

**FUNDACIÓ PARC CIENTÍFIC UNIVERSITAT DE
VALÈNCIA DE LA COMUNITAT VALENCIANA**

**Informe de Auditoría de Cumplimiento
correspondiente al ejercicio 2020**

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN.....	1
1.1.- IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD	1
2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO.....	2
2.1. OBJETIVOS	2
2.2.- LIMITACIONES AL ALCANCE DEL TRABAJO	3
3. RESULTADOS DEL TRABAJO	3
3.1.- Análisis del cumplimiento del objeto social/fin fundacional.....	3
3.2.- Análisis del cumplimiento de la legalidad en materia de Régimen económico, presupuestario y contable.	3
3.3.- Análisis del cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley 2/2015, 2 de abril, de la Generalitat, de Transparencia, Buen Gobierno y Participación Ciudadana de la Comunitat Valenciana	4
3.4.- Análisis del cumplimiento normativo del área de personal.....	4
3.5.- Análisis del cumplimiento normativo del área de contratación.....	5
3.6.- Análisis del cumplimiento normativo de las subvenciones concedidas	6
3.7.- Análisis del cumplimiento del plazo de pago de las deudas por operaciones comerciales y periodo medio de pago a proveedores.....	6
3.8.- Análisis del cumplimiento de la normativa fiscal y en materia de Seguridad Social	7
3.9.- Cumplimiento de la normativa aplicable en materia de endeudamiento.....	7
4. CONCLUSIONES.....	7

1. INTRODUCCIÓN

La firma de auditoría SEIQUER AUDITORES Y CONSULTORES, S.L.P., (ROAC S1422) adjudicataria del contrato de Servicios de auditoría de cuentas anuales y de cumplimiento de legalidad en virtud de la Resolución de adjudicación de fecha 28 de septiembre de 2020, ha realizado el presente informe de auditoría de cumplimiento de la FUNDACIÓ PARC CIENTÍFIC UNIVERSITAT DE VALÈNCIA DE LA COMUNITAT VALENCIANA (en adelante la Fundación) correspondiente al ejercicio 2020, y que ha sido realizado en base a la Ley de Auditoría de Cuentas y en las Circulares e Instrucciones aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC). Con la misma fecha del presente informe se ha emitido el Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales abreviadas, correspondientes al ejercicio 2020, en el que se expresa una opinión favorable.

1.1.- IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

Se hará constar la identificación completa del ente auditado, con expresión de su denominación completa y personalidad jurídica:

Ente auditado	FUNDACIÓ PARC CIENTÍFIC UNIVERSITAT DE VALÈNCIA DE LA COMUNITAT VALENCIANA
C.I.F.	G98133606
Dirección	C/ Catedrático Agustín Escardino, nº9 Paterna (Valencia).
Personalidad jurídica	Los Estatutos de la Fundación la definen como una fundación de interés general, sin ánimo de lucro y bajo la tutela del Protectorado que ejerce la Generalitat Valenciana, clasificada como de fomento de la economía.

La entidad fue constituida mediante acuerdo elevado a escritura pública el 09 de marzo de 2009 como fundación privada, pasando a ser de naturaleza pública en 2014. El objeto principal de la Fundación es el impulso de la investigación, la promoción del desarrollo tecnológico, la transferencia de conocimientos y la innovación industrial, entre otros.

Los fines de la Fundación que coinciden con su objeto social son:

- a) Promover el desarrollo tecnológico, la transferencia de conocimientos y la innovación industrial.
- b) Impulsar la investigación de temas de gran trascendencia social a nivel regional, nacional e internacional, conformando proyectos que requieren un amplio espectro de conocimientos tanto científico-tecnológicos como económicos y sociales.
- c) Establecer la cooperación entre Grupos de Investigación de la Universitat de València y empresas, y promover la creación de nuevas empresas innovadoras, creando a su alrededor alianzas con otras Universidades, con empresas y entidades oficiales.
- d) La puesta en marcha y gestión de un parque científico que disponga de los espacios y las infraestructuras personales y materiales necesarias para el desarrollo de las tareas de investigación básica y aplicada y para el desarrollo de nuevas tecnologías.

- e) El impulso de todas aquellas acciones que permitan mejorar la eficiencia de la tarea innovadora y de investigación de la Universidad de València y su interacción con los otros grupos de investigación, empresas e instituciones.
- f) La creación de un entorno privilegiado para potenciar las actividades de innovación y de transferencia tecnológica y de conocimiento.
- g) La promoción, en colaboración con otros agentes, de la cultura emprendedora en el marco de los colectivos de la Universidad de València.
- h) La potenciación de la difusión de los resultados de la investigación universitaria y de los centros públicos.
- i) La promoción, junto con otros agentes, de la creación de empresas innovadoras de base tecnológica, facilitando su sostenibilidad y competitividad mediante su permanencia en el parque.
- j) Estimular la calidad en todos los procesos de gestión y de la prestación de servicios a los grupos y centros públicos y privados ubicados en el parque, y velar por la calidad de las actividades de investigación, desarrollo e innovación que se lleven a cabo.
- k) Contribuir, mediante el perfeccionamiento tecnológico y la innovación, a la mejora de la competitividad de las empresas y del desarrollo de la Comunidad Valenciana.

2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

2.1. OBJETIVOS

Hemos evaluado el grado de cumplimiento de las normas aplicables al ente auditado, mediante la revisión de los documentos de soporte legal, técnica, financiera y contable de las operaciones llevadas a cabo en el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2020. Dicha evaluación ha consistido en la verificación, mediante pruebas selectivas, del cumplimiento de los aspectos más relevantes sobre los siguientes objetivos:

1. Verificar el cumplimiento de los fines fundacionales.
2. Verificar el cumplimiento de la legalidad en materia de Régimen económico, presupuestario y contable.
3. Verificar el cumplimiento de la normativa en materia de transparencia.
4. Verificar la legalidad en materia de gastos de personal.
5. Verificar la adecuación de la contratación de bienes y servicios, tanto de funcionamiento como, en su caso, de inversiones, a las disposiciones que les sea de aplicación.
6. Verificar el cumplimiento de la normativa en materia de subvenciones concedidas.
7. Verificar que el plazo de pago de las deudas por operaciones comerciales y periodo medio de pago a proveedores, cumple con la normativa reguladora.
8. Verificar el cumplimiento de las obligaciones tributarias, de seguridad social y las formales incluidas, en su caso, las derivadas de las normas mercantiles.
9. Verificar el cumplimiento de la normativa aplicable en materia de endeudamiento.

2.2.- LIMITACIONES AL ALCANCE DEL TRABAJO

Durante el desarrollo de las actuaciones de revisión, no se han puesto de manifiesto limitaciones al alcance del trabajo.

El ente auditado ha dispuesto lo necesario en orden a facilitar al equipo de control el acceso a la documentación acreditativa y justificativa de la rendición de cuentas correspondiente, prestando su colaboración en las actuaciones de revisión.

3. RESULTADOS DEL TRABAJO

3.1.- Análisis del cumplimiento del objeto social/fin fundacional

Se están cumpliendo los fines y actividades encomendadas a la Fundación reflejados en sus estatutos.

3.2.- Análisis del cumplimiento de la legalidad en materia de Régimen económico, presupuestario y contable.

A) Plan de actuación 2020

Con fecha 20 de diciembre de 2019 el Patronato de la Fundación ha aprobado el Plan de Actuación correspondiente al ejercicio 2020, habiéndose presentado en esa misma fecha al Protectorado, cumpliendo así el plazo establecido tanto en la Ley 8/1998, de 9 de diciembre, de Fundaciones de la Comunidad Valenciana; como en el R.D. 68/2011, de 27 de mayo, del Consell, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de la Comunitat Valenciana, que establecen que el Patronato elaborará y remitirá al Protectorado de Fundaciones, en los últimos tres meses de cada ejercicio un plan de actuación en el que quedarán reflejados los objetivos y las actividades que está previsto desarrollar en el siguiente ejercicio.

B) Cuentas anuales

Las cuentas anuales de la Fundación del ejercicio 2019 han sido aprobadas en la reunión del Patronato de la Fundación el 08 de junio de 2020. Asimismo, con fecha 17 de junio de 2020 se han presentado al Protectorado de Fundaciones, cumpliéndose así lo dispuesto en la Ley 8/1998, de 9 de diciembre, de Fundaciones de la Comunidad Valenciana; como en el R.D. 68/2011, de 27 de mayo, del Consell, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de la Comunitat Valenciana, que establecen que las cuentas anuales serán aprobadas por el Patronato de la Fundación y presentadas al protectorado dentro de los diez días hábiles siguientes a su aprobación.

En relación a lo establecido en el artículo 27.1 del anterior R.D. que establece que *“El Presidente o la presidenta, o la persona que conforme a los Estatutos de la fundación, o al acuerdo adoptado por su órgano de gobierno, corresponda, formulará las cuentas anuales, que deberán ser aprobadas, en el plazo máximo de seis meses desde el cierre del ejercicio, por el Patronato de la fundación”*, por lo tanto, la Fundación ha cumplido el plazo establecido en el mencionado artículo en cuanto a la aprobación de las cuentas anuales del ejercicio 2019.

3.3.- Análisis del cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley 2/2015, 2 de abril, de la Generalitat, de Transparencia, Buen Gobierno y Participación Ciudadana de la Comunitat Valenciana

Hemos verificado que durante el año 2020 la Fundación ha habilitado en su portal web una sección llamada “Portal de transparencia” en el que se publica de forma estructurada y actualizada la información a la que se refiere el artículo 9 de la 2/2015, 2 de abril, de la Generalitat.

3.4.- Análisis del cumplimiento normativo del área de personal

3.4.1. Identificación de la plantilla media de personal de la entidad auditada:

El resumen del número medio del personal de la Fundación con sus retribuciones anuales para el ejercicio 2020 ha sido el siguiente:

Nº de personas	Retribuciones (euros)
12,00	458.279,25

3.4.2. Retribuciones

En lo que se refiere al concepto retributivo de salario base, la Fundación se ha ajustado a la variación retributiva que, con carácter general, establece anualmente la Ley de Presupuestos de la Generalitat.

En particular, respecto a la LEY 18/2020, de 27 de noviembre, de modificación de la Ley 10/2019, de 27 de diciembre, de presupuestos de la Generalitat para el ejercicio 2020, que establece que en el año 2020 las retribuciones del personal al servicio del sector público valenciano no podrán experimentar un incremento global superior al 2 por ciento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2019, en términos de homogeneidad para los dos periodos de la comparación, hemos verificado que la Fundación ha aplicado un incremento salarial del 2% respecto a los vigentes a 31 de diciembre de 2019.

Asimismo, se ha comprobado que la Fundación ha satisfecho a sus trabajadores el complemento salarial “Experiencia Profesional en la Fundación” en virtud a lo establecido en la Disposición Transitoria del Convenio Colectivo suscrito el 23 de enero de 2015 y el acuerdo alcanzado sobre el reconocimiento y aprobación del citado complemento.

Respecto a lo establecido en el artículo 20.4 de la Ley 9/2003, de 2 de abril, para la igualdad entre Mujeres y Hombres, en el que se establece que las empresas u organizaciones participadas mayoritariamente con capital público tendrán que elaborar un plan de igualdad, la Fundación ha dado cumplimiento a lo anterior mediante la publicación en su portal de transparencia, de una declaración de Política de Igualdad, firmada por parte del Director Científico.

3.4.3. Comisiones de servicios

La entidad no dispone de una normativa propia reguladora de las comisiones de servicios. Los gastos de restauración y desplazamientos incurridos por los trabajadores se abonan a los mismos en base al importe justificado mediante documentación soporte (tickets y facturas), siendo el director de la Fundación el encargado de aprobar los mencionados gastos.

El importe total de gastos en concepto de restauración y desplazamientos correspondiente al ejercicio

Concepto	Importe (€)
Desplazamientos	128,55
Total	128,55

3.4.4. Contratación de personal

En relación con la contratación de personal y los principios de selección aplicables según el artículo 8 del Convenio Colectivo de la Fundación, que establece que todos los procesos de provisión de puestos de trabajo se regirán por los principios de igualdad, mérito, capacidad y publicidad, hemos verificado para las altas del ejercicio 2020:

- Que los puestos de trabajo se han cubierto mediante un proceso selectivo previo a la contratación.
- Que se ha acreditado la publicidad de las convocatorias y de sus bases.
- Que se ha dado un correcto cumplimiento de la evaluación de los candidatos sobre la base de los principios de igualdad, mérito, capacidad y publicidad.

3.4.5. Plan de igualdad

Respecto a lo establecido en el artículo 20.4 de la Ley 9/2003, de 2 de abril, para la igualdad entre Mujeres y Hombres, en el que se establece que las empresas u organizaciones participadas mayoritariamente con capital público tendrán que elaborar un plan de igualdad, la Fundación ha dado cumplimiento a lo anterior mediante la publicación en su portal de transparencia el Plan de Igualdad para el periodo comprendido entre 2018-2021.

3.5.- Análisis del cumplimiento normativo del área de contratación

La Fundación tiene la consideración de Poder Adjudicador no Administración Pública (PANAP) a efectos del régimen de sujeción a la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2017.

A través del Perfil del Contratante alojado en la Plataforma de Contratación del Sector Público del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, la Fundación publica los procedimientos de contratación.

3.5.1. Contratos no menores

La totalidad de los contratos adjudicados por la Fundación mediante licitación durante el ejercicio 2020, por tipo de procedimiento de adjudicación e importe se exponen a continuación:

Nº Expediente	Procedimiento	Objeto	Importe base de licitación (IVA no incluido)
PS03- 15102020	Abierto Simplificado	Instalación y explotación de máquinas expendedoras de bebidas frías y calientes y diversos alimentos	Canon de explotación 8.500,00€
PS04- 23102020 (*)	Abierto Simplificado	Suministro e instalación de un sistema de monitorización para la gestión de la eficiencia energética	29.450,00€

Nº Expediente	Procedimiento	Objeto	Importe base de licitación (IVA no incluido)
PS02- 17092020 (*)	Abierto Simplificado	Suministro, instalación y puesta en marcha de una enfriadora	68.486,86€
PS01- 26062020	Abierto Simplificado	Servicios de auditoría de cuentas anuales y de legalidad	19.500,00€
PSS02-	Abierto Supersimplificado	Suministro agua mineral embotellada y vasos desechables	1.670,40€ (Desierto)
PA01- 23062020 (*)	Abierto	Lote 1: Servicio de alojamiento y mantenimiento de la plataforma web y gestión de dominios corporativos y certificado SSL Lote 2: Servicio de mantenimiento web	19.500,00€ Lote 1: 4.500,00€ Lote 2: 15.000,00€

(*) Seleccionados para su revisión.

3.5.2. Contratos menores

En base a la relación de contratos menores celebrados disponible en el portal de transparencia de la Fundación, se ha seleccionado la muestra de contratos que se detalla a continuación:

Adjudicatario	Objeto del contrato	Base Imponible (€)
Nunsys S.L.	Servicio consultoría	1.215,00
Induze Publicidad, S.A.	Servicio desarrollo y gestión web	1.866,33
Valnu Servicios de Ingeniería S.L.	Servicio Ingeniería	2.590,00
Epigram Development, S.L.	Servicio diseño y desarrollo web	4.500,00
Javier Ortiz Alcamí	Servicios audiovisuales	6.130,00
Impermeabilizantes Manuel Andrés Perez	Obras de impermeabilización	9.870,00
Nunsys, S.L.	Servicio consultoría	14.430,80
Iberdrola Clientes S.A.U.	Servicio Smart Mobility puntos de recarga vehículos	14.891,00
Valfortec Ekyn, SL	Servicio de ingeniería	14.981,54
Qualitas Obras Servicios e Ingeniería, SL	Obras asfaltado	15.384,00

No se han apreciado incidencias en el examen de la muestra de contratos menores que pongan de manifiesto incumplimientos de las instrucciones internas de adjudicación de contratos menores de la Fundación.

3.6.- Análisis del cumplimiento normativo de las subvenciones concedidas

Durante el ejercicio 2020 la Fundación no ha concedido subvenciones

3.7.- Análisis del cumplimiento del plazo de pago de las deudas por operaciones comerciales y periodo medio de pago a proveedores

La Fundación informa en sus cuentas anuales sobre el plazo medio de pago a proveedores siendo de, siendo éste de 21,02 y 19,89 días, para los ejercicios 2020 y 2019, respectivamente. Así, la Fundación cumple con el periodo legal de pago de las deudas comerciales previsto en el artículo 4.1. de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. Asimismo, en el apartado de información económico-financiera "Plazo medio de pago a proveedores" del portal de transparencia, la Fundación publica anualmente el dato relativo a dicho plazo.

3.8.- Análisis del cumplimiento de la normativa fiscal y en materia de Seguridad Social

No se han observado incidencias en el cumplimiento normativo de las obligaciones tributarias y con la Seguridad Social.

3.9.- Cumplimiento de la normativa aplicable en materia de endeudamiento

La Fundación no tiene operaciones de endeudamiento con entidades financieras.

4. CONCLUSIONES

A continuación, se incluyen, en modo resumen, las incidencias observadas y comentadas en los apartados anteriores, de acuerdo con los objetivos del trabajo:

1. Informar del cumplimiento de los fines de la Fundación.

Sin incidencias.

2. Informar del cumplimiento de la rendición de cuentas y del área presupuestaria.

Sin incidencias.

3. Informar del cumplimiento de la normativa en materia de transparencia.

Sin incidencias.

4. Informar del cumplimiento de la legalidad en materia de gastos de personal.

Sin incidencias.

5. Informar de la adecuación de la contratación de bienes y servicios, tanto de funcionamiento como, en su caso, de inversiones, a las disposiciones que les sea de aplicación.

Sin incidencias.

6. Informar del cumplimiento de la normativa en materia de subvenciones.

No procede.

7. Informar del cumplimiento del plazo de pago de las deudas por operaciones comerciales y periodo medio de pago a proveedores, cumple con la normativa reguladora.

Sin incidencias.

8. Informar del cumplimiento de las obligaciones tributarias, de seguridad social y las formales incluidas, en su caso, las derivadas de las normas mercantiles.

Sin incidencias.

9. Cumplimiento de la normativa aplicable en materia de endeudamiento.

No procede.

Murcia, 29 de marzo de 2021

SEIQUER AUDITORES Y
CONSULTORES, S.L.P.
(inscrita en el R.O.A.C. con el nº S1422)



Miguel Navarro Hernánsaez
Socio