño gráfico llevado a cabo por la bibliotecaria, María Alfonso, a la que le transmite la señora directora su gratitud. Termina la señora Traseira recalcando que los resultados del curso han sido muy positivos, las encuestas así lo reflejan, por lo que agradece a todos los estamentos del centro su compromiso.

No habiendo cuestiones ni sugerencias, la señora presidenta da paso al siguiente punto del Orden del Día.

3.- Aprobación, en su caso, de la liquidación y de los documentos contables de la memoria económica del ejercicio 2020.

Toma la palabra la señora directora, que comienza dando las gracias a todas las instituciones que soportan el centro desde el punto de vista económico e institucional. Este compromiso de las instituciones con el centro permite que goce de una situación económica saneada y envidiable. Comparte en este momento doña Ana en pantalla la documentación económica (**Anexo I**) y aprovecha también para agradecer su trabajo a la coordinadora económica. También agradece su trabajo a la IGAE por su colaboración, aportaciones y apoyo para la mejora de los informes económicos. Destaca la señora directora, que este año el informe de la IGAE (**Anexo II**) no tiene ninguna salvedad, siendo la primera vez que se presenta totalmente limpio, lo que refleja un progreso. Aunque siguen existiendo algunas cuestiones que hay que pulir que aparecen en la hoja número seis. Motivo por el que la IGAE y el centro han acordado reunirse a finales del presente ejercicio para tratar de corregir todo aquello que sea necesario para conseguir una mejoría en la gestión económica del centro, señala la señora directora.

Pasa a continuación doña Ana a comentar los documentos económicos, aclara, primeramente, que se han producido modificaciones normativas a propuesta de la propia IGAE, a partir de las cuales, el presupuesto ha pasado de ser limitativo a estimativo. Describe a continuación el balance, con los derechos y las posesiones del centro en el lado del activo y con las obligaciones y las deudas de este en el lado del pasivo. Destaca por un lado el valor del edificio, en el inmovilizado y, por otro lado, aquellas deudas o cuestiones pendientes de pago a finales de ejercicio por una cuestión temporal, porque la Seguridad Social se paga en enero. Mientras, en el activo, figuran las aportaciones iniciales de las instituciones, la subvención para el edificio que el centro está imputando cada año a resultados y la deuda que tiene contraída con la Diputación para la financiación de las obras de su sede a razón de 66.598,65 euros al año. En cuanto a la cuenta de resultados, prosigue doña Ana, están presentes las pérdidas y ganancias y el resultado del ejercicio que es de menos dos mil euros, figurando en este todos los gastos desglosados y los ingresos recibidos por parte de las instituciones. Se centra después la señora Traseira en la liquidación, donde comenta brevemente las partidas, con gastos similares a las de los ejercicios anteriores, con excepción de un incremento producido en Cursos de Verano y Extensión Universitaria, debido a que casi se ha duplicado el número de cursos realizados, lo que ha derivado en un gasto mayor en ponencias, pero que se compensa, señala doña



Ana, en un ingreso mayor de 71.000 euros, lo que deja un total de 28.000 euros netos ingresados por el trabajo de Extensión Universitaria. Respecto al gasto de las aulas, recuerda la señora directora, que se incluye en el aula de Monforte el gasto de la trabajadora del aula, pagada desde el centro y que posteriormente es retribuido por el ayuntamiento de Monforte. Y en relación con los precios públicos, prosigue la señora Traseira, que se ha pasado de una previsión de ingresos de 40.000 euros a unos ingresos reales de 71.000 euros, debido a la ingente actividad realizada. De las aportaciones de las instituciones, destaca doña Ana, el ingreso de Viveiro que se ha cobrado a posteriori en enero, pero que no existe ningún retraso en el pago, ni con ninguna de las demás aulas ni con ninguna de las instituciones por lo que expresa su agradecimiento.

Comentada la liquidación, la señora directora se detiene un instante para ofrecerse a responder las cuestiones que le puedan plantear los miembros de la Junta.

No habiendo cuestiones ni sugerencias, la Junta Rectora aprueba, por unanimidad, la liquidación y los documentos contables de la memoria económica del ejercicio 2020 y la señora presidenta da paso al siguiente punto.

4.- Cuestiones de Calidad.

Toma la palabra la señora Traseira, que comienza destacando la renovación de la certificación de nivel II y también la participación de la coordinadora de Calidad en colaboración con la propia señora directora en la auditoría del Centro Asociado de Calatayud, como parte del sistema de auditorías que se lleva a cabo entre los centros asociados. Muestra a los presentes el Plan de Gestión (**Anexo III**), aclarando doña Ana que se va a cambiar el formato para vincular cada una de las acciones que realiza el centro a los ODS. Hecha la aclaración sobre el futuro cambio de formato, destaca la señora directora que se han cumplido los objetivos marcados y aprovecha para comentar las dificultades producidas en la UNED Senior por el contexto de pandemia. Respecto a Extensión Universitaria, destaca, además, que el 96% de los estudiantes que realizan las actividades del centro las recomendarían a otras personas, lo que refleja que el centro no es sólo capaz de captarlos sino, también, de fidelizarlos. Con relación a las tutorías, la señora Traseira comenta brevemente que el centro sigue trabajando por la estabilidad tutorial y por



conseguir sinergias, así como, resalta nuevamente el crecimiento en las RRSS. Termina las cuestiones de calidad, doña Ana, recordando que el centro se ha presentado nuevamente al premio de Buenas prácticas y a los premios ODS con dos proyectos ODS, que, en caso de ganarlos, el premio consistiría en la financiación necesaria para realizarlos.

Interviene la señora presidenta para preguntar cuáles son esos dos proyectos ODS.

Interviene nuevamente la señora Traseira para explicar que se trata, por un lado, de un proyecto que lleva por nombre #PlanetaODS 2.0, que consiste en una revisión de su precuela #PlanetaODS, consistente en la divulgación de efemérides a lo largo de diversas ubicaciones en distintas zonas de la provincia de Lugo. Mientras que, por otro lado, se ha propuesto la creación de un observatorio ODS local, que se pretende vincular a la puesta en valor de los ODS desde los ayuntamientos de la provincia de Lugo.

Interviene nuevamente la señora presidenta para preguntar cuándo se resuelven los premios ODS.

Interviene en respuesta la señora directora, que pregunta por la resolución al señor vicerrector.

Interviene el señor vicerrector por alusión, para responder que no tiene noticia de la fecha de resolución de los citados premios.

No habiendo más cuestiones ni sugerencias, la señora presidenta da paso al siguiente punto del Orden del Día.

5.- Aprobación, en su caso, del presupuesto y de las normas de ejecución presupuestaria para el ejercicio 2022.

Toma la palabra la señora Traseira, que comienza explicando que, desde la Sede Central, se han dado instrucciones al centro para que presente el presupuesto estimativo, en lugar de limitativo, aunque se traigan ambos a la reunión de la Junta Rectora. Aprovecha este momento, doña Ana, para agradecer nuevamente a las instituciones su colaboración económica para sostener el centro.



Pasa a continuación, doña Ana, a comentar primero el presupuesto limitativo. Señala que se ha estimado que el crecimiento del IPC para este ejercicio será aproximadamente del 0,6%, por lo que ese es el porcentaje que se ha incrementado en algunas de las partidas que se ven afectadas por el mismo. Respecto al presupuesto de gastos (**Anexo IV**), destaca la devolución del préstamo a la Diputación, habitual en los presupuestos de los últimos ejercicios, y el incremento en gastos dedicados a las actividades de Extensión Universitaria, una partida que se ha ampliado con respecto al año pasado al resultar insuficiente. Las partidas de personal y tutores, se observa que no han variado con respecto a los ejercicios anteriores, continúa la señora Traseira, y las aulas donde, como siempre, el pago mayor es el destinado a los emolumentos de los profesores-tutores. Con respecto al presupuesto de ingresos (**Anexo V**), destaca la señora directora, que se ha estimado un ingreso mayor procedente de los precios públicos, al tener en cuenta la progresión constante de estos ingresos en los últimos años. Se ha estimado para este año unos 60.000 euros. Después está la aportación de la Sede Central, que ha marcado la propia vicerrectora de Economía, que ha transmitido al centro su importe, la aportación de la Consellería de Educación que, comenta doña Ana, no suele variar a la de ejercicios anteriores, y las aportaciones de Diputación y Ayuntamiento, que serían las mismas con la aplicación del IPC, por lo que agradece esto último la señora Traseira, la actualización de la subida del IPC en ambas aportaciones. Mientras, las aportaciones de los ayuntamientos tampoco han variado considerablemente, por lo que, concluye la señora Traseira, este presupuesto que se presenta es muy similar al del ejercicio anterior. Y este presupuesto limitativo se ha traducido a un presupuesto estimativo, en el cual, destaca primeramente doña Ana, que las cantidades están en miles de euros sin decimales, porque este presupuesto se incorpora al presupuesto de la UNED y, a su vez, a los Presupuestos Generales del Estado. En él se observa también a primera vista que las cifras son similares a las de ejercicios anteriores, tanto el balance, como la cuenta de resultados, lo único que se ha hecho es reflejar las cantidades que se espera ingresar por matrícula en actividades de Extensión Universitaria, los gastos correspondientes a la gestión ordinaria y el ahorro o desahorro que se produciría al final del ejercicio. Respecto a los flujos de efectivo, ocurre lo mismo, explica la señora Traseira, se han trasladado los gastos y los ingresos a estos movimientos de cuenta que figuran en los flujos de efectivo y en el caso del balance, se incluyen nuevamente las

posesiones del centro, lo que se vaya a comprar en materia de tecnología, fondos bibliográficos y lo que se presupone que a final del ejercicio siempre queda pendiente de pago. Y, finalmente, en cuanto a los gastos, las deudas y obligaciones del centro, están, repite la señora directora, la subvención que se está imputando anualmente, que se debe a la Diputación en concepto de obras para acondicionar la sede del Centro Asociado, y las cuentas que se pagan al finalizar ejercicio (Seguridad Social, RPF, etc.). Más o menos igual al ejercicio 2020, señala doña Ana, y a lo que se está trabajando en el 2021 que se había estimado el año pasado.

Llegados a este punto, en este momento la señora Traseira aprovecha para informar a los señores miembros de la Junta Rectora, de que se está elaborando el informe de personalización del centro en materia de contabilidad de costes. Señala que se ha realizado en este sentido formación en Canoa y que, a través de las coordinaciones económicas del Campus, se está trasladando un modelo para que cada Centro Asociado lo adapte a su propio funcionamiento. Pero que se están esperando instrucciones de la IGAE para hacer esa adaptación. Termina doña Ana, comentado que las normas de ejecución son las mismas que las del ejercicio anterior, pero para el nuevo ejercicio y con el importe del presupuesto del ejercicio correspondiente.

Comentado el presupuesto, la señora directora se detiene un instante para ofrecerse a responder las cuestiones que le puedan plantear los miembros de la Junta.

No habiendo cuestiones ni sugerencias, la Junta Rectora aprueba, por unanimidad, el presupuesto y las normas de ejecución presupuestaria para el ejercicio 2022 y la señora presidenta da paso al siguiente punto.

6.- Autorización, en su caso, de los aspectos económicos de la actividad de Extensión Universitaria Neuropsicología de la atención, memoria, funciones ejecutivas, emoción y cognición social aplicadas en educación.

Toma la palabra la señora Traseira, que comienza explicando que en el centro asociado se sigue una normativa de Extensión Universitaria que ha sido aprobada por la Junta Rectora donde se limitan los pagos y los gastos correspondientes a las actividades de



Extensión Universitaria, así como los cobros, los importes de las matrículas que se cobran en estos conceptos. Normalmente, se consigue encajar las actividades en los límites presupuestarios establecidos, pero no ocurre así en algunos casos, como el de un curso del área de psicología impartido por el premio nacional de Neuropsicología Clínica, Javier Tirapu. En este caso, los honorarios del ponente exceden los fijados en Extensión, por lo que la señora directora solicita autorización para poder realizar este curso, para cobrar una matrícula más elevada, siempre sometiéndolo, el citado curso, a la estabilidad presupuestaria. Es decir, explica doña Ana, aun obteniendo la autorización, se haría este curso siempre y cuando se cubran gastos o se amorticen con los beneficios de otros cursos. Por ello, presenta el programa de la actividad a los señores miembros de la Junta Rectora y solicita autorización para la realización de esta.

Interviene en este momento el señor vicerrector para expresar su apoyo a la realización de la actividad, señalando el valor que aporta al centro traer figuras de reconocido prestigio como es el caso del ponente de la actividad.

No habiendo más intervenciones, la Junta Rectora autoriza, por unanimidad, los aspectos económicos de la actividad de Extensión Universitaria Neuropsicología de la atención, memoria, funciones ejecutivas, emoción y cognición social aplicadas en educación y la señora presidenta da paso al siguiente punto.

7.- Propuestas y preguntas.

Toma la palabra la señora presidenta que aprovecha este punto para dar la bienvenida a la nueva representante de estudiantes del Centro, María Luz Doval López, a la que le desea una etapa fructífera para ella y para el alumnado, que es el principal objetivo de esta Junta Rectora, señala la señora presidenta, la mejora de la calidad de la educación cuyos destinatarios últimos son los estudiantes. Le desea a la nueva delegada el éxito en la representación de los estudiantes. Aprovecha también la señora Méndez para agradecer el haber sido la presidenta de la Junta Rectora durante estos dos años, señala que es un placer siempre para ella presidir la Junta Rectora y que seguirá trabajado para conseguir los mismos objetivos. Deja en manos del señor presidente de la Diputación, la presidencia de la Junta Rectora.



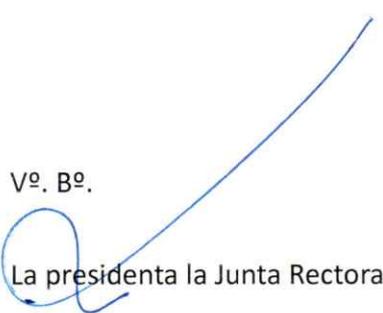
Interviene en este momento la señora Traseira, que agradece su labor a la señora presidenta saliente.

Interviene en este momento el señor presidente de la Diputación y presidente entrante de la Junta Rectora, que agradece también su labor a la señora Méndez y manifiesta su deseo de que el mandato que recoge sea lo más fructífero posible.

Interviene en este momento el señor vicerrector, para agradecer la presencia de todos y para dar la bienvenida a la nueva representante de estudiantes del centro. Manifiesta también su expectativa y deseo de estar presente en la próxima Junta Rectora.

No habiendo propuestas ni preguntas por parte de los miembros de la Junta Rectora, la señora presidenta levanta la sesión, siendo las trece horas y veintinueve minutos de la tarde del día arriba reseñado, de todo lo que yo, secretario, doy fe y certifico.

Vº. Bº.


La presidenta la Junta Rectora

El Secretario

 PRIETO
MAZAIRO
ALEJANDRO
- 50109688W

ANEXO I

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros										
A. Balance	Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
		A) Activo no corriente		2.684.822,00	2.753.120,56		A) Patrimonio neto		1.824.126,18	1.834.248,81
206, 207, 209, (280), (290)		I. Inmovilizado intangible		0	0	0100	I. Patrimonio aportado		1.788.292,48	1.788.292,48
		II. Inmovilizado material		2.684.822,00	2.753.120,56		II. Patrimonio generado		-331.443,03	-329.348,31
210, (2810), (2910)		1. Terrenos		0	0	0120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-329.348,31	-342.080,48
211, (2811), (2911)		2. Construcciones		2.608.467,49	2.665.746,35	129	2. Resultados de ejercicio		-2.094,72	12.732,17
213, (2813), (2913)		3. Bienes del patrimonio histórico		0	0	0130, 0131	III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultados		367.276,73	375.304,94
214, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)		4. Otro inmovilizado material		76.354,51	87.374,21		B) Pasivo no corriente		1.132.177,20	1.198.775,85
230, 231, 233, 234, 237		5. Inmovilizado en curso		0	0	014	I. Provisiones a largo plazo		0	0
252, 254, 257, 258, (298)		III. Inversiones financieras a largo plazo		0	0		II. Deudas a largo plazo		1.132.177,20	1.198.775,85
30, (39)		B) Activo corriente		481.628,48	407.247,05	170, 177	1. Deudas con entidades de crédito		0	0
460, (490), 469, 555, 47		I. Existencias		0	0	171, 172, 173, 178	2. Otras deudas		1.132.177,20	1.198.775,85
542, 544, 547, 548, (598)		II. Deudores y otras cuentas a cobrar		62.783,42	112.867,86		C) Pasivo Corriente		210.147,10	127.342,96
480		III. Inversiones financieras a corto plazo		0	0	58	I. Provisiones a corto plazo		0	0
		IV. Ajustes por periodificación		47,07	0		II. Deudas a corto plazo		66.598,65	66.598,65
577		V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		418.797,99	294.379,20	520, 527	1. Deuda con entidades de crédito		0	0
556, 570, 571		1. Otros activos líquidos equivalentes		0	0	521, 522, 528	2. Otras deudas		66.598,65	66.598,65
		2. Tesorería		418.797,99	294.379,20	420, 429, 554, 47	III. Acreedores y otras cuentas a pagar		143.546,45	60.744,31
		TOTAL ACTIVO (A+B)		3.186.450,48	3.160.367,62	485	IV. Ajustes por periodificación		0	0
							TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		3.186.450,48	3.160.367,62

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros			
B. Cuenta del resultado económico patrimonial		NOTAS EN MEMORIA	
Nº CTAS.		E.L.N	E.L. 14.1
	1. Ingresos tributarios	0	0
	a.) Tasas	0	0
740	2. Transferencias y subvenciones recibidas	901.567,32	887.609,87
	a.) Del ejercicio	893.539,41	879.781,96
	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0	0
751	a.2) transferencias	892.939,41	879.781,96
750	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0	0
752	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	8.027,91	8.027,91
750	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0	0
754	3. Ventas netas y prestaciones de servicios	70.963,05	61.872,50
700, (706), (708), (709)	a) Ventas netas	0	0
741, 705	b) Prestación de servicios	70.963,05	61.872,50
776, 777	4. Otros ingresos de gestión ordinaria	4.772,40	6.726,53
785	5. Excesos de provisiones	0	0
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	977.302,77	956.409,00
(640), (641)	6. Gastos de personal	-482.238,73	-462.694,81
(642), (643), (644), (645)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-367.335,78	-350.155,17
645	b) Cargas sociales	-114.902,95	-112.479,64
	7. Transferencias y subvenciones concedidas	0	0
	8. Aprovechamientos	0	0
(600), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías	0	0
(693), 793	b) Deterioro de valor de mercaderías	-415.835,95	-400.180,44
	9. Otros gastos de gestión ordinaria	-415.835,95	-400.180,44
-62	a) Suministros y otros servicios exteriores	0	0
-63	b) Tributos	0	0
(676) (677)	c) Otros	-74.570,70	-83.848,23
-88	10. Amortización del inmovilizado	-972.645,38	-946.863,48
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)	4.657,39	9.745,52
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	0	0
(690), (691), 790, 791	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero	0	0
770, 771, (670), (671)	a) Deterioro de valor	0	0
	b) Bajas y enajenaciones	0	0
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0	0
773, 778	12. Otras partidas no ordinarias	0	0
-678	a) Ingresos	0	0
	b) Gastos	4.657,39	9.745,52
762,769	13. Ingresos financieros	0	0
(682), (689)	14. Gastos financieros	-542,36	-416,3
797, (697), (667)	15. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	-6.209,72	0
	III Resultado de las operaciones financieras (13+14+15)	-6.752,11	-416,3
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	-2.094,72	9.325,22
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior	3.402,95	3.402,95
	Resultado del ejercicio anterior ajustado		12.732,17

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros			
D. Estado de flujos de efectivo			
	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		1.026.989,03	946.071,89
1. Ingresos tributarios		0	0
2. Transferencias y subvenciones recibidas		956.282,98	884.114,39
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		70.716,05	61.957,30
4. Intereses cobrados		0	0
5. Otros Cobros		0	0
B) Pagos		900.704,12	950.977,09
6. Gastos de personal		478.778,19	459.354,87
7. Transferencias y subvenciones concedidas		0	0
8. Aprovisionamientos		0	0
9. Otros gastos de gestión		421.423,54	491.204,22
10. Intereses pagados		502,39	418
11. Otros pagos		126.284,91	-4.905,40
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)			
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		0	0
1. Venta de inversiones reales		0	0
2. Otros cobros de las actividades de inversión		0	0
D) Pagos:		1.876,12	8.182,54
3. Compra de inversiones reales		1.876,12	8.182,54
4. Otros pagos de las actividades de inversión		0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-1.876,12	-8.182,54
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0	0
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0	0
F) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0	0
2. Préstamos recibidos		0	0
3. Otras deudas		0	0
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0	0
4. Préstamos recibidos		0	0
5. Otras deudas		0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F-G)		0	0
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		0	0
J) Pagos pendientes de aplicación		0	0
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		0	0
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (H+I+J-IV)		124.418,79	-13.087,94
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		284.379,20	307.467,14
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		418.797,99	294.379,20

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros											
F.4. Inmovilizado material											
DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR		SALIDAS	DISMINUCIÓN		CORRECCIONES		AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
			OTRAS PARTIDAS	OTRAS PARTIDAS		A OTRAS PARTIDAS	NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	VALORATIVAS			
1. Terrenos											
210, (2810), (2910)											
2. Construcciones											
211, (2811), (2911)											
3. Bienes del patrimonio histórico											
213, (2813), (2913)	2.665.746,35	0	0							57.278,86	2.608.467,49
4. Otro inmovilizado											
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	87.374,21	6.272,14	0							17.291,84	76.354,51
5. Inmovilizaciones en curso											
230, 231, 233, 234, 237		0	0								0
TOTAL	2.753.120,56	6.272,14	0							74.570,70	2.684.822,00

Se informará sobre lo que se indica en el apartado 2 del punto 4 de la memoria.

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros										
F.5. Inmovilizado intangible										
DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR		SALIDAS	DISMINUCIÓN		CORRECCIONES		SALDO FINAL
			TRASPASO DE	OTRAS		OTRAS	A OTRAS	VALORATIVAS	NETAS POR	
			PARTIDAS		PARTIDAS	DETERIORO DEL	EJERCICIO			
I. Inmovilizado intangible										
206, 207, 209, (280), (290)										0
Se informará sobre lo que se indica en el apartado 2 del punto 5 de la memoria.										

<p>Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros</p>	<p>F.6.1. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas</p> <p>Se informará sobre:</p> <p>Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.</p>	<p>El Consorcio ha recibido transferencias de las siete entidades que lo financian. Todas estas transferencias están basadas en el Convenio de Constitución del Centro (12/05/2008) y en las actas de Adscripción de cada una de las Aulas (Foz, Monforte y Viveiro) al Centro Asociado de la UNED en Lugo (Ayuntamiento de Foz, acta de fecha 26/3/2009, Ayuntamiento de Monforte de Lemos 25/11/2015 y Ayuntamiento de Viveiro, 26/03/2009). IMPORTE RECIBIDO EJERC. ACTUAL IMPORTE NO REINT. CANT. IMPUT. A RESULTADOS 40002 Sede Central Ordinaria 193.047,08 193.047,08 9.445,78 9.445,78 45012 De la CCAA Consellería Educación 48.368,90 48.368,90 48.368,90 46100 Diputación de Lugo 321.910,72 321.910,72 321.910,72 46201 Ayuntamiento Lugo 218.440,00 218.440,00 218.440,00 46202 Ayuntamiento Monforte 55.000,00 55.000,00 55.000,00 46203 Ayuntamiento Viveiro 17.658,25 17.658,25 17.658,25 46204 Ayuntamiento Foz 29.122,68 29.122,68 29.122,68 892.993,41 892.993,41</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros				
F.6.2.1. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes				
NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
TOTAL				
Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:				

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros				
F.6.2.2. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital				
NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
TOTAL				
Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:				

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros	
F.6.2.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas:	
Transferencias corrientes	
NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
TOTAL	
Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:	

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros	
F.6.2.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes	
NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
TOTAL	
Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:	

Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros
F.6.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos
Cualquier circunstancia de carácter sustantivo que afecte a los ingresos y gastos.

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros				
F.7.1.a) Provisiones: Análisis del movimiento de cada partida del Balance				
DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo				
14				
A corto plazo				
58				

Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros
F.7.1 Provisiones: apartados b),c) y d)
b) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.
c) Estimaciones y procedimientos de cálculo aplicados para la valoración de los correspondientes importes y las incertidumbres que pudieran aparecer en dichas estimaciones. Se justificarán, en su caso, los ajustes que haya procedido realizar.
d) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros

F.10.1. Información sobre Coste de Actividades. Resumen general de costes de la entidad.			
CÓDIGO	ELEMENTOS	IMPORTE	%
1	COSTES DE PERSONAL	482.584,11	49,7
01.01	SUELDOS Y SALARIOS	367.212,78	37,82
01.02	COTIZACIONES SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR	114.902,95	11,83
01.03	PREVISIÓN SOCIAL DE FUNCIONARIOS	0	0
01.04	APORTACIONES A SISTEMAS COMPLEMENTARIOS DE PENSIONES	0	0
01.05	INDEMNIZACIONES	0	0
01.06	OTROS COSTES SOCIALES	0	0
01.07	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	0	0
01.08	TRANSPORTE DE PERSONAL	345,38	0,04
01.09	OTROS COSTES DE PERSONAL	0	0
2	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	123	0,01
02.01	COSTES DE MATERIALES DE REPROGRAFÍA E IMPRENTA	11.600,99	1,19
		7.353,31	0,76
02.02	COSTES DE OTROS MATERIALES Y PROVISIONAMIENTOS	2.194,82	0,23
02.03	ADQUISICIÓN DE BIENES DE INVERSIÓN	2.052,86	0,21
02.04	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS ORGANIZACIONES	0	0
02.05	OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS	0	0
3	SERVICIOS EXTERIORES	0	0
		401.941,48	41,39
03.01	COSTES DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DEL EJERCICIO	0	0
03.02	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	1.331,00	0,14
03.03	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	3.329,64	0,34
03.04	SERVICIO DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	309.827,67	31,91
03.05	TRANSPORTES	275,03	0,03
03.06	PRIMAS DE SEGUROS	4.033,18	0,42
03.07	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	0	0
03.08	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RR. PP.	2.296,80	0,24
03.09	SUMINISTROS	10.823,40	1,11
03.10	COMUNICACIONES	1.958,25	0,2
03.11	COSTES DIVERSOS	68.066,51	7,01
4	TRIBUTOS	0	0
5	AMORTIZACIONES	0	0
6	COSTES FINANCIEROS	74.345,94	7,66
7	COSTES DE TRANSFERENCIAS	542,39	0,06
8	COSTES DE BECARIOS	0	0
9	OTROS COSTES	0	0
	TOTAL	971.014,91	100

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros		
F.10.3. Información sobre Coste de Actividades. Actividades que implican la obtención de tasas y precios públicos.		
ACTIVIDADES	IMPORTE	%
ACTIVIDAD 1: REGLADAS (1150 ALUMNOS)	252.535,12	26,01
ACTIVIDAD 2: NO REGLADAS (3255 ALUMNOS)	716.426,93	73,78
TOTAL	968.962,05	99,79

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros				
F.10.4. Información sobre Coste de Actividades. Resumen relacionando costes e ingresos de actividades con ingresos finalistas.				
ACTIVIDADES	Coste Total Activ.	Ingresos	Margen	% Cobertura
ACTIVIDAD 1: REGLADAS	233.043,58	70.963,05	-162.080,53	30,45
ACTIVIDAD 2:NO REGLADAS	737.971,33	893.593,41	155.622,08	121,09
TOTAL	971.014,91	964.556,46	-6.458,45	99,33

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros									
F.1.1.1. Indicadores de Gestión. Indicadores de Eficacia									
ACTIVIDADES	Indicador de eficacia, punto a)		Indicador	Indicador de eficacia, punto b)		Indicador de eficacia, punto c)	Indicador punto a)	Indicador de eficacia, punto d)	
	Número de actuaciones realizadas	Número de actuaciones previstas		Plazo medio de espera para recibir un determinado servicio público (días)	Porcentaje de población cubierta por un determinado servicio público (%)			Indicador serie años anteriores	Indicador punto d)
ACTIVIDAD 1: REGLADAS	28	28	1	0	0	0	1		
ACTIVIDAD 2: NO REGLADAS	66	66	1	0	0	0	1		

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros									
F.11.2. Indicadores de Gestión. Indicadores de Eficiencia para cada actividad que implica la obtención de tasas y precios públicos.									
ACTIVIDADES	Indicador de eficiencia. punto a)		Indicador de eficiencia. punto b)		Indicador de eficiencia. punto c)		Indicador	Coste de la actividad	Indicador
	Coste de la actividad	Número de usuarios	Coste real de la actividad	Coste previsto de la actividad	Número de unidades equivalentes producidas	Indicador			
ACTIVIDAD 1: REGLADAS	233.043,58	1.057,20	233.043,58	233.043,58	233.043,58	1	1		
ACTIVIDAD 2: NO REGLADAS	737.971,33	3.347,80	737.971,33	737.971,33	737.971,33	1	1		

Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros			
F.11.3. Indicadores de Gestión. Indicador de Economía			
FACTOR DE PRODUCCIÓN	Indicador de Economía		Indicador
	Precio o coste de adquisición factor de producción	Precio medio del factor en el mercado	

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros			
F.11.4. Indicadores de Gestión. Indicador de medios de producción por cada actividad que implica la obtención de tasas y precios públicos.			
ACTIVIDADES	Coste de personal	Indicador de medios de producción	
		Número de personas equivalentes	Indicador
ACTIVIDAD 1: REGLADAS	125.471,87	10,43	12.029,90
ACTIVIDAD 2: NO REGLADAS	357.112,24	10,43	34.238,95

Consortio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Lugo - 2020 - Cuentas Formuladas - Euros
 F.9. Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	199,29	:	Fondos líquidos	418.797,99			
			Pasivo corriente	210.147,10			
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	229,16	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	418.797,99 + 62.783,42			
			Pasivo corriente	210.147,10			
c) LIQUIDEZ GENERAL	229,19	:	Activo Corriente	481.628,48			
			Pasivo corriente	210.147,10			
d) CASH-FLOW	1.062,85	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	210.147,10 + 1.132.177,20			
			Flujos netos de gestión	126.294,91			
e) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL							
Nota: Los ratios deben aparecer expresadas en tanto por ciento y con dos decimales.							
1) Estructura de los ingresos							
INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)							
ING. TRIB. / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR				
0	92,25	7,26	0,49				
2) Estructura de los gastos							
GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)							
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR				
49,58	0	0	50,42				
3) Cobertura de los gastos corrientes							
	99,52	:	Gastos de gestión ordinaria	972.645,38			
			Ingresos de gestión ordinaria	977.302,77			



MINISTERIO
DE HACIENDA

ANEXO II

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) 2021
Código AUDInet 2021/469
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. OTRA INFORMACIÓN	4
V. RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN DEL CENTRO ASOCIADO EN LA AUDITORÍA EN RELACIÓN CON LAS CUENTAS ANUALES	5
VI. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES	6
VII. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS	8



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 2020, 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 2020, 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.

Sobre la base del trabajo realizado, hemos considerado que no existen riesgos significativos que deban ser comunicados en nuestro informe.



IV. 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 2020, 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 la otra información. La información que contienen concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2020, y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.



V. 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 exista otra alternativa realista.



VI. 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.



VII. 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 documental de la autorización y aprobación de los Gastos.
3. En la muestra de expedientes de gasto analizada se ha observado en el 70% de los mismos la ausencia de la conformidad con los bienes, los servicios y los suministros recibidos, según se establece 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.
4. 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 Presupuestarias vigentes para el centro asociado en el ejercicio Auditado.
5. El Centro Asociado está llevando a cabo actuaciones tendentes a la corrección del exceso sobre el límite en el porcentaje de tutores sustitutos establecido en el artículo 40.4 del Reglamento Marco de Organización y Funcionamiento del Centro Asociado a la UNED en Lugo. Estos tutores permanecen en esta situación por periodos 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.
6. 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 2020.



El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Red Coa de la Intervención General de la Administración del Estado por Fernando Soler Pareja, Interventor Territorial, en Lugo, a 10 de junio de 2021.

RESUMEN DEL PLAN DE GESTIÓN 2020-2021



LÍNEAS	OBJETIVOS	ACCIONES	RESPONSABLES	FECHAS PREVIAS	SEGUIMIENTO OBJETIVOS			SEGUIMIENTO ACCIONES
					dic-20	2º REV - JUNIO 21	3º REV - SEP 21	
ACADÉMICA	1.- Mantener matrícula	1.- Realizar varias campañas de difusión de Regladas (Carlos, Trini y Adrián)	Coord. Académica	feb-21	1200	1221 (21,25%)		
	2.- Permanencia de profesorado 95%	2.- Incentivar la participación de alumnos y profesores en las tutorías de Acceso y Grados (Carlos, Trini y Adrián)			95%	95%		
	3.- Mantener matrícula en Sénior y CUID. Debido a la pandemia es posible que no se mantenga matrícula en Sénior todavía está pendiente	3.- Difusión de las actividades del CUID y Sénior (Mar/Trini)		CUID/SENIOR 4º DE SENIOR 4º DE CUID 4º DE SENIOR 4º DE CUID		ple	66 en CUID aumenta 44%	
EXTENSIÓN	4.- Mantener la calidad de las actividades de extensión. 4.5 de nivel de satisfacción de los alumnos	4.- Sistema de Control de Calidad de las actividades	Coord. Extensión	feb-21	ple	matrícula 2417 a 1 de marzo		
	5.- Mantener matrículas de Extensión de estudiantes del Centro	5.- Reforzar el curso de acogida y realizar el máximo número de cursos con créditos (Fuensanta)			2740 74 actual	4870 actividades y 111 actividades		
TECNOLOGÍA	6.- Mantener el Nivel II de SIGCA	6.- Revisión y mejora del SIGCA (Reyes y Ana)	Coord. Ec. y Cal.		certificado conseguido	mantenimiento certif		
	7.- Aumentar un 4% el número de usuarios de las RRSS de las cuentas del Centro (Twitter, Facebook e Instagram)	7.- Gestión adecuada de las redes sociales del Centro (Carlos/Maria/Ana)	Coord. Tec.	feb-21	ok	ok crecimiento en redes exponencial		
	8.- Adecuación presupuestaria a los financiadores (ejecución del 90% del crédito presupuestado)	8.- Intentar mantener un equilibrio presupuestario, intentando ser austeros en la inversión en la nueva Sede (Reyes)	Coord. Ec. y Cal.		ok	ok		
GESTIÓN	9.- Reducir el número de cambios de tutorías realizados a lo largo del curso (hasta un máximo de 50 cambios por curso académico)	9.- Plan de reducción de cambios de tutoría (Trini)	Coord. Acad.	feb-21	ple	ple		
	10.- Nuevas sinergias (2)	10.- Búsqueda y acuerdo con organizaciones que aporten valor para Centro (Directora)	Dirección		ple	Sociedade Galega de Ornitoloxía/Foro Maruja Mallo		

CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Q2701015F

Lugo

Pág. 1

Estado de Gastos

Ejercicio: 2022

ORG. PROG. ECONÓMICA	CRÉDITOS INICIALES
1 <i>CENTRO LUGO</i>	
011 <i>Deuda Pública.</i>	
31009 Otros Gastos Financieros	
Otros Gastos Financieros	550,00
94000 Devolución de depósitos.	
Devolución de depósitos y fianzas	66.598,65

Total Cl. por Programas 011	67.148,65
920 <i>Administración General.</i>	
13004 Personal Laboral Centro. PAS	
Personal Laboral Centro. PAS	246.613,46
13005 Personal Directivo	
Personal Directivo	93.025,55
13006 Proyectos y Programas	
Proyectos y Programas	2.000,00
16000 Seguridad Social.	
Seguridad Social.	106.874,09
16200 Formación y perfeccionamiento del personal.	
Formación y perfeccionamiento de Personal	500,00
20600 Arrendamientos de equipos para procesos de información.	
Arrendamientos equipos para procesos información	1.331,00
21000 Reparaciones, Mantenimiento y conservación	
Reparaciones, Mantenimiento y conservación	3.300,00
21300 Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	
Maquinaria e instalaciones técnicas: ascensor mant	1.465,51
22000 Material de oficina.	
Material oficina y didáctico	2.500,00
22001 Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	
Material oficina y didáctico-libros biblioteca	4.500,00
22002 Material informático no inventariable.	
Material informático no inventariable.	2.200,00
22003 Compra Otros Aprovisionamientos.	
Compra Otros Aprovisionamientos	2.200,00

CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Q2701015F

Lugo

Pág. 2

Estado de Gastos

Ejercicio: 2022

ORG. PROG. ECONÓMICA	CRÉDITOS INICIALES
22100 Energía eléctrica. Energía eléctrica	4.700,00
22103 Combustibles y carburantes. Combustibles y Carburantes	4.100,00
22200 Servicios de Telecomunicaciones. Comunicaciones telefónicas	2.000,00
22301 Gasto en Transporte Biblioteca Transporte	300,00
22401 Seguro de accidentes tutores Seguro de accidentes	2.659,32
22403 Seguro Accidentes Personal Seguro Accidentes Personal	326,79
22404 Seguro edificio Seguro Edificio	1.047,07
22601 Atenciones protocolarias y representativas. Atenciones protocolarias y representativas	1.000,00
22602 Publicidad y propaganda. Publicidad y Propaganda	3.000,00
22614 Cursos de verano y de Extensión universitaria Cursos de verano y de Extensión universitaria	32.978,00
22619 Otros Gastos Diversos.Gestoría Otros Gastos Diversos.Gestoría	4.555,73
22700 Limpieza y aseo. Limpieza y Aseo	18.000,00
22701 Seguridad. Seguridad	831,54
22706 Estudios y trabajos técnicos.Profesionales indep Estudios y trabajos Técnicos por profesionales ind	215.000,00
22799 Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales. Otros trabajos realizados x empresas/profesionales	26.011,65
23010 Dietas del personal directivo. Dietas personal directivo	200,00
23020 Dietas del personal no directivo. Dietas personal no directivo	200,00
23110 Locomoción del personal directivo.	

CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Q2701015F

Lugo

Pág. 3

Estado de Gastos

Ejercicio: 2022

ORG. PROG. ECONÓMICA	CRÉDITOS INICIALES
Locomoción personal directivo	300,00
23120 Locomoción del personal no directivo.	
Locomoción personal no directivo	300,00
62500 Mobiliario.	
Mobiliario	0,00
62600 Equipos para procesos de información.	
Equipos para procesos de información.	2.000,00
Total Cl. por Programas 920	786.019,71
Total Orgánica 1	853.168,36
<hr/>	
2 AULA VIVEIRO	
920 Administración General.	
22000 Material de oficina.	
Material oficina y didáctico	100,00
22001 Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	
Material oficina y didáctico-libros biblioteca	200,00
22706 Estudios y trabajos técnicos. Profesionales indep	
Estudios y trabajos técnicos. Profesionales indep	17.900,00
Total Cl. por Programas 920	18.200,00
Total Orgánica 2	18.200,00
<hr/>	
3 AULA MONFORTE	
920 Administración General.	
13014 Personal Laboral Monforte	
Personal Laboral Monforte	27.599,45
16001 Cuotas sociales Aulas	
Cuotas sociales Aulas	8.666,28
22000 Material de oficina.	
Material de Oficina	60,90
22001 Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	
Material oficina y didáctico-libros biblioteca	90,00
22706 Estudios y trabajos técnicos. Profesionales indep	
Estudios y trabajos técnicos. Profesionales indep	18.583,37

CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Q2701015F

Lugo

Pág. 4

Estado de Gastos

Ejercicio: 2022

ORG. PROG. ECONÓMICA	CRÉDITOS INICIALES
	Total Cl. por Programas 920 55.000,00
	Total Orgánica 3 55.000,00
4 AULA FOZ	
920 Administración General.	
22000 Material de oficina.	
Material oficina y didáctico	200,00
22001 Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	
Material oficina y didáctico-libros biblioteca	300,00
22614 Cursos de verano y de Extensión universitaria	
Cursos de verano y de Extensión universitaria	3.000,00
22706 Estudios y trabajos técnicos. Profesionales indep	
Estudios y trabajos técnicos. Profesionales indep	24.176,42
	Total Cl. por Programas 920 27.676,42
	Total Orgánica 4 27.676,42
TOTAL PRESUPUESTO:	954.044,78

CENTRO ASOCIADO UNED DE LUGO

Q2701015F

Lugo

Pág. 1

Estado de Ingresos

Ejercicio: 2022

ORG. ECONÓMICA	PREVISIONES INICIALES
1 Centro Asociado Lugo	
34200 Precios Públicos	60.000,00
36000 Venta de Bienes y Material didáctico	0,00
39000 Otros ingresos.	0,00
39001 Otros ingresos no financieros	0,00
40002 Sede Central Ordinaria	193.047,08
40003 Sede Central Extraordinaria	9.000,00
45012 De la Comunidad Autónoma Consellería de Educación	49.456,20
46100 Diputación de Lugo	322.132,88
46201 Ayuntamiento Lugo	219.532,20
46202 Ayuntamiento Monforte	55.000,00
46203 Ayuntamiento Viveiro	18.200,00
46204 Ayuntamiento Foz	27.676,42
87003 Remanente Tesorería	0,00
Total Orgánica 1	954.044,78
TOTAL PREVISIONES INICIALES:	954.044,78