



CODI DE VERIFICACIÓ	520E6J494D5B203R05KR		
PROCEDIMENT	Z524 Pla anual del Control Financer		
EXPEDIENT NÚM.	AJT/55059/2023	DOCUMENT NÚM.	752345/2023
ÀREA	Hisenda i Urbanisme		
UNITAT	Intervenció General Municipal		

INSTRUCCIÓ REGULADORA DEL CONTROL INTERN DE LA GESTIÓ ECONOMICOFINANCERA DE L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT EN LES VESSANTS DE FUNCIÓ INTERVENTORA I FUNCIÓ DE CONTROL FINANCER.

- **Annex 1.** Règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics.
- **Annex 2.** Instrucció de fiscalització i intervenció en règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics dels projectes finançats amb recursos procedents del Mecanisme de Recuperació, Transformació i Resiliència, aprovada pel Ple municipal del 23 de març de 2022.



**INSTRUCCIÓ REGULADORA DEL CONTROL INTERN DE LA GESTIÓ ECONOMICOFINANCERA DE
L'AJUNTAMENT DE L'HOSPITALET DE LLOBREGAT EN LES VESSANTS DE FUNCIO INTERVENTORA
I FUNCIO DE CONTROL FINANCER.**

	PREÀMBUL	4
TÍTOL I.	DISPOSICIONS GENERALS	8
CAPÍTOL I.	ÀMBIT D'APLICACIÓ I FORMES D'EXERCICI DEL MODEL DE CONTROL INTERN DE LA GESTIÓ ECONOMICOFINANCERA	8
Article 1.	Objecte i abast.	8
Article 2.	Ambit subjectiu d'aplicació.	8
Article 3.	Característiques del model de control intern de la gestió economicofinancera.	9
Article 4.	Model de control intern.	10
CAPÍTOL II.	PRINCIPIS, DEURES I FACULTATS DE L'ÒRGAN DE CONTROL	12
Article 5.	Deures i facultats de l'òrgan de control.	12
Article 6.	Competències de l'Interventor/a general municipal.	12
TITOL II.	LA FUNCIO INTERVENTORA	13
CAPÍTOL I.	L'EXERCICI DE LA FUNCIO INTERVENTORA	13
Article 7.	Fases, modalitats i contingut de la funció interventora.	13
Article 8.	Moment i termini per l'exercici de la funció interventora.	14
Article 9.	Incorporació del resultat de la fiscalització a l'expedient electrònic.	14
CAPÍTOL II.	DE L'EXERCICI DE LA FUNCIO INTERVENTORA SOBRE DRETS I INGRESSOS	14
Article 10.	Règim de fiscalització prèvia d'actes que reconeguin drets i ingressos.	14
CAPÍTOL III.	DE L'EXERCICI DE LA FUNCIO INTERVENTORA SOBRE DESPESES I PAGAMENTS.	15
Article 11.	Règim de fiscalització prèvia d'actes que autoritzin o aprovin despeses, disposin o comprometin despeses i acordin moviments de fons i valors.	15
Article 12.	Règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics.	15
Article 13.	Resultats de la funció interventora.	16
Article 14.	Codificació dels resultats de la fiscalització.	18
Article 15.	Exempció de fiscalització prèvia.	20
Article 16.	La intervenció del reconeixement d'obligacions.	20
Article 17.	La Intervenció de la comprovació material de la Inversió.	21
Article 18.	La intervenció formal de l'ordenació del pagament.	21
Article 19.	La intervenció material del pagament.	21
Article 20.	Fiscalització i intervenció prèvia de pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa.	22
Article 21.	Omissió de la funció interventora.	22
TITOL III.	LA FUNCIO DE CONTROL FINANCER	23
CAPÍTOL I.	DE L'EXERCICI DEL CONTROL FINANCER	23
Article 22.	El control financer.	23
Article 23.	L'execució del control financer.	23
Article 24.	Planificació del control financer.	24
CAPÍTOL II.	DEL CONTROL PERMANENT	25
Article 25.	Execució de les actuacions de control permanent.	25
Article 26.	Actuacions de control financer permanent no programat.	25



Article 27.	Informes preceptius de control financer permanent previstos en la normativa vigent.	26
Article 28.	Altres informes de control financer en expedients no subjectes a funció interventora però dels que se'n derivaran drets o obligacions de contingut econòmic.	28
Article 29.	Forma i moment d'emissió dels informes de control financer no programat.	29
Article 30.	Informes en matèria economicofinancera i pressupostaria i la seva remissió als òrgans d'altres administracions segons estableixi la normativa específica.	29
Article 31.	Altres consideracions sobre els informes preceptius i els informes i certificats en matèria economicofinancera i pressupostària i la seva remissió als òrgans establerts per la normativa específica.	31
Article 32.	Actuacions de control financer permanent programat.	32
Article 33.	Execució del control financer programat.	33
Article 34.	Particularitats del control financer programat dels expedients de despeses i obligacions fiscalitzats en règim de fiscalització limitada prèvia i de drets i ingressos sotmesos a pressa de raó comptable.	33
CAPÍTOL III.	DE L'AUDITORIA PÚBLICA	35
Article 35.	L'auditoria pública.	35
Article 36.	Execució del control financer: la col·laboració pública i privada.	36
CAPÍTOL IV.	DELS RESULTATS DEL CONTROL FINANCER	37
Article 37.	Dels informes de control financer.	37
TÍTOL IV.	INFORME RESUM I PLA D'ACCIÓ	37
Article 38.	Informe resum i Pla d'acció.	37

Disposició addicional única.	Fiscalització de l'expedient electrònic.	38
Disposició derogatòria única.	Derogació normativa.	38
Disposició final primera.	Aplicació de canvis normatius.	38
Disposició final segona.	Entrada en vigor.	39

ANNEXOS A LA INSTRUCCIÓ

Annex 1.	Règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics.	40
Annex 2.	Instrucció de fiscalització i intervenció en règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics dels projectes finançats amb recursos procedents del Mecanisme de Recuperació, Transformació i Resiliència, aprovada pel Ple municipal del 23 de març de 2022.	172



PREÀMBUL

I

La tradició en la regulació del control intern de la gestió econòmicofinancera per part de la Intervenció General Municipal de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat des de l'entrada en vigor de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, Reguladora de les hisendes locals resta constatada per l'aprovació de la Instrucció reguladora per l'exercici de la funció interventora en règim de fiscalització limitada prèvia i plena posterior aprovada pel Ple municipal en sessió de l'1 de març de 1996, la Instrucció per la qual es desenvolupa el règim de control intern, aprovada pel Ple en sessió del 19 de setembre de 1997, així com per les instruccions reguladores dels pagaments a justificar i de les bestretes de caixa fixa, aprovades pel Ple el 18 de setembre de 2002.

A l'empara d'aquestes Instruccions es va desenvolupar un model de control intern de la gestió econòmicofinancera de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, inspirat en el del sector públic estatal, amb l'aplicació supletòria de la Llei General pressupostària, de les Normes d'auditoria de sector públic i d'altres normes de control aprovades per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat suplint així la manca de desenvolupament reglamentari del control intern en els ens locals.

Des de l'entrada en vigor de les esmentades instruccions els procediments i la metodologia del control intern de la gestió econòmicofinancera dels ens locals han sofert modificacions substancials després de l'aprovació de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i sostenibilitat de l'Administració local, que modificà diversos articles del capítol IV del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprovà el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

El control intern de la gestió econòmicofinancera dels ens locals s'ha acabat de configurar amb l'aprovació del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector públic local, que desenvolupa l'article 213 del Reial decret Legislatiu 2/2004 i els procediments de fiscalització d'expedients administratius en el format electrònic previstos en l'article 70 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment administratiu comú de les administracions públiques.

I també per l'entrada en vigor del Reial decret el 128/2018, de 16 de març, pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, que delimita l'exercici de la funció de control i fiscalització interna de la gestió econòmicofinancera i pressupostària i la funció de comptabilitat pels municipis subjectes al règim d'organització de gran població regulat en el títol X de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les bases de règim Local i per les resolucions de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat de 25 de novembre de 2019 per la que es van aprovar les Normes Internacionals d'Auditoria adaptades al sector públic espanyol i de 21 de març de 2022, sobre el procés d'adaptació al sector públic de les Normes Internacionals d'Auditoria i de gestió de qualitat.



II

El Reial decret 424/2017, de 28 d'abril defineix un model de control intern pels ens locals consistent amb el del sector públic estatal que incorpora modificacions rellevants com la superació de les tradicionals modalitats de l'exercici del control (funció interventora i control financer) per un nou sistema holístic de control en el qual tot allò que no està dins de l'àmbit de la funció interventora passa a ser objecte de control permanent, ja sigui com un acte de control singular o incardinat en el control permanent planificat inclòs en el Pla anual de control financer i per l'aplicació de l'auditoria pública.

També preveu per primera vegada pel sector públic local l'execució del control intern en base a un anàlisi de riscos i l'establiment de les prioritats que es pretenguin aconseguir en cada exercici en relació amb els mitjans disponibles amb l'objectiu d'assegurar, amb mitjans propis o externs, el control efectiu del cent per cent del pressupost general consolidat en la modalitat de funció interventora i de control financer.

Mentre que en relació amb la funció interventora és destacable l'obligació de comprovar, com a mínim en aquells expedients pels que el Ple, previ informe de l'òrgan interventor, hagi aprovat el règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics, els extrems fixats en l'Acord del Consell de Ministres previstos en l'article 152.1 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General pressupostària vigents en cada moment, així com la regulació de la comprovació material de la inversió i del procediment de l'omissió de la funció interventora.

Pel que fa a la planificació del control financer preveu l'elaboració del Pla anual de control financer que inclou les actuacions de control financer programat i d'auditoria pública, en les vessants d'auditoria de comptes, auditoria de compliment i auditoria operativa. Així mateix es regula el procediment de l'emissió, el contingut i la tramitació dels informes de control financer i la contractació d'auditors privats per la col·laboració amb l'òrgan interventor per la realització del control financer.

Respecte els resultats de control financer s'estableix que l'òrgan de control intern elaborarà un informe resum anual amb els resultats més significatius del control intern que serà remès al Ple, i a partir del qual el President de la corporació haurà de formalitzar un Pla d'acció per esmenar les debilitats i deficiències detectades en l'informe resum, que serà valorat per l'òrgan interventor i remès al Ple pel seguiment periòdic del compliment de les mesures proposades en el Pla d'acció.

III

Aquesta instrucció s'ha dividit en quatre títols que regulen els trets bàsics que configuren el model de control intern de la gestió economicofinancera de l'Ajuntament de L'Hospitalet adaptats als nous preceptes del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril i a les resolucions dictades per la IGAE aplicables al sector públic local, així com l'exercici de la funció interventora en matèria de drets i ingressos i d'obligacions i despeses i la determinació dels extrems d'obligatòria comprovació en els expedients subjectes al règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics ajustats als extrems



dels Acords del Consell de Ministres actualment vigents, l'exercici del control financer, l'informe resum anual de control intern i l'elaboració del Pla d'acció.

Amb l'emissió d'aquesta instrucció es dona compliment al previst en la disposició transitòria segona de les Bases d'execució del pressupost de l'exercici 2023 que disposa que la Intervenció General Municipal efectuarà adaptació de les instruccions de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics aprovades fins ara pel Ple municipal als requeriments del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril i a la fiscalització en l'expedient electrònic tal com preveu la disposició addicional setena de l'esmentat Reial decret.

En qualsevol cas, s'ha de tenir en consideració que aquesta instrucció és sols un primer pas en la determinació dels trets bàsics i els procediments del model de control intern en l'expedient electrònic, que s'hauran de concretar amb posteriors instruccions de la Intervenció General Municipal, en la mesura que es desenvolupin les fases de la funció interventora en els procediments dels expedients tramitats en la Plataforma integral d'administració electrònica i la seva integració amb les fases de la gestió de l'ingrés i de la despesa gestionades en el Sistema d'Informació comptable (SIC), així com quan s'implantin o es desenvolupin en les aplicacions actuals les funcionalitats que permetin dur a terme de forma adequada el seguiment i valoració dels resultats del control intern, als efectes de la determinació dels riscos i millorar el control financer, l'emissió de l'informe resum de control intern i la valoració del Pla d'acció.

IV

Des de el punt de vista del seu contingut el títol I de la Instrucció aborda en dos capítols l'objecte, les disposicions generals l'objecte, l'abast, les característiques, l'àmbit subjectiu d'aplicació i el model de control intern de la gestió economicofinancera aplicable a l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat i els seus ens dependents, així com els deures i facultats de l'òrgan de control intern.

En el títol II es regulen en tres capítols les disposicions generals de la funció interventora. El capítol I desenvolupa les fases, modalitat, contingut i el termini per l'exercici de la funció interventora. Mentre que els capítols II i III regulen, respectivament, l'exercici de la funció interventora sobre drets i ingressos de la tresoreria municipal, així com sobre despeses i obligacions mantenint, d'una banda la substitució de la fiscalització prèvia de drets i ingressos per la pressa de raó comptable i de l'altra, les verificacions a efectuar en la fiscalització limitada prèvia dels requisits bàsics que s'adjunten a l'annex 1 de la present Instrucció adaptades a les modificacions aprovades per les vigents Resolucions de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, aplicables obligatòriament als ens locals d'acord amb els que disposa l'article 13 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.

També es regulen en l'esmentat capítol III els resultats de la fiscalització i intervenció prèvia del reconeixement d'obligacions, de l'ordenació del pagament i del pagament efectiu, dels pagaments a justificar i de les bestretes de caixa fixa i la seva identificació en la Plataforma integral d'administració electrònica amb el mateix nomenclàtor que ja s'està utilitzant, així com d'omissió de la funció interventora.



El títol III està dedicat a les disposicions generals de la funció de control financer i inclou tres capítols. El primer capítol desenvolupa el concepte, els termes de l'execució i la planificació del control financer. Mentre que en el capítol II, dedicat al control financer permanent, es relacionen, sense ànim exhaustiu, les principals actuacions i informes derivats de l'exercici del control financer no programat i del control financer programat inclòs en el Pla anual de control financer que ha d'elaborar l'òrgan de control intern.

En els capítols III i IV es desenvolupen respectivament, l'exercici de l'auditoria pública i l'execució del control financer mitjançant la col·laboració pública i privada d'auditors inscrits en el Registre Oficial de Comptes (ROAC) depenent de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, tal com preveu el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, i els resultats del control financer i la seva plasmació en els informes de control financer ajustats als procediments i continguts establerts per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

En el títol IV es desenvolupa l'emissió de l'informe resum anual de control intern que ha d'emetre l'òrgan interventor i del Pla d'acció que ha de formalitzar el President/a que ha de contenir les mesures a adoptar per esmentar les deficiències detectades en l'esmentat informe resum, que són dues de les novetats del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.

En la disposició addicional primera es preveu la realització de controls per part de l'òrgan interventor dels procediments parametritzats en la Plataforma integral d'administració electrònica als efectes de garantir la correcta identificació de la tipologia de fiscalització associada amb el previst en aquesta Instrucció i la seva coherència amb els criteris establerts per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat. Així mateix es preveu que l'òrgan competent de l'Ajuntament aprovi les instruccions necessàries per determinar els procediments de creació, modificació i validació aplicables a les diferents fases dels expedients administratius, incloent la determinació per part de l'òrgan interventor del règim de fiscalització que correspongui.

I per últim, en la disposició derogatòria única es senyalen les disposicions de control intern que deixen d'estar en vigor a la data d'inici d'efectes de la present Instrucció prevista per el 4 de setembre de 2023.

Com annexos d'aquesta Instrucció i formant part de la mateixa, en l'annex 1 es detallen els aspectes a verificar en els expedients subjectes al règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics despeses i obligacions i en l'annex 2 la Instrucció de fiscalització i intervenció en règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics dels projectes finançats amb recursos procedents del Mecanisme de Recuperació, Transformació i Resiliència, aprovada pel Ple municipal del 23 de març de 2022, que manté la seva vigència.



TITOL I. DISPOSICIONS GENERALS

CAPÍTOL I. ÀMBIT D'APLICACIÓ I FORMES D'EXERCICI DEL MODEL DE CONTROL INTERN DE LA GESTIÓ ECONOMICOFINANCERA

Article 1. Objecte i abast.

1. Regular els aspectes bàsics que configuren el control intern de la gestió economicofinancera de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat previstos en el Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic local, en les vessants de funció interventora i de control financer; tenint en consideració els mitjans personals de que disposa la Intervenció General Municipal i les prestacions actualment disponibles en la Plataforma integral d'administració electrònica de l'Ajuntament.
2. Establir l'exercici de la funció interventora en matèria de drets i ingressos mitjançant la pressa de raó comptable i de la fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics mitjançant la comprovació dels extrems especificats en l'annex 1, ajustats als extrems dels Acords del Consell de Ministres actualment vigents i de la Plataforma integral d'administració electrònica, de conformitat amb la disposició addicional setena del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.
3. L'execució de l'esmentat control intern s'ajustarà a l'establert en els art. 130 B. f), 133 i 136 del títol X la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les bases de règim local, donat que a l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat li és d'aplicació el règim d'organització dels municipis de gran població, així com l'art. 4 i la disposició addicional 4a del Reial decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional i els art. 28 i 29 del capítol I del Títol III del Reglament de Govern i Administració de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, aprovat inicialment pel Ple municipal inicialment el 25 d'octubre de 2011 i publicat en el BOP el 12 de gener de 2012.

Article 2. Àmbit subjectiu d'aplicació.

1. El control intern de la gestió economicofinancera de l'Ajuntament de l'Hospitalet s'exercirà sobre el conjunt de l'activitat de les entitats que conformin en cada moment en el sector públic de l'Ajuntament de l'Hospitalet en els termes i abast definits en Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals i comprendrà els actes amb contingut econòmic, pressupostari, comptable i patrimonial, d'acord amb els mitjans personals i materials disponibles.

En compliment de l'establert en l'art. 1.2 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, el sector públic de l'Ajuntament de l'Hospitalet està integrat actualment per:

- El propi Ajuntament.
- La Societat pública de capital íntegrament local La Farga GEM SA.
- La Fundació Arranz Bravo.



Article 3. Característiques del model de control intern de la gestió economicofinancera.

1. **Concepció del model.** El model de control intern, definit en el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, es concep com un tot, tant pel que fa al seu disseny com al seu exercici. Això vol dir que les actuacions de control no es conceben com elements aïllats en fases diferenciades pel moment de la seva execució, sinó com un tot interconnectat amb la finalitat de que els resultats individuals nodreixin de contingut l'avaluació global de l'esmentat control intern.
2. **Control integral.** El model de control és aplicable a l'activitat economicofinancera a tots els ens que integren el sector públic de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat en termes del Sistema de Comptes Nacionals i Regionals i s'exercirà conforme la modalitat de control aplicable en cada cas.
3. **Model de control proactiu.** Assegurat el compliment efectiu de la legalitat sobre l'activitat economicofinancera, amb el model de control es persegueix aportar més a la gestió pública reforçant en els controls financers les recomanacions, les propostes de millora i, en la mesura del possible i es disposi de mitjans, en l'establiment d'alertes primerenques que permetin evitar situacions irregulars abans de que es produeixin.

A aquests efectes es tindrà en consideració:

- a. El model de control intern de les administracions públiques previst en la Llei 40/2015, d'1 d'octubre de règim jurídic del sector públic i en l'apartat 4.6 "Control i Auditoria" del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència, que diferencien entre les responsabilitats del control intern de l'òrgan gestor, que són diferents i independents de les actuacions de control intern de la gestió economicofinancera que segons la legislació vigent ha de dur a terme l'òrgan interventor.
 - b. Que en l'exercici del control intern de la gestió economicofinancera i pressupostària s'aplicarà l'adaptació de les Normes d'Auditoria del Sector Públic a les Normes Internacionals d'Auditoria, aprovades per la Resolució de 25 d'octubre de 2019 per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (NIA-ES-SP), el Codi Ètic aprovat per les mateixes i, en especial, el que preveu la NIA-ES-SP 1240 "Responsabilitat de l'auditor en l'auditoria d'estats financers respecte el frau," que estableix que: "El govern de l'entitat i la direcció són els principals responsables de la prevenció i detecció del frau, sent responsable de la direcció, supervisada pels responsables de l'entitat establir els mecanismes de control intern que evitin i dissuadeixin els fraus i identificar, depurar i sancionar els fraus detectats", independentment de les obligacions de l'òrgan de control intern regulades en l'article 5 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, quan en la pràctica d'un control apreciï fets acreditats i comprovats susceptibles d'una infracció administrativa o altres responsabilitats comptables o penals.
4. **Model normalitzat.** Per reduir el risc de descoordinació en la seva execució, el model es fonamenta en l'actualització i ampliació de l'actual model de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics en els termes de l'article 13 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, així com en la concreció de les actuacions de control permanent, amb la finalitat d'oferir garanties de seguretat jurídica als gestors en el tràmit de fiscalització prèvia i aconseguir un tractament homogeni de la informació obtinguda en el control permanent no programat com a eina de planificació del control financer.



5. **Entorn informàtic.** El model de control es desenvoluparà i gestionarà necessàriament en un entorn informàtic, tant pel que fa a la funció interventora en totes les seves fases com en el control financer en la Plataforma Integral d'Administració Electrònica de l'Ajuntament així com amb eines de software específiques que incloguin la identificació, la gestió i la supervisió dels principals riscos, que permetin el correcte desenvolupament del control financer en la vessant del control financer permanent i d'auditoria pública, així com pel control financer de subvencions.

6. **Avaluació de riscos.** El Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, estableix que el model de control intern assegurarà el control efectiu sobre la base d'un anàlisi de riscos consistent amb els objectius a assolir en cada exercici.
Donat que l'Ajuntament no té implantada la metodologia que permeti la planificació, la identificació, la gestió i la supervisió dels principals riscos i tampoc disposa del software per la seva gestió ("ERP", Enterprise Resource Planning), en aquesta Instrucció no es poden regular els procediments d'integració dels resultats del control intern derivats de la funció interventora i del control financer duts a terme en l'expedient electrònic per l'elaboració de l'anàlisi de riscos, pel que aquest s'efectuarà provisionalment per procediments alternatius derivats de l'experiència de control intern dels anteriors exercicis i la seva constant revisió i millora, per tal que l'execució del control financer sigui el més ràpid, segur i eficient possible, fins que no es disposi de les eines informàtiques adequades i integrades amb les aplicacions actuals de l'Ajuntament.

7. **Transparència.** La Intervenció General Municipal facilitarà a l'àrea responsable del Portal de transparència, a més dels informes d'auditoria financera previstos en la normativa, els informes de control financer emesos i l'informe resum anual de control intern.

Article 4. Model de control intern.

1. El control intern de l'activitat economicofinancera del sector públic de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat s'exercirà per l'òrgan interventor mitjançant la funció interventora i el control financer.

2. **La funció interventora**, regulada en l'article 214 Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i en l'article 3 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, té caràcter intern i preventiu i el seu objecte es controlar tots els actes de l'entitat local i dels seus organismes autònoms, qualsevulla que sigui la seva qualificació, que donin lloc al reconeixement i liquidació de drets i obligacions o despeses de contingut econòmic, els ingressos i pagaments que d'aquests se'n derivin, i la recaptació, la inversió i aplicació, en general dels cabals públics, administrats, amb la finalitat d'assegurar que la gestió s'ajusti a les disposicions aplicables en cada cas.

La funció interventora abasta a tots els actes que tinguin repercussió directa i immediata en alguna de les fases d'execució pressupostària o que suposin moviments de fons públics.

La funció interventora s'exercirà bé com a fiscalització prèvia o com a intervenció prèvia en els termes establerts en els articles 7 a 27 i la disposició addicional 7a del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, i amb les particularitats regulades en aquestes instruccions.



3. **El control financer** regulat en l'article 220 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, i en el títol III del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, té per objecte verificar el funcionament dels serveis del sector públic local en l'aspecte economicofinancer per a comprovar el compliment de la normativa i directius que el regeixen i, en general que la seva gestió s'ajusta als principis de bona gestió financera, comprovant que la gestió dels recursos públics es troba orientada per l'eficàcia, l'eficiència, l'economia, la qualitat i la transparència, i pels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en l'ús dels recursos públics locals.

El control financer així definit s'exercirà mitjançant el control financer permanent i l'auditoria pública, que inclou les modalitats d'auditoria de comptes, auditoria de compliment, auditoria operativa, d'acord amb les especificitats regulades en el títol III d'aquesta Instrucció.

4. **Control financer sobre les entitats col·laboradores i beneficiaris de subvencions** i ajudes concedides per l'Ajuntament que es trobin finançades a càrrec del seu pressupost general, s'ajustarà al que estableix la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions i normativa de desenvolupament.
5. El aspectes bàsics del model de control intern regulat en aquesta instrucció seran objecte de desenvolupament i adaptació per mitjançant l'emissió per part de la Intervenció General Municipal de les corresponents instruccions de control que concretaran:
 - a. Els procediments de l'exercici de la funció interventora dels expedients tramitats en la Plataforma integral d'administració electrònica i la seva integració amb les fases de la gestió de l'ingrés i de la despesa gestionades en el Sistema d'Informació comptable de l'Ajuntament, així com la revisió dels resultats de la fiscalització associats a les diferents fases dels procediments pels quals es tramiten els expedients administratius en la Plataforma integral d'administració electrònica amb la finalitat d'adaptar-los al regim de fiscalització prèvia plena i limitada prèvia de requisits bàsics que es regulen en aquesta instrucció.
 - b. Pel control financer permanent i l'auditoria pública les instruccions de la Intervenció General Municipal abastaran, entre d'altres, els procediments d'estandardització i recopilació automatitzada dels resultats del control intern a partir de la Plataforma integral d'administració electrònica amb els desenvolupaments que es puguin efectuar en la mateixa i/o les aplicacions específiques pendents d'implantar, que han de permetre la Intervenció General Municipal la detecció i l'avaluació dels riscos a partir de sistemes automatitzats d'alarmes, la planificació de les actuacions i la realització continuada dels treballs de control financer permanent i d'auditoria pública, l'elaboració dels informes de control financer i de l'informe resum anual de control intern i la compilació de la documentació de control permanent i d'auditoria en els termes previstos en la NIA-ES-SP 1230, per tal de garantir l'accés restringit a la documentació compilada, assegurar la seva integritat, custòdia i confidencialitat i l'explotació d'aquest per futurs treballs de control.

En tant no es disposi de les eines esmentades la Intervenció General Municipal efectuarà el control intern per procediments alternatius.



CAPÍTOL II. PRINCIPIS, DEURES I FACULTATS DE L'ÒRGAN DE CONTROL

Article 5. Deures i facultats de l'òrgan de control.

Els funcionaris que duguin a termes la funció interventora o realitzin el control financer actuaran d'acord amb els principis, deures i facultats regulades en els articles 5 i 6 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril i pel del Codi d'Ètica aprovat per la Resolució de 25 d'octubre de 2019, de la Intervenció General de l'Administració General de l'Estat, per la que s'aprova l'adaptació de les Normes d'Auditoria del Sector Públic a les Normes Internacionals d'Auditoria.

Article 6. Competències de l'Interventor/a general municipal.

1. L'/La Interventor/a General Municipal podrà delegar part de les seves funcions en funcionaris d'habilitació de caràcter estatal que ocupin llocs de col·laboració immediata i auxili de la Intervenció General Municipal en els termes establerts en l'article 15 del Reial decret 128/2018, de 16 de març.

La distribució de competències entre L'/La Interventora General Municipal i els interventors/es adjunts i els interventors/es delegats/des es determinarà mitjançant resolució administrativa dictada per l'Alcalde/ssa, a proposta d'aquest/a mitjançant un informe raonat. En totes les actuacions delegades haurà de constar número de resolució i data de la mateixa, a més de la identificació de l'interventor/a actuant.

Els interventors delegats amb l'amplitud que contemplin els decrets de delegació i sense altres excepcions que les que puguin contenir els mateixos, exerciran en tota la seva amplitud la fiscalització i intervenció dels actes relatius a despeses, drets, pagaments i cobraments que dictin les autoritats d'aquesta Administració, així com les actuacions de control financer o d'auditoria pública en els diferents centres i dependències on exerceixi de la seva competència.

Mentre que actuacions derivades de les funcions delegades de control financer o d'auditoria pública s'efectuïn en els termes regulats en l'article 33.3 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.

2. En el cas d'absència per malaltia, gaudiment de vacances i altres supòsits d'absència del/la Interventor/a General Municipal serà substituït/da pels funcionaris d'habilitació de caràcter nacional i, en defecte d'aquests, per funcionaris tècnics d'Administració General adscrits a la Intervenció General Municipal de nivell A1, previ nomenament amb caràcter accidental de la Direcció General d'Administració Local de la Direcció General Municipal.

En totes les actuacions de control intern que efectuïn els funcionaris com a interventor/a accidentals haurà de constar número de resolució i data de la mateixa, a més de la identificació del funcionari/a actuant i n' hauran de donar compte de les seves actuacions a la Interventora General Municipal per tractar-se de funcionaris no sotmesos a la normativa de FHN.



3. El/La interventora General Municipal podrà efectuar designacions puntuals a favor dels interventors delegats i dels funcionaris tècnics d'Administració General adscrits a la Intervenció General Municipal de nivell A1 perquè el/la representin a consells, juntes, comissions i òrgans col·legiats en general als que hagi de concórrer o informar. Aquestes designacions puntuals podran arribar a la intervenció i comprovació material de la inversió prevista a prevista a 214.2d) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i a l'article 20 del Reial decret 128/2018, de 16 de març.

L'assistència de l'òrgan interventor o dels funcionaris designats a la mesa de contractació és independent de la funció interventora i es limitarà a actuar com a vocal de la mateixa.

TITOL II. LA FUNCIO INTERVENTORA

CAPÍTOL I. L'EXERCICI DE LA FUNCIO INTERVENTORA

Article 7. Fases, modalitats i contingut de la funció interventora.

1. La funció interventora s'efectuarà en els estrictes termes previstos en els articles 7 al 27 del Real Decret 424/2017, de 28 d'abril, que determinen el moment i el termini pel seu exercici i els resultats de la fiscalització i intervenció prèvia, amb les especificitats contingudes en la present instrucció.
2. L'exercici de la funció interventora regulada en l'article 214 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i en l'article 7 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril compren les fases següents:
 - a. Fiscalització prèvia dels actes que reconeguin drets de contingut econòmic, autoritzin o aprovin despeses, disposin o comprometin despeses i acordin moviments de fons i valors.
 - b. La intervenció del reconeixement de les obligacions i intervenció de la comprovació material de la inversió.
 - c. La intervenció formal del pagament.
 - d. La intervenció material del pagament.
3. La funció interventora s'exerciran en les modalitats de la **intervenció formal**, que consistirà en la verificació del compliment dels requisits legals necessaris per a l'adopció de l'acord, mitjançant l'examen de tots els documents que preceptivament hagin de ser incorporats a l'expedient i la **intervenció material** en la que es comprovarà la real i efectiva aplicació dels fons públics.
4. La funció interventora s'exerceix en règim de fiscalització prèvia o d'intervenció prèvia d'acord amb el previst en el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril i en dels termes assenyalats en els articles següents d'aquesta instrucció.
5. L'exercici de la funció interventora no atindrà a qüestions d'oportunitat o conveniència.



Article 8. Moment i termini per a l'exercici de la funció interventora.

1. L'exercici de la funció interventora es durà a terme d'acord amb els procediments i terminis assenyalats en l'article 10 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril. L'òrgan interventor fiscalitzarà l'expedient d'acord amb els següents terminis a comptar des de el dia següent a la recepció de l'expedient complet:
 - a. Deu dies hàbils en el cas de que l'expedient estigui sotmès al règim de fiscalització prèvia plena. Aquest termini es reduirà a cinc dies hàbils quan s'hagi declarat urgent la tramitació de l'expedient o se li apliqui el règim especial de fiscalització i intervenció prèvia.
 - b. Quan la naturalesa de l'acte, document o expedient ho requereixi i l'òrgan interventor, fent ús de la facultat que li atorga l'article 6.4 el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, i recavi directament dels diferents òrgans de l'Ajuntament els assessoraments jurídics i els informes tècnics que consideri necessaris, es suspèn el termini de fiscalització assenyalat en al lletra a) anterior, estant l'òrgan interventor obligat a donar compte d'aquesta circumstància al gestor.

Article 9. Incorporació del resultat de la fiscalització a l'expedient electrònic.

1. El resultat de la fiscalització prèvia en les fases d'autorització i disposició de la despesa i de drets i ingressos sotmesos a fiscalització prèvia, quedarà reflectit en cadascuna de les fases dels procediments administratius en el document denominat "*acte de fiscalització*" que es genera en la Plataforma integral d'administració electrònica, que té el format següent:

"Vist l'expedient que s'indica, rebut en aquesta Intervenció General de l'Administració Municipal, analitzats els antecedents i la documentació que s'hi adjunta, el funcionari que subscriu en virtut del que disposen els articles 214 i següents del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, qualifica la fiscalització de la forma següent:

2. El document d'acte de fiscalització estarà signat per l'òrgan interventor actuant si bé, amb caràcter previ, quedarà registrat en la Plataforma integral d'administració electrònica:
 - a. El tècnic responsable de verificar la correcció de la documentació corresponent a la fase de l'expedient sotmès a fiscalització.
 - b. El/la cap del Servei De control intern de la Gestió Econòmica i Financera que ha efectuat la supervisió.

CAPÍTOL II. DE L'EXERCICI DE LA FUNCÍO INTERVENTORA SOBRE DRETS I INGRESSOS

Article 10. Règim de fiscalització prèvia d'actes que reconguin drets i ingressos.

1. La fiscalització prèvia dels actes que reconguin drets i ingressos de la Tresoreria municipal i, en el seu cas, dels organismes autònoms dependents, es durà a terme d'acord amb el previst als articles 219.4 del Reial decret legislatiu 2/2022, de 5 de març i 9 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, amb les següents especificitats:



- a. Es substitueix la fiscalització prèvia dels drets, de l'anul·lació de drets i dels ingressos de la Tresoreria municipal pel control inherent a la pressa de raó en comptabilitat i pel control posterior mitjançant l'exercici del control financer.
- b. Malgrat la substitució de la fiscalització prèvia de drets i ingressos establerta en l'apartat anterior, aquesta no afectarà:
 - i. A la intervenció dels actes d'ordenació i de pagament material de les devolucions d'ingressos que s'intervindran en règim de fiscalització prèvia plena.
 - ii. Als expedients d'acceptació de subvencions i de compromisos d'aportacions de tercers en favor de l'Ajuntament que es fiscalitzaran en regim de fiscalització prèvia plena.
2. En cas que en l'exercici de la funció interventora l'òrgan interventor es manifestés en desacord amb el fons o amb la forma dels actes, documents o expedients examinats i la disconformitat es refereixi a l'aprovació de compromisos d'ingrés associats a posteriors obligacions econòmiques per part de l'Ajuntament, o els seus organismes autònoms, l'oposició es formalitzarà en nota d'objecció que en cap cas suspendrà la tramitació de l'expedient.
3. La nota d'objecció es podrà graduar de la forma següent, :
 - a. **Observacions i recomanacions (O).**
 - b. **Objecció no suspensiva per riscos (R).** En el cas que el contingut dels actes i expedients fiscalitzats, a judici de l'òrgan interventor, siguin susceptibles de tenir en consideració per elaborar el mapa de riscos, la planificació del control financer permanent i en l'emissió de l'informe resum anual de control intern.

CAPÍTOL III. DE L'EXERCICI DE LA FUNCIO INTERVENTORA SOBRE DESPESES I PAGAMENTS

Article 11. Règim de fiscalització prèvia d'actes que autoritzin o aprovin despeses, disposin o comprometin despeses i acordin moviments de fons i valors.

1. S'aplicarà el règim general de fiscalització i intervenció prèvia per a totes aquelles despeses i obligacions per les que no s'hagi acordat el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics i per les despeses de quantia indeterminada.
2. Entre els actes sotmesos a fiscalització i intervenció prèvia estaran inclosos, en tot cas:
 - a. Els actes resolutoris de recursos administratius amb contingut econòmic.
 - b. Els convenis que es subscriuguin i qualsevol acte de naturalesa similar que tingui contingut econòmic.

Article 12. Règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics.

1. S'aplicarà el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics previst a l'article 13 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, respecte a les següents matèries:
 - a. Personal.
 - b. Contractació.
 - c. Subvencions i ajudes.
 - d. Negocis jurídics patrimonials.
 - e. Expropiació forçosa.



- f. Responsabilitat patrimonial.
 - g. Encomanes de gestió.
 - h. Convenis de col·laboració.
 - i. Pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa.
 - j. Transferències a ens instrumentals.
2. Els aspectes a verificar en la fiscalització i intervenció de les diferents fases dels procediments detallats en l'apartat anterior, són els extrems inclosos en l'annex 1 d'aquestes instruccions, que inclouen els previstos en les Resolucions de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat de 2 de juny de 2008, de 25 de juliol de 2018, de 16 de juny de 2021, modificades per la Resolució de 15 de març de 2023, pels que es dona aplicació a la previsió dels articles 152 i 147 de la Llei General Pressupostària, respecte l'exercici de la funció interventora en règim de requisits bàsics actualment vigents amb la corresponent adaptació a l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat.
3. Fins que no es desenvolupin en la Plataforma integral d'administració electrònica totes les fases dels procediments administratius subjectes a fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics, qualsevol acte o expedient administratiu que es tramiti pels procediments enumerats en l'apartat anterior, que no tinguin determinats els extrems a verificar en l'annex 1, serà fiscalitzat per la Intervenció General Municipal en règim de fiscalització prèvia plena i la qualificació de la fiscalització s'ajustarà al previst en els articles 13 i 14 d'aquesta instrucció.
- En el cas que de l'acte o expedient no se'n derivi cap dret ni obligació de caràcter econòmic la Intervenció General Municipal qualificarà el resultat de la fiscalització com a No subjecte.

Article 13. Resultats de la funció interventora.

Els resultats de la fiscalització dels expedients es qualificarà d'acord amb el que disposen els articles 11, 12, 14, 15, 22, 23 i 26 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, i les especificats següents:

1. **Règim de fiscalització prèvia plena.** Comporta la verificació de que la fase de l'expedient o acte subjecte a fiscalització compleix amb tots els extrems relatius a la legalitat administrativa i financera.

El resultat de la fiscalització es qualificarà de la forma següent:

- a. **Fiscalització de conformitat.** El resultat de la fiscalització d'un acte o expedient es qualificarà de conformitat quan el resultat de la verificació dels extrems als que s'estén la funció interventora s'ajusta a la legalitat administrativa i financera, en funció de la fase de l'expedient i el tipus de fiscalització.
- b. **Objecció essencial suspensiva.** El resultat de la fiscalització amb objecció essencial suspensiva posa de manifest el desacord de l'òrgan interventor amb el fons o la forma dels actes, documents o expedients examinats. L'objecció s'ha de formular per escrit exposant motivadament els raonaments fonamentats en les normes en les que recolza el seu criteri i comprendrà totes les objeccions observades en la fiscalització o la intervenció de l'expedient o de l'acte.



Una objecció és essencial quan en l'expedient fiscalitzat o intervingut afecti a l'aprovació, disposició de despeses, reconeixement de l'obligació o ordenació de pagaments i pagament efectiu, presenti algun dels defectes assenyalats en l'article 216.2 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, que són:

- i. Quan es fonamenti en la insuficiència de crèdit o el proposat no sigui l'adequat.
- ii. Quan no s'hagin fiscalitzat els actes que van donar origen a les ordres de pagament.
- iii. En els casos d'omissió en l'expedient de requisits o tràmits essencials. Es consideraran tràmits essencials:
 - Que la despesa es proposi a un òrgan que no tingui competència per la seva aprovació.
 - Quan s'apreciïn greus irregularitats en la documentació justificativa del reconeixement de l'obligació o no s'acrediti suficientment el dret del seu perceptor.
 - Quan s'hagin omès requisits o tràmits essencials que puguin donar lloc a la nul·litat de l'acte, o quan la continuació de la gestió administrativa pugui causar crebants econòmics a la Tresoreria de l'Ajuntament o a un tercer.
- c. **Objecció no suspensiva per riscos.** La fiscalització de l'acte o de l'expedient es qualificarà com a "*Objecció no suspensiva per riscos*" quan el desacord de l'òrgan interventor sigui rellevant però de la revisió de l'expedient s'ha comprovat que no es dona cap dels incompliments previstos en l'article 216.2 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Els actes i expedients fiscalitzats amb la qualificació d' "*objecció no suspensiva per riscos*" es tindran en compte per elaborar el mapa de riscos, per la planificació del control financer permanent i en l'emissió de l'informe resum anual de control intern.

- d. **Observacions i recomanacions.** L'òrgan interventor podrà formular en la fiscalització d'un expedient les observacions complementàries i recomanacions que consideri convenients.
2. **Règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics.** El resultat de la fiscalització es qualificarà de la forma següent:
- a. **Fiscalització de conformitat.** Comporta la verificació de que la fase de l'expedient o acte subjecte a fiscalització compleix amb tots els extrems determinats a l'annex 1 d'aquesta instrucció.
 - b. **Objecció essencial suspensiva.** El resultat de la fiscalització amb objecció essencial suspensiva posa de manifest el desacord de l'òrgan interventor perquè en la verificació s'ha detectat l'incompliment d'algun dels requisits contemplats en l'annex 1 d'aquestes instruccions .
 - c. **Observació per riscos.** La fiscalització de l'acte o de l'expedient es qualificarà com a "*Observació per riscos*" quan el desacord de l'òrgan interventor sigui rellevant però de la revisió de l'expedient s'ha comprovat que es compleixen tots els requisits inclosos en l'annex 1 d'aquesta instrucció.



Els actes i expedients fiscalitzats amb la qualificació d' "observació per riscos" es tindran en compte per elaborar el mapa de riscos, per la planificació del control financer permanent i en l'emissió de l'informe resum anual de control intern.

- d. **Observacions i recomanacions.** L'òrgan interventor podrà formular en la fiscalització d'un acte o d'un expedient les observacions complementàries i recomanacions que consideri convenients.
3. El resultat de la fiscalització amb les qualificacions d' *objeccions no suspensives per riscos, observacions per riscos i observacions i recomanacions*, no tindran en cap cas efectes suspensius en la tramitació dels expedients, ni procedirà el plantejament de discrepància.
4. El resultat de de la fiscalització amb la qualificació d'objecció essencial comporta la suspensió de la tramitació de l'expedient fins que els defectes siguin esmenats o es resolgui el procediment de resolució de discrepàncies regulat en l'article 217 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i en l'article 12.4 del Reial Decret 424/2017, de 18 d'abril.
5. No es farà ús de la qualificació de la fiscalització de *favorable condicionat* ja que l'article 12.5 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, preveu que és opcional i la seva utilització és molt residual.

En el seu defecte s'utilitzarà el procediment de rectificació que la Plataforma integral d'administració electrònica té parametrizat, que comporta la devolució de l'expedient al servei gestor per corregir les deficiències o ampliar la documentació.

Aquesta devolució es formalitza en un document que es dirigeix al servei gestor instructor de l'expedient i està signat pel tècnic adscrit a la Intervenció General Municipal responsable de la verificació dels extrems de l'expedient i conte el text següent:

A l'empara de l'article 222 del Reial decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora d'Hisendes Locals i de l'article 6.4 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, i per tal de procedir al compliment de l'article 214 del mateix text legal (fiscalització prèvia de l'expedient), es requereix a l'àrea gestora per a que procedeixi a l'ampliació/aportació del que a continuació s'indicarà.

Queden suspesos els terminis que es preveuen en l'article 10.2 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, per a la fiscalització de l'expedient, fet que es posa en coneixement del servei gestor, fins que no es procedeixi a corregir les deficiències i/o s'aporti la documentació que tot seguit s'indica:

Article 14. Codificació dels resultats de la fiscalització.

1. El resultat de la fiscalització es mostrarà en els mateixos termes en els quals s'ha efectuat la fiscalització de l'expedient i constarà inscrit al peu de la resolució, del decret i dels acords dels òrgans col·legiats que tingui la competència per l'aprovació de l'expedient: Junta de Govern Local, Comissió de competències delegades pel Ple o Ple municipal, així com en la convocatòria dels corresponents òrgans col·legiats.
2. Es mantenen les següents claus que identifiquen el resultat de la fiscalització:
N. No subjecte; **C.** Conforme; **O** observacions i recomanacions; **R.** Objeció no suspensiva per riscos i Observació per riscos. **E** Objeció essencial.



3. La correlació entre les claus descrites en l'apartat anterior i els resultats de la fiscalització regulats en l'article 13 d'aquesta instrucció és la següent

Tipus de fiscalització	Codi identificació	Resultat de la fiscalització	Amplitud de la fiscalització
Fiscalització prèvia plena	C	Conforme	Es dona compliment a tots els extrems relatius a la legalitat administrativa i financera de l'expedient segons la fase fiscalitzada o la naturalesa de l'expedient o acte
	E	Objecció essencial (suspensiva)	Quan els incompliments siguin els assenyalats en l'art. 216 del RDLg. 2/2004 i de l'art. 12 del RD 424/2017
	R	Objecció no suspensiva per riscos	Quan els incompliments NO siguin els assenyalats en l'art. 216 del RDLg. 2/2004 i de l'art. 12 del RD 424/2017, però la naturalesa de les deficiències sigui susceptible de ser inclosa en l'anàlisi de riscos i en l'informe resum de control intern
	O	Observacions i recomanacions	No s'incorporen a l'anàlisi de riscos ni a l'informe resum de control intern

Fiscalització limitada prèvia requisits bàsics	C	Conforme	Es dona compliment a tots els extrems que correspon segons la fase fiscalitzada dels expedients determinada en l'annex 1
	E	Objecció essencial (suspensiva)	Quan els incompliments es refereixen als extrems previstos en la fase fiscalitzada dels expedients que figuren a l'annex 1
	R	Observacions per riscos (no suspensiva)	Quan els incompliments NO siguin els assenyalats en l'annex 1 però la naturalesa de les deficiències sigui susceptible de ser inclosa en l'anàlisi de riscos i en l'informe resum de control intern
	O	Observacions i recomanacions	No s'incorporen a l'anàlisi de riscos ni a l'informe resum de control intern



4. En el cas que la qualificació del resultat de la fiscalització de les fases de l'expedient en els que s'aprova l'autorització de la despesa s'hagi qualificat com objecció essencial i s'hagi procedit a la resolució de discrepàncies en favor del servei gestor, en les fases posteriors de l'acte o expedient la fiscalització no es reiterarà l'objecció essencial de la fase anterior, sinó que es qualificarà de la forma següent:
 - D'objecció no essencial per riscos (R), si l'expedient està subjecte a fiscalització prèvia plena.
 - D'observació per riscos (R), en el cas d'expedients sotmesos a fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics.

Article 15. Exempció de fiscalització prèvia.

1. Resten exempts de fiscalització de fiscalització prèvia definida en l'article 7.1 a) del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril:
 - a. Les despeses de material no inventariable.
 - b. Els contractes menors.
 - c. Les despeses de caràcter periòdic i d'altres de tracte successiu, una vegada fiscalitzada la despesa corresponent al període inicial de l'acte o contracte del que derivin o les seves modificacions.
 - d. Les despeses menors de 3.005,06 €, que d'acord amb la normativa vigent es facin efectius mitjançant del sistema de bestretes de caixa fixa.
2. Aquestes despeses seran objecte de control financer permanent d'acord amb les instruccions que al respecte emeti la Intervenció General Municipal.

Article 16. La intervenció del reconeixement d'obligacions.

1. Si bé la fase de la intervenció del reconeixement de l'obligació no està integrada en l'expedient electrònic, aquesta s'efectuarà a partir de la informació obtinguda del Sistema integrat d'informació comptable.
2. La liquidació de despeses o reconeixement d'obligacions estan sotmeses a intervenció prèvia limitada de requisits bàsics.
3. Les verificacions a efectuar en la fase del reconeixement de les obligacions són les assenyalades en l'annex 1 d'aquestes instruccions i addicionalment en tots els expedients de reconeixements d'obligacions es realitzaran les verificacions establertes en els articles 18 i 19 del Reial decret 424/2017.
4. El resultat de la intervenció es plasmarà en el document "*acte de fiscalització*", quan compleixin els requisits establerts en l'apartat anterior amb d'acord amb resultats de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics assenyalats en els articles 13 i 14 d'aquesta instrucció.
5. En les fases d'intervenció del reconeixement de les obligacions posteriors a les d'autorització i disposició de la despesa (AD) o de la disposició de la despesa (D), si s'ha procedit a la resolució de discrepàncies en favor del servei gestor, el resultat de la intervenció del reconeixement d'obligacions no reiterarà l'objecció essencial de la fase anterior, sinó que es qualificarà d'observació per riscos (R).



Article 17. La Intervenció de la comprovació material de la Inversió.

La intervenció prèvia de la comprovació material de la inversió s'efectuarà integrada en l'expedient electrònic seguint el procediment aprovat per la "Instrucció tècnica sobre la comprovació material de la Inversió i la seva implantació en la Plataforma integral d'administració electrònica" aprovada per la resolució de la Intervenció General Municipal RES/7704/2022, de 22 de juny i atenent al que disposa l'article . 20 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril i la disposició addicional tercera de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, contractes de les administracions públiques, sobre els contractes d'obres, subministraments i serveis que superin el límit dels contractes menors regulats a l'article 118 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre .

Article 18. La intervenció formal de l'ordenació del pagament.

1. La intervenció formal de l'ordenació del pagament, s'efectuarà verificant els extrems assenyalats en l'article 21 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.
2. Mentre que la fase de la intervenció formal del pagament no estigui integrada en l'expedient electrònic, aquesta s'efectuarà d'acord amb el següent procediment a partir de la relació de pagaments que d'acord el Pla de disposició de fons elaborat pel Tresorer municipal amb la informació obtinguda del Sistema Integrat d'informació comptable SIC,
3. El resultat de la intervenció formal de l'ordenació del pagament, no s'efectuarà en l'expedient administratiu, sinó que es plasmarà mitjançant la signatura digital de l'interventor/a actuant en la Plataforma integral d'administració electrònica en el document generat en el Sistema Integrat d'informació comptable (SIC).
4. La intervenció formal de les ordenacions de pagament es qualificaran segon l'article 22 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril de la forma següent:
 - a. **Conforme (C)**. Si s'han complert tots els requisits establerts a l'article 21 del Reial decret 424/2017.
 - b. **Objecció essencial (E)**. Si s'han incomplert el requisits assenyalats a l'article 21 del Reial decret 424/2017. El resultat de la intervenció de l'ordenació del pagament com a objecció, tindrà els mateixos efectes que els assenyalats en l'article 14 d'aquesta instrucció.

Article 19. La intervenció material del pagament.

1. La intervenció material del pagament de les obligacions de la Tresoreria de l'Ajuntament, de situar fons a disposició de caixers i agents facultats legalment per realitzar pagaments als creditors i instrumentalitzar fons i valors entre els comptes de la Tresoreria, s'efectuarà verificant els extrems assenyalats en l'article 23 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.
2. El resultat de la intervenció material del pagament, es plasmarà, mentre no estigui integrada en el corresponent procediment de la Plataforma integral d'administració electrònica el Sistema Integrat d'informació comptable (SIC), mitjançant la validació digital de l'interventor/a actuant en la Plataforma integral d'administració electrònica i simultàniament amb la signatura mancomunada amb els altres dos clauers en la plataforma de l'entitat bancària corresponent.



3. **La intervenció formal del pagament** es qualificaran en funció de si es compleixen o no els requisits de l'article 23.2 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril de la forma següent:
 - **Conforme (C)**. Si s'han complert tots els requisits establerts a l'article 23.1 del Reial decret 424/2017
 - **Objecció essencial (E)**. Si s'han incomplert el requisits assenyalats a l'article 23.1 del Reial decret 424/2017. El resultat de la intervenció del pagament efectiu com a objecció, tindrà els mateixos efectes que els assenyalats en l'article 14 d'aquesta instrucció.

Article 20. Fiscalització i intervenció prèvia de pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa.

1. La fiscalització prèvia de les ordres de pagament a justificar i la constitució o modificació de les bestretes de caixa fixa es realitza conforme l'establert a l'article 24 i 25 del Reial decret 424/2017 i l'annex 1 de la present instrucció.
2. El resultat de la fiscalització de les ordres pagament a justificar i la constitució o modificació de les bestretes de caixa fixa previstes en els apartats anteriors es qualificarà de conformitat d'acord amb el que disposa l'article 26 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, de la forma següent:
 - a. **Conforme (C)**. Si es compleixen tots els requisits establerts als articles 24 i 25 del Reial Decret 424/2017.
 - b. **Objecció essencial (E)**. Si s'incomplixen els requisits assenyalats en els articles 24 i 25 del Reial decret 424/2017.
3. En la intervenció dels comptes justificatius dels pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa es procedirà conforme l'establert a l'annex 1 de la present instrucció.
El resultat de la comprovació efectuada es qualificarà d'opinió favorable o desfavorable en l'acte d'intervenció del compte sense que tingui caràcter suspensiu.
4. Els comptes justificatius dels pagaments a justificar i bestretes de caixa fixa seran sotmesos a control financer permanent on es comprovarà per mitjà de procediments de mostreig els comptes i documents que justifiquen cada despesa i en concret es comprovarà:
 - a. Que corresponen a despeses concretes i determinades.
 - b. Que s'ha seguit el procediment aplicable en cada cas i que són adequats a la finalitat per a la que s'entregaren els fons.
 - c. Que s'acredita la realització efectiva i conforme de les despeses o serveis i que el pagament s'ha realitzat a creditor determinat per l'import degut.

Article 21. Omissió de la funció interventora.

1. En els supòsits que la funció interventora sigui preceptiva i s'hagi omès, no es podrà reconèixer l'obligació, tramitar el pagament, ni intervenir favorablement les actuacions fins que no es resolgui l'esmentada omissió en els termes previstos en el Reial decret 424/2017.
2. L'omissió de la fiscalització no té la naturalesa d'acte de fiscalització, ni d'informe de control financer.
3. L'òrgan interventor apreciarà a la vista de l'expedient o de l'acte, la procedència de l'emissió de l'informe d'omissió en els casos en els que els efectes de l'acte tinguin eficàcia retroactiva en els termes previstos a l'article 39.3 de la Llei 39/2015.



Per poder efectuar l'esmentada avaluació s'incorporarà a l'expedient el corresponent informe jurídic acreditatiu de que l'acte es dicta en substitució d'actes anul·lats, produeix efectes favorables a l'interessat i que els supòsits de fet necessaris per la retroactivitat existien ja en la data a la que es retrotraguí l'eficàcia de l'acte i que aquesta no lesiona drets o interessos legítims d'altres persones.

4. El resultat de la fiscalització dels acords de convalidació de la funció interventora i d'aprovació de la convalidació de l'acte omès, en el mateix sentit en el que es pronuncia l'òrgan interventor en l'informe d'omissió, es fiscalitzaran o s'intervindran amb el resultat d'observació i recomanacions (O) fent referència a l'informe d'omissió emès.
5. En el cas que es proposi aprovar un acte que no sigui convalidable la qualificació de la fiscalització serà d'objecció essencial.
6. L'òrgan competent per l'aprovació de la convalidació de l'expedient és la Junta de Govern Local, sense que l'esmentada competència sigui delegable, a proposta del regidor de l'Àrea responsable de la tramitació de l'expedient.

TITOL III. LA FUNCIO DE CONTROL FINANCER

CAPÍTOL I. DE L'EXERCICI DEL CONTROL FINANCER

Article 22. El control financer.

1. La funció de control financer definida en l'article 5.3 d'aquesta instrucció, en les vessants de control financer permanent i d'auditoria pública, inclou el control d'eficàcia, que consistirà en verificar el grau de compliment dels objectius programats, el cost i rendiment dels serveis de conformitat amb els principis d'eficiència, estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en l'ús dels recursos públics dels ens que integren el sector públic de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat.

Article 23. L'execució del control financer.

1. L'execució del control financer es durà a terme mitjançant l'examen dels antecedents, de la informació, de la documentació, de la consulta de la informació rellevant continguda en els sistemes d'informàtics, sol·licitant dels òrgans i entitats objecte de control la documentació comptable, mercantil laboral, administrativa o d'altre tipus, així com requerint l'assessorament i els informes tècnics necessaris per les actuacions de control, d'acord amb l'establert en l'article 30, del Reial decret 424/2017 de 28 d'abril.
2. Els òrgans gestors d'acord amb el deure de col·laboració establert en els articles 222 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, hauran de facilitar la informació rellevant per la realització de les activitats de control, inclosos els informes emesos pels òrgans de control extern i altres òrgan de control.



3. L'òrgan interventor podrà demanar als titulars dels òrgans administratius i presidents o directors d'organismes i d'entitats públiques els informes emesos pels òrgans d'auditoria o control intern i els suports documentals o informàtics generats com a conseqüència dels seus treballs, així com els informes d'auditoria, consultoria o assessorament en matèries que afectin a la seva gestió economicofinancera emesos per empreses d'auditoria, consultoria o assessoria.

Així mateix també podrà sol·licitar als esmentats titulars còpia dels informes emesos pels òrgans de control extern i inspeccions de serveis i les al·legacions efectuades per les entitats en relació amb els informes corresponents

4. Les actuacions de control es podran iniciar en qualsevol moment prèvia notificació de l'inici del control.

Article 24. Planificació del control financer.

1. El control financer serà objecte de planificació i a aquests efectes l'òrgan interventor elaborarà un Pla anual de control financer que recollirà les actuacions de control permanent i auditoria pública a efectuar durant l'exercici, en els termes establerts a l'article 31 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, que inclourà les actuacions previstes en els articles 32 a 36 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.
2. El Pla anual de control financer s'elaborarà anualment i inclourà totes les actuacions de l'òrgan interventor que derivin d'una obligació legal i les que anualment seleccioni a partir d'un anàlisi de riscos, entenent el concepte de risc com la possibilitat de que es produeixin fets o circumstàncies en la gestió sotmès a control susceptibles de generar incompliments de la normativa aplicable, manca de fiabilitat de la informació financera, inadequada protecció dels actius o falta d'eficàcia en la gestió.
3. Identificats i avaluats els riscos, l'òrgan interventor elaborarà el Pla anual de control financer, que ha de ser consistent amb els mitjans disponibles i les prioritats establertes per cada exercici, i en el qual s'identificaran l'abast objectiu, subjectiu i temporal de les actuacions de control permanent i les d'auditoria pública a realitzar en l'exercici, d'acord amb el que disposen els articles 31 a 33 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.
4. El Pla anual de control financer es podrà modificar a conseqüència de l'execució de nous controls o per mandat legal, variacions en l'estructura de les entitats subjectes a control o altres raons degudament ponderades.
5. El Pla anual de control financer i, si s'escau, les seves modificacions seran remeses al Ple municipal pel seu coneixement.
6. En l'exercici del control financer seran d'aplicació les normes de control financer i auditoria pública vigents en cada moment pel sector públic estatal.



CAPÍTOL II. DEL CONTROL PERMANENT

Article 25. Execució de les actuacions de control permanent.

1. El control financer permanent s'exercirà en l'Ajuntament de L'Hospitalet i, en els seu cas, en els organismes públics dependents subjectes al dret administratiu i pressupost limitatiu en els que es dugui a terme la funció interventora. El seu objecte és comprovar, de forma continua, que el funcionament de l'activitat economicofinancera del sector públic de l'Ajuntament s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis de bona gestió financer, amb la finalitat de millorar la gestió en el seu aspecte econòmic, financer, patrimonial, pressupostari, comptable, organitzatiu i procedimental. A aquests efectes la Intervenció general Municipal podrà aplicar tècniques d'auditoria.
2. L'exercici del control financer permanent compren, en tot cas, les actuacions de control atribuïdes en l'ordenament jurídic a l'interventor descrites en l'article 4.1 b) del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, les quals es classifiquen en:
 - a. **Control financer no programat.** Integra:
 - i. Els informes preceptius que la normativa vigent preveu que ha d'emetre l'òrgan interventor.
 - ii. Els informes que, d'acord amb l'article 32.1 a) el Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, l'òrgan interventor consideri que correspon emetre als efectes de la verificació del compliment de la normativa vigent i els procediments aplicables als aspectes de la gestió econòmica als que no s'estén la funció interventora que, per la seva transcendència, tindran un impacte rellevant en posteriors expedients i en els resultats pressupostaris i patrimonials de l'entitat.
 - b. **Control financer programat.** Inclou les següents actuacions de control incloses anualment en el Pla anual de control financer:
 - i. El control de subvencions i ajudes públiques, que es durà a terme d'acord amb l'establert en la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.
 - ii. Les actuacions de control incloses en el Pla anual de control financer que s'efectuaran de forma continuada d'acord amb el que disposa l'article 32 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril..
 - c. **L'emissió d'informes i certificats en matèria economicofinancera i pressupostària** i la seva remissió als òrgans que estableixi la normativa específica, als que es refereixen els articles 4.1 b) 6º i 4.2.k) del Reial decret 128/2018, de 16 de març.

Article 26. Actuacions de control financer permanent no programat.

Són informes de control financer no programat els que la normativa vigent preveu que ha d'emetre l'òrgan interventor, així com aquells informes emesos en expedients que sense estar subjectes a funció interventora, se'n derivaran drets o obligacions de contingut econòmic, com els que orientativament es relacionen tot seguit, sense que en cap cas aquesta enumeració sigui una relació tancada sinó que es pot veure modificada per canvis normatius.



1. Informes preceptius previstos en la normativa vigent.
2. Altres informes de control financer en expedients no subjectes a funció interventora però dels que se'n derivaran drets o obligacions de contingut econòmic.
3. Informes en matèria economicofinancera i pressupostaria i la seva remissió als òrgans que estableixi la seva normativa específica.

Article 27. Informes preceptius de control financer permanent previstos en la normativa vigent.

Inclou els informes que preveu l'article 4.1 b) del Reial decret 128/2018, de 16 de març, o que altres disposicions legals atribueixen a l'òrgan interventor.

	Informes preceptius sobre el pressupost general municipal dels organismes dependents subjectes a pressupost limitatiu i les modificacions de crèdit	Norma reguladora
1.	Informe sobre el projecte de pressupost	Art 168.4 TRLHL
2.	Informe d'avaluació del compliment LOEPSF projecte pressupost	Art. 16 RD 1463/2007, Art. 7.3 LOEPSF
3.	Informe sobre la pròrroga del pressupost	Art. 169.6 TRLHL i 21 RD 500/90, Art. 7.3 LOEPSF
4.	Informe d'avaluació del compliment LOEPSF pròrroga del pressupost	Art. 16 RD 1463/2007, Art. 7.3 LOEPSF
5.	Informe sobre totes les tipologies de modificació de crèdits	Art.175, 177, 179 TRLHL.
6.	Informe d'avaluació del compliment LOEPSF de totes les tipologies de modificacions de crèdit	Art. 16 RD 1463/2007, Art. 7.3 LOEPSF
7.	Informe sobre el compliment objectius establert en l'aprovació del Plans econòmics financers i del seu seguiment en l'autorització d'operacions de crèdit	Art.19.2 i 25.3 RD 1463/2007
	Informes preceptius sobre la liquidació del pressupost i dels organismes dependents subjectes a pressupost limitatiu	Norma reguladora
8.	Informe sobre la liquidació del pressupost	192.1 TRLHL
9.	Informe d'avaluació del compliment LOEPSF de la liquidació del pressupost, en el seu cas, del re càlcul en base als comptes definitivament aprovats dels ens dependents	Art. 16 RD 1463/2007, Art. 7.3 LOEPSF
10.	Informe anual al Ple sobre les resolucions adoptades pel President contraries als reparaments de l'òrgan interventor i de les principals anomalies en matèria d'ingressos conjuntament amb dació de comptes de la Liquidació del Pressupost	Art. 218 TRLHL i 15.6 RD 424/2017
11.	Informe sobre la revocació de la reducció de despeses en cas de liquidació amb romanent de tresoreria per despeses generals negatiu	Art. 193.1 TRLHL



	Informes preceptius Inversions finançament sostenibles	Norma reguladora
12.	Informe sobre la consistència i suport de les projeccions pressupostària de la memòria econòmica de las Inversions finançament sostenibles Informe al MIHAFP de les inversions finançament sostenibles executades	DA 16a TRLHL

	Informes preceptius endeutament	Norma reguladora
13.	Informe sobre la concertació o modificació d'operacions de crèdit Ajuntament i ens dependents	Art. 4.1.b) 2º RD 188/2018, art.52.2 i 54 TRLHL, Ordre D'ECF/138/2007 Tutela financera
14.	Informe sobre la concertació d'aval a operacions de crèdit	Art. 49.8 TRLHL
15.	Informe avaluació compliment objectiu de la LOEPSF en expedients d'endeutament	Art. 20.2 TRLHL RD 1463/2007
16.	Informe sobre l'aplicació del patrimoni públic del sòl a la reducció del deute comercial i financer	Art. 39.5 del RD leg. 2/2008, de 20 de juny

	Informes preceptius patrimoni	Norma reguladora
17.	Pressupost de despeses d'atermenament	Art. 138 Decret 336/1988, RPEL

	Informes preceptius de Recursos Humans	Norma reguladora
18.	Informe sobre l'aprovació i modificació de la plantilla	Art. 168.4 TRLHL

	Informes implantació i gestió serveis públics	Norma reguladora
19.	Informe dictamen sobre la implantació o modificació de serveis públics	Art. 4.1 del RD 128/2018
20.	Informe sostenibilitat financera de les propostes de prestació de serveis públics mitjançant EPE o SAM amb capital 100% municipal de conformitat amb els art. 4 i 7 de la LOEPSF	Art. 85 LBRL
21.	Informe sobre la sostenibilitat financera de nous serveis i activitats de competències diferents de les pròpies o delegades	Art. 7.4 LBR i Decret 208/2015, 22/12 Generalitat

	Informes en acords en els que es requereix majoria especial i informes i dictàmens sol·licitats per 1/3 dels regidors	Norma reguladora
22.	Informes sobre matèries que requereixen una majoria especial	Art. 173.1 b) ROF
23.	Informes, dictàmens i propostes en matèria economicofinancera o pressupostària ordenats pel President de la corporació o que siguin sol·licitats per 1/3 del regidors	Art. 173.1.a ROF



Informes sobre morositat		Norma reguladora
24.	Informe anual de l'interventor d'avaluació del compliment de la normativa de morositat	Art.12.2 Llei 25/2013
25.	Informes trimestrals sobre les factures que han superat tres mesos des de que van ser conformades i no s'ha efectuat el reconeixement de l'obligació	Art. 10.2 Llei 25/2013

Informes mesures preventives incompliments LOEPSF		Norma reguladora
26.	Informe seguiment del compliment PMP En les Corporacions locals art. 111 i 135 TRLHL, si el PMP >30 dies durant 2 mesos consecutius a comptar des de l'actualització del Pla de tresoreria s/ art. 13.6 formularà una comunicació d'alerta a l'òrgan competent en matèria de tutela financera	Art. 18.5 LOEPSF
27.	Informe-certificat per a quantificar i determinar el deute comercial i la part d'aquesta que es satisfarà a càrrec del seus recursos i la que es cancel·larà a càrrec de la Participació en els Tributs de l'Estat	Art. 8.4 i 10.2 RD 635/2014 PMP

Informes informe resum control intern		Norma reguladora
28.	Informe resum anual dels resultats de control intern	Art. 37 RCI
29.	Informe de valoració de l'adequació del Pla d'acció	Art. 38 RCI

Article 28. Altres informes de control financer en expedients no subjectes a funció interventora però dels que se'n derivaran drets o obligacions de contingut econòmic.

1. D'acord amb l'establert per l'article 32.1.a) del Real decret 424/2017, de 28 d'abril, les actuacions de control permanent inclouran la verificació del compliment de la normativa i procediments aplicable als aspectes de la gestió econòmica als que no s'estén la funció interventora .

A aquests efectes tots seguit s'enumeren alguns dels informes de control permanent no programat que, per la seva transcendència i repercussió posterior sobre la liquidació de drets i el reconeixement, seran objecte d'informe per part de l'òrgan interventor amb caràcter previ a l'adopció de l'acord d'aprovació.

Informes subvencions		
30.	Aprovació de bases generals reguladores de subvencions	Art. 17.1 LGS aplicació supletòria (bàsic)

Informes implantació i gestió serveis públics		
31.	Informe sobre la proposta de declaració de mitjà propi personificat	Art. 86 Llei 40/2015 d'1/10



Informes de recursos humans		
32.	Acord de funcionaris i/o Conveni col·lectiu del personal laboral com a materialització del dret a la negociació col·lectiva	Art. 37 i 38 TREBEP
33.	Aprovació i modificació de la relació de llocs de treball / Catàleg	Art. 74 TREBEP
34.	Acords amb contingut econòmic de la Mesa General	Art. 37 i 38 TREBEP
35.	Aprovació de l'Oferta Pública d'Ocupació	Art. 70 TREBEP

2. Addicionalment als informes anteriors, l'òrgan interventor podrà emetre altres informes de control financer permanent d'expedients de naturalesa urbanística, patrimonial, convenis, encomanes etc., amb la finalitat de posar en coneixement del servei gestor amb major detall les deficiències rellevants detectades en els expedients.

Article 29. Forma i moment d'emissió dels informes de control financer no programat.

1. El servei gestor haurà de sol·licitar a la Intervenció General Municipal l'emissió dels informes detallats en els articles 27 i 28 anteriors amb caràcter previ a l'aprovació de l'expedient.
2. L'òrgan interventor disposarà de 10 dies hàbils a comptar des del dia següent al de la petició, d'acord amb el que disposa l'article 80 de la Llei 39/ 2015, d'1 octubre del Procediment administratiu comú de les Administracions Públiques. Així mateix la naturalesa dels informes detallats serà preceptiva i no vinculant.

Article 30. Informes en matèria economicofinancera i pressupostaria i la seva remissió als òrgans d'altres administracions segons estableixi la normativa específica.

Segons l'establert a l'art 4.1 b) 6º del RD 128/2018 l'òrgan interventor emetrà , en tot cas, els informes en matèria economicofinancera i pressupostaria , tals com:

Informes previstos en l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera	
36.	Informe mensual del període mig de pagament als proveïdors individual per ens i consolidat
37.	Informe trimestral del període mig de pagament a proveïdors
38.	Informació Impositiva Municipal de l'exercici pressupostari
40.	Variacions actius financers
40.	Liquidació exercici
41.	Pressupost de l'exercici pressupostari
42.	Línies fonamentals del pressupost
43.	Marc pressupostaris a mig termini
44.	Informe trimestral d'execució pressupostaria
45.	Pla econòmic financer i pla de reequilibri
46.	Informes trimestrals pla d'ajust
47.	Costos efectius dels Serveis



Llei Orgànica 5/2013, de 14 de novembre de creació de l'Autoritat Independent de Responsabilitat Fiscal	
48.	Pressupostos inicials i liquidació o estimació liquidació de l'exercici anterior
49.	Execució pressupostària i estimació de tancament
50.	Línies fonamentals dels pressupostos i estimació de tancament

Generalitat de Catalunya: TRLHL i Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, de Tutela financera dels ens locals		
51.	Liquidació exercici anterior	193.5 TRLHL
52.	Pressupost de l'exercici actual	169.1 TRLHL
53.	Informes d'endeutament, refinançament, PPS, art 7.4 LBRL i altres previstos	Ordre ECF/138/2007

Altres informes comptables i financers	
54.	Certificats i informes en matèria economicofinancera i pressupostària
55.	Certificats factures sense reconeixement de l'obligació
56.	Certificats subvencions rebudes
57.	Informes sobre l'existència de crèdit pels informes de reconeixements de crèdits i omissió de la funció interventora
58.	Informe sobre les conciliacions
59.	Informes de fitxes de finançament afectat
60.	Certificats informes fiances i dipòsits
61.	Informe de la Intervenció General sobre el resum de la documentació, el calendari i el procediment d'aprovació del compte general de l'exercici 2022 que s'emet amb motiu de la convocatòria de la comissió especial de comptes
62.	Informe previ a l'aprovació pel Ple del compte general. (conjunt Intervenció General Municipal)
63.	Informes sobre la rectificació de l'Inventari de béns i drets.

Informe de contractació		
64.	Informe sobre la informació de contractació a remetre a l'Oficina independent de Regulació i Supervisió de la Contractació	Art. 332 de la LCSP



Article 31. Altres consideracions sobre els informes preceptius i els informes i certificats en matèria economicofinancera i pressupostària i la seva remissió als òrgans establerts per la normativa específica.

1. L'Ajuntament de L'Hospitalet està subjecte al règim d'organització dels municipis de gran població regulat al títol X de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, pel que segons l'article 136 d'aquesta Llei, la funció pública de control i fiscalització interna de la gestió economicofinancera i pressupostària, en la triple accepció de funció interventora, funció de control financer i funció de control d'eficàcia, correspon a un òrgan administratiu amb la denominació d'intervenció general municipal, mentre que les funcions de comptabilitat regulades en l'article 134 d'aquesta llei, s'exerciran per un/a funcionaria amb habilitació de caràcter nacional, tal com preveu l'article 29.13 del Reglament de Govern i Administració de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat. (BOP de 12/1/2012).

En conseqüència els informes relacionats en els apartats anteriors seran emesos pel funcionari/a que ocupi el lloc de treball d'Interventor/a General Municipal, sens perjudici de les delegacions efectuades, i amb l'excepció dels informes i certificats en matèria economicofinancera i pressupostària amb els números 2, 4, 6, 9, 15, 25, 26 i 27 de l'article 27 i els informes número 36 a 63 de l'article 30 d'aquesta Instrucció, que pel seu contingut que seran emesos pel funcionari/a d'habilitació nacional que tingui assignades les funcions comptables previstes a l'article 132 esmentat, actualment denominat Vicenterventor/a funció comptable, per tenir assignades les funcions i finalitats de la comptabilitat regulades en el capítol III del títol VI del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, en l'article 4.2 del Reial decret 128/2018, de 16 de març i en l'article 4 de l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

2. Als efectes de l'emissió dels informes en matèria economicofinancera i pressupostària i de la valoració de les repercussions i efectes de les disposicions legals i reglamentàries, actes administratius, contractes, convenis i de qualsevol altre actuació d'aquesta Administració que afecti a ingressos públics, en els termes previstos en l'article 7 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, els serveis gestors, la Intervenció General Municipal i la Viceintervenció/funció comptable requeriran informe de l'Òrgan de Programació i Pressupostos, en especial quan la valoració de les repercussions esmentades s'estenguin a diversos exercicis i puguin tenir impacte en les projeccions sobre els marcs pressupostaris a mig termini i les línies fonamentals del pressupost aprovades per la corporació.
3. Addicionalment als informes esmentats en els articles anteriors, l'òrgan interventor podrà emetre altres informes de control financer en expedients subjectes a fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics, quan el resultat de la fiscalització sigui el "*d'Objeccions per riscos*", regulada en l'article 14 d'aquestes instruccions (control concomitant), amb la finalitat de posar en coneixement del servei gestor amb major detall les deficiències detectades en els expedients que per la seva rellevància es tindran en consideració als efectes de l'anàlisi de riscos i de l'emissió de l'informe anual de control intern.



Article 32. Actuacions de control financer permanent programat.

Les actuacions de control financer permanent programat inclouen totes aquelles actuacions derivades d'un mandat legal, així com les que deriven d'un anàlisi de riscos, d'acord amb la classificació següent:

1. **Actuacions de control financer permanent programat derivades d'un mandat legal**, entre les que es poden destacar:
 - a. La verificació dels expedients de despeses i obligacions sotmesos a fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics, aquelles que no estan subjectes a fiscalització com poden ser els contractes menors i els drets i ingressos subjectes a pressa de raó comptable, d'acord amb el previst en els articles 219 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 d'abril i l'article 13.3 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril; així com en l'article 23.4 d'aquestes instruccions que preveu el control financer dels comptes justificatius del manaments a justificar i de les bestretes de caixa fixa, en relació amb l'article 27.2 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.
 - b. El control financer de les subvencions i ajuts concedits a càrrec del pressupost municipal, d'acord amb el que disposa el títol III de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.
 - c. El control financer sobre l'auditoria de sistemes anual prevista en l'article 12.3 de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registres comptable de factures.
 - d. El control financer de les obligacions pendents d'aplicació pressupostària previst en la disposició addicional tercera de la Llei 9/2013, de 20 de desembre, de control del la deute comercial en el sector públic.

2. **Les actuacions de control financer permanent derivat d'un anàlisi de riscos**. A títol orientatiu s'esmenten les següents:
 - a. El control financer de la gestió dels serveis públics de titularitat municipal, en compliment del previst per l'article 220 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, independentment de la forma en que es gestionin que, en el cas dels ens dependents, inclourà la supervisió continua prevista a l'article 81 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre.
 - b. Qualsevol actuació de control permanent que derivada d'un anàlisi de riscos conduent a la verificació del compliment normatiu, de procediments, de compliment d'objectius economicofinancer, pressupostari i comptable, com són les previstes en l'article 32 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.
 - c. Les actuacions d'auditoria pública previstes en els articles 33 i 34 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.



Article 33. Execució del control financer programat.

1. En la determinació de la importància relativa o materialitat en la planificació i execució de les auditories d'estats financers (auditoria de comptes) ja siguin privats o públics, s'aplicarà la Resolució de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat per la que s'aprova la Nota tècnica sobre la importància relativa o materialitat en les auditories dels estats financers del sector públic, de 18 d'abril de 2023, per la qual es desenvolupa l'aplicació del concepte d'importància relativa en l'auditoria dels estats financers d'acord amb els requeriments de les NIA-ES-SP, aprovades per resolució de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat de 25 d'octubre de 2019, que van incorporar, entre d'altres, la NIA-ES-SP 1320 *Importància relativa o materialitat en la planificació i execució de l'auditoria*, 1450 *Avaluació de les incorreccions identificades durant la realització de l'auditoria*, 1700R *Formació de la opinió i emissió de l'informe d'auditoria sobre els estats financers* i la 1705 R *Opinió modificada en l'informe d'auditoria emes per un auditor públic*.
2. Els criteris establerts en l'esmentada a Resolució de 18 d'abril de 2023 seran d'aplicació, en la mesura del possible, en la planificació i execució dels treballs de control financer programat, atesa la voluntat explicitada en l'apartat d) de la part expositiva de les NIA-ES-SP de ser d'utilitat com a font inspiradora en altres treballs de control, diferents a l'auditoria de comptes sobre uns estats comptables, financers i informatius, en els quals es revisi informació financera històrica.

Article 34. Particularitats del control financer programat dels expedients de despeses i obligacions fiscalitzats en règim de fiscalització limitada prèvia i de drets i ingressos sotmesos a pressa de raó comptable

1. Fins que no s'adeqüin els procediments de control financer programat aplicables als expedients de despeses i obligacions fiscalitzats en règim de fiscalització limitada prèvia i de drets i ingressos sotmesos a pressa de raó comptable, que actualment s'estan duent a terme en la Plataforma integral d'administració electrònica, es seguiran utilitzant els criteris i procediments per la determinació de l'univers i la selecció de les mostres parametrizats en l'esmentada Plataforma que permet, la fiscalització plena posterior, exercida sobre una mostra representativa d'aquests expedients, mitjançant l'aplicació de tècniques d'auditoria amb la finalitat de determinar el grau del compliment de la legalitat financera, tal com es reflecteix en l'article 219 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març i l'article 13.4 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, que conté les característiques següents:
 - a. L'univers del control financer del control financer estarà conformat pels expedients despeses i obligacions fiscalitzats en règim de fiscalització limitada prèvia i de drets i ingressos sotmesos a pressa de raó comptable aprovats pels òrgans competents de l'Ajuntament tramitats en la Plataforma integral d'administració electrònica.
 - b. L'univers s'ordenarà per àrees gestores i tipologia de procediments de fiscalització.
 - c. La selecció de la mostra, definida com el conjunt d'actes, documents o expedients seleccionats de forma aleatòria pel control posterior, una vegada determinat el nivell de confiança, la precisió i la taxa d'error esperada.
 - d. El "nivell de confiança" es defineix com la probabilitat de que el valor obtingut per una "mostra" constituïda pel conjunt d'actes, documents o expedients seleccionats, no



difereixi del valor de l'univers a mostrejar, en més d'un percentatge establert (nivell de precisió). Actualment en la Plataforma integral d'administració electrònica "el nivell de confiança" s'ha fixat en el 90%.

- e. El "nivell de precisió", definit com l'amplitud en percentatge dins del qual ha d'estar comprès el límit màxim d'errors, tenint en compte "el nivell de confiança" prefixat, es fixa en el 2%.
 - f. La "taxa d'error esperada" és el límit màxim de tolerància d'errors esperats en el resultat del mostreig. A aquests efectes es computaran com "errors" els elements essencials, prèviament fixats en cada element expedient o acte, el resultat dels quals sigui diferent al que correspondria d'intervingut de conformitat.
 - g. El "període de mostreig" és el que serveix de base per l'extracció de la mostra sotmès a fiscalització. El període s'està efectuant en aquesta Administració amb caràcter anual.
 - h. La "mida de la mostra a analitzar" és el conjunt d'elements de l'univers a mostrejar que es seleccionarà pel seu examen. La determinació de la mida de la mostra, vindrà determinat per l'aplicació de taules estadístiques.
La "mida de la mostra a analitzar" serà únic per cada període establert i tipus d'expedient i suposarà la fiscalització de tots i cadascun dels documents, actes o expedients integrants de la mostra seleccionada.
 - i. L'exercici de la funció de control financer associat a la funció interventora de fiscalització limitada prèvia de despeses i obligacions i de la substitució de la fiscalització prèvia de drets i ingressos, s'efectuarà per a tots els expedients que integren l'univers per mitjà del sistema de Mostreig Aleatori Simple (MAS) amb determinació de la mida de la mostra
2. Mitjançant la corresponent instrucció de la Intervenció General Municipal es podrà modificar el nivell de confiança, el nivell de precisió i el període de mostreig determinats en els apartats d), e) i g) anteriors, als efectes d'adequar la determinació de la importància relativa o materialitat en la planificació i determinació de la mostra del control financer posterior de despeses i obligacions fiscalitzats en règim de fiscalització limitada prèvia i de drets i ingressos sotmesos a pressa de raó comptable, als criteris de la Resolució de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat sobre la importància relativa o materialitat en les auditories dels estats financers del sector públic, de 18 d'abril de 2023.
 3. Els procediments per l'aplicació de les tècniques de mostreig detallades en l'apartat 1 anterior seran les següents:
 - a. El Servei de control intern de la gestió economicofinancera de la Intervenció General Municipal efectuarà la selecció de les mostres en la Plataforma integral d'administració electrònica.
 - b. El Secretari/a expedirà un certificat extret de la Plataforma integral d'administració electrònica comprensiva de totes les resolucions i acords aprovats en l'any natural, o del període que es determini per Instrucció de la Intervenció General Municipal, en la que quedaran reflectits cadascun dels i universos i les corresponents mostres objecte del control financer.
Aquestes certificacions s'emetran dins del termini dels primers trenta dies naturals del període immediat posterior al considerat, es referiran al període considerat i tindran el format i contingut que determinin la Intervenció General Municipal i la Secretaria.



4. Efectuats el tràmits i procediments anteriors s'iniciaran els treballs de control financer, d'acord amb que estableixi el Pla anual de control financer de l'exercici i finalitzats aquests, es procedirà a l'emissió de l'informe de control financer que tindrà el contingut i pel que es seguiran els tràmits indicats en els articles 33, 34 i 35 d'aquestes Instruccions.
5. La Intervenció General Municipal en la mesura que es desenvolupin noves funcionalitats en la Plataforma Integral d'Administració Electrònica de l'Ajuntament relacionades amb el control intern emetrà les instruccions necessàries per la seva posta en marxa d'acord amb la normativa d'aplicació.

CAPITOL III. DE L'AUDITORIA PÚBLICA

Article 35. L'auditoria pública.

L'auditoria pública consisteix en la verificació efectuada amb posterioritat i de forma sistemàtica de l'activitat economicofinancera del sector públic de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat, mitjançant l'aplicació dels procediments de revisió selectius continguts en les normes d'auditoria i instruccions que dicti la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

L'auditoria pública compren: l'auditoria de comptes i l'auditoria de compliment i l'auditoria operativa.

1. **Auditoria de comptes.** El seu objecte verificar si els comptes anuals representen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera dels resultats de l'entitat i, en el seu cas, l'execució del pressupost d'acord amb les normes i principis comptables i pressupostaris que li són d'aplicació i contenen la informació necessària per la seva interpretació i comprensió adequada.

Donat que el sector públic local de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat està conformat pels ens dependents Fundació Arranz Bravo i la Societat mercantil La Farga Gestió d'Equipaments municipals SA, i el que determina a normativa vigent en cada cas respecte dels límits del total de partides d'actiu, import net de la xifra de negocis i número de treballadors durant dos anys consecutius. A la data de l'emissió de la present instrucció, les auditories de comptes anuals d'aquests ens dependents es duran a termes de la forma següent:

- a. Auditoria de comptes anuals de la Fundació Arranz Bravo. L'efectuarà la Intervenció General Municipal amb subjecció a les Normes d'Auditoria del Sector Públic i les NIA-ES-SP, donat que aquesta entitat està per sota dels límits fixats per l'article 333-11 de la Llei 4/2008, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques per sotmetre's a una auditoria externa. .
- b. Auditoria de comptes anuals de la Societat municipal La Farga Gestió d'Equipaments municipals SA, s'efectuarà d'acord amb la normativa mercantil i el que determina l'article 236 del Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Societats de Capital i la disposició addicional 2a.1 de la Llei 22/2015, de 20 de juliol d'auditoria de Comptes.

La Intervenció General Municipal reflectirà en el corresponent Pla anual de control financer si li correspon la realització d'auditoria de comptes anuals en el cas de la



creació de nous ens instrumentals dependents de l'Ajuntament de L'Hospitalet o si es modifiquen pels ens actuals dels llinars del total de partides d'actiu, l'import net de la xifra de negoci o nombre mig de treballadors dels ens dependents actuals durant dos exercicis consecutius.

2. **Auditoria de compliment l'auditoria operativa.** S'efectuaran en les entitats del sector públic de l'Ajuntament de L'Hospitalet no sotmeses a control financer permanent amb la finalitat de millorar la gestió en el seu aspecte econòmic, financer, patrimonial, pressupostari, financer, patrimonial, pressupostari, comptable organitzatiu i procedimental
 - a. **Auditoria de compliment.** Té per objecte la verificació dels actes, operacions i procediments de gestió economicofinancera s'han desenvolupat de conformitat amb les normes que els hi són d'aplicació.
 - b. **Auditoria operativa.** Té per objecte l'examen sistemàtic i objectiu de les operacions i procediments dels ens dependents de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat, programa, activitat o funció pública amb l'objecte de proporcionar una valoració independent de la seva racionalitat economicofinancera i la seva adequació als principis de bona gestió, amb la finalitat de detectar les possibles deficiències i proporcionar les recomanacions oportunes en ordre a la seva concreció.

Article 36. Execució del control financer: la col·laboració pública i privada.

1. Amb la finalitat de assolir el nivell de control efectiu mínim previst a l'article 4.3 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril es consignaran en els pressupostos de les entitats locals les quanties suficients per a respondre a les necessitats de col·laboració en els termes establerts en l'article 34 de l'esmentat Reial decret 424/2017, de 28 d'abril i d'acord amb el que es preveu en el present article.
2. Col·laboració per l'execució de les actuacions d'auditoria pública.
 - a. L'òrgan interventor podrà recavar la col·laboració pública i concertar els oportuns convenis.
 - b. Així mateix es podran formalitzar contractes de serveis d'auditoria conforme a l'establert per la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del sector públic, amb auditors de comptes i firmes d'auditoria registrats en el Registre Oficial d'auditors de Comptes (ROAC) depenent de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC) depenent del Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital.
3. Es podran formalitzar contractes de serveis d'auditoria de suport a l'òrgan interventor en els treballs de control financer programat en els termes de l'apartat 2.b).
4. Els auditors de comptes i les societats d'auditoria contractades s'ajustaran a les instruccions establertes en l'encàrrec i la direcció dels treballs s'efectuarà per l'òrgan interventor o pels interventors/as en els quals delegui. Els papers de treball elaborats pels auditors de comptes s'incorporaran a l'arxiu de l'auditoria o del control financer permanent programat i seran propietat de l'Ajuntament.



CAPÍTOL IV. DELS RESULTATS DEL CONTROL FINANCER

Article 37. Dels informes de control financer.

1. Els resultats de les actuacions de control permanent i de cadascuna de les auditories efectuades per la Intervenció General Municipal es documentarà en informes escrits els quals estan signats pels funcionaris d'habilitació de caràcter estatal que ocupin els llocs de treball d'Interventor/a General Municipal, Viceinterventor/a-funció comptable o l'Adjunt/a a la Intervenció, en funció de les delegacions efectuades per l'Interventor/a general municipal i de les assignacions concretes de la direcció dels treballs de control financer que s'hagin determinat en el Pla anual de control financer.

Els informes de control financer, a més de la signatura dels funcionaris d'habilitació estatal assenyalats en el paràgraf anterior, podran estar signats conjuntament pel tècnic o tècnics adscrits a la Intervenció General Municipal responsables de la realització dels treballs.

2. Quan en per l'emissió dels informes de control financer permanent programat i d'auditoria de comptes que hagi d'emetre l'òrgan interventor s'hagin utilitzat els serveis d'auditors de comptes o firmes d'auditoria contractades com a col·laboradors per la realització dels treballs, es farà constar aquesta circumstància en l'informe de control financer identificant l'auditor o la firma d'auditoria i, si l'encàrrec efectuat contempla la redacció d'un memoràndum o informe per part dels auditors, el mateix es podrà adjuntar com annex a l'informe de control financer.
3. L'estructura, contingut i tramitació dels informes de control financer s'ajustarà a l'establert en els articles 35 i 36 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril i per les normes tècniques de control financer i auditoria dictades per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

TÍTOL IV. INFORME RESUM I PLA D'ACCIÓ

Article 38. Informe resum i Pla d'acció.

1. L'elaboració, contingut i tramitació de l'informe resum anual dels resultats de control intern que l'òrgan interventor ha d'elaborar amb caràcter anual s'efectuarà d'acord amb l'establert per l'article 27 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril i per la Resolució de 2 d'abril de 2020, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que s'estableixen les instruccions a les que s'hauran d'ajustar el contingut, estructura i format de l'informe resum, o altres normes que pugui dictar en aquesta matèria.
2. El Pla d'acció que ha de formalitzar el President/a de la corporació determinant les mesures a adoptar per esmenar les debilitats, deficiències, errors i incompliments que es posin de manifest en l'informe resum anual de control intern, es durà a terme d'acord amb l'establert per l'article 38 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril i serà remès al Ple i a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, d'acord amb l'establert per l'esmentada Resolució de 2 d'abril de 2020.
3. L'òrgan interventor disposarà d'una eina informàtica adequada per l'elaboració de l'informe resum anual de control intern que permeti l'explotació automàtica dels resultats del control intern, la incorporació de les mesures adoptades per esmenar les deficiències detectades en cada exercici, així com el correcte seguiment i verificació dels resultats de les mesures proposades.



Disposició addicional única. Fiscalització de l'expedient electrònic.

Als efectes de donar compliment a la disposició addicional setena del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, la Intervenció General Municipal efectuarà els controls corresponents dels procediments i del règim de fiscalització associat parametrizats en la Plataforma integral d'administració electrònica, amb la finalitat de garantir la seva coherència amb els criteris establerts per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat i la integritat dels universos per l'exercici del control financer.

L'òrgan competent de l'Ajuntament aprovarà les instruccions necessàries per determinar els procediments de creació, modificació i validació dels procediments dels expedients administratius en la Plataforma integral d'administració electrònica que inclourà la determinació per part de l'òrgan interventor dels resultats de fiscalització aplicables a les diferents fases dels esmentats expedients administratius.

Disposició derogatòria única. Derogació normativa

Es deroguen les següents instruccions de control intern de la gestió economicofinancera atès que el seu contingut s'ha quedat substituït i/o actualitzat per la present Instrucció i l'annex 1 de la mateixa sobre la fiscalització limitada prèvia de requisits bàsic en matèria de despeses i obligacions.

- Instrucció de desenvolupant del règim de control intern, aprovada pel Ple de l'Ajuntament de 19 de setembre de 1997.
- Instrucció reguladora en matèria de fiscalització limitada prèvia en matèria de drets i obligacions d'aquesta Administració municipal i en matèria de fiscalització plena posterior aplicant tècniques d'auditoria mitjançant el sistema de mostreig, aprovada per acord del Ple d'1 de març de 1996.
- Instruccions aprovant el règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics en els expedients de concessió de subvencions en règim de concurrència competitiva a càrrec del pressupost de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat a les que els hi és d'aplicació la Llei General de Subvencions, aprovades per acord del Ple municipal del 27 d'octubre de 2021.
- Instruccions aprovant el règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics en els expedients de concessió de nominatives a càrrec del pressupost de l'Ajuntament de L'Hospitalet de Llobregat a les que els hi és d'aplicació la Llei General de Subvencions, aprovades per acord de 27 de juliol de 2022.

Disposició final primera. Aplicació de canvis normatius.

1. S'aplicaran a l'execució del control intern regulat per aquesta instrucció tots els canvis normatius que li afectin aprovats amb posterioritat a la seva entrada en vigor. Quan per Resolució de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat es modifiquin els extrems que figuren en l'annex 1, la Intervenció General Municipal elaborarà un text refós del qual se'n donarà compte al Ple i es publicarà en la intranet municipal.



D'aquestes actualitzacions també se'n donarà compte al Servei d'Organització i Projectes de millora per posar al dia els extrems de control, fiscalització i intervenció efectuats en la Plataforma integral d'administració electrònica.

2. L'aplicació d'aquesta Instrucció prevaldrà en cas de contradicció sobre les anteriorment aprovades per l'Ajuntament que estiguin en vigor.

Disposició final segona. Entrada en vigor.

Aquesta Instrucció i el seu annex 1 entraran en vigor el 4 de setembre de 2023.

ANNEXOS A LA INSTRUCCIÓ

Annex 1. Règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics.

Annex 2. Instrucció de fiscalització i intervenció en règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics dels projectes finançats amb recursos procedents del Mecanisme de Recuperació, Transformació i Resiliència, aprovada pel Ple municipal del 23 de març de 2022, que manté la seva vigència.



ANNEX 1

RÈGIM DE FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ LIMITADA PRÈVIA DE REQUISITS BÀSICS

A. EXTREMS DE GENERAL COMPROVACIÓ

B. EXTREMS ADDICIONALS

1. PERSONAL

2. CONTRACTACIÓ

3. SUBVENCIONS I AJUDES PÚBLIQUES

4. NEGOCIS JURÍDICS PATRIMONIALS, EXPROPIACIÓ FORÇOSA I RESPONSABILITAT PATRIMONIAL

5. ENCOMANES DE GESTIÓ

6. CONVENIS DE COL·LABORACIÓ

7. PAGAMENTS A JUSTIFICAR I BESTRETES DE CAIXA FIXA

8. TRANSFERÈNCIES A ENS INSTRUMENTALS



A. EXTREMS DE GENERAL COMPROVACIÓ PER A TOTS ELS EXPEDIENTS.

En tots els expedients sotmesos a fiscalització limitada prèvia es comprovaran els extrems que a continuació a es detallen, de conformitat amb l'article 219 del TRLHL i 13 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril.

L'exigència d'aquests extrems no es reitera en les fitxes de les fases d'execució de la despesa de cadascun dels procediments de fiscalització limitada prèvia detallats en el present annex 1.

EXTREMS DE GENERAL COMPROVACIÓ PER A TOTS ELS EXPEDIENTS		LEGISLACIÓ
		Art. 13.2. a) i b) RCI
1.	Existència de crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat i suficient a la naturalesa de la despesa o obligació que es proposi contraure. Als efectes, s'incorporaran a l'expedient els documents comptables corresponents i es considerarà que es compleix aquest requisit quan, en funció de la despesa o obligació, es compleixin els requeriments següents:	ACM Art. 13.2.a) RCI Art. 172 i 176 TRLHL Art. 173 TRLHL
	1.1. S'entén que el crèdit és adequat quan financi obligacions a contreure o nascudes i no prescrites a càrrec a la tresoreria de l'Entitat Local que compleixin els requisits previstos en els articles 172 i 176 del TRLHL.	
	1.2. En els casos en els que el crèdit pressupostari doni cobertura a despeses amb finançament afectat es comprovarà que els recursos que els financen són executius, acreditant-se amb l'existència de document fefaents que acreditin la fermesa del finançament.	
2.	En els casos que es comprometin despeses de caràcter plurianual s'incorporaran els documents comptables d'exercicis futurs i es comprovarà el compliment de l'article 174 TRLHL.	Art. 174 TRLHL Art. 79 i seg. RD 500/1990
3.	En cas de tramitació anticipada, que es subordina la despesa a l'autorització de l'exercici d'aplicació i si el finançament és afectat, també es subordinarà a l'executivitat dels recursos.	Art. 173.5 i 6 TRLHL ACM
4.	Que les despeses es generen per òrgan competent. En tot cas es comprovarà la competència de l'òrgan de contractació o concedent de la subvenció quan l'esmentat òrgan no tingui atribuïda la facultat per l'aprovació de les despeses de les que es tracti.	Art. 13.2b) RCI ACM Art. 185 TRLHL
5.	Que els expedients de compromís de despesa i reconeixement d'obligacions corresponen a despeses aprovades i, en el seu cas, fiscalitzats favorablement. En cas contrari, que l'òrgan competent ha resolt la discrepància en favor del servei gestor.	ACM



6.	<p>Que les obligacions compleixen els extrems següents:</p> <p>a) Que les obligacions responen a despeses aprovades i, en el seu cas, fiscalitzades favorablement, excepte que l'aprovació de la despesa i el reconeixement de l'obligació es realitzin simultàniament. En cas de despeses fiscalitzades de disconformitat, que l'òrgan competent ha resolt la discrepància en favor del servei gestor.</p> <p>b) Que els documents justificatius de l'obligació s'ajusten a les disposicions legals i reglamentàries que resulten d'aplicació. En tot cas, en la documentació haurà de constar:</p> <p style="padding-left: 40px;">1r. Identificació del creditor.</p> <p style="padding-left: 40px;">2n. Import exacte de l'obligació.</p> <p style="padding-left: 40px;">3r. Les prestacions, serveis i altres causes de les que deriva l'obligació.</p> <p>c) Que s'ha comprovat materialment, quan procedeixi, l'efectiva i conforme realització de l'obra, servei, subministrament o despesa, i que ha estat realitzada en el seu cas aquesta comprovació.</p>	Art. 18 i 19 del RCI								
7.	<p>Quan dels informes preceptius als que es refereix els diferents apartats del present acord es dedueixi que s'han omès requisits o tràmits essencials o quan la continuació amb la gestió administrativa pugui causar perjudicis econòmics a la Corporació o a un tercer, es procedirà a l'examen exhaustiu de l'expedient i si, a judici de l'Interventor, es donen les circumstàncies, formularà objecció essencial.</p>	Art. 13.2 c) RCI Acord Primer ACM								
ALTRES EXTREMS ADDICIONALS DE GENERAL COMPROVACIÓ		Art. 13.2 c) RCI								
8.	<p>Documentació bàsica en tots els expedients:</p> <table border="1" data-bbox="332 1255 1154 1644"> <tr> <td data-bbox="332 1255 446 1423">8.1.</td> <td data-bbox="446 1255 1154 1423">Informe tècnic de la dependència a la que correspongui la tramitació de l'expedient en el que es fonamenti tots els extrems necessaris en que motiva la proposta d'acord/resolució segons la seva naturalesa.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="332 1423 446 1486">8.2.</td> <td data-bbox="446 1423 1154 1486">Informe jurídic favorable.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="332 1486 446 1549">8.3.</td> <td data-bbox="446 1486 1154 1549">Informes preceptius favorables. Si s'escau.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="332 1549 446 1644">8.4.</td> <td data-bbox="446 1549 1154 1644">Proposta d'acord /decret/resolució a l'òrgan competent motivada i coherent amb els informes tècnics i jurídics, si escau.</td> </tr> </table>	8.1.	Informe tècnic de la dependència a la que correspongui la tramitació de l'expedient en el que es fonamenti tots els extrems necessaris en que motiva la proposta d'acord/resolució segons la seva naturalesa.	8.2.	Informe jurídic favorable.	8.3.	Informes preceptius favorables. Si s'escau.	8.4.	Proposta d'acord /decret/resolució a l'òrgan competent motivada i coherent amb els informes tècnics i jurídics, si escau.	Art. 172 a 175 ROF
8.1.	Informe tècnic de la dependència a la que correspongui la tramitació de l'expedient en el que es fonamenti tots els extrems necessaris en que motiva la proposta d'acord/resolució segons la seva naturalesa.									
8.2.	Informe jurídic favorable.									
8.3.	Informes preceptius favorables. Si s'escau.									
8.4.	Proposta d'acord /decret/resolució a l'òrgan competent motivada i coherent amb els informes tècnics i jurídics, si escau.									
EXTREMS A VERIFICAR EN EL EXPEDIENTS D'ANUL·LACIÓ DE DESPESES DERIVATS DELS EXPEDIENTS FISCALITZATS EN LIMITADA PRÈVIA		Art. 13.2 c) RCI								
9.	<p>En tots els expedients es verificaran els extrems especificats en els apartats 4 i 8 anteriors.</p>									

ACM: Acord del Consell de Ministres vigent en la seva aplicació als ens locals.



B. EXTREMS ADDICIONALS EXPEDIENTS SOTMESES A FISCALITZACIÓ LIMITADA PRÈVIA DE REQUISITS BÀSICS:

Als extrems de general comprovació s'addicionen els aprovats per les Resolucions de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics vigents, de conformitat amb l'article 13.2 de Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, així com els que s'estableixen en el present annex adaptats al règim organitzatiu de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, segons els índex següents:

ÍNDEX D'EXPEDIENTS SOTMETSOS A FISCALITZACIÓ LIMITADA PREVIA DE REQUISITS BÀSICS

1. EXPEDIENTS EN MATÈRIA DE PERSONAL

1.1. Selecció de personal funcionari i laboral		
1.1.1.	Aprovació de convocatòria per la cobertura de places vacants: personal funcionari de carrera, personal laboral fix i personal directiu. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 51
1.1.2.	Aprovació de convocatòria de places de personal funcionari interí i personal laboral temporal. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 52
1.2. Nomenament de personal funcionari i contractació personal laboral		
1.2.1.	Nomenament de personal funcionari de carrera. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 53
1.2.2.	Contractació de personal laboral fix. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 54
1.2.3.	Nomenament personal funcionari interí. Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa	Pàg. 55
1.2.4.	Contractació de personal laboral temporal. Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.	Pàg. 56
1.2.5.	Contractació personal laboral temporal a través de plans d'ocupació o altres amb finançament afectat. Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.	Pàg. 57
1.2.6.	Nomenament personal eventual. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 58
1.2.7.	Pròrrogues de contractes laborals temporals i funcionaris interins. Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.	Pàg. 59
1.3. Provisió, assignació de funcions i adscripcions a llocs de treball		
1.3.1.	Aprovació de convocatòria per la provisió de llocs de treball: Concurs i lliure designació. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 60
1.3.2.	Sistemes extraordinaris de provisió: Redistribució, reassignació d'efectius i permutes de llocs de treball. Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.	Pàg. 61
1.3.3.	Cobertura temporal del lloc de treball en comissió de serveis i encàrrec de funcions. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 63
1.3.4.	Assignacions provisionals de funcions.	Pàg. 65



		Fase D. Disposició de la despesa.	
	1.3.5.	Reingrés al servei actiu del personal funcionari i laboral Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.	Pàg. 66
1.4.	Expedients de retribucions variables amb incidència en nòmina		
	1.4.1.	Gratificacions per treballs extraordinaris. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 67
	1.4.2.	Modificacions de jornada. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 68
	1.4.3.	Paga productivitat. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 68
	1.4.4.	Percepció ajuts socials. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 69
	1.4.5.	Concessió de bestretes reintegrables. Fase AD/ADO. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.	Pàg. 69
	1.4.6.	Abonament en execució de sentències judicials. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 70
	1.4.7.	Abonament de salaris de tramitació. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 70
	1.4.8.	Reconeixement d'antiguitat. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 71
	1.4.9.	Reconeixement de grau personal. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 71
	1.4.10.	Percepció d'altres retribucions complementàries. Fase. AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.	Pàg. 72
1.5.	Nòmines		
	1.5.1.	Nòmines del personal. Fase O. Reconeixement de l'obligació.	Pàg. 73
1.6.	Altres expedients		
	1.6.1.	Aportacions al Pla de Pensions. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 75
	1.6.2.	Aprovació i reconeixement quota Seguretat Social. Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement de l'obligació.	Pàg. 75
	1.6.3.	Despeses de formació i indemnitzacions per raó del servei. Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement de l'obligació.	Pàg. 76
	1.6.4.	Aprovació de despesa derivada de l'aprovació de la plantilla. AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 76
	1.6.5.	Altres expedients d'aprovació de despesa i/o reconeixement d'obligacions a favor del personal i/o càrrecs electes no detallats en els apartats anteriors. ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.	Pàg. 77

2. EXPEDIENTS DE CONTRACTACIÓ

2.1.	Contractes d'obres		
2.1.1.	Obres en general		
	2.1.1.1.	Expedient inicial. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 78
	2.1.1.2.	Adjudicació del contracte. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 81
	2.1.1.3.	Formalització del contracte.	Pàg. 83
	2.1.1.4.	Modificació del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 83
	2.1.1.5.	Revisions de preus	Pàg. 84



	Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	
2.1.1.6.	Certificacions d'obra. Fase O. Reconeixement de l'obligació.	Pàg. 84
2.1.1.7.	Reconeixement d'obligacions en factures per IVA meritat en el pagament de les certificacions d'obra. Fase O. Reconeixement de l'obligació.	Pàg. 85
2.1.1.8.	Certificació final. Fase O. Reconeixement de l'obligació.	Pàg. 85
2.1.1.9.	Liquidació . Fase O. Reconeixement de l'obligació.	Pàg. 86
2.1.1.10.	Pagament d'interessos de demora i indemnització pels costos de cobrament. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 86
2.1.1.11.	Indemnització a favor del contractista. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 86
2.1.1.12.	Resolució del contracte. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 87
2.1.1.13.	Pagament de primes als participants del diàleg competitiu o als licitadors en cas de renúncia o desistiment del procediment. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 87
2.1.2. Contractació conjunta de Projecte i Obra		
2.1.2.1.	Adjudicació. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 88
2.1.2.2.	Formalització del contracte.	Pàg. 91
2.1.2.3.	Certificacions d'obra. Fase O. Reconeixement de l'obligació.	Pàg. 92
2.1.2.4.	En els supòsits de l'art. 234.5 de la LCSP quan no sigui possible establir l'import estimatiu de la realització de les obres. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 93
2.1.2.5.	Supòsits específics de liquidació del projecte (art. 234.3 LCSP). Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.	Pàg. 95
2.2. Contractes de subministrament		
2.2.1.	Expedient inicial. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 96
2.2.2.	Adjudicació del contracte. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 97
2.2.3.	Formalització del contracte.	Pàg. 98
2.2.4.	Revisió de preus. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 98
2.2.5.	Modificació del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 99
2.2.6.	Abonaments a compte. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 103
2.2.7.	Entregues parcials i liquidació. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 104
2.2.8.	Pròrroga del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 104
2.2.9.	Pagament d'interessos de demora i indemnització pels costos de cobrament. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 105
2.2.10.	Indemnització a favor del contractista. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 105
2.2.11.	Resolució del contracte.	Pàg. 105



		Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.	
	2.2.12.	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg o als licitadors en cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment. Fase ADO. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.	Pàg. 105
2.3.	Contractes de serveis		
2.3.1.	Serveis en general		
	2.3.1.1.	Expedient inicial. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 106
	2.3.1.2.	Adjudicació del contracte. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 109
	2.3.1.3.	Formalització del contracte.	Pàg. 111
	2.3.1.4.	Revisió de preus. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 111
	2.3.1.5.	Modificació del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 112
	2.3.1.6.	Abonaments a compte. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 113
	2.3.1.7.	Entregues parcials i liquidació. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 114
	2.3.1.8.	Pròrroga del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 114
	2.3.1.9.	Pagament d'interessos de demora i indemnització per costos de cobrament. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 115
	2.3.1.10.	Indemnització a favor del contractista. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 115
	2.3.1.11.	Resolució del contracte. Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.	Pàg. 115
	2.3.1.12.	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg o als licitadors en cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment. Fase ADO. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.	Pàg. 115
2.3.2.	Altres contractes de serveis		
	2.3.2.1.	Contractes de serveis financers, creació i interpretació artística i literària i els d'espectacles de caràcter privat. Fase ADO. Autorització i/o disposició i/o reconeixement d'obligacions.	Pàg. 116
2.4.	Contractes basats en acords marc		
	2.4.1.	Adjudicació de contractes basats en acord marc, amb caràcter previ a l'obertura de la licitació.	Pàg. 117
	2.4.2.	Adjudicació de contractes basats en un acord marc. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 117
	2.4.3.	Resta d'expedients.	Pàg. 118
2.5.	Contractes de concessió d'obres		
	2.5.1.	Expedient inicial. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 119
	2.5.2.	Adjudicació del contracte. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 121
	2.5.3.	Formalització del contracte.	Pàg. 122
	2.5.4.	Revisió de preus. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 122
	2.5.5.	Modificació del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 123



2.5.6.	Finançament parcial de la construcció de l'obra per part de l'Administració. Abonaments per aportacions durant la construcció. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 124
2.5.7.	Finançament parcial de la construcció de l'obra per part de l'Administració. Abonaments per aportacions a la finalització de la construcció. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 124
2.5.8.	Finançament parcial de la construcció de l'obra per part de l'Administració. Abonaments en el cas de que el finançament de la construcció de l'obra es realitzi mitjançant subvencions o préstecs reintegrables, d'acord amb l'article 265 LCSP. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 125
2.5.9.	Abonament al concessionari de la retribució per la utilització de les obres. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 125
2.5.10.	Aportacions públiques a l'explotació, previstes en l'article 268 LCSP. Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.	Pàg. 125
2.5.11.	Pagament interessos de demora i indemnització per despeses de cobrament. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 126
2.5.12.	Indemnització a favor del contractista. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 126
2.5.13.	Resolució del contracte. Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.	Pàg. 126
2.5.14.	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 127
2.5.15.	Pagament a l'autor de l'estudi de viabilitat que no hagi resultat adjudicatari de la corresponen concessió. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 127
2.6.	Expedients d'execució de treballs per la pròpia Administració: contractes de col·laboració amb empresaris i particulars i encàrrecs a mitjans propis personificats	
2.6.1.	Contractes de col·laboració amb empresaris particulars	
2.6.1.1.	Expedient inicial. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 128
2.6.1.2.	Adjudicació del contracte. Fase D. Compromís de la despesa.	Pàg. 131
2.6.1.3.	Formalització del contracte.	Pàg. 132
2.6.1.4.	Modificació del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 132
2.6.1.5.	Abonaments durant l'execució dels treballs. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 133
2.6.1.6.	Pròrroga del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 134
2.6.1.7.	Liquidació. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 134
2.6.2.	Encàrrecs a mitjans propis personificats previstos en l'article 32 LCSP	
2.6.2.1.	Encàrrec. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 135
2.6.2.2.	Modificacions de l'encàrrec. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 136
2.6.2.3.	Abonaments durant l'execució dels treballs. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 136
2.6.2.4.	Liquidació.	Pàg. 137



		Fase O. Reconeixement d'obligacions.	
2.7.	Contractes privats		
	2.7.1.	Expedient inicial. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 138
	2.7.2.	Adjudicació del contracte. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 140
	2.7.3.	Formalització del contracte.	Pàg. 142
	2.7.4.	Revisió de preus. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 142
	2.7.5.	Modificació del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 143
	2.7.6.	Pròrroga del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 143
	2.7.7.	Abonaments durant l'execució dels treballs. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 144
	2.7.8.	Liquidació. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 144
	2.7.9.	Pagament d'interessos de demora i indemnització pels costos de cobrament. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 145
	2.7.10.	Indemnització a favor del contractista. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 145
	2.7.11.	Resolució del contracte. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.	Pàg. 145
	2.7.12.	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 145
2.8.	Contractes d'accés a base de dades i de subscripció a publicacions, tramitats d'acord amb la DA 9ª de la LCSP		
	2.8.1.	Adjudicació del contracte. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 146
	2.8.2.	Abonaments al contractista. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 146

3. EXPEDIENTS DE SUBVENCIONS I AJUDES PÚBLIQUES

3.1.	Subvencions i ajudes públiques als que resulti d'aplicació la LGS		
3.1.1.	Subvencions en règim de concurrència competitiva		
	3.1.1.1.	Aprovació de la convocatòria. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 147
	3.1.1.2.	Concessió de la subvenció. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 148
	3.1.1.3.	Justificació i/o avançament de les subvencions atorgades. Fase O. Reconeixement obligacions.	Pàg. 151
3.1.2.	Subvencions en règim de concessió directa		
	3.1.2.1.	Atorgament de subvencions directes. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 150
	3.1.2.2.	Justificació/avançament de les subvencions atorgades. Fase O. Reconeixement obligacions.	Pàg. 151
3.1.3.	Altres expedients de beques, premis i ajudes públiques als que resulta d'aplicació la LGS		
		Altres expedients de beques, premis i ajudes públiques als que resulta d'aplicació la LGS.	Pàg. 151
3.1.4.	Expedients de convenis celebrats amb entitats col·laboradores LGS		



3.1.4.1.	Subscripció de convenis amb entitats col·laboradores. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 152
3.1.4.2.	Pròrroga i modificacions dels convenis. Fase A i D. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 152
3.1.4.3.	Aportacions previstes en el conveni. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 153
3.2.	Expedients de subvencions i ajudes públiques als que no resulta d'aplicació la LGS	
	Expedients de subvencions i ajudes públiques als que no resulta d'aplicació la LGS.	Pàg. 153

4. EXPEDIENTS DE NEGOCIS JURÍDICS PATRIMONIALS, EXPROPIACIÓ FORÇOSA I RESPONSABILITAT PATRIMONIAL		
4.1.	Negocis jurídics patrimonials	
4.1.1.	Adquisició de béns immobles	
4.1.1.1.	Aprovació del concurs. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 154
4.1.1.2.	Adquisició de béns immobles. Fase D. Compromís de la despesa.	Pàg. 155
4.1.1.3.	Obligacions reconegudes derivades de l'adquisició de béns immobles. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 156
4.1.2.	Arrendament de béns immobles (inclòs "lease-back")	
4.1.2.1.	Proposta d'arrendament de béns immobles. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 156
4.1.2.2.	Acord de concertació de l'arrendament. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 157
4.1.2.3.	Abonament de rendes. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 157
4.1.3.	Permuta de béns	
4.1.3.1.	Aprovació de contracte de permuta. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 158
4.1.3.2.	Obligacions reconegudes derivades de contracte de permuta. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 160
4.1.4	Altres negocis jurídics patrimonials amb incidència en el patrimoni municipal que suposin despesa	
	Altres negocis jurídics patrimonials amb incidència en el patrimoni municipal que suposin despesa.	Pàg. 160
4.2.	Expropiació forçosa	
4.2.1.	Expropiació. Fase A. Autorització de la despesa.	Pàg. 161
4.2.2.	Expedients de despesa en els que el preu just l'ha fixat el Jurat Provincial d'Expropiació, pagament d'interessos de demora per endarreriments en la determinació del preu just i el seu pagament i/o altres expedients de despesa. Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.	Pàg. 161
4.2.3.	Dipòsits previs. Fase D. Disposició de la despesa.	Pàg. 162
4.2.4.	Determinació del preu just per procediments ordinaris i de mutu acord. Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.	Pàg. 162
4.2.5.	Indemnització per ràpida ocupació. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.	Pàg. 162
4.3.	Responsabilitat patrimonial	
4.3.1.	Expedient de declaració de responsabilitat patrimonial. Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.	Pàg. 163



5. EXPEDIENTS D'ENCOMANES DE GESTIÓ			
5.1.	Expedients d'encomanes de gestió		
	5.1.1.	Aprovació de l'encomana de gestió. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 164
	5.1.2.	Modificació de l'encomana de gestió. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 164
	5.1.3.	Pròrroga de l'encomana de gestió Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 165
	5.1.4.	Abonaments derivats de l'encomana Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 165
6. EXPEDIENTS DE CONVENIS DE COL-LABORACIÓ			
6.1.	Expedients de convenis de col·laboració previstos a l'article 47.2 LRJSP		
	6.1.1.	Expedients de convenis.	Pàg. 166
	6.1.2.	Subscripció de convenis. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 166
	6.1.3.	Modificació o pròrroga de convenis. Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.	Pàg. 167
	6.1.3.	Liquidació de convenis i altres aportacions derivades d'aquests. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 167
	6.1.4.	Resolucions de convenis. Fase O. Reconeixement d'obligacions.	Pàg. 167
7. EXPEDIENTS DE PAGAMENTS A JUSTIFICAR I BESTRETES DE CAIXA FIXA			
7.1.	Expedients de pagaments a justificar		
	7.1.1.	Expedició de pagaments a justificar.	Pàg. 168
	7.1.2.	Comptes justificatius de pagaments a justificar.	Pàg. 168
7.2.	Expedients de bestretes de caixa fixa		
	7.2.1.	Constitució o modificació de bestretes de caixa fixa.	Pàg. 170
	7.2.2.	Reposició de fons de bestretes de caixa fixa.	Pàg. 170
	7.2.3.	Comptes justificatius de bestretes de caixa fixa.	Pàg. 170
8. TRANSFERÈNCIES A ENS INSTRUMENTALS			
8.1.	Transferències a ens instrumentals		
	Fase A i/o D . Aprovació de l'autorització i/o disposició de la despesa.		Pàg. 171

**EXTREMS ADDICIONALS DE COMPROVACIÓ.****1. EXPEDIENTS EN MATÈRIA DE PERSONAL**

Inclou els expedients de personal al servei de la corporació i càrrecs electes.

1.1. Selecció de personal funcionari i laboral**1.1.1. Aprovació de la convocatòria per la cobertura de places vacants: personal funcionari de carrera, personal laboral fix i personal directiu****Fase A. Autorització de la despesa.**

Núm. identificació expedient AUPAC		W220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:		Art.172 i 175 ROF Art. 90 i 91 LBRL Art. 70 i 74 TREBEP Art. 126 a 128 TRRL Art. 58.2 RPEL Art.21 a 27 TREBEP RD 861/1986 LPGE Conveni Art. 76 TREBEP
1.1. Que les places objecte de la convocatòria estan incloses a la plantilla, RLLT/ Catàleg i que es troben vacants.		
1.2. Identificació de l'oferta pública d'ocupació de les places convocades, la seva publicació i que resta vigent.		
1.3. Import de les retribucions: grup, subgrup, complements de destinació i específic i adequació de les retribucions a les taules salarials aprovades, conveni i normativa vigent.		
1.4. Adequació dels requisits de titulació en relació a la plaça convocada.		
2. Que consta a l'expedient informe jurídic favorable, segons s'escaigui, relatiu a:		Art. 172 ROF
2.1. En cas d'aprovació conjunta de bases i convocatòria, l'adequació de les bases i convocatòria a la legislació vigent.		
2.2. En cas d'aprovació de convocatòria amb bases aprovades prèviament: l'adequació de la convocatòria a les bases i a la legislació vigent.		
3. Que les places es convoquen pels sistemes selectius previstos a la legislació vigent.		Art. 61.6 TREBEP
4. Per al personal directiu professional, previsió de l'avaluació prevista en l'art. 13.3 TREBEP.		Art.13.3 TREBEP i 130 LBRL (personal directiu)



1.1.2. Aprovació de convocatòria de places de personal funcionari interí i personal laboral temporal		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13. 2 c) RCI
1. Informe tècnic acreditant l'exceptualitat, la necessitat, la urgència inajornable de la contractació i la impossibilitat d'efectuar les tasques amb el mitjans humans disponibles o amb nomenament de personal fix.		Art 172 ROF LPGE
1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 1.1. Que existeix plaça vacant i està inclosa en oferta pública d'ocupació, en la plantilla i RLLT/ Catàleg objecte de la convocatòria, si escau, o que la vacant s'ha produït amb posterioritat. 1.2. Import de les retribucions: grup, subgrup, complements de destinació i específic i adequació de les retribucions a les taules salarials aprovades, conveni i normativa vigent. 1.3. En cas de personal funcionari interí: Que el tipus d'interinatge que es proposa es fonamenta en els supòsits previstos a l'article 10.1 TREBEP. 1.4. En cas de personal laboral temporal: Que el tipus de contractació que es proposa es fonamenta en un dels motius previstos a la normativa vigent.		Art. 172 i 175 ROF Art. 90 i 91 LBRL Art. 70 i 74 TREBEP Art. 126 a 128TRRL Art.25 a 33 D.Leg 1/1997 Art. Art. 58, 94 i 97 RPEL Art. 76 TREBEP Art. 21 a 27 TREBEP Art. 94 i 97 RPEL RD 861/1986 LPGE i Conveni Art.10 TREBEP Art.15 TRET
2. Que consta a l'expedient informe jurídic favorable, segons s'escaigui, relatiu a: 2.1. En cas d'aprovació conjunta de bases i convocatòria l'adequació de les bases i convocatòria a la legislació vigent. 2.2. En cas d'aprovació de convocatòria amb bases aprovades prèviament: l'adequació de la convocatòria a les bases i a la legislació vigent.		Art.172 ROF



1.2.Nomenament de personal funcionari i contractació de personal laboral		
1.2.1. Nomenament de personal funcionari de carrera		
Fase D. Disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W147
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Consta a l'expedient la proposta motivada de l'òrgan de selecció i última acta del tribunal.		Art. 35.2 LPAC Art. 22 RD364/1995
2. Que la proposta d'acord/resolució concorda amb la proposta del tribunal de selecció i s'ajusta al nombre de places convocades.		Art. 97 LBRL Art. 286 TRLMC Art. 61.8 TREBP
3. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 3.1. Adequació de l'import de les retribucions: grup, subgrup, complements de destinació i específic i adequació de les retribucions a les taules salarials aprovades, conveni i normativa vigent i el detall del càlcul de la seva quantificació. 3.2. Que les bases i convocatòria han estat publicades en els diaris oficials corresponents.		Art 172 i 175 ROF Art. 93 LBRL Art. 21 a 24 TREBEP RD 861/1986 LPGE i Conveni Art. 91.2 LBRL



1.2.2. Contractació personal laboral fix		
Fase D. Disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W236
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	<ol style="list-style-type: none">1. Acreditació de que s'ha complert el requisit de publicitat de les corresponents convocatòries en els termes establerts per la normativa que en cada cas resulti d'aplicació.2. Acreditació dels resultats del procés selectiu expedida per l'òrgan competent.3. Adequació del contracte que es formalitza d'acord amb el que es disposa la normativa vigent.4. Que les retribucions que s'assenyalin en el contracte s'ajusten al conveni col·lectiu que resulti d'aplicació.	Art. 97 LBRL Art. 286 TRLMC Art. 22 RD 364/1995 Art. 15 TRET Conveni
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
	<ol style="list-style-type: none">1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:<ol style="list-style-type: none">1.1. L'adequació de les retribucions a les taules salarials aprovades, conveni i normativa vigent, amb el detall càlcul de la seva quantificació.1.2. Que la contractació en el lloc de treball assignat no implica exercici d'autoritat i es compleix l'art. 9.2 del TREBEP.2. Que la proposta d'aprovació concorda amb la proposta del tribunal de selecció i s'ajusta al nombre de places convocades.	Art. 172 i 175 ROF Art 93 LBRL Art. 21 i 27 TREBEP LPGE i Conveni Art. 9.2 TREBEP
		Art. 61.8 TREBEP (Supl.)



1.2.3. Nomenament personal funcionari interí		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W147
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Informe tècnic acreditant l'excepcionalitat, la necessitat, la urgència inajornable i la impossibilitat d'efectuar les tasques amb el mitjans humans disponibles o amb nomenament de personal funcionari de carrera.	Art. 172 ROF LPGE
2.	La inclusió a l'expedient de la proposta motivada de l'òrgan de selecció.	Art. 35.2 LPAC Art. 22 RD 364/1995
3.	Consta data d'inici i finalització del nomenament i la durada s'ajusta a l'article 10 del TREBEP.	Art. 10 TREBEP
4.	Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 4.1. Que el tipus d'interinatge que es proposa es fonamenta en un dels supòsits previstos a l'article 10.1 TREBEP. 4.2. Adequació de l'import de les retribucions: grup, subgrup, complements de destinació i específic i adequació de les retribucions a les taules salarials aprovades, conveni i normativa vigent amb el detall del càlcul de la seva quantificació. 4.3. Compliment de l'ordre de selecció del treballador a nomenar. 4.4. Pronunciament sobre la conformitat de la durada acumulada dels interinatges en el lloc de treball i/o interessat/da s'ajusten a la durada màxima permesa i a la resta de legislació vigent.	Art. 172 i 175 ROF Art. 10 TREBEP Art. 93 LBRL Art. 21 i 25 TREBEP RD 861/1986 LPGE i Conveni DA 17ª.3 TREBEP



1.2.4. Contractació personal laboral temporal		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W236
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que s'acrediten els resultats del procés selectiu expedit per l'òrgan competent.	Art. 35.2 LPAC Art. 22 RD364/1995
2.	Adequació del contracte que es formalitza amb el que disposa la normativa vigent.	Art. 15 TRET
3.	En el cas de contractació de personal amb càrrec a crèdits d'inversions, es verificarà l'existència d'informe, sobre la modalitat de contractació temporal utilitzada i l'observança a les clàusules del contracte dels requisits i formalitats exigits per la legislació laboral.	ACM 2008
4.	Que les retribucions que es senyalin al contracte s'ajusten al conveni col·lectiu que resulti d'aplicació.	Art. 21 i 27 TREBEP LPGE i Conveni
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Informe tècnic acreditant l'excepcionalitat, la necessitat, la urgència inajornable de la contractació i la impossibilitat d'efectuar les tasques amb el mitjans humans disponibles o amb nomenament de personal fix.	Art. 172 ROF LPGE
2.	Consta data d'inici i finalització del contracte i s'ajusta a la modalitat de la contractació proposada.	Art. 15 TRET
3.	Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 3.1.L'adequació de retribucions a les taules salarials aprovades, conveni, si escau, i normativa vigent, amb el detall càlcul de la seva quantificació. 3.2.Compliment de l'ordre de selecció del treballador a nomenar. 3.3.Que la proposta concorda amb la proposta del tribunal de selecció i s'ajusta al nombre de places convocades o existeix justificació legal per la seva contractació temporal. 3.4.Pronunciament sobre la conformitat de la durada acumulada de las contractacions a l'interessat/da s'ajusten a la legalitat vigent i la durada màxima permesa.	Art. 172 i 175 ROF Art. 93 LBRL Art. 21 i 27 TREBEP LPGE i Conveni Art. 15 TRET DA 17 §.3 TREBEP



1.2.5. Contractació personal laboral temporal a través de plans d'ocupació o altres amb finançament afectat		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W236
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	1. Que el contracte celebrat a través d'un Pla de contractació s'adequa al que disposa la normativa vigent.	Art. 15 TRET
	2. Que el Pla de contractació conté una descripció del procés selectiu que es seguirà en aplicació del mateix.	Art. 11 TREBEP
	3. Que les retribucions que es senyalin al contracte s'ajustin a les aprovades per l'Ajuntament.	Art. 21 i 27 TREBEP
	4. En el cas de contractació amb càrrec a inversions, es verificarà l'existència de l'informe favorable del servei jurídic del departament responsable, sobre la modalitat de contractació temporal utilitzada i sobre l'observança, en les clàusules del contracte, dels requisits i formalitats exigits per la legislació laboral.	ACM 2008
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 1.1.Pronunciament sobre la conformitat de la durada acumulada de las contractacions a l'interessat/da s'ajusten a la legalitat vigent i la durada màxima permesa. 1.2. En el cas de contractacions finançades amb subvencions finalistes i/o plans d'ocupació, que el termini de la contractació va lligada a la durada i anualitats de la subvenció i que les retribucions s'ajusten a les estipulades a la normativa reguladora de la subvenció, si escau. 1.3. Que la persona proposada compleix amb els requisits previstos a les bases i/o Pla i es proposa a la persona idònia per ordre de selecció.	Art.172 i 175 ROF DA 17ª .3 TREBEP Art. 15 ET



1.2.6. Nomenament personal eventual		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W147
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 1.1. Identificació de les places de la plantilla i del lloc de treball en la RLLT/ Catàleg aprovat per l'Ajuntament i que es troben vacants. 1.2. Adequació de les retribucions a les aprovades per l'Ajuntament i a la normativa vigent.	Art. 172 i 175 ROF Art.74 TREBEP Art. 90 LRBRL Art. 104 LBRL Art 12 TREBEP
2.	Que la proposta preveu que la persona nomenada cessarà automàticament en el moment que cessi l'òrgan que l'ha nomenat i en el cas que aquest estigui en funcions que es ratifica el seu nomenament fent constar el termini.	Art. 104 LBRL Art. 12 TREBEP



1.2.7. Pròrrogues de contractes laborals temporals i funcionaris interins		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de despeses		
Núm. identificació expedient AUPAC		W147/W236
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	En personal laboral temporal: Que la durada del contracte no supera el termini previst a la legislació vigent.	Art. 15 TRET
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Personal funcionari interí: Que la durada del nomenament no supera el termini previst a la legislació vigent.	Art. 10 TEBEP Art. 15 TRET
2.	Acreditació de l'exceptuabilitat, necessitat i urgència inajornable que motiven la pròrroga.	LPGE
3.	Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 3.1. Pronunciament sobre la conformitat de la durada acumulada de las contractacions i que s'ajusten a la durada màxima permesa i resta de legislació vigent. 3.2. En el cas de contractacions finançades amb finançament afectat, que el termini de la pròrroga de la contractació estigui previst en la durada i anualitats de la norma reguladora del finançament afectat.	Art.172 i 175 ROF Art. 15 TRET Art. 10 TEBEP



1.3. Provisió, assignació de funcions i adscripcions a llocs de treball		
1.3.1 Aprovació de convocatòria per la provisió de llocs vacants: concurs i lliure designació.		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W230/ W250
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	<p>Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:</p> <p>1.1. La identificació del lloc de treball en la RLLT/ Catàleg i que es troba vacant.</p> <p>1.2. Adequació de l'import de les retribucions: grup, subgrup, complements de destinació i específic i adequació de les retribucions a les taules salarials aprovades, conveni i normativa vigent.</p> <p>1.3. Que els criteris de valoració i/o mèrits de professionalitat per la provisió del lloc de treball, així com els requisits necessaris per la participació s'adeqüen al lloc de treball i compleixen amb la legislació vigent.</p> <p>1.4. Que el procediment de provisió compleix amb els principis d'igualtat, mèrit, capacitat i publicitat, i compleix amb les bases i legislació aplicable.</p>	<p>Art. 172 i 175 ROF</p> <p>Art. 90 i 91 LBRL Art. 70 i 74 TREBEP Art. 126 a 128 TRRL Art.25 a 33 D.Leg 1/1997 Art. 58, 94 i 97 RPEL</p> <p>Art. 93 LBRL Art. 21 a 25 TREBEP i LPGE RD 861/1986</p> <p>Art. 78.1 TREBEP Art. 112 RPEL</p>
2.	Informe jurídic favorable relatiu a l'adequació de les bases i convocatòria a la legislació vigent.	<p>Art.172 ROF Art. 78 a 84 TREBEP Art. 61 a 65 RDL1/97 Art. 112 i ss. RPEL Art. 36 i ss del RD 364/95</p>
3.	La convocatòria s'aprova pel sistema de provisió previst a la RLLT/Catàleg.	<p>Art. 78 a 84 TREBEP Art. 101 LBRL</p>



1.3.2. Sistemes extraordinaris de provisió: Redistribució, reassignació d'efectius i permutes de llocs de treball		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W148
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	<p>Per a tots els expedients de provisió de lloc de treball per sistemes extraordinaris de provisió, que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:</p> <p>1.1. Identificació del lloc de treball en la RLLT/Catàleg i està vacant.</p> <p>1.2. Que la forma de provisió del lloc de treball s'ajusta a la normativa vigent.</p> <p>1.3. Que la persona proposada acredita la titulació requerida i compleix amb els requisits per a ocupar el lloc de treball.</p> <p>1.4. Acreditació de l'adequació de retribucions a les taules salarials aprovades, conveni i normativa vigent amb el detall càlcul de la seva quantificació.</p>	<p>Art. 172 ROF Art. 90 i 91 LBRL Art. 70 i 74 TREBEP Art. 126 a 128 TRRL</p> <p>Art. 78 TREBEP Art. 112 RPEL</p> <p>Art. 56 i 76 TREBEP</p> <p>Art. 21 a 25 TREBEP RD 861/1986 LPGE i Conveni</p>
EXTREMS A COMPROVAR EN PROVISIONS PER REDISTRIBUCIÓ D'EFECTIUS		
2.	Informe del servei gestor justificant la necessitat del servei i/o urgència de la cobertura per redistribució d'efectius.	Art. 172 ROF
3.	<p>Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:</p> <p>3.1. De forma motivada les raons excepcionals, d'urgència i/ o de necessitat de servei que justifiquen la redistribució d'efectius.</p> <p>3.2. Que el lloc que ocupava el funcionari és un lloc no singularitzat.</p> <p>3.3. Que el lloc que passa a ocupar el funcionari per redistribució d'efectius sigui de la mateixa naturalesa, nivell de complement de destinació i específic que el que desenvolupava amb destinació definitiva.</p> <p>3.4. Que ambdós llocs de treball tenen previst a la RLLT/Catàleg el mateix</p>	<p>Art. 81.1 i 2 TREBEP Art. 67 D. Leg. 1/1997 Art 59 Reial Decret 364/1995 (supl.) Art. 110 D. 123/1997 (supl.)</p>



sistema de provisió.	
EXTREMS A COMPROVAR EN PROVISIONS PER REASSIGNACIÓ D'EFFECTIUS	
4. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acredita els antecedents i disposicions legals o reglamentàries en les que fonamenti el seu criteri, que, com a mínim, identifiqui el lloc a suprimir.	Art. 172 a 175 ROF Art. 79 TREBEP Art. 60 RD 364/1995 (supl.)
EXTREMS A COMPROVAR EN PROVISIONS PER PERMUTA DE LLOCS DE TREBALL	
5. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 5.1. Els antecedents i disposicions legals o reglamentàries en les que fonamenti el seu criteri, que, com a mínim, identifiqui els llocs permutats i s'informi del compliment de l'article 130 del RD 123/1997.	Art.172 i 175 ROF Art. 78.3 TREBEP Art. 107 RPEL Art. 130 D. 123/1997



1.3.3. Cobertura temporal del lloc de treball en comissió de serveis i encàrrec de funcions		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W147
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	<p>Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:</p> <p>1.1. Que el lloc de treball consta en la RLLT/ catàleg de llocs de treball i està vacant.</p> <p>1.2. L'adequació de retribucions a les taules salarials aprovades, conveni i normativa vigent, amb el detall càlcul de la seva quantificació.</p> <p>1.3. Que els criteris de valoració i/o mèrits de professionalitat per la provisió del lloc de treball, així com els requisits necessaris per la participació s'adeqüen al lloc de treball i compleixen amb la legislació vigent.</p> <p>1.4. Que la provisió s'ha fet donant compliment als principis d'igualtat, mèrit, capacitat i publicitat, i compleix amb les bases i legislació aplicable.</p> <p>1.5. Que es proposa a la persona candidata més idònia.</p>	<p>Art.172 i 175 ROF</p> <p>Art. 81.3 TREBEP</p> <p>Art.85.3. D.Leg 1/1997 Art. 90 LBRL Art. 126 TRRL Art. 93 LBRL</p> <p>Art. 21 a 24TREBEP LPGE</p> <p>RD 861/1981</p> <p>Conveni</p> <p>Art. 78.1 TREBEP</p>
A) Aprovació i pròrroga de comissió de serveis		
2.	Informe del responsable del servei gestor acreditant la urgent i inajornable necessitat de la cobertura del lloc de treball en comissió de serveis.	Art. 81.3 TREBEP
3.	Establiment de la durada de la comissió de serveis inferior a 2 anys.	Art. 85.3 D. Leg. 1/1997 Art. 102 a 104 D123/1997 Art 64 RD 364/1995
4.	Acreditació de la conformitat de la comissió de serveis per l'òrgan competent de l'administració d'origen del funcionari.	
5.	Acreditació de la conformitat del funcionari de la comissió de serveis.	
6.	En cas de pròrroga de la comissió de serveis, a més, que la durada de la comissió i les pròrrogues no supera el termini previst a la legislació vigent.	Art.85.3. D.Leg 1/1997



B) Encàrrec de funcions	
<p>7. Informe del responsable del servei gestor acreditant la urgent i inajornable necessitat de la cobertura del lloc de treball mitjançant encàrrec de funcions.</p> <p>8. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:</p> <p>8.1. Que el lloc de treball és de comandament.</p> <p>8.2. Que el sistema de provisió del lloc és el concurs específic.</p> <p>9. Establiment de l'encàrrec per un període màxim de 6 mesos transcorregut el qual restarà sense efectes.</p> <p>10. Que la proposta inclou la previsió de convocatòria de provisió del lloc de treball en l'esmentat període de 6 mesos, excepte que existeixi reserva de lloc de treball.</p>	<p>Art. 105 i 106 Decret 123/1997</p>



1.3.4. Assignacions provisionals de funcions		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W230/W148
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Informe tècnic acreditant la urgència i necessitats del servei que motiven l'assignació de funcions.	Art. 172 ROF
2.	Data de finalització de l'assignació de funcions i determinació de la cobertura reglada del lloc.	Art. 73.2 TREBEP
3.	Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 3.1. Que el lloc de treball consta en la RLLT/ Catàleg de llocs de treball i està vacant. 3.2. L'adequació de la indemnització, si escau, a les taules salarials aprovades, conveni i normativa vigent, amb el detall càlcul de la seva quantificació. 3.3. Que es proposa a la persona més idònia i que les funcions assignades són adequades a la seva classificació, grau o categoria. 3.4. Que el nomenament té caràcter provisional i data de finalització.	Art.172 i 175 ROF Art. 73.2 TREBEP Art. 66 RD 364/1995



1.3.5. Reingrés al servei actiu del personal funcionari i laboral		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W147/W236
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:		Art.172 i 175 ROF
1.1. Identificació de la Plaça i/o lloc de treball que tenia en propietat.		Art. 87,88 i 89 TREBEP (funcionaris) Art.43 TRET
1.2. Identificació Plaça i/o lloc de treball en el que es reingressa.		Art. 93 LBRL Art. 21 a 27 TREBEP LPGE i Conveni RD 861/1986
1.3. Que la plaça a la que es reingressa es troba vacant.		
1.4. Que la persona a reincorporar té reserva de plaça.		
1.5. Adequació retribucions a les taules salarials, conveni i normativa vigent.		



1.4. Expedients de retribucions variables amb incidència en nòmina		
1.4.1. Gratificacions per treballs extraordinaris		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W440
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art.13.2 c) RCI
1.	Informe del Servei Gestor justificatiu de la motivació dels treballs extraordinaris i si escau la impossibilitat de realització en la jornada laboral i la compensació horària.	Art.172 ROF Conveni
2.	Relació signada pels responsables corresponents sobre els efectius que han de percebre les gratificacions acreditant, la liquidació individual i quantificació total de les gratificacions.	Art. 35 LPAC
3.	Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 3.1. Adequació dels treballs extraordinaris al conveni i a la normativa vigent. 3.2. En cas d'hores extraordinàries, que el número d'hores acumulades no supera el número màxim d'hores permès per la normativa vigent. 3.3. Que corresponen a serveis extraordinaris realitzats fora de la jornada laboral i que no són fixes en la seva quantia ni periòdiques en el seu acreditament.	Art. 172 i 175 ROF Art 24 TREBEP Art. 35 TRET Art 6 i 7 RD 861/1986 Conveni



1.4.2. Modificacions de jornada		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W343
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Informe del Servei gestor justificant la necessitat del canvi de jornada.	Art.172 ROF
2.	Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 2.1. Adequació de la modificació de jornada al conveni i a la normativa vigent.	Art. 172 i 175 ROF Art. 47 TREBEP Art. 94 LBRL Art. 311 RPEL

1.4.3. Paga productivitat		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W440
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 1.1. Justificació de l'acreditament de la productivitat d'acord amb l'establert al conveni col·lectiu. 1.2. Que els conceptes retribuïts compleixen els criteris de l'art. 5 i 7 del RD 861/1986 i no són consolidables. 1.3. Conformitat de les relacions acreditatives de la liquidació individual de cadascun dels beneficiaris.	Art.172 i 175 ROF Conveni Art. 5 i 7 del RD 861/1986



1.4.4. Percepció ajuts socials		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W420
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 1.1. Els requisits de concessió en cada cas i, si escau, que l'ajuda ha estat aprovada per la Comissió de Valoració o que es compleixen els barems aprovats per aquesta. 1.2. Adequació al conveni col·lectiu i a la legislació vigent. 1.3. Conformitat amb les relacions acreditatives de la liquidació individual de cadascun dels beneficiaris.		Art.172 i 175 ROF Conveni

1.4.5. Concessió de bestretes reintegrables		
Fase AD/ADO Autorització i disposició de la despesa i/o reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W450
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13. 2 c) RCI
1. Sol·licitud de l'interessat, amb al·legació del supòsit de fet que permet la seva concessió.		
2. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 2.1. Procedència de la concessió de la bestreta de conformitat amb el conveni i legislació vigent. 2.2. Que els perceptors proposats no tenen quantitats pendents de reintegrar per bestretes concedides amb anterioritat i que la seva durada i termini de devolució s'ajusta a les previsions de la normativa reguladora.		Art.172 i 175 ROF Reial Decret Llei de 16 de desembre de 1929 Conveni
3. Que consta a la proposta d'acord l'aprovació dels drets reconeguts derivats del reintegrament de l'atorgament de la bestreta.		Art. 77 i 78 RD 500/1990



1.4.6. Abonament en execució de sentències judicials		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W320/W310
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Acreditació de la resolució judicial a executar.		
2. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:		Art. 172 i 175 ROF
2.1. La procedència de l'execució de la sentència, data de la seva fermesa i que la proposta dona compliment a la resolució judicial.		

1.4.7. Abonament de salaris de tramitació		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W416
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Que s'aporta certificació del Jutjat social, testimoniant la sentència declaratòria de l'acomiadament improcedent i data de la seva fermesa.		Art. 56 TRET
2. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:		Art. 172 ROF
2.1. La conformitat de la liquidació dels efectes econòmics.		



1.4.8. Reconeixement d' antiguitat		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W419
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 1.1. Que l'antiguitat reconeguda s'adequa a la categoria corresponent i que l'import s'ajusta a la legalitat vigent. 1.2. Conformitat de la liquidació dels efectes econòmics.		Art.172 i 175 ROF Art. 22 a 25 i art. 87 a 89 del EBEP Art. 2 RD 861/1986 LPGE i Conveni
2. Que consta a l'expedient certificat de serveis prestats i que és coincident amb el contingut dels informes tècnics i jurídics.		Reial Decret 1461/1982, de 25 de juny

1.4.9. Reconeixement de grau personal		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W149
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 1.1. Dret a la percepció del grau personal. 1.2. Que s'ajusta a la categoria corresponent i l'import a la legalitat vigent. 1.3. Conformitat amb la liquidació dels efectes econòmics.		Art.172 i 175 ROF Art. 60,80,81 i 82 del DL 1/9997 Art. 3.5 RD 861/187 Art. 70 i 71 RD 364/1995 (supl.)



1.4.10. Percepció d'altres retribucions complementàries		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W418
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Si escau, informe del Servei Gestor justificatiu dels treballs que donen lloc al dret per la percepció d'aquest conceptes.	Art.172 i 175ROF
2.	Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 2.1. Adequació a la LPGE, al conveni i resta de legislació vigent. 2.2. Compliment dels articles 1 a 4 del RD 861/1986. 2.3. Conformitat amb la relació acreditativa de la liquidació individual de cadascun dels treballadors i els imports a satisfer.	Art. 172 i 175 ROF Art. 21 a 27 TREBEP RD 861/1986 LPGE Conveni



1.5. Nòmines		
1.5.1. Nòmines del personal		
Fase O. Reconeixement de l'obligació.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W410
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que totes les nòmines estiguin signades per l'habilitat o òrgan responsable de la seva formació i es proposen per la seva autorització a l'òrgan competent (inclòs llistat N1).	Art. 13.2 c) RCI
2.	En les de caràcter ordinari i en les unificades de període mensual, comprovació aritmètica que es realitzarà efectuant el quadre total de la nòmina amb el que resulti del mes anterior més la suma algebraica de les variacions incloses en la nòmina del mes que es tracti.	ACM Ordre 30/7/1992
3.	Justificació documental limitada als següents supòsits d'alta i variació de la nòmina, amb l'abast que per a cadascun d'ells s'indica: 3.1. Alts càrrecs: 3.1.1. Regidors: Còpia de l'acta o certificat de l'acord per el qual es pren possessió i verificació de les retribucions. 3.1.2. Personal directiu: Còpia de l'acord de nomenament i acta de pressa de possessió i verificació de les retribucions. 3.2. Personal en règim estatutari de nou ingrés: Acord de nomenament, diligència de la corresponent pressa de possessió i verificació de que les retribucions estan d'acord amb el grup i lloc de treball. 3.3. Personal laboral de nou ingrés: còpia de l'expedient de contractació sobre el que es va fiscalitzar l'aprovació de la despesa i del contracte formalitzat.	
La resta d'obligacions reflectides a la nòmina, així com els actes que les generen, s'inclouran en l'àmbit de les actuacions de control financer permanent.		



AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art 13.2 c) RCI
	<p>1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:</p> <p>1.2. Els documents justificatius identifiquen a cadascun dels empleats públics com a creditors de les retribucions, l'import exacte de les obligacions retributives meritades i les obligacions de pagament derives de les respectives prestacions de funcions.</p> <p>1.2. L'adequació de les nòmines incloses en l'expedient amb la legislació vigent i el conveni.</p> <p>2. Informe signat pel responsable relacionant totes les variacions de la nòmina respecte del mes anterior, (altes, baixes, modificacions, deduccions, reintegraments, endarreriments), s'incorpora la identificació (núm. resolució o acord i expedient) de l'acte administratiu en que s'han aprovat i causa de la variació, identificat als efectes de la comprovació de l'apartat 3 dels requisits addicionals de l'ACM les altes en els termes expressats en l'esmentat apartat .</p>	Art.172 i 175 ROF



1.6. Altres expedients		
1.6.1. Aportacions al Pla de pensions.		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W470
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
Que dites nòmines estan signades per l'Habilitat, o responsables de la seva formació en el cas de la Seguretat Social, i es proposen per la seva autorització l'òrgan competent.		ACM 2008
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		

1.6.2. Aprovació i reconeixement quota seguretat social.		
ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement de l'obligació.		
Núm. identificació expedient AUPAC		W431
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: 1.1. La conformitat de les quotes a abonar ja sigui la corresponent al treballador i/o la quota patronal.		Art.172 i 175 ROF
2. Que consta a l'expedient els documents TC1 i TC2 i són coincidents amb la proposta.		



1.6.3. Despeses de formació i indemnitzacions per raó del servei		
ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement de l'obligació		
Núm. identificació expedient AUPAC		W440
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Relació nominal dels acords en els que s'aproven les autoritzacions o comissions de serveis en el seu cas, d'acord amb la regulació corresponent, si s'escau.		Art.172 i 175 ROF RD 462/2002
2. En el cas de indemnitzacions per assistència a òrgans col·legiats, certificat signat pel Secretari de l'òrgan que acrediti l'assistència de cada membre i dia.		
3. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems:		
3.1. Que estan acreditats els requisits de concessió en cada cas per a la percepció de la despesa.		
3.2. Conformitat de la liquidació dels efectes econòmics.		

1.6.4. Aprovació de despesa derivada de l'aprovació de la plantilla		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa. (inici de l'exercici segons BEP)		
Núm. identificació expedient AUPAC		W410
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Que existeix acord definitiu d'aprovació de la Plantilla per a l'exercici, o en el seu cas, el pressupost es troba prorrogat.		Art. 90 LBRL
2. Que en els informes tècnics i/o jurídics de l'expedient s'acrediten els següents extrems: que l'import pel qual es proposa aprovar la despesa coincideix amb la relació valorada de llocs de treball elaborada a partir de la plantilla aprovada i amb l'acord de retribucions aprovat pel Ple dels càrrecs electes.		Art. 172 ROF



1.6.5. Altres expedients d'aprovació de despesa i/o reconeixement d'obligacions a favor del personal i/o càrrecs electes no detallats en els apartats anteriors:		
Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen. Resulten d'aplicació els extrems de general comprovació.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		



2. EXPEDIENTS DE CONTRACTACIÓ

2.1. Contractes d'obres		
2.1.1. Obres en general		
2.1.1.1 Expedient inicial		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Si el pressupost és inferior a 500.000€ (iva exclòs), comprovar que s'incorpora a expedient pronunciament exprés (informe tècnic) de que les obres del projecte no afecten a l'estabilitat, seguretat o estanqueïtat de l'obra.	Arts. 231 i 235 LCSP
2.	Si el pressupost és igual o superior a 500.000€ (iva exclòs) comprovar que s'incorpora a l'expedient projecte aprovat i informat i, supervisat per l'Oficina de Supervisió de Projectes.	Arts. 231 i 235 LCSP
3.	Que existeix plec de clàusules administratives particulars o, si escau, document descriptiu i està informat per l'Assessoria Jurídica.	DA 8a.e) LBRL D.A. 3a 8ª LCSP Art. 67 RLCSP
4.	Quan s'utilitzi model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga al informat per l'Assessoria jurídica.	Art. 122.7 LCSP
5.	Que existeix acta de replanteig previ i documentació acreditativa de la disponibilitat dels terrenys.	Arts. 231 i 236 LCSP Art. 138.2 RLCAP
6.	Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableixi:	Art. 145.5 i 6. LCSP
6.1.	Per a la determinació de la millor oferta, criteris vinculats a l'objecte del contracte.	Arts. 146.1 i 148 LCSP Art. 150 LCSP
6.2.	Quan s'utilitzi un únic criteri de valoració, aquest estigui relacionat amb els costos, d'acord amb l'article 146.1 de la LCSP.	Art. 131.2 LCSP
6.3.	Quan l'únic criteri a considerar sigui el preu, s'ha de verificar que aquest sigui el del preu més baix.	Arts. 167 i 172.3 LCSP
6.4.	En els casos en què figurin una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en la	



<p>millor relació qualitat-preu, que s'estableixin d'acord amb criteris econòmics i qualitatius.</p> <p>6.5. En els casos en què el procediment d'adjudicació proposat sigui el de diàleg competitiu es verificarà així mateix que en la selecció de la millor oferta es pren en consideració més d'un criteri d'adjudicació d'acord amb la millor relació qualitat-preu.</p>	
<p>7. Quan es prevegi la utilització de diversos criteris d'adjudicació o d'un únic criteri diferent del preu, que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableix els paràmetres objectius per identificar les ofertes anormalment baixes.</p>	Art. 149.2 LCSP
<p>8. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu prevegi, quan procedeixi, que la documentació relativa als criteris la ponderació dels quals depengui d'un judici de valor s'ha de presentar en sobre o arxiu electrònic independent de la resta de la proposició.</p>	Art. 157.2 LCSP
<p>9. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableix almenys una de les condicions especials d'execució —de caràcter social, ètic, mediambiental o d'altre ordre— i també l'obligació de l'adjudicatari de complir les condicions salarials dels treballadors d'acord al Conveni col·lectiu sectorial d'aplicació.</p>	Arts. 122.2 i 202.2 LCSP
<p>10. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el procediment obert simplificat comprovar que es compleixin les dues condicions que preveu l'article 159.1 de la LCSP:</p> <ul style="list-style-type: none">• $VEC \leq 2.000.000\text{€}$• Que entre els criteris d'adjudicació previstos en el plec no hi hagi cap avaluable mitjançant judicis de valor, i si hi ha, que la seva ponderació sigui inferior al 25% del total.• En el cas que el procediment obert simplificat es tramiti segons el que preveu l'article 159.6 de la LCSP ($VEC < 80.000\text{€}$) es verificarà que no es supera el valor estimat fixat en aquest apartat i que entre els criteris d'adjudicació no hi ha cap avaluable mitjançant judicis de valor.	Art. 159.1 LCSP Art. 159.6 LCSP
<p>11. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació un procediment amb negociació, comprovar que concorren algun dels supòsits previstos en els articles</p>	Arts.131.2, 166.3 i 167 i 168 LCSP



167 o 168 de la LCSP per utilitzar aquest procediment.		
12.	Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el diàleg competitiu, verificar que es compleix algun dels supòsits d'aplicació de l'article 167 de la LCSP; i, en el cas que es reconeixin primes o compensacions als participants, que en el document descriptiu es fixa la quantia de les mateixes i que consta la corresponent retenció de crèdit.	Arts. 131.2, 167, 173 i 198 LCSP
13.	Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la possibilitat de modificar el contracte, verificar que el percentatge previst no és superior al 20% del preu inicial; i que la modificació no pot suposar l'establiment de nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art. 204 LCSP
14.	Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la utilització de la subhasta electrònica, verificar que els criteris d'adjudicació a què es refereix la mateixa es basin en modificacions referides al preu i, si s'escau, a requisits quantificables i susceptibles de ser expressats en xifres o percentatges.	Art. 143.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Informe justificatiu sobre l'elecció del procediment de contractació, la classificació que s'exigeix als participants, criteris de solvència, criteris d'adjudicació, condicions especials d'execució del contracte, VEC amb indicació de tots els conceptes que la integren (inclosos els costos salarials), la necessitat de l'Administració que es pretén satisfer mitjançant el contracte així com la decisió de no dividir en lots l'objecte del contracte.	Art. 116.4 LCSP
2.	En els casos de tramitació urgent, que s'inclou la declaració d'urgència per l'òrgan de contractació, degudament motivada.	Art. 119 LCSP
3.	Incorporació a l'expedient de la valoració de les repercussions del contracte en el compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.	DA 3a LCSP Art. 7 LOEPSF
4.	Justificació en l'expedient de la no utilització de lots, en el seu cas.	Art. 99.1 LCSP
5.	Comprovar que, en el cas de procediment obert o restringit, quan la valoració dels criteris depenguin d'un judici de valor tinguin atribuïda una ponderació major que la corresponent als criteris avaluables de forma automàtica, el Plec de condicions administratives contemplarà que la valoració d'aquests criteris correspondrà a un comitè d'experts o s'encomanarà a un organisme tècnic especialitzat.	Art. 146 LCSP



2.1.1.2. Adjudicació del contracte		
Fase D. Disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que hi ha decisió motivada de l'òrgan de contractació referent a això.	Art. 157.6 LCSP
2.	Quan es declari l'existència d'ofertes incurses en presumpció d'anormalitat, que hi ha constància de la sol·licitud de la informació als licitadors que les haguessin presentat i de l'informe del servei tècnic corresponent.	Art. 149.4 LCSP
3.	Quan s'utilitzi un procediment amb negociació, que hi ha constància en l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes, de les raons per a la seva acceptació o rebuig i dels avantatges obtinguts en la negociació, de conformitat amb el que disposa la LCSP.	Art. 169.6 LCSP
4.	<p>Quan es proposi la celebració d'un contracte amb preus provisionals, de conformitat amb l'article 102.7 de la LCSP, que es detallen en la proposta d'adjudicació els extrems següents:</p> <ul style="list-style-type: none"> • El procediment per determinar el preu definitiu, amb referència als costos efectius i a la fórmula de càlcul del benefici. • Les regles comptables que l'adjudicatari ha d'aplicar per determinar el cost de les prestacions. • Els control documentals i sobre el procés de producció que l'adjudicador podrà efectuar sobre els elements tècnics i comptables del cost de producció. 	Art. 102.7 LCSP
5.	Que s'acredita la constitució de la garantia definitiva, excepte en el cas que preveu l'article 159.6 de la LCSP referit al procediment obert simplificat amb un valor estimat \leq a 80.000€.	Arts. 107 i 159.6 LCSP
6.	Que s'acredita que el licitador que es proposa com a adjudicatari ha presentat la documentació justificativa de les circumstàncies a què es refereixen les lletres a) a c) de l'article 140.1 de la LCSP que siguin procedents, incloent si escau la d'aquelles altres empreses a les capacitats de les quals es recorri; o bé, que s'acredita la verificació d'alguna o totes aquestes circumstàncies mitjançant el certificat del Registre oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic o de la corresponent base de dades nacional d'un Estat membre de la Unió Europea, amb les dues excepcions:	Arts. 75, 140, 157, 159 i 161 LCSP



<ul style="list-style-type: none">• En el procediment obert simplificat tramitat conforme a l'article 159.4 de l'esmentada Llei, en el qual només s'examinarà que s'ha aportat el compromís a què es refereix l'article 75.2 de la Llei.• En el procediment abreujat tramitat conforme a l'article 159.6 de la LCSP quan s'hagi constituït la mesa, en què no és procedent l'aplicació d'aquest extrem.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Comprovació de l'existència de les actes de la mesa de contractació amb una proposta d'adjudicació.	Arts. 79 a 93 RLCAP
2.	Comprovació que, en el cas que s'hagi declarat l'oferta econòmicament més avantatjosa en presumpció de temeritat, consta informe dels serveis tècnics sobre la seva viabilitat.	Art. 149.4 LCSP
3.	Comprovació de l'acreditació de la constitució de les garanties provisional y definitiva en la forma establerta a l'art. 108 de la LCSP.	Arts. 106 a 111 de la LCSP



2.1.1.3. Formalització del contracte		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Si és el cas, que s'acompanya certificat de l'òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o dels recursos interposats, o bé, certificat de no haver-se acordat mesura cautelar que suspengui el procediment.	Art. 39.2.e) i 153.3 LCSP
2.	En el cas que s'hagués interposat recurs contra l'adjudicació, s'ha de comprovar igualment que s'ha dictat una resolució expressa de l'òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimant el recurs o recursos interposats, o acordant l'aixecament de la suspensió o de la mesura cautelar.	Art. 39.2.e), 49.1 i 153.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.1.1.4. Modificació del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 de la LCSP, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista en els plecs, que no supera el límit previst en els mateixos, i que no s'inclouen nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art. 204 LCSP
2.	En el cas de modificacions no previstes, o que no s'ajustin al que estableix l'article 204, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels aspectes que preveu l'article 205 de la LCSP i que no se superen els percentatges màxims que preveu l'esmentat article.	Art. 205 LCSP
3.	Quan el VEC sigui igual o superior a 500.000€ (IVA exclòs), comprovar que el projecte ha estat informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes.	Art. 235 i 242.LCSP
4.	Quan el VEC sigui inferior a 500.000€ (IVA exclòs), comprovar que s'incorpora a l'expedient pronunciament exprés (informe tècnic) de que les obres del projecte no afecten a l'estabilitat, seguretat o estanquitat de l'obra, en cas contrari, el projecte ha d'estar informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes.	Art. 235 LCSP
5.	Que consta informe favorable de l' Assessoria jurídica i en cas que procedeixi, dictamen de l'Òrgan consultiu competent.	DA 8a e) LBRL D.A. 3a 8ª LCSP Art. 191 LCSP
6.	Que hi ha acta de replanteig previ.	Arts. 231 i 236 LCSP Art. 138.2 RLCAP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Comprovar que consta a l'expedient l'audiència del contractista, si s'escau.	Art. 242 LCSP



2.1.1.5. Revisions de preus		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que es compleixen els requisits recollits en l'article 103.5 de la LCSP.	Art. 103 LCSP
2.	Que el PCAP estableix la fórmula de revisió aplicable.	Art. 103 LCSP
3.	En el cas que per al contracte que es tracti s'hagi aprovat una fórmula tipus, es verificarà que no s'inclou altra fórmula de revisió diferent en els plecs.	Art. 103.6 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix informe favorable de l'Assessoria jurídica.	DA 8 e) LBRL DA 3a) 8 LCSP

2.1.1.6. Certificacions d'obra		
Fase O. Reconeixement d'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z240
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que hi ha certificació, autoritzada pel facultatiu director de l'obra i amb la conformitat dels Serveis corresponents de l'òrgan gestor.	Art. 62 LCSP
2.	Quan la certificació d'obra inclogui revisió de preus, pel seu abonament comprovar que es compleixen els requisits exigits a l'art. 103.5 de la LCSP, i s'aplica la fórmula de la revisió de preus prevista al PCAP. (*)	Art. 103 i 105 LCSP
3.	En cas d'efectuar bestretes de les previstes en l'article 240.2 de la LCSP, comprovar que aquesta possibilitat està prevista en el plec de clàusules administratives particulars i que s'ha prestat la garantia exigida.	Art. 240.2 LCSP
4.	Quan l'import acumulat dels abonaments a compte hagi de ser igual o superior amb motiu del següent pagament al 90% del preu del contracte, incloses, si escau, les modificacions aprovades, que s'acompanya, quan resulti preceptiva, comunicació efectuada a la Intervenció General Municipal per a la designació d'un representant que assisteixi a la recepció, en l'exercici de les funcions de comprovació material de la inversió, d'acord amb el que assenyalava el segon paràgraf de l'article 198.2 de la LCSP.	Art. 198.2 LCSP
5.	En cas d'efectuar pagaments directes a subcontractistes, comprovar que aquesta possibilitat està prevista en el plec de clàusules administratives particulars, d'acord amb la disposició addicional 51a de la LCSP.	DA 51a. LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.1.1.7. Reconeixement d'obligacions en factures per l'IVA meritat en el pagament de les certificacions d'obra		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		Z240
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa de facturació i facturació electrònica.	Art. 210 LCSP Llei 37/1992 de l'IVA RD 1619/2012
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.1.1.8. Certificació final		
Fase O. Reconeixement d'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z240
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que existeix certificació final, autoritzada pel facultatiu Director de l'Obra.	Art. 243 LCSP
2.	Que existeix informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes, si procedeix.	Art. 235 LCSP
3.	Que s'acompanya acta de conformitat de la recepció de l'obra o, en el seu cas, acta de comprovació o acta de comprovació i mesurament.	Arts. 243 i 246.1 LCSP Arts 164 i 168 RLCAP
4.	Quan s'inclouï revisió de preus, per al seu abonament, comprovar que es compleixen els requisits de l'art. 103.5 de la LCSP i que s'apliqui la formula de revisió prevista en el Plec de Clàusules Administratives particulars.	Art. 103 LCSP Arts. 104 a 106 RLCAP
5.	Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa de facturació i facturació electrònica.	Art. 210 LCSP Llei 37/1992 de l'IVA RD 1619/2012
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.1.1.9. Liquidació		
Fase O. Reconeixement d'obligació.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que existeix informe favorable del facultatiu Director d'Obra.	Art. 243 LCSP
2.	Que existeix informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes, si procedeix.	Art. 235 LCSP
3.	Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa de facturació i facturació electrònica.	Art. 210 LCSP Llei 37/1992 de l'IVA RD 1619/2012
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.1.1.10. Pagament d'interessos de demora i indemnització pels costos de cobrament		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix informe de la Tresoreria Municipal amb el càlcul dels interessos.	Art. 5.1 b) i c) R.D. 128/2018

2.1.1.11. Indemnització a favor del contractista		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.	D.A. 3a 8ª LCSP Art. 191 LCSP
2.	Que existeix informe tècnic.	Art. 172 ROF
3.	Que, en el seu cas, existeix dictamen de l'òrgan consultiu competent.	Art. 191 LCSP.
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.1.1.12. Resolució del contracte		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.	DA. 3a 8ª LCSP Art. 191 LCSP
2.	Que existeix, en el seu cas, dictamen de l'òrgan consultiu competent.	Art. 191 LCSP.
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.1.1.13. Pagament de primes als participants del diàleg competitiu o als licitadors en cas de renúncia o desistiment del procediment		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que aquesta circumstància estigui prevista en el plec, anunci o document descriptiu.	Arts. 173, 198 i 246.4 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.1.2. Contractació conjunta de Projecte i Obra		
2.1.2.1. Adjudicació		
Fase AD. Autorització i disposició de despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	1. Que s'aporti justificació sobre la seva utilització.	Art. 234.1 LCSP
	2. Que existeix avantprojecte, o en el seu cas, base tècniques a les que el projecte s'ha d'ajustar.	Art. 234.2 LCSP
	3. Que existeix plec de clàusules administratives particulars o, si escau, document descriptiu i estigui informat per l'Assessoria Jurídica.	DA 8a.e) LBRL D.A. 3a 8ª LCSP Art. 67 RLCAP
	4. Quan s'utilitzi model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga al informat per l'Assessoria jurídica.	Art. 122.7 LCSP
	5. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableixi: <ul style="list-style-type: none"> • Per a la determinació de la millor oferta, criteris vinculats a l'objecte del contracte. • Quan s'utilitzi un únic criteri de valoració, aquest estigui relacionat amb els costos, d'acord amb l'article 146.1 de la LCSP. • Quan l'únic criteri a considerar sigui el preu, s'ha de verificar que aquest sigui el del preu més baix. • En els casos en què figurin una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en la millor relació qualitat-preu, que s'estableixin d'acord amb criteris econòmics i qualitatius. • En els casos en què el procediment d'adjudicació proposat sigui el de diàleg competitiu es verificarà així mateix que en la selecció de la millor oferta es pren en consideració més d'un criteri d'adjudicació d'acord amb la millor relació qualitat-preu. 	Art. 145.5 i 6. LCSP Arts. 146.1 i 148 LCSP Art. 150 LCSP Art. 131.2 LCSP Arts. 167 i 172.3 LCSP
	6. Quan es prevegi la utilització de diversos criteris d'adjudicació o d'un únic criteri diferent del preu, que el plec de clàusules administratives particulars o	Art. 149.2 LCSP



el document descriptiu estableix els paràmetres objectius per identificar les ofertes anormalment baixes.	
7. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu prevegi, quan procedeixi, que la documentació relativa als criteris la ponderació dels quals depengui d'un judici de valor s'ha de presentar en sobre o arxiu electrònic independent de la resta de la proposició.	Art. 157.2 LCSP
8. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableix almenys una de les condicions especials d'execució —de caràcter social, ètic, mediambiental o d'altre ordre— i també l'obligació de l'adjudicatari de complir les condicions salarials dels treballadors d'acord al Conveni col·lectiu sectorial d'aplicació.	Arts. 122.2 i 202.2 LCSP
9. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació un procediment amb negociació, comprovar que concorren algun dels supòsits previstos en els articles 167 o 168 de la LCSP per utilitzar aquest procediment.	Arts.131.2, 166.3 i 167 i 168 LCSP
10. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el diàleg competitiu, verificar que es compleix algun dels supòsits d'aplicació de l'article 167 de la LCSP; i, en el cas que es reconeguin primes o compensacions als participants, que en el document descriptiu es fixa la quantia de les mateixes i que consta la corresponent retenció de crèdit.	Arts. 131.2, 167, 173 i 198 LCSP
11. Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la possibilitat de modificar el contracte, verificar que el percentatge previst no és superior al 20% del preu inicial; i que la modificació no pot suposar l'establiment de nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art. 204 LCSP
12. Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la utilització de la subhasta electrònica, verificar que els criteris d'adjudicació a què es refereix la mateixa es basin en modificacions referides al preu i, si s'escau, a requisits quantificables i susceptibles de ser expressats en xifres o percentatges.	Art. 143.3 LCSP
13. Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que hi ha decisió motivada de l'òrgan de contractació referent a això.	Art. 157.6 LCSP
14. Quan es declari l'existència d'ofertes incurses en presumpció d'anormalitat, que hi ha constància de la sol·licitud de la informació als licitadors que les haguessin presentat i de l'informe del servei tècnic corresponent.	Art. 149.4 LCSP



	<p>15. Quan s'utilitzi un procediment amb negociació, que hi ha constància en l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes, de les raons per a la seva acceptació o rebuig i dels avantatges obtinguts en la negociació, de conformitat amb el que disposa la LCSP.</p>	Art. 169.6 LCSP
	<p>16. Quan es proposi la celebració d'un contracte amb preus provisionals, de conformitat amb l'article 102.7 de la LCSP, que es detallen en la proposta d'adjudicació els extrems següents:</p> <ul style="list-style-type: none">a. El procediment per determinar el preu definitiu, amb referència als costos efectius i a la fórmula de càlcul del benefici.b. Les regles comptables que l'adjudicatari ha d'aplicar per determinar el cost de les prestacions.c. Els control documentals i sobre el procés de producció que l'adjudicador podrà efectuar sobre els elements tècnics i comptables del cost de producció.	Art. 102.7 LCSP
	<p>17. Que s'acredita la constitució de la garantia definitiva.</p>	Art. 107 LCSP
	<p>18. Que s'acredita que el licitador que es proposa com a adjudicatari ha presentat la documentació justificativa de les circumstàncies a què es refereixen les lletres a) a c) de l'article 140.1 de la LCSP que siguin procedents, incloent si escau la d'aquelles altres empreses a les capacitats de les quals es recorri; o bé, que s'acredita la verificació d'alguna o totes aquestes circumstàncies mitjançant el certificat del Registre oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic o de la corresponent base de dades nacional d'un Estat membre de la Unió Europea.</p>	Arts. 75, 140 i 157 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.1.2.2. Formalització del contracte		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Si és el cas, que s'acompanya certificat de l'òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o dels recursos interposats, o bé, certificat de no haver-se acordat mesura cautelar que suspengui el procediment.	Art. 39.2.e) i 153.3 LCSP
	2. En el cas que s'hagués interposat recurs contra l'adjudicació, s'ha de comprovar igualment que s'ha dictat una resolució expressa de l'òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimant el recurs o recursos interposats, o acordant l'aixecament de la suspensió o de la mesura cautelar.	Arts. 39.2.e), 49.1 i 153.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.1.2.3. Certificacions d'obra		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		Z240
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que hi ha certificació, autoritzada pel facultatiu director de l'obra i amb la conformitat dels Serveis corresponents de l'òrgan gestor.	Art. 62 LCSP
2.	Quan la certificació d'obra inclogui revisió de preus, pel seu abonament comprovar que es compleixen els requisits exigits a l'art. 103.5 de la LCSP , i s'aplica la fórmula de la revisió de preus prevista al PCAP.	Arts. 103 i 105 LCSP
3.	En cas d'efectuar bestretes de les previstes en l'article 240.2 de la LCSP, comprovar que aquesta possibilitat està prevista en el PCAP i que s'ha prestat la garantia exigida.	Art. 240.2 LCSP
4.	Quan l'import acumulat dels abonaments a compte hagi de ser igual o superior amb motiu del següent pagament al 90% del preu del contracte, incloses, si escau, les modificacions aprovades, que s'acompanya, quan resulti preceptiva, comunicació efectuada a la Intervenció General Municipal per a la designació d'un representant que assisteixi a la recepció, en l'exercici de les funcions de comprovació material de la inversió, d'acord amb el que assenyala el segon paràgraf de l'article 198.2 de la LCSP.	Art. 198.2 LCSP
5.	En cas d'efectuar pagaments directes a subcontractistes, comprovar que aquesta possibilitat està prevista en el plec de clàusules administratives particulars, d'acord amb la disposició addicional 51a de la LCSP.	DA 51 LCSP
6.	Quan es fiscalitzi la 1a. Certificació a més a més dels extrems anteriors, també s'haurà de comprovar: <ul style="list-style-type: none"> • Que existeix projecte informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes i aprovat per l'òrgan de contractació. • Que existeix acta de replanteig prèvia. 	Art. 231 LCSP Art. 134 RLCAP Arts. 231 i 236 LCSP Art. 138.2 RLCAP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.1.2.4. En els supòsits de l'article 234.5 LCSP quan no sigui possible establir l'import estimatiu de la realització de les obres		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
A) En el moment immediatament anterior a l'adjudicació del contracte hauran de ser comprovats els extrems de general comprovació, a excepció de l'existència de crèdit pressupostari adequat i suficient en relació a la despesa derivada de l'execució de les obres, així com els extrems següents:		
1.	Que s'aporti justificació sobre la seva utilització.	Art. 234.1 LCSP
2.	Que existeix avantprojecte, o en el seu cas, base tècniques a les que el projecte s'ha d'ajustar.	Art. 234.2 LCSP
3.	Que existeix plec de clàusules administratives particulars o, si escau, document descriptiu i estigui informat per l' Assessoria Jurídica.	DA 8a.e) LBRL D.A. 3a 8ª LCSP Art. 67 RLCSP
4.	Quan s'utilitzi model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga al informat per l'Assessoria jurídica.	Art. 122.7 LCSP
5.	Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableixi: <ul style="list-style-type: none"> Per a la determinació de la millor oferta, criteris vinculats a l'objecte del contracte. Quan s'utilitzi un únic criteri de valoració , aquest estigui relacionat amb els costos, d'acord amb l'article 146.1 de la LCSP. Quan l'únic criteri a considerar sigui el preu, s'ha de verificar que aquest sigui el del preu més baix. En els casos en què figurin una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en la millor relació qualitat-preu, que s'estableixin d'acord amb criteris econòmics i qualitatius. En els casos en què el procediment d'adjudicació proposat sigui el de diàleg competitiu es verificarà així mateix que en la selecció de la millor oferta es pren en consideració més d'un criteri d'adjudicació d'acord amb la millor relació qualitat-preu. 	Art. 145.5 i 6. LCSP Arts. 146.1 i 148 LCSP Art. 150 LCSP Art. 131.2 LCSP Arts. 167 i 172.3 LCSP
6.	Quan es prevegi la utilització de diversos criteris d'adjudicació o d'un únic criteri diferent del preu, que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableix els paràmetres objectius per identificar les ofertes anormalment baixes.	Art. 149.2 LCSP
7.	Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu prevegi, quan procedeixi, que la documentació relativa als criteris la ponderació dels quals depengui d'un judici de valor s'ha de presentar en sobre o arxiu electrònic independent de la resta de la proposició.	Art. 157.2 LCSP
8.	Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableix almenys una de les condicions especials d'execució —de caràcter social, ètic, mediambiental o d'altre ordre— i també l'obligació de l'adjudicatari de complir les condicions salarials dels treballadors d'acord al Conveni col·lectiu sectorial d'aplicació.	Arts. 122.2 i 202.2 LCSP



9. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació un procediment amb negociació, comprovar que concorren algun dels supòsits previstos en els articles 167 o 168 de la LCSP per utilitzar aquest procediment.	Arts.131.2, 166.3 i 167 i 168 LCSP
10. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el diàleg competitiu, verificar que es compleix algun dels supòsits d'aplicació de l'article 167 de la LCSP; i, en el cas que es reconeixin primes o compensacions als participants, que en el document descriptiu es fixa la quantia de les mateixes i que consta la corresponent retenció de crèdit.	Arts. 131.2, 167, 173 i 198 LCSP
11. Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la possibilitat de modificar el contracte, verificar que el percentatge previst no és superior al 20% del preu inicial; i que la modificació no pot suposar l'establiment de nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art.204 LCSP
12. Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la utilització de la subhasta electrònica, verificar que els criteris d'adjudicació a què es refereix la mateixa es basin en modificacions referides al preu i, si s'escau, a requisits quantificables i susceptibles de ser expressats en xifres o percentatges.	Art. 143.3 LCSP
13. Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que hi ha decisió motivada de l'òrgan de contractació referent a això.	Art. 157.6 LCSP
14. Quan es declari l'existència d'ofertes incurses en presumpció d'anormalitat, que hi ha constància de la sol·licitud de la informació als licitadors que les haguessin presentat i de l'informe del servei tècnic corresponent.	Art. 149.4 LCSP
15. Quan s'utilitzi un procediment amb negociació, que hi ha constància en l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes, de les raons per a la seva acceptació o rebuig i dels avantatges obtinguts en la negociació, de conformitat amb el que disposa la LCSP.	Art. 169.6 LCSP
16. Quan es proposi la celebració d'un contracte amb preus provisionals, de conformitat amb l'article 102.7 de la LCSP, que es detallen en la proposta d'adjudicació els extrems següents: 1) El procediment per determinar el preu definitiu, amb referència als costos efectius i a la fórmula de càlcul del benefici. 2) Les regles comptables que l'adjudicatari ha d'aplicar per determinar el cost de les prestacions 3) Els controls documentals i sobre el procés de producció que l'adjudicador podrà efectuar sobre els elements tècnics i comptables del cost de producció.	Art. 102.7 LCSP
17. Que s'acredita la constitució de la garantia definitiva.	Art. 107 LCSP
18. Que s'acredita que el licitador que es proposa com a adjudicatari ha presentat la documentació justificativa de les circumstàncies a què es refereixen les lletres a) a c) de l'article 140.1 de la LCSP que siguin procedents, incloent si escau la d'aquelles altres empreses a les capacitats de les quals es recorre; o bé, que s'acredita la verificació d'alguna o totes aquestes circumstàncies mitjançant el certificat del Registre oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic o de la corresponent base de dades nacional d'un Estat membre de la Unió Europea.	Arts. 75, 140 i 157 LCSP
B) Prèviament a l'aprovació de l'expedient de despesa corresponent a l'execució de les obres, que de conformitat amb l'art. 234.5 LCSP es posterior a l'adjudicació del contracte, seran	



objecte de comprovació els extrems de general comprovació i els següents:		
19.	Que existeix projecte informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes i aprovat per l'òrgan de contractació.	Art. 231 LCSP Art. 134 RLCAP
20.	Que existeix acta de replanteig previ.	Arts. 231 i 236 LCSP Art. 138.2 RLCAP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.1.2.5. Supòsits específics de liquidació del projecte (art. 234.3 LCSP)		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V210
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que s'acompanya acta de conformitat de la recepció amb els treballs.	Art. 210 LCSP
2.	Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa de facturació i facturació electrònica.	Art. 210 LCSP Llei 37/1992 de l'IVA RD 1619/2012
3.	Quan s'inclougui revisió de preus, per a el seu abonament, comprovar que es compleixen els requisits exigits per l'art. 103.5 de la LCSP i que s'aplica la fórmula de revisió prevista en el PCAP.	Art. 103.5 LCSP
4.	En el supòsit de que la determinació del preu es realitzi mitjançant unitats d'execució, comprovar que està previst en el PCAP.	Art. 309.1 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen		



2.2. Contractes de subministrament		
2.2.1. Expedient inicial		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Que existeix plec de clàusules administratives particulars o, si escau, document descriptiu i estigui informat per l'Assessoria Jurídica.	DA 8a.e) LBRL D.A. 3a 8ª LCSP Art. 67 RLCAP
	2. Que existeix plec de prescripcions tècniques del subministrament o, si escau, document descriptiu.	Art. 124 LCSP Art. 68 RLCAP
	3. Quan s'utilitzi model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga al informat per l'Assessoria jurídica.	Art. 122.7 LCSP
	4. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableixi: <ul style="list-style-type: none"> • Per a la determinació de la millor oferta, criteris vinculats a l'objecte del contracte. • Quan s'utilitzi un únic criteri de valoració, aquest estigui relacionat amb els costos, d'acord amb l'article 146.1 de la LCSP. • Quan l'únic criteri a considerar sigui el preu, s'ha de verificar que aquest sigui el del preu més baix. • En els casos en què figurin una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en la millor relació qualitat-preu, que s'estableixin d'acord amb criteris econòmics i qualitatius. • En els casos en què el procediment d'adjudicació proposat sigui el de diàleg competitiu es verificarà així mateix que en la selecció de la millor oferta es pren en consideració més d'un criteri d'adjudicació d'acord amb la millor relació qualitat-preu. 	Art. 145.5 i 6. LCSP Arts. 146.1 i 148 LCSP Art. 150 LCSP Art. 131.2 LCSP Arts. 167 i 172.3 LCSP
	5. Quan es prevegi la utilització de diversos criteris d'adjudicació o d'un únic criteri diferent del preu, que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableix els paràmetres objectius per identificar les ofertes anormalment baixes.	Art. 149.2 LCSP



<p>6. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu prevegi, quan procedeixi, que la documentació relativa als criteris la ponderació dels quals depengui d'un judici de valor s'ha de presentar en sobre o arxiu electrònic independent de la resta de la proposició.</p>	Art. 157.2 LCSP
<p>7. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableix almenys una de les condicions especials d'execució —de caràcter social, ètic, mediambiental o d'altre ordre— i també l'obligació de l'adjudicatari de complir les condicions salarials dels treballadors d'acord al Conveni col·lectiu sectorial d'aplicació.</p>	Arts. 122.2 i 202.2 LCSP
<p>8. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el procediment obert simplificat comprovar que es compleixin les dues condicions que preveu l'article 159.1 de la LCSP:</p> <ul style="list-style-type: none">• $VEC \leq 215.000€$.• Que entre els criteris d'adjudicació previstos en el plec no hi hagi cap avaluable mitjançant judicis de valor, i si hi ha, que la seva ponderació sigui inferior al 25% del total.• En el cas que el procediment obert simplificat es tramiti segons el que preveu l'article 159.6 de la LCSP ($VEC < 60.000€$) es verificarà que no es supera el valor estimat fixat en aquest apartat i que entre els criteris d'adjudicació no hi ha cap avaluable mitjançant judicis de valor.	Art. 159.1 i 6 LCSP
<p>9. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació un procediment amb negociació, comprovar que concorren algun dels supòsits previstos en els articles 167 o 168 de la LCSP per utilitzar aquest procediment.</p>	Arts.131.2, 166.3 i 167 i 168 LCSP
<p>10. Que la duració del contracte prevista als PCAP o document descriptiu s'ajusta al que estableix la LCSP.</p>	Art. 29.4 LCSP
<p>11. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el diàleg competitiu, verificar que es compleix algun dels supòsits d'aplicació de l'article 167 de la LCSP; i, en el cas que es reconeguin primes o compensacions als participants, que en el document descriptiu es fixa la quantia de les mateixes i que consta la corresponent retenció de crèdit.</p>	Arts. 131.2, 167, 173 i 198 LCSP



	12. Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la possibilitat de modificar el contracte, verificar que el percentatge previst no és superior al 20% del preu inicial; i que la modificació no pot suposar l'establiment de nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art. 204 LCSP
	13. Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la utilització de la subhasta electrònica, verificar que els criteris d'adjudicació a què es refereix la mateixa es basin en modificacions referides al preu i, si s'escau, a requisits quantificables i susceptibles de ser expressats en xifres o percentatges.	Art. 143.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. Informe justificatiu sobre l'elecció del procediment de contractació, la classificació que s'exigeix als participants, criteris de solvència, criteris d'adjudicació, condicions especials d'execució del contracte, VEC amb indicació de tots els conceptes que la integren (inclosos els costos salarials), la necessitat de l'Administració que es pretén satisfer mitjançant el contracte així com la decisió de no dividir en lots l'objecte del contracte.	Art. 116.4 LCSP
	2. En els casos de tramitació urgent, que s'inclou la declaració d'urgència per l'òrgan de contractació, degudament motivada.	Art. 119 LCSP
	3. Incorporació a l'expedient de la valoració de les repercussions del contracte en el compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.	DA 3a LCSP Art. 7 LOEPSF
	4. Justificació en l'expedient de la no utilització de lots, en el seu cas.	Art. 99.1 LCSP
	5. Comprovar que, en el cas de procediment obert o restringit, quan la valoració dels criteris depenguin d'un judici de valor tinguin atribuïda una ponderació major que la corresponent als criteris avaluable de forma automàtica, el Plec de condicions administratives contemplarà que la valoració d'aquests criteris correspondrà a un comitè d'experts o s'encomanarà a un organisme tècnic especialitzat.	Art. 146 LCSP



2.2.2. Adjudicació del contracte		
Fase D. Disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que hi ha decisió motivada de l'òrgan de contractació referent a això.	Art. 157.6 LCSP
2.	Quan es declari l'existència d'ofertes incurses en presumpció d'anormalitat, que hi ha constància de la sol·licitud de la informació als licitadors que les haguessin presentat i de l'informe del servei tècnic corresponent.	Art. 149.4 LCSP
3.	Quan s'utilitzi un procediment amb negociació, que hi ha constància en l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes, de les raons per a la seva acceptació o rebuig i dels avantatges obtinguts en la negociació, de conformitat amb el que disposa la LCSP.	Art. 169.6 LCSP
4.	Quan es proposi la celebració d'un contracte amb preus provisionals, de conformitat amb l'article 102.7 de la LCSP, que es detallen en la proposta d'adjudicació els extrems següents: <ul style="list-style-type: none">• El procediment per determinar el preu definitiu, amb referència als costos efectius i a la fórmula de càlcul del benefici.• Les regles comptables que l'adjudicatari ha d'aplicar per determinar el cost de les prestacions• Els control documentals i sobre el procés de producció que l'adjudicador podrà efectuar sobre els elements tècnics i comptables del cost de producció.	Art. 102.7 LCSP
5.	Que s'acredita la constitució de la garantia definitiva, excepte en el cas que preveu l'article 159.6 de la LCSP referit al procediment obert simplificat amb un valor estimat \leq a 60.000€.	Arts. 107 i 159.6 LCSP
6.	Que s'acredita que el licitador que es proposa com a adjudicatari ha presentat la documentació justificativa de les circumstàncies a què es refereixen les lletres a) a c) de l'article 140.1 de la LCSP que siguin procedents, incloent si escau la d'aquelles altres empreses a les capacitats de les quals es recorri; o bé, que s'acredita la verificació d'alguna o totes aquestes circumstàncies mitjançant el certificat del Registre oficial de	



	<p>licitadors i empreses classificades del sector públic o de la corresponent base de dades nacional d'un Estat membre de la Unió Europea, amb les dues excepcions: en el procediment obert simplificat tramitat conforme a l'article 159.4 de l'esmentada Llei, en el qual només s'examinarà que s'ha aportat el compromís a què es refereix l'article 75.2 de la Llei.</p> <p>7. en el procediment abreujat tramitat conforme a l'article 159.6 de la Llei quan s'hagi constituït la Taula, en què no és procedent l'aplicació d'aquest extrem.</p>	<p>Arts. 75, 140, 157, 159 i 161 LCSP</p>
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	<p>1. Comprovació de l'existència de les actes de la mesa de contractació amb una proposta d'adjudicació.</p>	<p>Arts. 79 a 93 RLCAP</p>
	<p>2. Comprovació que, en el cas que s'hagi declarat l'oferta econòmicament més avantatjosa en presumpció de temeritat, consta informe dels serveis tècnics sobre la seva viabilitat.</p>	<p>Art. 149.4 LCSP</p>
	<p>3. Comprovació de l'acreditació de la constitució de les garanties provisional y definitiva en la forma establerta a l'art. 108 de la LCSP.</p>	<p>Arts. 106 a 111 de la LCSP</p>



2.2.3. Formalització del contracte		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Si és el cas, que s'acompanya certificat de l'òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o dels recursos interposats, o bé, certificat de no haver-se acordat mesura cautelar que suspengui el procediment.	Arts 39.2.e) i . 153.3 LCSP
2-	En el cas que s'hagués interposat recurs contra l'adjudicació, s'ha de comprovar igualment que s'ha dictat una resolució expressa de l'òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimant el recurs o recursos interposats, o acordant l'aixecament de la suspensió o de la mesura cautelar.	Arts. 39.2.e), 49.1 i 153.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.2.4. Revisió de preus		
Fase AD. Aprovació i disposició de despesa		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que, en els contractes en els que es pugui preveure la revisió de preus, es compleixen els requisits recollits a l'article 103.5 LCSP.	Art. 103 LCSP
2.	Que el PCAP estableix la fórmula de revisió aplicable.	Art. 103 LCSP
3.	En el cas que per al contracte que es tracti s'hagi aprovat una fórmula tipus, es verificarà que no s'inclou altra fórmula de revisió diferent en els plecs.	Art. 103.6 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Informe favorable de l'Assessoria jurídica.	DA 8 e) LBRL DA 3a) 8 LCSP



2.2.5. Modificació del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa		
Núm. identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 de la LCSP, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista en els plecs, que no supera el límit previst en els mateixos, i que no s'inclouen nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art. 204 LCSP
	2. En el cas de modificacions no previstes, o que no s'ajustin al que estableix l'article 204, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels aspectes que preveu l'article 205 de la LCSP i que no se superen els percentatges màxims que preveu l'esmentat article.	Art. 205 LCSP
	3. Que hi ha informe favorable de la Assessoria jurídica.	DA 8a e) LBRL. D.A. 3a 8ª LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. Que consta a l'expedient l'audiència del contractista, si s'escau.	Art. 242 LCSP



2.2.6. Abonaments a compte		
Fase O: Reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix la conformitat dels serveis competents amb el subministrament efectuat o fabricat.	Art. 62 LCSP
2.	En el supòsit d'efectuar-se bestretes, dels previstos en l'art. 198.3 de la LCSP, comprovar que tal possibilitat estigui prevista en el PCAP i que s'ha prestat la garantia exigida.	Art. 198.3 LCSP
3.	Quan en la bestreta s'inclogui revisió de preus, comprovar que es compleixen els requisits exigits a l'art. 103.5 de la LCSP i que s'aplica la fórmula de revisió prevista al PCAP.	Art. 103 LCSP
4.	Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa de facturació i facturació electrònica.	Art. 210 LCSP Llei 37/1992 de l'IVA RD 1619/2012
5.	Quan l'import acumulat dels abonaments a compte hagi de ser igual o superior amb motiu del següent pagament al 90% del preu del contracte, incloses, si escau, les modificacions aprovades, que s'acompanya, quan resulti preceptiva, comunicació efectuada a la Intervenció General Municipal per a la designació d'un representant que assisteixi a la recepció, en l'exercici de les funcions de comprovació material de la inversió, d'acord amb el que assenyalava el segon paràgraf de l'article 198.2 de la LCSP.	Art. 198.2 LCSP
6.	En cas d'efectuar pagaments directes a subcontractistes, comprovar que aquesta possibilitat està prevista en el plec de clàusules administratives particulars, d'acord amb la disposició addicional 51a de la LCSP.	DA 51a. LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Informe favorable de l'Assessoria jurídica.	DA 8 e) LBRL DA 3a) 8 LCSP



2.2.7. Entregues parcials i liquidació		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que s'acompanya acta de conformitat de la recepció del subministrament, o en el cas d'arrendament de béns mobles, certificat de conformitat de la prestació.	
2.	Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa de facturació i facturació electrònica.	Art. 210 LCSP Llei 37/1992 de l'IVA RD 1619/2012
3.	Quan s'inclougi revisió de preus, comprovar que es compleixen els requisits exigits a l'art. 103.5 de la LCSP i que s'aplica la fórmula de revisió prevista al PCAP.	Art. 103 LCSP
4.	En el cas que es faci ús de la possibilitat prevista a l'art. 301.2 de la LCSP, que l'esmentada opció estigui prevista en el PCAP.	Art. 301 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Informe favorable de l'Assessoria jurídica.	DA 8ª e) LBRL DA 3ª 8 LCSP

2.2.8. Pròrroga del contracte.		
Fase AD: Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que estigui prevista en el PCAP.	Art. 29 LCSP
2.	Que no es superen els límits de durada previstos en els PCAP o document descriptiu.	Art. 29 i 122 LCSP.
3.	Que consta informe favorable de l'Assessoria jurídica	DA 8ª e) LBRL DA 3ª 8 LCSP
4.	En el supòsits que resulti d'aplicació l'establert a l'article 29.4 LCSP, que consta justificació en l'expedient i que s'ha publicat el corresponent anunci de licitació del nou contracte en el termini assenyalat en aquest precepte.	Art. 29.4 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.2.9. Pagament d'interessos de demora i indemnització per costos de cobrament		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1. Que existeix informe de la Tresoreria Municipal amb el càlcul dels interessos.		Art. 5 b) i c) R.D. 128/2018

2.2.10. Indemnització a favor del contractista		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1. Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.		D.A. 3ª 8ª LCSP DA 8ª e) LBRL Art. 191 LCSP
2. Que, en el seu cas, existeix dictamen de l'òrgan consultiu competent.		Art. 191 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.2.11. Resolució del contracte.		
Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1. Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.		D.A. 3a 8ª LCSP DA 8ª e) LBRL Art. 191 LCSP
2. Que, en el seu cas, existeix dictamen de l'òrgan consultiu competent.		Art. 191 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.2.12. Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg o als licitadors en cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1. Que aquesta circumstància estigui prevista en el plec, anunci o document descriptiu.		Arts. 173, 198 i 246.4 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.3. Contractes de serveis		
2.3.1. Serveis en general		
2.3.1.1. Expedient inicial		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix plec de clàusules administratives particulars o, si escau, document descriptiu i estigui informat per l' Assessoria Jurídica.	DA 8a.e) LBRL DA 3a.8 LCSP Art. 67 RLCSP
2.	Que existeix plec de prescripcions tècniques del servei, o en el seu cas, document descriptiu.	Art. 124 LCSP
3.	Quan s'utilitzi model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga al informat per l'Assessoria jurídica.	Art. 122.7 LCSP DA 3ª.8 LCSP
4.	Que es justifica a l'expedient la carència de mitjans suficients per la prestació del servei per la pròpia administració.	Art. 30.3 i 116.4 f) LCSP
5.	Que l'objecte del contracte estigui clarament definit de forma que permeti la comprovació de l'exacte compliment de les obligacions per part del contractista.	Art. 9 LCSP
6.	Que PCAP o el document descriptiu estableixi: <ul style="list-style-type: none"> Per a la determinació de la millor oferta, criteris vinculats a l'objecte del contracte. Quan s'utilitzi un únic criteri de valoració , aquest estigui relacionat amb els costos, d'acord amb l'article 146.1 de la Llei de Contractes del Sector Públic. Quan l'únic criteri a considerar sigui el preu, s'ha de verificar que aquest sigui el del preu més baix. 	Art. 145, 146 i 148 LCSP Art. 131.2, 167 i 172.3 LCSP



<ul style="list-style-type: none">• En els casos en què figurin una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en la millor relació qualitat-preu, que s'estableixin d'acord amb criteris econòmics i qualitius.• En els casos que el procediment d'adjudicació proposat sigui el diàleg competitiu es verificarà que la selecció de la millor oferta es pren més d'un criteri d'adjudicació en base a la millor relació qualitat-preu .	
7. Quan es prevegi la utilització de varis criteris d'adjudicació o de un únic criteri diferent al preu, que en el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableixi els paràmetres objectius per identificar les ofertes anormalment baixes.	Art. 149.2 LCSP
8. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu prevegi, quan procedeixi, que la documentació relativa als criteris la ponderació dels quals depengui d'un judici de valor s'ha de presentar en sobre o arxiu electrònic independent de la resta de la proposició.	Art. 157.2 LCSP
9. Que el PCAP o el document descriptiu estableixi al menys les condicions especials d'execució de caràcter social, ètic, mediambiental o d'altre ordre de l'art 202.2 de la LCSP i també l'obligació de l'adjudicatari de complir les condicions salarials dels treballadors conforme al conveni col·lectiu d'aplicació.	Art. 122.2 i 202.2 LCSP
10. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el procediment obert simplificat, comprovar que concorren els supòsits previstos en l'article 159.1: a. Contractes de servei VEC \leq 215.000€. Que entre els criteris d'adjudicació previstos en el plec no ni hagi cap avaluable mitjançant judicis de valor, i si ni ha, que la seva ponderació no superi al 25% del total, excepte en el cas de que el contracte tingui per objecte prestacions de caràcter intel·lectual, com els serveis d'enginyeria i arquitectura, en que la seva ponderació no podrà superar el 45%. b. En el cas de contractes de servei amb VEC < 60.000€, excepte els que tinguin per objecte prestacions de caràcter intel·lectual als que no serà d'aplicació aquest apartat, el procediment simplificat regulats a l'art. 159.6	Art.159.1 LCSP



	de la LCSP, es verificarà que no es supera el aquest valor del VEC i que en els criteris d'adjudicació no ni ha cap avaluable mitjançant judicis de valor.	Art 159.6 LCSP
	11. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació un procediment amb negociació, verificar que es compleix algun dels supòsits d'aplicació de l'article 167 o 168 de la LCSP, per a la utilització d'aquest procediment.	Art. 131.2, 167 i 168 LCSP
	12. Que la durada del contracte prevista en el PCAP o el document descriptiu s'ajusta al previst en la LCSP.	Art. 29.4 LCSP
	13. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el diàleg competitiu, verificar que es compleix algun dels supòsits d'aplicació de l'article 167 de la LCSP; i, en el cas de que es reconeguin primes o compensacions als participants, verificar que en el document descriptiu es fixa la quantia de les mateixes i que consta la corresponent retenció de crèdit.	Art. 131.2, 167, 198 i 173 LCSP
	14. Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la possibilitat de modificar el contracte, en els termes de l'art. 204 de la LCSP, verificar que el percentatge previst no és superior al 20% del preu inicial; i que la modificació no pot suposar l'establiment de nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art. 204 LCSP
	15. Quan es prevegi en el plec de clàusules administratives particulars la utilització de la subhasta electrònica, verificar que els criteris d'adjudicació a què es refereix la mateixa es basin en modificacions referides al preu i, si s'escau, a requisits quantificables i susceptibles de ser expressats en xifres o percentatges.	Art. 143.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. Memòria justificativa sobre l'elecció del procediment de contractació, classificació, si s'escau, criteris de solvència, CEC i necessitat i insuficiència de mitjans .	Art. 116.4 LCSP
	2. En els casos de tramitació urgent, que s'inclou la declaració d'urgència per l'òrgan de contractació, degudament motivada	Art. 119 LCSP
	3. Incorporació a l'expedient de la valoració de les repercussions del contracte en el compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.	DA 3a LCSP Art. 7 LOEPSF
	4. Justificació en l'expedient de la no utilització de lots, en el seu cas.	Art. 99.1 LCSP
	5. Comprovar que, en el cas de procediment obert o restringit, quan la valoració dels criteris depenguin d'un judici de valor tinguin atribuïda una ponderació major que la corresponent als criteris avaluables de forma automàtica, el Plec de condicions administratives contemplarà que la valoració d'aquests criteris correspondrà a un comitè d'experts o s'encomanarà a un organisme tècnic especialitzat.	Art. 146 LCSP



2.3.1.2. Adjudicació del contracte		
Fase D. Disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que existeixi decisió motivada del òrgan de contractació al respecte.	Art. 157.6 LCSP
	2. Quan es declari l'existència d'ofertes incurses en presumpció d'anormalitat, hi ha d'haver constància de la sol·licitud de la informació als licitadors que les haguessin presentat i de l'informe del servei tècnic corresponent.	Art. 149.4 LCSP
	3. Quan s'utilitzi un procediment amb negociació, que hi ha constància en l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes, de les raons per a la seva acceptació o rebuig i dels avantatges obtinguts en la negociació, de conformitat amb el que disposa l'art. 169.6 LCSP.	Art. 169.6 LCSP
	4. Quan es proposi la celebració d'un contracte amb preus provisionals de conformitat amb l'article 102.7 de la LCSP, que es detallen en la proposta d'adjudicació els extrems continguts en les lletres a), b) i c) del citat precepte: <ul style="list-style-type: none"> • El procediment per determinar el preu definitiu, amb referència als costos efectius i a la fórmula de càlcul del benefici. • Les regles comptables que l'adjudicatari ha d'aplicar per determinar el cost de les prestacions. • Els controls documentals i sobre el procés de producció que l'adjudicador podrà efectuar sobre els elements tècnics i comptables del cost de producció. 	Art. 102.7 LCSP
	5. Que s'acredita la constitució de la garantia definitiva, excepte en el cas que preveu l'article 159.6 de la LCSP referit al procediment obert simplificat pels contractes de serveis amb un VEC < 60.000€.	Art. 107, 108, 109, 159.6 LCSP
	6. Que s'acredita que el licitador que es proposa com a adjudicatari ha presentat la documentació justificativa de les circumstàncies a què es refereixen les lletres a) a c) de l'article 140.1 de la LCSP que siguin procedents, incloent si escau la d'aquelles altres empreses a les capacitats de les quals es recorri; o bé, que s'acredita la verificació d'alguna o totes aquestes circumstàncies mitjançant el certificat del Registre oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic o de la corresponent base de dades nacional d'un Estat membre de la Unió Europea, amb les dues excepcions:	Arts. 75, 140, 157, 159 i 161 LCSP



<p>a. En el procediment obert simplificat tramitat conforme a l'article 159.4 de l'esmentada LCSP, en el qual només s'examinarà que s'ha aportat el compromís a què es refereix l'article 75.2 de la LCSP i en el procediment abreujat tramitat.</p> <p>b. En el procediment abreujat tramitat conforme a l'article 159.6 de la LCSP quan s'hagi constituït la mesa, en què no és procedent l'aplicació d'aquest extrem.</p>		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. Comprovació de l'existència de l'acta de la mesa de contractació proposant a l'adjudicatari.	Art. 87 RLCAP
	2. Comprovació que, en el cas que s'hagi declarat l'oferta econòmicament més avantatjosa en presumpció de temeritat, consta informe dels serveis tècnics sobre la seva viabilitat.	Art. 149.4 LCSP
	3. Comprovació de l'acreditació de la constitució de les garanties provisional i definitiva en la forma establerta a l'art. 108 de la LCSP.	Arts. 106 a 111 LCSP



2.3.1.3. Formalització del contracte.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Si és el cas, que s'acompanya certificat de l'òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o dels recursos interposats, o bé, certificat de no haver-se acordat mesura cautelar que suspengui el procediment.	Art. 39.2.e) i . 153.3 LCSP
	2. En el cas que s'hagués interposat recurs contra l'adjudicació, s'ha de comprovar igualment que s'ha dictat una resolució expressa de l'òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimant el recurs o recursos interposats, o acordant l'aixecament de la suspensió o de la mesura cautelar.	Art. 39.2.e), 49.1 i 153.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	

2.3.1.4. Revisió de preus		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. En els contractes en els que pugui preveure's la revisió de preus, es compleixin els requisits recollits en l'article 103.5 de la LCSP.	Art. 103 LCSP
	2. Que el PCAP estableix la fórmula de revisió aplicable.	Art. 103 LCSP
	3. En el cas que per al contracte que es tracti s'hagi aprovat una fórmula tipus, es verificarà que no s'inclou altra fórmula de revisió diferent en els plecs.	Art. 103.6 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. Informe favorable de l'Assessoria jurídica.	DA 8ª e) LBRL DA 3ª).9 LCSP
	2. Comprovar que consta a l'expedient l'audiència del contractista, si s'escau	Art.207.2 LCSP



2.3.1.5. Modificació del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 de la LCSP, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista en els plecs, que no supera el límit previst en els mateixos, i que no s'inclouen nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art. 204.1 LCSP
2.	En el cas de modificacions no previstes, o que no s'ajustin al establert a l'article 204, s'ha d'acompanyar informe tècnic justificatiu dels extrems previstos en l'article 205 de la LCSP i que no se superen els percentatges màxims que preveu l'esmentat article.	Art. 205 LCSP
3.	Que hi ha informe de la Assessoria jurídica.	DA 8ª e) LBRL. DA 3ª 8) LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Informe favorable del Servei tècnic motivant la proposta i de que concorren raons d'interès públic.	Arts.172 i 175 ROF Arts.203 i 322
2.	Comprovar que consta a l'expedient l'audiència del contractista, si s'escau.	Art.207.2 LCSP



2.3.1.6. Abonaments a compte		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix conformitat de l'òrgan corresponent valorant el treball executat.	Art. 162.1 198.4 LCSP
2.	En cas d'efectuar bestretes de les previstes en l'article 198.3 de la LCSP, comprovar que aquesta possibilitat està prevista en el plec de clàusules administratives particulars i que s'ha prestat la garantia exigida.	Art. 240.2 LCSP
3.	Quan en l'abonament a compte s'inclouï revisió de preus, comprovar que es compleixen els requisits de l'art. 103.5 de la LCSP i s'aplica la fórmula de revisió prevista en el PCAP	Art. 103 LCSP
4.	Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb el previst en el RD 1619/2012 de 30 de novembre, pel que es regulen les obligacions de facturació i, en el seu cas, en la Llei 25/2013 de impuls de la factura electrònica.	RD 1619/2012 25/2013
5.	Quan l'import acumulat dels abonaments a compte sigui \geq amb motiu del següent pagament al 90% del preu del contracte, incloses, si escau, les modificacions aprovades, que s'acompanya, quan resulti preceptiva, comunicació efectuada a la Intervenció General Municipal per a la designació d'un representant que assisteixi a la recepció, en l'exercici de les funcions de comprovació material de la inversió, d'acord amb el que assenyalava el segon paràgraf de l'article 198.2 de la LCSP.	Art. 198.2 LCSP
6.	En cas d'efectuar pagaments directes a subcontractistes, comprovar que aquesta possibilitat està prevista en el plec de clàusules administratives particulars, d'acord amb la disposició addicional 51ª de la LCSP.	DA 51 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que s'acredita la formalització del contracte.	Art. 36 i 153 LCSP



2.3.1.7. Entregues parcials i liquidació		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que s'acompanya acta de conformitat de la recepció dels treballs.	Art 210 LCSP
2.	Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb el previst en el RD 1619/2012 de 30/11, pel que es regulen les obligacions de facturació i, en el seu cas, en la Llei 25/2013.	RD 1619/2012
3.	Quan en l'abonament a compte s'inclouï revisió de preus, comprovar que es compleixen els requisits de l'art. 103.5 de la LCSP i s'aplica la fórmula de revisió prevista en el PCAP.	Art. 103 LCSP
4.	En el cas que es faci us dels preus alçats previstos a l'art. 309.5 de la LCSP , comprovar que aquesta opció està prevista al PCAP.	Art. 309.5 LCSP.
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.3.1.8. Pròrroga del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que està prevista en el plec de clàusules administratives particulars.	Art. 29.2 LCSP, art. 62.7e) RLCAP
2.	Que no se superen els límits de durada previstos en el plec de clàusules administratives particulars o en el document descriptiu.	Art. 29.4 LCSP
3.	Que s'acompanya informe favorable de l'Assessoria Jurídica.	DA 8ª e) LBRL DA 3ª a) LCSP
4.	En el supòsit que resulti d'aplicació el que s'estableix en l'últim paràgraf del article 29.4 de la LCSP, on ha de constar la justificació en l'expedient i que s'ha publicat el corresponent anunci de licitació del nou contracte en el termini senyalat en aquest precepte.	Art. 29.2 i DA 3 LCSP
AEA	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que s'acredita la formalització del contracte.	Art. 36 i 153 LCSP



2.3.1.9. Pagament d'interessos de demora i indemnització pels costos de cobrament		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix informe favorable de la Tresoreria amb el càlculs dels interessos.	Art. 5 b) i c) R.D. 128/2018

2.3.1.10. Indemnitzacions a favor del contractista		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.	DA 3 LCSP DA 8 e) LBRL
2.	Que, quan correspongui, existeix dictamen de l'Òrgan consultiu competent.	Art. 191. 3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.3.11. Resolució del contracte		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.	DA 3 LCSP DA 8 e) LBRL
2.	Que, quan correspongui, existeix Dictamen de l'Òrgan consultiu competent.	Art. 191 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen		

2.3.12. Pagament de primes o compensacions per participació en el diàleg o als candidats o licitadors en cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que aquesta circumstància es troba prevista en el PCAP.	Art. 152 i 173 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen		



2.3.2. Altres contractes de serveis		
2.3.2.1. Contractes de serveis financers, creació i interpretació artística i literària i els d'espectacles de caràcter privat		
Fase ADO. Autorització i/o disposició i/o reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	En els contractes de serveis que tinguin per objecte serveis financers o bé la creació i interpretació artística i literària i els d'espectacles de caràcter privat conforme allò que disposa l'article 25.1 a) LCSP, els extrems a comprovar són els següents: <ol style="list-style-type: none">1. En les fases corresponents a l'aprovació i compromís de despesa de l'expedient inicial d'aquests contractes es comprovarà els mateixos extrems previstos per als contractes de serveis en general.2. En la resta d'expedients es comprovarà els extrems establerts per als contractes de serveis en general, en la mesura en que aquests extrems resultin exigibles conforme a la normativa d'aplicació.	ACM 2018 apartat setèim.
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.4. Contractes basats en acords marc		
2.4.1. Adjudicació de contractes basats en un acord marc, amb caràcter previ a l'obertura de la licitació.		
Núm. identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	En el seu cas, que la durada del contracte basat en un acord marc s'ajusta al previst en la LCSP.	Art. 29 i 219 LCSP
2.	Que en els documents de licitació, els termes per l'adjudicació dels contractes basats són conformes amb els plecs de l'acord marc.	Art. 122 i 221 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que s'acredita que el valor estimat del contracte no es supera amb l'adhesió i que consten els preus de licitació.	

2.4.2. Adjudicació de contractes basats en un acord marc		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	En el seu cas, acreditació de la constitució de la garantia definitiva, excepte en els casos previstos a la LCSP.	Arts. 107 a 109, art. 159.6. f) LCSP
2.	En el cas que l'acord marc s'hagi conclòs amb més d'una empresa i procedeixi una nova licitació per adjudicar el contracte basat, conforme l'establert a l'article 221.4 de la LCSP, que es convida a la licitació a totes les empreses o, en el seu cas, a un mínim de tres o al mínim que fixi l'acord marc.	Art.221.4 LCSP
3.	En el cas de que l'acord marc s'hagi conclòs amb més d'una empresa i tots els termes estan establerts en l'acord, quan no es celebri una nova licitació, que aquesta possibilitat estava prevista en el plec, en el seu cas, i concorre el supòsit previst.	Art. 221 LCSP
4.	En el cas de que es celebri la licitació mitjançant subhasta electrònica, que la seva utilització s'hagués previst en els plecs reguladors del acord marc.	Art. 143 i 221 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.4.3. Resta d'expedients		
Núm. identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	S'han de comprovar els extrems previstos pel contracte corresponent.	
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.5. Contractes concessió d'obres.		
2.5.1. Expedient inicial		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Que existeix estudi de viabilitat o, en el seu cas, estudi de viabilitat econòmica financera.	Art. 247 LCSP
	2. Que existeix avantprojecte de construcció i explotació de las obres, si procedeix, amb inclusió del corresponent pressupost que compregui les despeses d'execució de les obres.	Art.247.6 i 248 LCSP
	3. Que existeix projecte informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes, si procedeix. Quan no existeixi informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes, i no resulti procedent per raó de la quantia, que al expedient s'incorpora pronunciament exprés de que les obres del projecte no afecten a l'estabilitat, seguretat o estanquitat de l'obra. a) Si el pressupost és inferior a 500.000€ (IVA exclòs), comprovar que s'incorpora a expedient pronunciament exprés (informe tècnic) de que les obres del projecte no afecten a l'estabilitat, seguretat o estanquitat de l'obra b) Si el pressupost és igual o superior a 500.000€ (IVA exclòs,) comprovar que s'incorpora a l'expedient projecte aprovat i informat i, supervisat per l'Oficina de Supervisió de Projectes	Arts. 231 i 235 LCSP
	4. Que existeix plec de clàusules administratives particulars o, en el seu cas, document descriptiu, informat per l'Assessoria Jurídica.	DA 8a.e) LBRL D.A. 3a 8ª LCSP Art. 122 i 250 LCSP i 67 RLSP
	5. Quan s'utilitzi model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar es de naturalesa anàloga al informat per l'Assessoria Jurídica.	Art. 122.7 LCSP
	6. Que existeix acta de replanteig previ.	Arts. 249.1 LCSP
	7. Que s'acrediten els següents extrems: a. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu estableix, per la determinació de la millor oferta, criteris vinculats al objecte del contracte, que es té en consideració més d'un criteri d'adjudicació i que quan figurin una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en la millor relació qualitat-preu, que s'estableixin d'acord a criteris econòmics i qualitatius. b. Així mateix, quan es prevegi la possibilitat de que s'efectuïn aportacions públiques a la construcció o explotació així com qualsevol tipus de garanties, avals o altre tipus d'ajudes a l'empresa, que figura com a criteri avaluable de forma de forma automàtica la quantia de la reducció que ofereixen els licitadors sobre les aportacions previstes en l'expedient c. En el cas que la licitació obeeixi a una prèvia resolució del contracte de concessió per causes no imputables a l'Administració, que s'estableixi	Art. 145, 146 i 148 LCSP Art.146 LCSP Art. 281 i 282 LCSP



	en el plec o document descriptiu com únic criteri d'adjudicació el preu i que en el expedient s'inclou justificació de les regles seguides per la fixació del tipus de licitació d'acord amb el que disposa ens articles 281 i 282 de la LCSP.	
	8. Que el PCAP o el document descriptiu estableix els paràmetres objectius per identificar les ofertes anormalment baixes.	Art. 149 LCSP
	9. Que el PCAP o el document descriptiu preveu, quan procedeixi, que la documentació relativa als criteris on la ponderació depengui de judicis de valor, ha de presentar-se en sobre o arxiu electrònic independent del resta de la proposició.	Art. 157.2 LCSP
	10. Que el PCAP o el document descriptiu estableixi almenys una de les condicions especials d'execució que s'enumeren en l'article 202.2 de la LCSP.	Art.202.2 LCSP
	11. Quan es proposi com procediment d'adjudicació un procediment amb negociat, comprovar que concorre algun dels supòsits previstos en els articles 167 o 168 LCSP per utilitzar aquest procediment	Art.167 o 168 LCSP
	12. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el diàleg competitiu, verificar que es compleixi algun dels supòsits d'aplicació del article 167 de la LCSP, i, en el cas de que es reconeguin primes o compensacions als participants, verificar que en el document descriptiu es fixa la quantia de les mateixes i consta la corresponent RC.	Art. 131.2, 167, 173 LCSP
	13. Quan es prevegi en el PCAP la possibilitat de modificar el contracte en termes del article 204 de la LCSP, verificar que el percentatge previst no es superior al 20% del preu inicial, i que la modificació no podrà suposar l'establiment de nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art.204 LCSP
	14. Quan es prevegi en el PCAP l'ús de la subhasta electrònica, verificar que els criteris d'adjudicació a que es refereix la mateixa es basen en modificacions referides al preu i, en el seu cas, a requisits quantificables i susceptibles de ser expressats en xifres o percentatges.	Art.143.3 LCSP
	15. Que la duració del contracte prevista en el PCAP o el document descriptiu s'ajusta en la LCSP.	Art. 29 LCSP
	16. En resultar d'aplicació l'article 333 LCSP, que existeix informe de l'Oficina Nacional d'Avaluació, i en cas d'apartar-se de les seves recomanacions, que existeix informe motivat al respecte.	Art. 333 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	17. Incorporació a l'expedient de la valoració de les repercussions del contracte en el compliment dels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.	DA 3a LCSP Art. 7 LOEPSF



2.5.2. Adjudicació del contracte		
Fase D. Disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, hi ha d'haver decisió motivada del òrgan de contractació al respecte.	Art. 157.6 LCSP
	2. Quan es declari l'existència de ofertes incurses en presumpció de temeritat, que existeix constància de la sol·licitud de la informació als licitadors que les haguessin presentat i del informe del servei tècnic corresponent.	Art. 149.4 LCSP
	3. Quan s'utilitzi un procediment amb negociació, que existeix constància en l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes, de les raons per la seva acceptació o rebuig i dels avantatges obtinguts en la negociació, de conformitat amb el que es disposa en la LCSP.	Art. 169 i 170 LCSP
	4. Quan es proposi la celebració d'un contracte amb preus provisionals de conformitat amb l'article 102.7 de la LCSP, que es detallen en la proposta d'adjudicació els extrems previstos en aquest precepte: a) El procediment per determinar el preu definitiu, amb referència als costos efectius i a la fórmula del càlcul del benefici. b) Les regles comptables que l'adjudicatari haurà d'aplicar per determinar els costos de les prestacions. c) Els controls documentals i sobre el procés de producció que el adjudicador podrà efectuar sobre els elements tècnics i comptables del cost de producció. En els contractes celebrats amb preus provisionals no hi haurà revisió de preus	Art. 102.7 LCSP
	5. Que s'acredita la constitució de la garantia definitiva.	Arts. 107 a 109 LCSP.
	6. Que s'acredita que el licitador que es proposa com adjudicatari ha presentat la documentació justificativa de les circumstàncies que es refereix l'article 140.1. a) i c) LCSP, incloent en el seu cas la d'aquelles altres empreses on les capacitats es recorri; o bé, que s'acredita la verificació d'alguna o totes aquestes circumstàncies mitjançant certificat del Registre Oficial de Licitadors i Empreses Classificades del Sector Públic o de la corresponent base de dades nacional d'un Estat membre de la UE. a) Les proposicions en el procediment obert hauran d'anar acompanyades d'una DEUC firmat i amb la corresponent identificació. b) En els casos en que l'empresari recorri a la solvència i a mitjans d'altres empreses de conformitat amb l'article 75, cada una d'elles també ha de presentar la declaració responsable en la que figuri la informació pertinent per aquests supòsits.	Art. 140 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.5.3. Formalització del contracte.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. En el seu cas s'acompanya certificat del òrgan de contractació, que s'acredita que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o dels recursos interposats, o bé, certificat de no haver-se acordat mesura cautelar que suspengui el procediment.	Art.39.2.e) i 153.3 LCSP
	2. En el supòsit de que s'hagués interposat recurs contra l'adjudicació, s'haurà de comprovar igualment que ha recaigut resolució expressa del òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimat el recurs o recursos interposats, o acordant l'aixecament de la suspensió o de la mesura cautelar.	Art.39.2.e), 49.1 i 153.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	

2.5.4. Revisió de preus		
Fase. AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Comprovar l'existència en el PCAP de la fórmula de revisió. 2. Comprovar que es compleixen els requisits recollits en l'article 103.5 LCSP per a la revisió de preus. 3. Comprovar que, en el cas de que pel contracte de que es tracti s'hagi aprovat una fórmula tipus, no s'inclou altre fórmula de revisió diferent en els plecs.	Art.103 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.5.5. Modificació del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que s'acredita en l'expedient els següents extrems: a) En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 LCSP, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista en els plecs, que no supera el límit previst en els mateixos i que no s'inclouen nous preus unitaris no previstos en el contracte. b) En el cas de modificacions no previstes, o que no s'ajustin al establert al article 204, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels extrems previstos en l'article 205 de la LCSP i que no es superen els màxims previstos en aquest article.	Art. 204 i 205 LCSP
2.	Que, en el seu cas, s'acompanya informe tècnic justificatiu de que concorrin les circumstàncies previstes en la lletra b) o en el penúltim paràgraf del apartat 2 del article 270 de la LCSP.	Art. 270 LCSP
3.	Que, en el seu cas, existeix projecte informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes, si procedeix. Quan no existeixi informe de la Oficina de Supervisió de Projectes, i no resulti procedent per raó de la quantia, que al expedient s'incorpora pronunciament exprés de que les obres del projecte no afecten a l'estabilitat, seguretat i estanquitat de l'obra.	Art. 235 LCSP
4.	Que existeix en el seu cas, acta de replanteig.	Art. 231,236 i 249 LCSP
5.	Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica i, en el seu cas, dictamen de l'Òrgan consultiu competent.	DA 3a LCSP, DA 8 ^a LBRL i 191 LCSP
6.	Que, en el seu cas, existeix l'informe de la Oficina Nacional de Avaluació previst en l'article 333 de la LCSP, i en el seu cas d'apartar-se de les seves recomanacions, que existeix informe motivat al respecte.	Art. 333 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.5.6. Finançament parcial de la construcció de l'obra per part de l'Administració		
Abonaments per aportacions durant la construcció		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix certificació, autoritzada pel facultatiu Director de l'obra i amb la conformitat dels serveis corresponents del òrgan gestor.	Art. 62 LCSP
2.	Que l'aportació pública està prevista en el plec o documents descriptiu.	Art. 266.3 LCSP
3.	En el cas d'efectuar-se bestretes de les previstes en l'article 240.2 de la LCSP, que tal possibilitat està contemplada en el PCAP i que s'ha prestat la garantia exigida.	Art. 240.2 LCSP
4.	Quan la certificació de l'obra inclogui revisió de preus, pels seu abonament, comprovar que es compleixen els requisits exigits per l'article 103.5 de la LCSP i que s'aplica la fórmula de revisió prevista en el PCAP.	Art. 103.5 i 105 LCSP
5.	En el cas de la certificació final, que està autoritzada pel facultatiu Director de l'obra, que existeix informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes, si procedeix, i que s'acompanya acta de comprovació al que es refereix l'article 256. Així mateix, quan s'inclogui revisió de preus, pel seu abonament, comprovar que es compleixen els requisits exigits en l'article 103.5 de la LCSP i que s'aplica la fórmula de revisió prevista en el PCAP.	Art. 62, 235,242.5 i 249 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.5.7. Finançament parcial de la construcció de l'obra per part de l'Administració		
Abonaments per aportacions a la finalització de la construcció		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix acta de comprovació i que l'aportació pública està prevista en el plec o documents descriptiu.	Art. 256 i 266.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.5.8. Finançament parcial de la construcció de l'obra per part de l'Administració		
Abonaments en el cas de que el finançament de la construcció de l'obra es realitzi mitjançant subvencions o préstecs reintegrables, d'acord amb l'article 265 LCSP.		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Que l'aportació pública està prevista en el plec o document descriptiu.	Art. 266.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	

2.5.9. Abonament al concessionari de la retribució per la utilització de les obres		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Quan s'inclouï revisió de preus, pel seu abonament, comprovar que es compleixen els requisits exigits per l'article 103.5 de la LCSP i que s'aplica la fórmula de revisió prevista en el PCAP.	Art. 103.5 i 105 LCSP.
	2. Que aporta factura per l'empresa concessionària d'acord amb allò previst en el RD 1619/2012, de 30 de novembre, que aprova el Reglament que regula pel que es regulen les obligacions de facturació i, en el seu cas, en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'Impuls de la factura electrònica.	Art. 198.4 i 210 LCSP RD 1619/2012, Llei 37/1992 i Llei 25/2013.
	3. En el cas de que la retribució s'efectuï mitjançant pagaments per disponibilitat, que s'apliquen els índexs de correcció automàtics pel nivell de la disponibilitat previstos en el plec, quan procedeixi.	Art. 267.4 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	

2.5.10. Aportacions públiques a l'explotació, previstes en l'article 268 LCSP		
Fase ADO/O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Que l'aportació pública està prevista en el plec o document descriptiu.	Art. 268 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.5.11. Pagament d'interessos de demora i indemnització pels costos de cobrament		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1. Que existeix informe favorable de la Tresoreria municipal.		

2.5.12. Indemnització a favor del contractista		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1. Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.		DA 3a LCSP i DA 8a e) LBRL
2. Que existeix, en cas de resultar procedent, dictamen de l'Òrgan consultiu competent.		Art. 191 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.5.13. Resolució del contracte		
Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1. Que, en el seu cas, existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.		DA 3º LCSP i DA 8a e) LBRL
2. Que, consta a l'expedient, en cas de resultar procedent, dictamen de l'Òrgan consultiu competent.		Art. 191.3LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.5.14. Pagament de primes o compensacions als participats en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment.		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que aquesta circumstància es troba prevista en els Plecs, en l'anunci o en el document descriptiu.	Art. 152.3 i 173 LCSP.
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.5.15. Pagament a l'autor de l'estudi de viabilitat que no hagi resultat adjudicatari de la corresponent concessió.		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que el PCAP no preveu que el pagament de la compensació sigui realitzat per l'adjudicatari de la concessió. .	Art. 247.5 LCSP
2.	Que s'aporten els justificants de la despesa realitzada.	Art. 247.5 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.6. Expedients d'execució de treballs per la pròpia Administració: contractes de col·laboració amb empresaris particulars i encàrrecs a mitjans propis personificats.		
2.6.1. Contractes de col·laboració amb empresaris particulars		
2.6.1.1. Expedient inicial		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	<p>Que concorre algun dels supòsits previstos en l'article 30 de LCSP i que l'import de la feina a càrrec del empresari col·laborador, tractant-se de supòsits d'execució d'obres incloses en la lletra a) i b), no superi el 60% del import total del projecte:</p> <p>a) Que l'Administració tingui muntades fàbriques, arsenals, serveis tècnics o industrials suficientment aptes per la realització de la prestació, i en aquest cas s'haurà normalment d'utilitzar aquest sistema d'execució.</p> <p>b) Que l'Administració posseeixi elements auxiliars utilitzables, on l'ocupació suposi una economia superior al 5% del import del pressupost del contracte o una major celeritat en la seva execució, justificant-se en aquest cas, les avantatges que es signen de la mateixa.</p>	Art.30 LCSP
2.	Que existeix PCAP o, en el seu cas, documents descriptiu, informat per l'Assessoria Jurídica.	Art. 122 LCSP Art. 67 RGLCAP DA 3a LCSP i DA 8a LBRL
3.	Quan s'utilitzi el model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar es de naturalesa anàloga al informat per l'Assessoria Jurídica.	Art. 122.7 LCSP
4.	Que, en el seu cas, existeix projecte informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes, si procedeix. En el seu cas, quan no existeixi informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes, i no resulti procedent per raó de la quantia, que al expedient s'incorpora pronunciament exprés de que les obres del projecte no afecten a l'estabilitat, seguretat o estanquitat de l'obra.	Art.235 LCSP
5.	Que existeix plec de prescripcions tècniques del contracte o, en el seu cas, document descriptiu.	Art. 124 LCSP



6. Que existeix acta de replanteig previ, en el seu cas.	Art. 231 i 236 LCSP Art.138.2 RGLCAP
7. Que el PCAP o el document descriptiu estableix, per la determinació de la millor oferta, criteris vinculats a l'objecte del contracte; a) Que quan s'utilitzi un únic criteri, aquest estigui relacionat amb els costos, d'acord al article 146.1 LCSP. b) Si l'únic criteri a considerar és el preu, es verificarà que aquest sigui el preu més baix. c) En els casos en que figurin una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en la millor relació qualitat-preu, establerts amb criteris econòmics i qualitatius. En els casos en que el procediment d'adjudicació proposat sigui de diàleg competitiu així mateix es verificarà que en la secció de la millor oferta es té en consideració més d'un criteri d'adjudicació en base a la millor relació qualitat-preu.	Art. 145,146 i 148 LCSP
8. Quan es prevegi la utilització de varis criteris d'adjudicació o d'un únic criteri diferent del preu, que el plec de clàusules administratives particulars, o document descriptiu estableix els paràmetres objectius per identificar les ofertes anormalment baixes.	Art.149 LCSP
9. Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu prevegi, quan procedeixi, que la documentació relativa als criteris on la ponderació depengui d'un judici de valor ha de presentar-se en sobre o arxiu electrònic independent del resta de la proposició.	Art.1572 LCSP
10. Que el PCAP o el document descriptiu estableix almenys una de les condicions especials d'execució que s'enumeren en l'article 202.2 de la LCSP i la obligació del adjudicatari de complir les condicions salarials dels treballadors conforme al Conveni Col·lectiu sectorial d'aplicació.	Art. 202.2 LCSP
11. Quan es proposi com procediment d'adjudicació el procediment obert simplificat, comprovar que es compleixin les condicions previstes en l'article 159.1 de la LCSP. En el cas de que aquest procediment es tramiti segons el previst en l'article 159.6 d'aquesta llei, es verificarà que no es supera l'import previst en l'esmentat apartat i que en els criteris	Art.159 LCSP



d'adjudicació no hi ha cap avaluable mitjançant judicis de valor.		
12.	Quan es proposi com a procediment d'adjudicació un procediment amb negociació, comprovar que concorri algun dels supòsits previstos en els article 167 o 168 de la LCSP per utilitzar aquest procediment.	Art.167 i 168 LCSP
13.	Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el diàleg competitiu, verificar que es compleixi algun dels supòsits d'aplicació del article 167 de la LCSP, i, en el cas de que es reconeguin primes o compensacions als participants, que en el document descriptiu s'ajusta al previst en la LCSP.	Art.167 LCSP
14.	Quan es prevegi el PCAP la possibilitat d'utilització de la subhasta electrònica, verificar que els criteris d'adjudicació a que es refereix la mateixa es basen en modificacions referides al preu i, en el seu cas, a requisits quantificables i susceptibles de ser expressats en xifres i percentatges.	Art.143.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.6.1.2. Adjudicació del contracte		
Fase D. Disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que existeix decisió motivada del òrgan de contractació al respecte.	Art.157.6 LCSP
2.	Quan es declari l'existència d'ofertes incurses en presumpció d'anormalitat, que existeix constància de la sol·licitud de la informació dels licitadors que les haguessin presentat i del informe del servei tècnic corresponent.	Art.149.4 LCSP
3.	Quan s'utilitzi un procediment amb negociació, que existeix constància en l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes, de les raons per la seva acceptació o rebuig i dels avantatges obtinguts en la negociació, de conformitat amb el que disposa la LCSP.	Art.169.6 LCSP
4.	<p>Quan es proposi la celebració d'un contracte amb preus provisionals de conformitat amb l'article 102.7 de la LCSP, que es detallen en la proposta d'adjudicació els extrems continguts en las lletres a, b i c:</p> <p>a) El procediment per determinar el preu definitiu, amb referència als costos efectius i a la fórmula del càlcul del beneficiari.</p> <p>b) Les regles comptables que l'adjudicatari haurà d'aplicar per determinar el cost de les prestacions.</p> <p>c) Els controls documentals i sobre el procés de producció que l'adjudicador podrà efectuar sobre els elements tècnics i comptables del cost de producció.</p> <p>En els contractes celebrats amb preus provisionals no hi cabrà revisió de preus.</p>	Art.102.7 LCSP
5.	Que, en el seu cas, s'acredita la constitució de la garantia definitiva.	Art. 107 a 109, 159.6 LCSP
6.	<p>Que s'acredita que el licitador que es proposi com adjudicatari ha presentat la documentació justificativa de les circumstàncies a que es refereixen les lletres a) a c), del article 140.1 de la LCSP incloent en el seu cas la d'aquelles altres empreses a les capacitats que es recorri, o bé, que s'acredita la verificació d'alguna o totes les circumstàncies mitjançant certificat del Registre Oficial de Licitadors i Empreses Classificades del Sector Públic i de la corresponent base de dades nacional d'un Estat membre de la UE, amb les dos següents excepcions:</p> <p>a) En el procediment obert simplificat tramitat conforme l'article 159.4 de la LCSP, en que només s'examinarà que s'ha aportat el compromís al que es refereix l'article 75.2 de la LCSP.</p> <p>b) En el procediment abreujat tramitat conforme l'article 159.6 de la LCSP quan s'hagi constituït la mesa, en el que no procedirà l'aplicació d'aquest extrem.</p>	<p>Art.140.1 LCSP</p> <p>Art.159.4 LCSP</p> <p>Art.159.6 LCSP</p>
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.6.1.3. Formalització del contracte		
Núm. Identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. En el seu cas, que s'acompanya certificat del òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o dels recursos interposats, o bé, certificat de no haver-se acordat mesura cautelar que suspengui el procediment.	Art.39.2 e), 153.3 LCSP
	2. En el supòsit de que s'hagués interposat recurs contra l'adjudicació s'haurà de comprovar igualment que ha recaigut resolució expressa del òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimat el recurs o recursos interposats, o acordant aixecament de la suspensió o mesures cautelars.	Art.39.2 e), 49.1 i 153.3 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.6.1.4. Modificació del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 LCSP, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista en els plecs, que no supera el límit previst i que no s'inclouen nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art.204 LCSP
	2. En el cas de modificacions no previstes, o que no s'ajustin al establert en l'article 204, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels extrems previstos en l'article 205 LCSP i que no es superen els percentatges màxims previstos en aquest article.	Art.205 LCSP
	3. Que existeix informe favorable de l'Assessoria jurídica i, en el seu cas, dictamen de l'Òrgan consultiu competent.	Art.191.2, DA 3ª LCSP i DA 8ª LBRL.
	4. En el seu cas, que existeix projecte informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes. Quan no existeix informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes, i no resulti procedent per raó de quantia, que al expedient s'incorpora pronunciament exprés de que les obres del projecte no afecten a l'estabilitat, seguretat o estanquitat de l'obra.	Art.235, 242.5 LCSP
	5. En el seu cas, que existeix acta de replanteig previ.	Art.231 i 236 LCSP Art.138.2 RGLCAP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.6.1.5. Abonaments durant l'execució dels treballs		
Fase O. Reconeixement de l'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Comprovar que existeix certificat o document acreditatiu de la realització dels treballs i la seva corresponent valoració, o que s'aporten els justificants de les despeses realitzades.	Art. 189 TRLRHL
2.	En el cas de que es realitzin pagaments anticipats, que tal possibilitat estigues prevista en els plecs i que el contractista ha aportat la corresponent garantia.	Art.198.3 LCSP
3.	En el seu cas, que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària, per la que es regulen les obligacions de facturació i , en el seu cas, en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica.	RD 1619/2012 Llei 25/2013
4.	Quan l'import acumulat dels abonaments a compte vagin a ser igual o superior amb motiu del següent pagament al 90% del preu del contracte, incloses, en el seu cas, les modificacions aprovades, que s'acompanya, quan resulti perceptiva, comunicació efectuada a la Intervenció General de l'Administració del Estat per la designació d'un representant que assisteixi a la recepció, en l'exercici de les funcions de comprovació material de la inversió, conforme lo senyalat en el segon paràgraf del article 198.2 de la LCSP.	Art.198.2 LCSP
5.	En el cas d'efectuar-se pagaments directes a subcontractistes, comprovar que tal possibilitat està contemplada en el PCAP conforme a la disposició addicional 51 de la LCSP.	DA 51 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.6.1.6. Pròrroga del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que està prevista en el PCAP.	Art.29.2 LCSP Art.67.2 RGLCAP
2.	Que no es superen els límits de duració previstos pels PCAP o document descriptiu.	Art.29.4 LCSP
3.	Que s'acompanya informe favorable de l'Assessoria Jurídica.	Art.29.2 LCSP DA 3ª LCSP i DA 8ª LBRL
4.	En el supòsit que resulti d'aplicació lo establert en l'últim paràgraf del article 29.4 de la LCSP, que consta justificació en l'expedient i que s'ha publicat el corresponent anunci de licitació del nou contracte en el termini assenyalat.	Art.29.4 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

2.6.1.7. Liquidació		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		VXX
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que s'acompanya certificat o acta de conformitat de la recepció de les obres, o dels bens que es tracti.	Art.210 LCSP
2.	Que s'aporten els justificants de les despeses realitzades, o les corresponents relacions valorades.	
3.	Que, en el seu cas, existeix projecte informat per la Oficina de Supervisió de Projectes, si procedeix.	Art. 235, 242.5 LCSP
4.	Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària, pel que es regulen les obligacions de facturació i, en el seu cas, en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica.	Art. 198.4, 210 LCSP RD 1619/2012
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



2.6.2. Encàrrecs a mitjans propis personificats previstos en l'article 32 LCSP		
2.6.2.1. Encàrrec		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa		
Núm. Identificació expedient AUPAC		
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Que es reconeix en els estatuts o acte de creació de l'entitat destinatària del encàrrec la condició del mitjà propi personificat respecte del poder adjudicador que fa l'encàrrec, amb el contingut mínim previst en la lletra d) del article 32.2 de la LCSP	Art. 32 LCSP
	2. Que més del 80 % de les activitats del ens destinatari del encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han sigut confinades pel poder adjudicador que fa l'encàrrec, per altres poders adjudicadors respecte dels que tingui consideració de mitjà propi o per altres persones jurídiques controlades pels mateixos poders adjudicadors, de conformitat amb lu assenyalat en la lletra b) dels afectes dels apartats 2 i 4 del article 32 LCSP. A aquests efectes, es verificarà que es fa menció al compliment de aquesta circumstància en la Memòria integrant de las últimes Comptes Anuals auditades en les que resulti exigible.	Art. 32 LCSP
	3. Que, en el seu cas, existeix projecte informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes, així com acta de replanteig previ. Quan no existeixi informe de la Oficina de Supervisió de Projectes, i no resulti procedent per raó de la quantia, que al expedient s'incorpora pronunciament exprés de que les obres del projecte no afecten a l'estabilitat, seguretat o estanquitat de l'obra.	Art. 235 LCSP
	4. Que s'incorporen els documents tècnics en els que es defineixin les actuacions a realitzar així com el seu corresponent pressupost, elaborat d'acord amb les tarifes aprovades per l'entitat de la que depengui el mitjà propi personificat.	Art. 32 i 124 LCSP
	5. Que les prestacions objecte de l'encàrrec estan incloses en l'àmbit d'actuació o objecte social de l'entitat destinatària del mateix.	Art. 32 LCSP
	6. Que l'import de les prestacions parcials que el mitjà propi vagi a contractar a tercers, en el seu cas, conforme a la proposta d'encàrrec, no excedeixi del 50% de la quantia del encàrrec, amb les excepcions previstes en l'article 32.7 de la LCSP.	Art. 32 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.6.2.2. Modificacions de l'encàrrec		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	En el seu cas, que existeix projecte informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes, així com l'acta de replanteig previ. Quan no existeixi informe de l'Oficina de Supervisió de Projectes, i no resulti procedent per raó de quantia, que al expedient s'incorpora pronunciament exprés de que les obres del projecte no afecten a l'estabilitat, seguretat o estanquitat de l'obra.	Art. 235 LCSP
2.	Que s'incorporen documents tècnics en els que es defineixin les actuacions a realitzar així com el seu corresponent pressupost, elaborat d'acord amb les tarifes aprovades per l'entitat pública de la que depengui el mitjà propi personificat.	Art. 32 i 124 LCSP
3.	Que les prestacions objecte de la modificació de l'encàrrec estan incloses en l'àmbit d'actuació u objecte social de l'entitat destinatària del mateix.	Art. 32 LCSP
4.	Que l'import de les prestacions parcials que el mitjà propi vagi a contractar amb tercers, en el seu cas, conforme a la proposta de modificació, no excedeixi del 50% de la quantia del encàrrec inicial i les seves modificacions, amb les excepcions previstes en l'article 32.7 de la LCSP.	Art. 32 LCSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	

2.6.2.3. Abonaments durant l'execució dels treballs		
Fase O. Reconeixement de l'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix certificació o document acreditatiu dels treballs realitzats i la seva corresponent valoració així com justificació del cost efectiu suportat pel seu mitjà propi per les activitats que es subcontractin.	Art. 189 TRLRHL
2.	En el seu cas, que s'aporta factura per l'entitat destinatària del encàrrec d'acord amb el previst en el Reial Decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel que es regulen les obligacions de facturació i, en el seu cas, en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica.	RD 1619/2012 i Llei 25/2013
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.6.2.4. Liquidació		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que s'acompanya certificació o acta de conformitat de les obres, béns o serveis, així com la seva corresponent valoració i, en el seu cas, justificació del cost efectiu suportat pel mitjà propi per les activitats subcontractades.	Art. 189 TRLRHL
2.	Que, en el seu cas, existeix projecte informat per l'Oficina de Supervisió de Projectes, si procedeix.	Art. 235 LCSP
3.	En el seu cas, que s'aporta factura per l'entitat destinatària del encàrrec d'acord amb lo previst en el reial Decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel que es regulen les obligacions de facturació i, en el seu cas, en la Llei 25/2013, de 27 de desembre d'impuls de la factura electrònica.	RD 1619/2012 i Llei 25/2013
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



2.7. Expedients de contractes privats		
Per als contractes de serveis de interpretació artística i literària i els contractes de serveis privats d'espectacles s'aplicarà l'establert en els extrems referits en l'apartat 2.3.2. Altres contractes de serveis.		
2.7.1. Expedient inicial		
Fase A. Autorització de la despesa		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix memòria de necessitat i idoneïtat	Art. 28 LCSP
2.	Que existeix PCAP o, en el seu cas, documents descriptiu, informat per l'Assessoria Jurídica.	Art. 122 LCSP Art. 67 RGLCAP DA 3a LCSP i DA 8a LBRL
3.	Quan s'utilitzi el model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar es de naturalesa anàloga al informat pel Servei Jurídic.	Art. 122.7 LCSP
4.	Que existeix plec de prescripcions tècniques del contracte o, en el seu cas, document descriptiu.	Art. 124 LCSP
5.	Que el PCAP o el document descriptiu estableix, per la determinació de la millor oferta, criteris vinculats al objecte del contracte; <ul style="list-style-type: none"> • Que quan s'utilitzi un únic criteri, aquest estigui relacionat amb els costos, d'acord al article 146.1 LCSP. • Sí l'únic criteri a considerar és el preu, es verificarà que aquest sigui el de preu més baix. • En els casos en que figurin una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en la millor relació qualitat-preu, establerts amb criteris econòmics i qualitatius. <p>En els casos en que el procediment d'adjudicació proposat sigui de diàleg competitiu així mateix es verificarà que en la secció de la millor oferta es té en consideració més d'un criteri d'adjudicació en base a la millor relació qualitat-preu.</p>	Art. 145,146 i 148 LCSP
6.	Quan es prevegi la utilització de varis criteris d'adjudicació o d'un únic criteri diferent del preu, que el plec de clàusules administratives particulars, o document descriptiu estableix els paràmetres objectius per identificar les ofertes anormalment baixes.	Art.149 LCSP
7.	Que el plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu prevegi, quan procedeixi, que la documentació relativa als criteris	



on la ponderació depengui d'un judici de valor ha de presentar-se en sobre o arxiu electrònic independent del resta de la proposició.	Art.157.2 LCSP
8. Que el PCAP o el document descriptiu estableix almenys una de les condicions especials d'execució que s'enumeren en l'article 202.2 de la LCSP i la obligació del adjudicatari de complir les condicions salarials dels treballadors conforme al Conveni Col·lectiu sectorial d'aplicació.	Art. 202.2 LCSP
9. Quan es proposi com procediment d'adjudicació el procediment obert simplificat, comprovar que es compleixin les condicions previstes en l'article 159.1 de la LCSP. En el cas de que aquest procediment es tramiti segons el previst en l'article 159.6 d'aquesta llei, es verificarà que no es supera l'import previst en l'esmentat apartat i que en els criteris d'adjudicació no hi ha cap avaluable mitjançant judicis de valor.	Art.159 LCSP
10. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació un procediment amb negociació, comprovar que concorri algun dels supòsits previstos en els article 167 o 168 de la LCSP per utilitzar aquest procediment.	Art.167 i 168 LCSP
11. Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el diàleg competitiu, verificar que es compleixi algun dels supòsits d'aplicació del article 167 de la LCSP, i, en el cas de que es reconeguin primes o compensacions als participants, que en el document descriptiu s'ajusta al previst en la LCSP.	Art.167 LCSP
12. Quan es prevegi el PCAP la possibilitat de utilització de la subhasta electrònica, verificar que els criteris d'adjudicació a que es refereix la mateixa es basen en modificacions referides al preu i, en el seu cas, a requisits quantificables i susceptibles de ser expressats en xifres i percentatges.	Art.143.3 LCSP



2.7.2. Adjudicació del contracte.		
Fase D. Compromís de la despesa		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que existeix decisió motivada del òrgan de contractació al respecte.	Art.157.6 LCSP
2.	Quan es declari l'existència d'ofertes incurses en presumpció d'anormalitat, que existeix constància de la sol·licitud de la informació dels licitadors que les haguessin presentat i del informe del servei tècnic corresponent.	Art.149.4 LCSP
3.	Quan s'utilitzi un procediment amb negociació, que existeix constància en l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes, de les raons per la seva acceptació o rebuig i dels avantatges obtinguts en la negociació, de conformitat amb el que disposa la LCSP.	Art.169.6 LCSP
4.	<p>Quan es proposi la celebració d'un contracte amb preus provisionals de conformitat amb l'article 102.7 de la LCSP, que es detallen en la proposta d'adjudicació els extrems continguts en las lletres a, b i c:</p> <ul style="list-style-type: none">• El Procediment per determinar el preu definitiu, amb referència als costos efectius i a la fórmula del càlcul del beneficiari.• Les regles comptables que l'adjudicatari haurà d'aplicar per determinar el cost de les prestacions.• Els controls documentals i sobre el procés de producció que l'adjudicador podrà efectuar sobre els elements tècnics i comptables del cost de producció. <p>En els contractes celebrats amb preus provisionals no hi cabrà revisió de preus provisionals.</p>	Art.102.7 LCSP
5.	Que, en el seu cas, s'acredita la constitució de la garantia definitiva.	Art. 107 a 109, 159.6 LCSP
6.	Que s'acredita que el licitador que es proposi com adjudicatari ha presentat la documentació justificativa de les circumstàncies a que es refereixen les lletres a) a c), del article 140.1 de la LCSP incloent en el	Art.140.1 LCSP



<p>seu cas la d'aquelles altres empreses a les capacitats que es recorri, o bé, que s'acredita la verificació d'alguna o totes les circumstàncies mitjançant certificat del Registre Oficial de Licitadors i Empreses Classificades del Sector Públic i de la corresponent base de dades nacional d'un Estat membre de la UE, amb les dos següents excepcions:</p> <p>a) En el procediment obert simplificat tramitat conforme l'article 159.4 de la LCSP, en que només s'examinarà que s'ha aportat el compromís al que es refereix l'article 75.2 de la LCSP.</p> <p>b) En el procediment abreuiat tramitat conforme l'article 159.6 de la llei quan s'hagi constituït la mesa, en el que no procedirà l'aplicació d'aquest extrem.</p>	<p>Art.159.4 LCSP</p> <p>Art.159.6 LCSP</p>
---	---



2.7.3. Formalització.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	En el seu cas, que s'acompanya certificat del òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o dels recursos interposats, o bé, certificat de no haver-se acordat mesura cautelar que suspengui el procediment.	Art.39.2 e), 153.3 LCSP
2.	En el supòsit de que s'hagués interposat recurs contra l'adjudicació s'haurà de comprovar igualment que ha recaigut resolució expressa del òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimat el recurs o recursos interposats, o acordant aixecament de la suspensió o mesures cautelars.	Art.39.2 e), 49.1 i 153.3 LCSP

2.7.4. Revisió de preus		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que es compleixen els requisits recollits en l'article 103.5 de la LCSP.	Art. 103 LCSP
2.	Que el PCAP estableix la fórmula de revisió aplicable.	Art.103 LCSP
3.	Que en el cas que per al contracte que es tracti s'hagi aprovat una fórmula tipus, es verificarà que no s'inclou altra fórmula de revisió diferent en els plecs.	Art. 103.6 LCSP
4.	Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica i, en el seu cas, dictamen de l'Òrgan consultiu competent.	Art.191.2, DA 3ª LCSP i DA 8ª LBRL.



2.7.5. Modificació del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 LCSP, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista en els plecs, que no supera el límit previst i que no s'inclouen nous preus unitaris no previstos en el contracte.	Art.204 LCSP
	2. En el cas de modificacions no previstes, o que no s'ajustin al establert en l'article 204, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels extrems previstos en l'article 205 LCSP i que no es superen els percentatges màxims previstos en aquest article.	Art.205 LCSP
	3. Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica i, en el seu cas, dictamen de l'Òrgan consultiu competent.	Art.191.2, DA 3ª LCSP i DA 8ª LBRL.

2.7.6. Pròrroga del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. Que està prevista en el plec de clàusules administratives particulars.	Art. 29.2 LCSP Art. 62.7 e) RLCAP
	2. Que la durada del contracte prevista en el PCAP o en el document descriptiu s'ajusta al que preveu la normativa contractual vigent.	Art.29.4 LCSP
	3. Que existeix informe de l'Assessoria Jurídica.	DA 8a.e) LBRL DA 3a.8 LCSP
	4. En resultar d'aplicació l'últim paràgraf de l'article 20.4 de la LCSP, que consta justificació a l'expedient i que s'ha publicat el corresponent anunci de licitació del nou contracte en el termini establert en el citat precepte.	Art.29.4 LCSP



2.7.7. Abonaments durant l'execució dels treballs		
Fase O. Reconeixement de l'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. Comprovar que existeix certificat o document acreditatiu de la realització dels treballs i la seva corresponent valoració, o que s'aporten els justificants de les despeses realitzades.	Art. 189 TRLRHL
	2. En el cas de que es realitzin pagaments anticipats, que tal possibilitat estigues prevista en els plecs i que el contractista ha aportat la corresponent garantia.	Art.198.3 LCSP
	3. En el seu cas, que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària, per la que es regulen les obligacions de facturació i, en el seu cas, en la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica.	RD 1619/2012 Llei 25/2013
	4. Quan l'import acumulat dels abonaments a compte vagin a ser igual o superior amb motiu del següent pagament al 90% del preu del contracte, incloses, en el seu cas, les modificacions aprovades, que s'acompanya, quan resulti perceptiva, comunicació efectuada a la Intervenció General de l'Administració del Estat per la designació d'un representant que assisteixi a la recepció, en l'exercici de les funcions de comprovació material de la inversió, conforme lo senyalat en el segon paràgraf del article 198.2 de la LCSP.	Art.198.2 LCSP
	5. En el cas d'efectuar-se pagaments directes a subcontractistes, comprovar que tal possibilitat està contemplada en el PCAP conforme a la disposició adicional 51 de la LCSP.	DA 51 LCSP

2.7.8. Liquidació		
Fase O. Reconeixement de l'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	1. Que s'acompanya acta de recepció o certificat on hi consta la conformitat amb els treballs.	Art. 210 LCSP
	2. Que s'aporta factura de l'empresa adjudicatària, en els termes que preveu el RD 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual es regulen les obligacions de facturació i, en el seu cas, a la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica.	Art.198.3 LCSP RD 1619/2012 Llei 25/2013



2.7.9. Pagament d' interessos de demora i d'indemnització pels costos de cobrament		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1. Comprovar que existeix informe favorable de la Tresoreria amb el càlcul dels interessos.		Art.174 ROF Art. 5 RD 128/2018

2.7.10. Indemnització a favor del contractista		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1. Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.		DA 3ª LCSP DA 8. e) LBRL
2. Que, quan correspongui, existeix Dictamen de l'Òrgan consultiu competent.		Art.191 LCSP

2.7.11. Resolució del contracte		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1. Que existeix informe favorable de l'Assessoria Jurídica.		DA 3ª LCSP DA 8. e) LBRL
2. Que, quan correspongui, existeix Dictamen de l'Òrgan consultiu competent.		Art.191 LCSP

2.7.12. Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment.		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement de l'obligació.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V290
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1. Que aquesta circumstància es troba prevista en el PCAP.		Art. 152 i 173 LCSP



2.8. Contractes d'accés a base de dades i de subscripció a publicacions, tramitats d'acord amb la DA 9ª de la LCSP.		
2.8.1. Adjudicació del contracte		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230/V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1. Que, exceptuant la quantia, s'ajusta al previst per als contractes menors i que no es tracte d'un contracte subjecte a regulació harmonitzada.		DA 9ª LCSP

2.8.2. Abonaments al contractista		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V230/V220
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2018	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen. Es verifica els extrems de general comprovació		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



3. EXPEDIENTS DE SUBVENCIONS

3.1. Subvencions i ajudes públiques a les que resulta d'aplicació la LGS.		
3.1.1. Subvencions en règim de concurrència competitiva.		
3.1.1.1. Aprovació de la convocatòria		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z260
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeixen les bases generals reguladores o específiques de la subvenció, premi o beca i que han estat, en el seu cas, publicades en el BOP.	Art. 17 LGS Art. 70.2 LBRL Art. 124 ROAS
2.	Que en la convocatòria figuren els crèdits pressupostaris als quals s'imputa la subvenció i la quantia total màxima de les subvencions convocades, així com, en el seu cas, l'establiment d'una quantia addicional màxima, en aplicació de l'article 58 del RLGS	Art. 23.2.b) LGS Art. 58 RLGS
3.	Que en la convocatòria figuren els criteris de valoració de les sol·licituds i la seva ponderació, si escau, i que aquests són conformes amb els establerts en les corresponents bases reguladores.	Art. 23.2.l) LGS Art. 60 RLGS
4.	Quan es tracti d'expedients d'aprovació de la despesa per la quantia addicional de l'article 58 RLGS, una vegada obtingut el finançament addicional, s'ha de verificar que no es supera l'import establert en la convocatòria.	Art. 23.2.b) LGS Art. 58 RLGS
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que consta informe tècnic on es fonamenta que les actuacions previstes es comprenen en el concepte de subvenció i estableix que les actuacions subvencionades fomenten una utilitat pública o interès social per promoure la consecució d'un fi públic municipal, excepte per les excloses a l'art 121 del ROAS, així com el caràcter, efectes i quanties proposades respecte al cost de les diferents activitats.	Art.2 LGS Art. 118, 119 122,123, 124 ROAS
2.	Que la convocatòria té el contingut mínim de l'art. 23 de la LGS.	Art. 23 LGS



3.1.1.2. Concessió de la subvenció		
Fase D. Disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z261
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que existeix l'informe de l'òrgan col·legiat corresponent sobre l'avaluació de les sol·licituds.	Art.24.4 LGS
2.	Que existeix l'informe de l'òrgan instructor en el qual consti que de la informació que obra en el seu poder es desprèn que els beneficiaris compleixen tots els requisits necessaris per a accedir a aquestes.	Art.24.4 LGS
3.	Que la proposta de resolució del procediment expressa el sol·licitant o la relació de sol·licitants als quals es concedirà la subvenció i la seva quantia.	Art.24.4, 25 de LGS Art. 35 LPAC
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	La proposta de concessió de les subvencions que es sotmet a aprovació coincideix amb el resultat de l'acta de l'òrgan col·legiat per cadascun dels beneficiaris.	Art. 24.4 LGS.
2.	Que en els informes tècnics i jurídics que s'acompanyen a l'expedient consta que els beneficiaris compleixen amb tots els requisits previstos a l'article 13 LGS, en les bases generals i específiques per a ser beneficiaris de la subvenció.	Art. 24.4 LGS Art. 172 ROF
3.	Que consta a l'expedient la resolució d'acceptació de la justificació corresponent a la subvenció de l'any anterior o de l'última subvenció rebuda si no hagués obtingut subvenció l'immediat exercici anterior.	Art. 14.1. b LGS Art. 91 i 92 RLGS
4.	Que en la proposta d'acord o resolució del procediment s'expressa nom del beneficiari o de la relació de beneficiaris, amb els respectius NIF/DNI, el nom/s del/s projectes a subvencionar i el seu import/s i l'import/s de la subvenció que es concedeixen.	Art. 25 LGS Art. 35 LPAC



3.1.1.3. Justificació i/o avançament de les subvencions atorgades		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z261
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Per a aquelles subvencions en les quals la seva normativa reguladora prevegi que els beneficiaris han d'aportar garanties, que s'acredita l'existència d'aquestes garanties.	Art. 17.3 j) i k), 34.4 LGS Art. 42, 43, 88.2 RLGS
2.	En cas de realitzar-se pagaments a compte, que estan prevists en la normativa reguladora de la subvenció.	Art. 17.3.k), 34.4 LGS Art.42, 43, 88.2 RLGS
3.	Acreditació en la forma establerta en la normativa reguladora de la subvenció, que el beneficiari es troba al corrent de les obligacions tributàries amb l'Agència Estatal d'Administració Tributària, l'Ajuntament i front la Seguretat Social i no és deutor per resolució de procedència de reintegrament.	Art.13,14.1.e), 34.5 LGS Art.18.1,22.1,88.4 RLGS
4.	Que s'acompanya certificació a que es refereix l'article 88.3 del RLGS, expedida per l'òrgan encarregat del seguiment de la subvenció, excepte que la normativa prevegi la possibilitat de pagaments anticipats segons el previst a l'article 34.4 de la LGS.	Art 88.3 i 34.4 RLGS
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	En cas que la subvenció estigui finançada per una altre administració i en cas que ho contempli la normativa reguladora de la subvenció, que el beneficiari es troba al corrent de les obligacions tributàries amb l'ens finançador.	Art.13,14.1.e), 34.5 LGS Art.18.1,22.1,88.4 RLGS



3.1.2. Subvencions en règim de concessió directa		
3.1.2.1. Atorgament de subvencions directes		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z261
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que la concessió directa de la subvenció correspon a algun dels supòsits que, segons la normativa vigent, s'habiliten per utilitzar aquest procediment.	Art.22.2 LGS
2.	Acreditació en la forma establerta en la normativa reguladora de la subvenció, que el beneficiari es troba al corrent d'obligacions tributàries amb l'Agència Estatal d'Administració Tributària i l'Ajuntament i front la Seguretat Social i no està incurs en les prohibicions per a obtenir subvencions previstes en els apartats 2 i 3 de l'article 13 de la LGS.	Art.13,14.1.e), 23 LGS Art.18 a 28 RLGS
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que consta a l'expedient la resolució d'acceptació de la justificació corresponent a la subvenció de l'any anterior o de l'última subvenció rebuda si no hagués obtingut subvenció l'immediat exercici anterior.	Art. 14.1. b LGS Art. 91 i 92 RLGS
2.	En cas que la subvenció estigui finançada per una altre administració i en cas que ho contempli la normativa reguladora de la subvenció, que el beneficiari es troba al corrent de les obligacions tributàries amb l'ens finançador.	Art.13,14.1.e), 34.5 LGS Art.18.1,22.1,88.4 RLGS
3.	Que en la proposta d'acord o resolució del procediment s'expressa nom del beneficiari o de la relació de beneficiaris, amb els respectius NIF/DNI, el nom/s del/s projectes a subvencionar i el seu import/s i l'import/s de la subvenció que es concedeixen.	Art. 25 LGS Art. 35 LPAC



3.1.2.2. Justificació i/o avançament de les subvencions atorgades		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z261
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Per a aquelles subvencions en les quals la seva normativa reguladora prevegi que els beneficiaris han d'aportar garanties, que s'acredita l'existència d'aquestes garanties.	Art. 17.3 j) i k), 34.4 LGS Art. 42, 43, 88.2 RLGS
2.	En cas de realitzar-se pagaments a compte, que estan previstos en la normativa reguladora de la subvenció.	Art. 17.3.k), 34.4 LGS Art.42, 43, 88.2 RLGS
3.	Acreditació en la forma establerta en la normativa reguladora de la subvenció, que el beneficiari es troba al corrent de les obligacions tributàries amb l'Agència Estatal d'Administració Tributària, l'Ajuntament i front la Seguretat Social i no és deutor per resolució de procedència de reintegrament.	Art.13,14.1.e), 34.5 LGS Art.18.1,22.1,88.4 RLGS
4.	Que s'acompanya certificació a que es refereix l'article 88.3 del RLGS, expedida per l'òrgan encarregat del seguiment de la subvenció, excepte que la normativa prevegi la possibilitat de pagaments anticipats segons el previst a l'article 34.4 de la LGS.	Art 88.3 i 34.4 RLGS
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	En cas que la subvenció estigui finançada per una altre administració i en cas que ho contempli la normativa reguladora de la subvenció, que el beneficiari es troba al corrent de les obligacions tributàries amb l'ens finançador.	Art.13,14.1.e), 34.5 LGS Art.18.1,22.1,88.4 RLGS

3.1.3. Altres expedients de beques, premis i ajudes públiques als que resulta d'aplicació la LGS.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z260, P230, Q320
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Amb caràcter general, els establerts per a les subvencions i ajudes públiques a les quals resulti d'aplicació la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, en la mesura que aquests extrems resultin exigibles d'acord amb la seva normativa reguladora.	



3.1.4. Expedients de convenis celebrats amb entitats col·laboradores LGS.		
3.1.4.1. Subscripció de convenis amb entitats col·laboradores		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		U110
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Que l' objecte del conveni a celebrar amb l'entitat col·laboradora no estigui comprés en els contractes regulats per la LCSP.	Art.47 LRJSP
2.	Acreditació en la forma establerta en la normativa reguladora de la subvenció, que l'entitat col·laboradora es troba al corrent d'obligacions tributàries (AEAT i Ajuntament) i enfront de la Seguretat Social i que no està sotmesa a les prohibicions per a obtenir aquesta condició previstes en els apartats 2 i 3 de l'article 13 LGS.	Art.13. LGS
3.	Que s'acompanya informe favorable del servei jurídic.	Art.50.2.a) LRJSP
4.	Que el conveni no té una durada superior a la legalment prevista i, en el cas que s'hagi previst la possibilitat de pròrroga del conveni, que aquesta no supera el termini legalment establert.	Art.16.2 LGS
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que el conveni conté els extrems mínims que estableix l'art. 16 de la LGS.	Art. 16 LGS

3.1.4.2. Pròrroga i modificacions dels convenis		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		U110
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Comprovar que la modificació/pròrroga està prevista en el conveni.	Art.49 LRJSP Art.16.2 LGS
2.	Que, en el seu cas, no es superin els límits de duració previstos en el conveni.	Art.49 LRJSP Art.16.2 LGS
3.	Que s'acompanya informe favorable del servei jurídic.	Art.50.2.a) LRJSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		



3.1.4.3. Aportacions previstes en el conveni		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		U110
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Per a aquelles subvencions en què la seva normativa reguladora prevegi que les entitats col·laboradors han d'aportar garanties, que s'acredita l'existència d'aquestes garanties.	Art.16.2 LGS
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que consta informe de l'òrgan gestor relatiu al compliment de l'objecte del conveni.	Art.172.1 ROF Art.16 LGS
2.	Comprovació que s'acredita tal com estableix en la normativa reguladora de la subvenció, de que l'entitat col·laboradora es troba al corrent de las obligacions tributàries (AEAT i Ajuntament) i en front la Seguretat Social.	Art.13 LGS

3.2. Expedients de subvencions i ajudes públiques als que no resulta d'aplicació la LGS.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z261
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	Amb caràcter general es verificaran els mateixos extrems que es preveuen per les subvencions i ajudes públiques als quals resulta d'aplicació la LGS, en la mesura que li siguin exigibles d'acord amb la normativa reguladora d'aquests.	Art. 19.1 ACM 2008
2.	Si l'expedient s'instrumenta a través de conveni, a més dels extrems previstos en l'apartat 1 anterior, s'haurà de verificar els extrems que resultin d'aplicació d'acord amb el tipus de conveni, segons l'establert en els requisits bàsics regulats per als convenis en aquesta instrucció.	Art. 19.1 ACM 2008
3.	En els expedients d'ajudes peremptòries de caràcter urgent es comprovaran exclusivament els extrems de general comprovació.	



4. EXPEDIENTS DE NEGOCIS JURÍDICS PATRIMONIALS, EXPROPIACIÓ FORÇOSA I RESPONSABILITAT PATRIMONIAL

4.1. Negocis jurídics patrimonials		
4.1.1. Adquisició de béns immobles		
4.1.1.1. Aprovació del concurs		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X135
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
1.	En els procediments d'adquisició per concurs, que existeix Plec de condicions del concurs.	Art. 30.1.a) D336/1988 (CAT) Art. 11 RD 1372/1986 Art. 112.1 L 33/2003
2.	Que existeix informe de Serveis jurídics sobre els aspectes jurídics de la contractació i del procediment.	Art. 30.1.a) D336/1988 (CAT) Art. 11 RD 1372/1986 Art. 112.1 L 33/2003
3.	Que existeix taxació del bé, que incorporarà el corresponent estudi de mercat.	Art. 30.1 b) D336/1988(CAT) Art. 11 RD 1372/1986 Art. 114.2 L 33/2003
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Memòria justificativa de la conveniència i necessitat de l'adquisició per raons d'interès públic.	Art. 116.3a) L 33/2003
2.	Informe preceptiu de Secretari en el seu cas i en cas d'urgència acreditació d'aquesta situació.	Art. 206 LMRLC
3.	Informe del Departament de la Comunitat autònoma competent si el valor del bé excedeix del 25% dels recursos ordinaris del pressupost consolidat de la corporació.	Art. 206 LMRLC
Béns de valor històric-artístic (a més)		
1.	Es requereix informe de l'òrgan autonòmic competent.	Art. 11 RD 1372/1986
Adquisicions a títol gratuït (a més)		
1.	Existeix informe jurídic al respecte de les particularitats del bé, limitacions del mercat immobiliari i que es donen les circumstàncies per tramitar-ho.	Art. 31.1 b) D336/1988(CAT)
2.	Certificat registral/declaració jurada que acredita la no existència de càrregues i gravàmens.	Art. 31.1 b) D336/1988(CAT)



3. Valoració pericial dels serveis tècnics municipals, en la que s'acrediti que suma de les càrregues i gravàmens és inferior al valor del bé.		Art. 12 RD 1372/1986 Art. 31.1 b) D336/1988(CAT)
4.1.1.2. Adquisició de béns immobles		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X135/X136/X139
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Que existeix informe de serveis jurídics sobre la proposta d'adjudicació.	ACM2008 17.1. Art. 30.1.a) D 336/1988 (CAT) Art. 11 RD 1372/1986 Art. 112.2 L33/2003
	2. Quan es proposi com a procediment d'adquisició del béns immoble l'adquisició directa, que consta informe favorable conforme concorren les circumstàncies previstes en la normativa vigent, i que existeix oferta de venda amb expressió del preu, el termini de durada de l'oferta i de les condicions del contracte.	ACM2008 17.1. Art. 30.1.a) D336/1988 (CAT) Art. 107.1 i 116.4 L 33/2003 Art. 27.1.d) i 98 RD 1373/2009
	3. En cas d'adquisició per concurs, quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que consta informe favorable conforme existeix decisió motivada de l'òrgan competent per a l'adjudicació.	ACM2008 17.1. Art. 157.6 L 9/2017
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
	1. Que el proposat adjudicatari es troba al corrent de les seves obligacions fiscals.	Art. 30.1.a) D336/1988 (CAT) Art. 71 d) LCSP
	2. Que s'han donat els requisits de publicitat i concurrència legalment establerts, llevat d'adquisició directa.	Art. 30.1.a) D336/1988 (CAT) Art. 132. 2 LCSP
	3. Certificat del registre de la propietat i cadastral amb detall d'estar lliure de càrregues.	
	4. Que es detalla en els informes i proposta el detall de la tributació i a qui correspon aquesta amb inclusió d'altres possibles despeses derivades de la formalització	
	5. Que existeix la conformitat dels serveis competents amb la prestació realitzada: Nota simple i acreditació de propietat o poders.	Art. 210 L 9/2017



4.1.1.3. Obligacions reconegudes derivades de l'adquisició de béns immobles		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X139
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Que s'aporta factura de l'empresa adjudicatària d'acord amb el que preveu el Reial decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament amb el qual es regulen les obligacions de facturació.	RD 1619/2012

4.1.2. Arrendament de béns immobles (inclòs "lease-back")		
4.1.2.1. Proposta d'arrendament de béns immobles		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X139
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació
1.	Que existeix informe tècnic, que recollirà el corresponent estudi de mercat respecte el preu de l'arrendament.	Art. 124.2 L 33/2003
2.	En els procediments d'arrendament per concurs, que existeix Plec de condicions del concurs.	Art. 92.1 D 1372/1986 Art. 124.1 L 33/2003 Art. 116.3 L 9/2017
3.	Que existeix informe dels Serveis jurídics sobre els aspectes jurídics de la contractació.	Art. 92.1 D 1372/1986 Art. 124.2 L 33/2003 DA3.8 L 9/2017
4.	En cas de pròrroga o novació; que, si escau, existeix informe tècnic, que recollirà el corresponent estudi de mercat.	Art. 124.2 L 33/2003
5.	En cas de pròrroga o novació; que, si escau, existeix informe dels Serveis jurídics sobre els aspectes jurídics de la proposta.	Art. 124.2 L 33/2003 DA3.8 L 9/2017
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Que en els informes tècnics i jurídics es fonamenta la tributació del bé i en el seu cas els costos addicionals.	



4.1.2.2. Acord de concertació de l'arrendament		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X139
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. En cas d'arrendament per concurs, quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que consta informe favorable conforme existeix decisió motivada de l'òrgan competent per a l'adjudicació.	Art. 157.6 L 9/2017
	2. Quan es proposi el concert directe d'arrendament d'un bé immoble, que consta informe favorable conforme concorren les circumstàncies previstes a la normativa per a la seva aplicació.	Art. 124.1 L 33/2003
	3. Que existeix informe de la Serveis jurídics sobre els aspectes jurídics de la proposta.	Art. 124.2 L 33/2003 DA3.8 L 9/2017
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
	1. Que l'adjudicatari proposat es troba al corrent de les obligacions tributàries i amb la seguretat social.	Art. 30.1.a) D336/1988 (CAT) Art. 71 d) LCSP
	2. Que s'han donat els requisits de publicitat i concurrència legalment establerts, llevat el cas d'arrendament directe.	Art. 30.1.a) D336/1988 (CAT) Art. 132. 2 LCSP
	3. Que el procediment per a l'adjudicació s'ha realitzat per algun dels procediments i sistemes previstos a la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic.	Art. 131 a 136 LCSP
	4. Que en els informes tècnics i jurídics es fonamenta la tributació del bé i en el seu cas els costos addicionals.	

4.1.2.3. Abonament de rendes		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X139
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
	1. Que existeix la conformitat dels serveis competents amb la prestació realitzada.	Art. 210 L 9/2017
	2. Que s'aporta factura de l'empresa adjudicatària d'acord amb el que preveu el Reial decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament amb el qual es regulen les obligacions de facturació.	RD 1619/2012
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
	1. Comprovar que el document comptable porta la retenció d'IRPF, si s'escau	Art. 6 i 22 Llei 35/2006



4.1.3. Permuta de béns		
4.1.3.1. Aprovació de contracte de permuta		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X144
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Certificació del Secretari del caràcter patrimonial del bé a permutar i que figura inscrit a l'inventari de béns.	Art. 35, 36 i 136 L 33/2003 Art. 40.1 D336/1988
2.	Certificat Registre de la Propietat.	Art. 40.1 D336/1988 Art. 136 L 33/2003
3.	Existència d'informe jurídic.	Art. 54 RDL 781/1986 Art. 3 RD 128/2018
4.	Memòria justificativa en relació a la necessitat i conveniència de la permuta.	Art. 112 D1372/1986
5.	Informe de valoració dels béns a permutar que incorpora el corresponent estudi de mercat.	Art. 118 D1372/1986 Art. 40.1 D336/1988
6.	Acreditació de que la diferència de valor dels béns a permutar no excedeix del 100% del valor més baix i que s'estableix la compensació econòmica pertinent quan la diferència és en perjudici del bé de l'ens local.	Art. 47.1 D336/1988
7.	Si la diferència de valors excedeix del 100% (art. 47 RPEL) del valor més baix, es comprovarà l'existència d'informe del Departament competent de la Generalitat o bé que han transcorregut 30 dies des de la seva sol·licitud.	Art. 47.2 D336/1988
8.	Es comprovarà que el proposat adjudicatari es troba al corrent de les seves obligacions fiscals.	Art. 112 D1372/1986 Art. 71 d) LCSP



9. Acreditació del destí dels ingressos, en el seu cas.	Art. 133 L33/2003 Art. 40.2 D336/1988
10. Que s'ha constituït la garantia definitiva.	Art.. 112 D1372/1986 Art. 107 LCSP
En cas de permuta de béns futurs	
1. Informe Departament sobre si el proposat/s es troba al corrent de les obligacions fiscals.	Art. 112..1 D336/1988 (CAT) Art. 71 d) LCSP
2. Memòria justificativa en relació a la necessitat i conveniència de la permuta i que s'hi justifiqui la presumpció d'existència del bé futur	Art. 112 D1372/1986 Art. 48 D336/1988
3. Valoració tècnica dels immobles a permutar i equivalència de valor.	Art. 47 D336/1988
4. Si la diferència de valors excedeix del 100% (art. 47 RPEL)del valor més baix, es comprovarà l'existència d'informe del Departament competent de la Generalitat o bé que han transcorregut 30 dies des de la seva sol·licitud.	Art. 47.2 D336/1988
5. Informe dels serveis Jurídics sobre el contracte de permuta.	Art. 54 RDL 781/1986 Art. 3 RD 128/2018
6. Documentació justificativa de la titularitat del bé del particular, lliure de càrregues i gravàmens.	Art. 37 LAU
7. La proposta/conveni fixa termini per consumir el contracte, sense responsabilitat per l'Ajuntament en el supòsit de no consumir-se.	Art. 48.2 D336/1988



4.1.3.2. Obligacions reconegudes derivades de contracte de permuta		
Fase O. Reconeixement obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X139
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació
	No es preveuen.	Art. 13.2.c) RCI
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2. c) RCI
1.	Existència de contracte signat de permuta.	
2.	Existència de factura (que compleixi els requisit establerts al Reglament de Facturació, al Protocol de facturació i al contracte) en el seu cas amb la corresponent repercussió del IVA	Art. 4, 7 i 20-25 L37/1992 Art. 1 RD 1619/2012

4.1.4. Altres negocis jurídics patrimonials amb incidència en el patrimoni municipal que suposin despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X139
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació
	No es preveuen.	Art. 13.2.c) RCI
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Informe de l'Assessoria Jurídica.	Art. 54 RDL 781/1986 Art. 3 RD 128/2018
2.	Acreditació de la propietat del bé o béns.	
3.	Informe valoració del be si s'escau amb la qualificació jurídica en l'inventari municipal als efectes de la seva incorporació i despeses o impostos derivats de l'adquisició.	



4.2. Expedients d'expropiació forçosa		
4.2.1. Expropiació		
Fase A. Autorització de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X131
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Declaració d'utilitat pública o interès social i de la necessitat d'ocupació dels béns o drets afectats.		Art. 9 Llei 16/1954 Art. 10 D 26/1957
2. Si es tracta de taxació conjunta, es comprovarà que figura a l'expedient el projecte d'expropiació.		Art. 61 Llei 16/1954 Art. 75 D 26/1957
3. Si es tracta d'expedients individualitzats es comprovarà que figura a l'expedient la relació de béns i drets afectats concreta i individualitzada.		Art.3 i 4 Llei 16/1954 Art. 16.1 D 26/1957

4.2.2. Expedients de despesa en els que el preu just l'ha fixat el jurat provincial d'expropiació, pagament d'interessos de demora per endarreriments en la determinació del preu just i el seu pagament i/o altres expedients de despesa.		
Fase ADO/O. Autorització, disposició i/o reconeixement obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X131
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Que el preu a abonar coincideix amb el just preu		Art.48 Llei 16/1954 Art.48 RLEF
2. Resolució del Jurat d'Expropiació on es fixi el preu just o òrgan jurisdiccional competent on es fixi el preu just		Art.35 Llei 16/1954
3. Que aquest no excedeix del preu autoritzat o, en cas d'excedir, s'incorpora a l'expedient retenció de crèdit per la diferència		Art. 73 Llei 47/2003
4. En el cas de pagament d'interessos de demora, informe proposta del departament gestor on s'indiquin el dies a quo i el dies ad quem, els càlculs efectuats i percentatges aplicats i la seva procedència per causa imputable a l'administració.		Art.56 i 57 Llei 16/1954 Art. 72 D 26/1957



4.2.3. Dipòsits previs		
Fase D. Disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X131
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	1. Que existeix declaració d'urgent ocupació dels béns.	Art. 52 LEF Art. 56 RLEF
	2. Que existeix acta prèvia a la ocupació.	Art. 52 LE
	3. Que existeix fulla de dipòsit previ a la ocupació.	Art. 52 LEF

4.2.4. Determinació del preu just per procediments ordinaris i de mutu acord		
Fase AD/D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X131
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	1. Que existeix la proposta a què fa referència l'article 25.a) del Decret de 26 d'abril de 1957 pel qual s'aprova el Reglament de la Llei d'expropiació forçosa.	Art. 25 RLEF
	2. Informe emès pels serveis tècnics municipals en relació amb el valor del bé objecte de l'expropiació.	Art. 25 RLEF
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
	No es preveuen.	

4.2.5. Indemnització per ràpida ocupació		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X131
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	1. Que existeix declaració d'urgent ocupació dels béns.	Art. 52 LEF Art. 56 RLEF
	2. Que existeix acta prèvia a la ocupació.	Art. 52 LEF
	3. Que existeix document de liquidació de la indemnització.	Art. 52 LEF
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
	No es preveuen.	



4.3. Responsabilitat patrimonial		
4.3.1. Expedient de declaració de responsabilitat patrimonial		
Fase ADO. Autorització, disposició i reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		X160
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2008	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	1. Que per al cas que la indemnització proposada sigui igual o superior a 50.000 € existeix dictamen previ de l'òrgan consultiu competent.	Art. 81.2 LPAC
	2. Que existeix informe del servei, el funcionament del qual hagi ocasionat presumptament una lesió indemnitzable, emès en el termini establert	Art. 81.1 LPAC
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
	1. Sol·licitud formulada per l'interessat en el seu cas, o proposta d' incoació de l'expedient d'ofici.	Art. 66.1 LPAC
	2. Avaluació econòmica de les lesions i grau de cobertura de l'asseguradora informats pel tècnic corresponent.	Art. 67.2 LPAC
	3. Justificant de la notificació a la companyia asseguradora de la reclamació, si aquesta supera l'import de la franquícia.	

**5. ENCOMANES DE GESTIÓ**

5.1. Encomanes de gestió		
5.1.1. Aprovació de l'encomana de gestió		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V240
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Que existeix informe tècnic en el que es justifica que es disposa dels mitjans tècnics idonis per al desenvolupament de l'activitat encomanada.	Art. 172 ROF Art. 11.1 LRJSP
2.	Que existeix proposta de conveni o instrument i compleix amb els requisits de la normativa d'aplicació.	Art. 11.3 LRJSP Art. 10 Llei 26/2010, de 3 d'agost.
3.	Comprovació que l'activitat que s'encomana es de caràcter material o tècnic.	Art. 11.1 LRJSP
4.	Comprovació que l'encomana no té per objecte prestacions pròpies dels contractes regulats en la LCSP	Art 11.1 LRJSP

5.1.2. Modificació de l'encomana de gestió		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V240
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1.	Que es preveu la possibilitat de modificació en el conveni o instrument inicial i s'ajusta a aquest..	Art. 11 LRJSP
2.	Que el conveni o instrument inicial es troba signat i publicat en el diari oficial corresponent, si escau.	Art. 11.3 LRJSP



5.1.3. Pròrroga de l'encomana de gestió		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V240
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
1. Que es preveu la possibilitat de pròrroga en el conveni o instrument inicial i s'ajusta a aquest.		Art. 11 LRJSP
2. Que el conveni o instrument inicial es troba signat i publicat en el diari oficial corresponent, si escau.		Art. 11.3 LRJSP

5.1.4. Abonaments derivats de l'encomana de gestió		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		V240
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM	Legislació Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen.		
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2 c) RCI
No es preveuen. Resulten d'aplicació els extrems de general comprovació		



6. EXPEDIENTS DE CONVENIS DE COL·LABORACIÓ

6.1. Convenis de col·laboració previstos a l'article 47.2 LRJSP.

6.1.1. Expedients de convenis

Fase A. Autorització de la despesa

Núm. Identificació expedient AUPAC		U110
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2021	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	En els expedients que per el seu contingut estiguessin inclosos en l'àmbit d'aplicació de la LCSP o altres normes administratives especials, el règim de fiscalització i els extrems addicionals que, en el seu cas, han de ser verificats, seran els mateixos que s'apliquin a la categoria de despesa corresponent.	LCSP i ACM 2018
2.	En els expedients que per el seu objecte impliquin una subvenció o ajuda pública es verificaran els requisits establerts per a l'esmentada categoria de despesa.	LGS i ACM 2021
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

6.1.2. Subscripció de convenis

Fase AD. Autorització i disposició de despesa

Núm. identificació expedient AUPAC		U110
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2021	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que en el conveni figura la quantia màxima dels compromisos econòmics que s'assumeixen per les parts i la seva distribució temporal per anualitats, d'acord amb allò previst a la normativa pressupostària.	Art. 49 d) LRJSP
2.	Que en el conveni es contempla un mecanisme de seguiment, vigilància i control de l'execució del conveni i dels compromisos adquirits per els signants.	Art 49 f) LRJSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que el conveni compleix amb el contingut mínim establert a l'article 49 LRJSP.	Art. 49 LRJSPç



6.1.3. Modificació o pròrroga de convenis		
Fase AD. Autorització i disposició de la despesa.		
Núm. identificació expedient AUPAC		U110
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2021	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	1. Quan l'acord impliqui la variació o assumptió de nous compromisos econòmics, verificar que s'estableix la quantia màxima dels mateixos i la seva distribució temporal per anualitats, d'acord amb allò previst a la normativa pressupostària.	Art. 49 d) LRJSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	

6.1.4. Liquidació de convenis i altres aportacions derivades d'aquests.		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		U110
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2021	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	1. Que s'acompanya certificació expedida per la comissió o per el responsable del mecanisme de seguiment, vigilància i control previst en el conveni, acreditativa del compliment dels requisits establerts en el mateix per realitzar pagaments.	Art. 49 f) LRJSP
	2. En el supòsit de l'article 52.2 b) de la LRJSP, que l'import a abonar resultant de la liquidació no superi el límit màxim de compromisos econòmics previstos al conveni.	Art. 52.2 b) LRJSP
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	

6.1.5. Resolució de convenis.		
Fase O. Reconeixement d'obligacions.		
Núm. identificació expedient AUPAC		U110
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM 2021	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	No es preveuen. Resulten d'aplicació els extrems de general comprovació.	
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	No es preveuen.	



7. EXPEDIENTS DE PAGAMENTS A JUSTIFICAR I BESTRETES DE CAIXA FIXA

7.1. Expedients de pagaments a justificar.		
7.1.1. Expedició de pagaments a justificar		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z224
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS RCI	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	L'existència i adaptació a les normes que regulen la distribució per caixes pagadores de la despesa màxima assignada.	Art. 24) RCI
2.	Que l'òrgan pagador, a favor del qual es lliuren els fons, ha justificat en termini els lliuraments de fons realitzats amb anterioritat per els mateixos conceptes pressupostaris, si escau.	Art. 24 d) RCI Art. 71 RD 500/1990
3.	Que l'expedició de les odres de pagament "a justificar" compleix amb el pla de disposició de fons de la tresoreria, si escau.	Art. 24 e) RCI Art. 69 RD 500/1990
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

7.1.2. Comptes justificatius de pagaments a justificar.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		Z224
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS RCI	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que s'incorpora la relació de factures i/o altres títols de crèdit i que aquestes són coincidents amb el compte justificatiu.	Art. 27 RCI
2.	Que les despeses incloses en el compte justificatiu es troben conformades i efectivament pagades.	Art. 27 RCI
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	En cas que els títols de crèdit i el compte justificatiu no siguin coincidents, es proposa aprovar el reintegrament per l'import corresponent i consta justificant del reintegrament dels fons percebuts.	Art. 190 TRLHL Art. 70 RD 500/1990
2.	En els comptes justificatius de pagaments a justificar d'ajudes socials, comprovació de l'existència de certificat del Cap del servei gestor en el qual ha de constar: <ul style="list-style-type: none"> • Que els Caps de centre de les diferents àrees bàsiques de serveis socials han procedit a informar sobre la proposta d'ajuts concedits 	



<p>conforme a les bases d'execució del pressupost vigents.</p> <ul style="list-style-type: none">• Que les ajudes han estat destinades a la finalitat per a la qual van ser concedides.• Que la informació i/o documentació justificativa de la despesa es troba en poder de l'àrea gestora i aquesta es troba justificada i pagada, essent conforme amb el corresponent compte justificatiu.• Que consta detallada la relació dels ajuts concedits i aquells que no s'han pogut materialitzar.• En el seu cas, s'indica l'import sobrant del pagament a justificar que cal reintegrar.• Que a l'expedient de l'àrea gestora consten els documents justificatius que l'integren, es troben dipositats i arxivats en els respectius centres de treball de les àrees bàsiques de serveis socials.	
---	--



7.2. Expedients de bestretes de caixa fixa		
7.2.1. Constitució o modificació de bestretes de caixa fixa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		2225
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS RCI	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Comprovació de l'adaptació a les normes que regulen la distribució per caixes pagadores de la despesa màxima assignada.	Art. 25.1 a) RCI
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	Que les despeses per a les quals es constitueix són despeses corrents de caràcter periòdic o repetitiu.	Art. 190 TRLHL Art. 73 RD 500/1990

7.2.2. Reposició de fons de bestretes de caixa fixa.		
Núm. Identificació expedient AUPAC		2225
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS RCI	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que l'import dels comptes justificatius coincideix amb els documents comptables d'execució del pressupost de despeses.	Art. 25.2. a) RCI
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
No es preveuen.		

7.2.3. Compte justificatiu de bestretes de caixa fixa		
Núm. Identificació expedient AUPAC		2225
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS RCI	Legislació Art. 13.2 c) RCI
1.	Que s'incorpora la relació de factures i/o altres títols de crèdit i que aquestes són coincidents amb el compte justificatiu.	Art. 27 RCI
2.	Que les despeses incloses en el compte justificatiu es troben conformades i efectivament pagades.	Art. 27 RCI
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
1.	En cas que els títols de crèdit i el compte justificatiu no siguin coincidents, es proposa aprovar el reintegrament per l'import corresponent i consta justificant del reintegrament dels fons percebuts.	Art. 190 TRLHL Art. 74 RD 500/1990



8. TRANSFERÈNCIES A ENS INSTRUMENTALS

8.1. Transferències a ens instrumentals		
Fase A i/o D. Autorització i/o disposició de la despesa.		
RBA	REQUISITS BÀSICS ADDICIONALS ACM	Legislació Art. 13.2 c) RCI
	No es preveuen.	
AEAC	ALTRES EXTREMS ADDICIONALS A COMPROVAR	Art. 13.2.c) RCI
	<ol style="list-style-type: none">1. Que els informes tècnics i jurídics són favorables i informen sobre l'adequació al Pla d'Actuació Anual aprovat, contracte programa o instrument jurídic regulador2. Comprovar que la transferència s'adequa al Pla d'Actuació Anual, contracte programa o instrument jurídic regulador aprovat per l'Ajuntament.	Art. 172 ROF



ANNEX 2

INSTRUCCIÓ DE FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ EN RÈGIM DE FISCALITZACIÓ LIMITADA PRÈVIA DE REQUISITS BÀSICS DELS PROJECTES FINANÇATS AMB RECURSOS PROCEDENTS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ, TRANSFORMACIÓ I RESILIÈNCIA, APROVADA PEL PLE MUNICIPAL DEL 23 DE MARÇ DE 2022



CODI DE VERIFICACIÓ	1T60170L1820633P0IWS		
PROCEDIMENT	Z524 Pla anual del Control Financer		
EXPEDIENT NÚM.	AJT/19955/2022	DOCUMENT NÚM.	232281/2022
ÀREA	Alcaldia-Presidència		
UNITAT	Secretaria General del Ple		

DILIGÈNCIA.-

El Ple, en la sessió AJT/PLE/3/2022 de 23 de març de 2022, **va aprovar l'acord** que es transcriu a continuació:

APROVACIÓ DE LA INSTRUCCIÓ DE FISCALITZACIÓ LIMITADA PRÈVIA DELS FONNS NEXT GENERATION.

El Tinent d'alcaldia, Francesc J. Belver Vallés per delegació de l'alcaldia efectuada al Decret 54/2021, de 8 de gener, publicat en el BOPB de 22 de gener de 2021, proposa a la Comissió Permanent de Presidència, com a previ a ser sotmès al Ple, el dictamen següent:

Atès que els articles 213 a 222 del Reial decret llei 2/2004, de 3 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de els hisendes locals (TRLHL), regulen el règim de control i fiscalització intern de la gestió economicofinancera dels ens locals que duen a terme els òrgans interventors dels ens locals i que el Reial decret 424/20217, de 28 d'abril, desenvolupa reglamentàriament el TRLHL.

Atès que la funció interventora està regulada en els articles 214 TRLHL i en els articles 7 i 9 del RCI que estableixen dos règims de fiscalització: la fiscalització i la intervenció prèvia de drets i ingressos i sobre despeses i pagaments.

Atès que els articles 219.2 del TRLHL i 13 del RCI senyalen, que previ informe de l'òrgan interventor i a proposta de la Presidenta, el Ple de l'ens local podrà acordar el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de despeses i pagament, així com els requisits bàsics i addicionals de comprovació, que en tot cas i com a mínim, seran els fixats en l'Acord del Consell de Ministres vigent en cada moment, respecte a l'exercici de la funció interventora en règim de requisits bàsics.

Atès que l'aplicació de la fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics i el control financer posterior tenen una llarga implantació a l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, ja que el Ple municipal en sessió del 19 de setembre de 1997 aprovà la Instrucció de Control Intern de l'Ajuntament regulant en les regles 16 i 17 la fiscalització prèvia i la plena posterior per procediments de mostreig i auditoria (ICI). Mentre que el Ple en sessió de l'1 de març de 1996 aprovà la Instrucció per l'exercici de la funció interventora en règim de fiscalització limitada prèvia i plena posterior en matèria d'ingressos i de despeses (IFI).

Atès que l'article 49è.3 de les BEP 2022 preveu l'adequació de les instruccions de control i fiscalització aprovades als expedients finançats amb els fons procedents del Mecanisme de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR) d'acord amb el previst en el Reial Decret Llei 36/2020, de 30 de desembre (RDLL-PRTR), en totes les fases d'execució de la despesa dels expedients finançats amb aquests fons.

Atès que el Consell de Ministres no ha aprovat els extrems aplicables a la fiscalització i intervenció prèvia als expedients finançats amb els Fons dels Plans Next Generation de la UE i que, segons l'apartat 2on de la D.F. primera del RDLL-PRTR, l'article 45 no té caràcter bàsic i



per tant no es aplicable supletòriament a les entitats locals, ja el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics de gestió la economicofinancera dels ens locals està regulat per l'article 219.2 del TRLHL i desenvolupat per l'article 13 del RCI.

Atès que la Junta de Govern Local en sessió del 2 de març de 2022, aprovà establir un sistema de gestió dels projectes i iniciatives establertes al PRTR de l'Ajuntament de l'Hospitalet i l'adopció d'algunes mesures d'adequació a les disposicions de les Ordres ministerials HFP/1030/2021 i HFP/1031/2021, de 29 de desembre, que incloïa, en els acords dissetè i divuitè que, previ l'informe de la Intervenció General Municipal, s'implementés l'aplicació del regim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics conforme al que disposa el TRLHL i d'acord amb els extrems addicionals establerts en l'article 45 del RDLL-PRTR.

Atès que els òrgans competents de l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat han aprovat diverses sol·licituds d'ajudes per l'execució de projectes en el marc de les bases aprovades per l'Estat de fons del PRTR i que, per Resolució provisional de 17 de febrer de 2022, de la Secretaria General de Transports i Mobilitat del Ministeri de Transports, Mobilitat i Agenda Urbana, li ha estat concedit una subvenció de 12.108.619,50€ pel finançament de diversos projectes a càrrec dels Fons Next Generation UE.

Vist l'informe de la Intervenció General Municipal 72/2022 sobre la conveniència de l'aprovació pel Ple municipal de les especialitats en matèria de fiscalització i intervenció prèvia que s'estableixen en el Reial decret Llei 36/2020, de 30 de desembre.

El Ple municipal, a proposta de l'Alcaldessa-presidenta, en exercici de les facultats que li atorga l'article 219.2 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes locals i l'article 13.1 del Reial Decret 424/2017, de 8 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local, previ dictamen de la Comissió Permanent de Presidència, l'adopció dels acords següents:

PRIMER.- APROVAR l'aplicació provisional del règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics als expedients que implementin l'aplicació dels Fons dels Plans Next Generation de la UE en l'Ajuntament de l'Hospitalet de Llobregat, mentre no s'aprovin els extrems que, per la seva transcendència en el procés de gestió dels esmentats fons determini el Consell de Ministres, per a garantir que la seva aplicació s'adequa a les directrius de la Unió Europea, tal com preveu l'article 45.2 del Reial decret Llei 36/2020, de 30 de desembre, d'acord amb les regles següents:

- I. **APLICAR** a la fiscalització prèvia i la intervenció prèvia del reconeixement de les obligacions a tots els actes inclosos en la lletra a) de l'article 214.2 del Reial decret Llei 2/2004, de 5 de març, i en les lletres a) i b) l'article 7.1 del Reial decret 424/2017 de 28 d'abril, el règim de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics, qualsevulla que sigui la tipologia de la despesa a la que es refereixi l'expedient i la seva quantia.
- II. **APLICAR** a la fiscalització prèvia dels actes que reconeguin drets de contingut econòmic, autoritzin o aprovin despeses, disposin o comprometin despeses i acordin moviments de fons i valors, regulats en l'apartat de l'article 7.1 del Reial decret 424/2017 de 28 d'abril, els requisits bàsics següents, previstos en els apartats a), b) i c) de l'article 13 del Reial decret 424/2017 de 28 d'abril:
 - a. L'existència de crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa o obligació que es proposi contreure.
En els casos en què el crèdit pressupostari doni cobertura a despeses amb finançament afectat s'ha de comprovar que els recursos que les financen són executius, i s'ha d'acreditar amb l'existència de documents fefaents que n'acreditin l'efectivitat.



Quan es tracti de contreure compromisos de despeses de caràcter plurianual s'ha de comprovar, a més, si es compleix el que preceptua l'article 174 del Reial decret llei 2/2004, de 5 de març.

S'entén que el crèdit és adequat quan financi obligacions a contreure o nascudes i no prescrites a càrrec de la tresoreria de l'entitat local que compleixin els requisits dels articles 172 i 176 Reial decret llei 2/2004, de 5 de març.

- b. Que les obligacions o despeses es generen per un òrgan competent.
En tot cas s'ha de comprovar la competència de l'òrgan de contractació o concedent de la subvenció quan aquest òrgan no tingui atribuïda la facultat per aprovar les despeses de què es tracti.
- c. Els altres aspectes que, per la seva transcendència en el procés de gestió fixi l'acord del Consell de Ministres vigent en cada moment respecte a l'exercici de la funció interventora en règim de requisits bàsics, en els supòsits que siguin aplicables a les entitats locals, que s'han de comprovar en tots els tipus de despesa que comprèn.
A aquests efectes i mentre no s'aprovi l'acord del Consell de Ministres que reguli específicament els aspectes transcendents pels fons Next Generation seran d'aplicació els següents acords aprovats pel Consell de Ministres actualment vigents:
 - Resolució de 2 de juny de 2008 de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que es publica l'acord del Consell de Ministres, de 30 de maig de 2008, per la que es dona aplicació a la previsió dels articles 152 i 147 de la LGP, respecte a l'exercici de la funció interventora en règim de requisits bàsics. Modificat per les Resolucions de 22 d'abril de 2010, de 4 de juliol de 2011, de 25 de juliol de 2018 i de 16 de juny de 2021.
 - Resolució de 25 de juliol de 2018 de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que es publica l'acord del Consell de Ministres, de 20 de juliol de 2018, per la que es dona aplicació a la previsió dels articles 152 i 147 de la LGP, respecte a l'exercici de la funció interventora en règim de requisits bàsics en l'àmbit dels contractes del sector públic i encàrrecs a mitjans propis.
- d. L'existència d'informe del Servei jurídic en aquells expedients en que, de conformitat amb la normativa aplicable, sigui preceptiu.
- e. Existència de l'informe de l'òrgan competent de la Generalitat de Catalunya en aquells expedients en que, de conformitat amb la normativa aplicable, sigui preceptiu. Amb posterioritat a la seva emissió únicament es constatarà la seva existència material i el seu caràcter favorable.

III. **APLICAR** a la intervenció prèvia del reconeixement de les obligacions prevista en la lletra b) de l'article 7 del RCI:

- Per als tipus de despeses que estiguin inclosos en els diferents acords del Consell de Ministres pels quals s'aplica la previsió dels articles 152 i 147 de la Llei esmentada respecte a l'exercici de la funció interventora en règim de requisits bàsics, en la intervenció prèvia del reconeixement de l'obligació s'han de verificar els aspectes de comprovació general i els addicionals previstos en aquests acords que siguin exigibles d'acord amb la normativa aplicable a aquests expedients.
- Per als tipus de despeses que no estiguin inclosos en els acords del Consell de Ministres esmentats, en la intervenció prèvia del reconeixement de l'obligació s'han de verificar exclusivament els aspectes de comprovació general a què es refereixen els articles 13.3 i 18 i 19 del RCI.
Per a l'exercici de la fiscalització prèvia i de la intervenció prèvia del reconeixement de les obligacions derivades d'aquest tipus d'expedients, només s'ha de remetre a la intervenció competent la documentació que sigui estrictament necessària per verificar el compliment dels aspectes de comprovació preceptiva que siguin aplicables en cada cas d'acord amb el previst en els articles 13.3 i 19 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril i



en les Bases d'execució del Pressupost de l'exercici 2022. A aquests efectes la Intervenció General Municipal a proposta de la Viceintervenció General- funció comptable podrà emetre les corresponents instruccions.

IV. La intervenció de la comprovació material de la inversió definida a l'incís final de l'epígraf d) de l'article 214.2, en el b) del Reial decret llei 2/2004, de 3 de març de l'article 7.1 del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, s'ha d'efectuar de conformitat amb l'establir en l'article 20 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril RCI i en les regles 26 i 27 de la Instrucció que desenvolupa el règim de control intern en l'àmbit d'aquesta Administració. A aquests efectes la Intervenció General Municipal podrà dictar les instruccions necessàries per integrar, en el gestor d'expedient electrònic corporatiu en la plataforma AUPAC, la comprovació material de la inversió.

V. Els actes d'ordenació i pagament material s'han d'intervenir de conformitat amb el que estableix la secció 4a, capítol III, títol II, del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril.

SEGON. DETERMINAR que el despatx dels expedients finançats amb aquests fons tindran prioritat respecte a qualsevol altre, havent-se de pronunciar l'òrgan de control en el termini màxim de 5 dies hàbils, de conformitat amb l'article 45.5 del RDLL 36/2020, de 30 de desembre i en l'article 10.2 del RD 424/2017, de 28 d'abril.

TERCER.- COMUNICAR aquest acord, mitjançant correu electrònic institucional, a tots els òrgans directius i a tots els serveis de les àrees i Regidories municipals, incloses les territorials.

QUART. FER PÚBLIC aquest acord per mitjà de la seva publicació a la Intranet municipal i al Portal de Transparència de la seu electrònica de l'Ajuntament.

El que li comunico per al seu coneixement i efectes escaients.

Signat digitalment per:
La secretària general del Ple
María Teresa Redondo del
Pozo
24-03-2022 15:22