

Expediente: 2021040385

BASES DE EXECUCIÓN

Consonte o artigo 165 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, e o artigo 9.1, do Real Decreto 500/1990, do 20 de abril, fórmulanse as Bases de Execución do Orzamento Xeral para o exercicio 2022, que a continuación se expresan:

Base 1ª.- Orzamentos que abarcan.-

Constitúen o Orzamento Xeral referido, o propio desta Mancomunidade, cuxo importe, no seu conxunto, nivelado en gastos e ingresos ascende á contía de 1.152.634,45 €. A Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol intégrase como entidade local independente, formada polos concellos de Ferrol, Neda, Narón, Mugar dos, Fene, Ares, Cedeira, Valdoviño e Cabanas.

Base 2ª.- Bolsas de vinculación e limitación dos gastos.-

Non poderán adquirirse compromisos por contía superior o importe dos créditos autorizados nos Estados de Gastos, que deberán destinarse exclusivamente aos fins específicos que cada un ten asignado, cuxa vinculación xurídica, consonte co establecido nos artigos 165, 172 e 173.5 do Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais, aprobado por R.D. Lexislativo 2/2004 do 5 de Marzo e 25.2, 27 e 28 do Real Decreto 500/1990, é a seguinte:

- No capítulo primeiro, a nivel area de gasto e capítulo (1-1).
- No resto dos capítulos a política de gasto e artigos (2-2).

Base 3ª.- Prórroga do orzamento.

- 1.- Se ao iniciar o exercicio económico do ano 2023, non entrase en vigor o Orzamento Xeral correspondente ao citado exercicio, considerarase automaticamente prorrogado o de 2021 ata o límite dos seus créditos iniciais.
- 2.- A prórroga non afectará aos créditos para gastos correspondentes a servizos ou proxectos de investimento que deban concluír no exercicio anterior ou estean financiados con ingresos específicos ou afectados que exclusivamente se percibisen no dito exercicio.
- 3.- A determinación das correspondentes partidas do Orzamento Xeral de 2022, que non son susceptibles de prórroga, por estar comprendidas nalgún dos supostos do parágrafo anterior, será establecida mediante resolución motivada do Presidente logo do informe previo do Interventor . Igualmente, poderanse acumular na correspondente resolución acordos sobre a incorporación de remanentes na forma disposta nos artigos 47 e 48 do Real decreto 500/1990.
- 4.- Mentres dure a vixencia da prórroga poderán aprobarse as modificacións orzamentarias establecidas pola lexislación de facendas locais.
- 5.- Despois de que se aprobe o orzamento, deberán efectuarse os axustes necesarios para dar cobertura ás operacións efectuadas durante a vixencia do orzamento prorrogado.

Base 4ª.- Modificacións de créditos.-

- 1.- Créditos extraordinarios e suplementos de crédito.

Páx. 1 de 60

Expediente: 2021040385

Cando deba realizarse algún gasto de carácter inaprazable ata o exercicio seguinte, para o que non exista crédito no Presuposto vixente ou sexan insuficientes, ou non ampliábles, as dotacións previstas no mesmo, poderá acordarse, previa incoación do preceptivo expediente, unha concesión de crédito extraordinario no primeiro dos casos e un suplemento de crédito no segundo dos supostos, ou de ambas cousas á vez, debendo atenderse o seu financiamento, indistintamente, cos seguintes recursos:

- a) Con cargo ao Remanente Líquido de Tesourería dispoñible no momento da tramitación do expediente.
- b) Con novos ou maiores ingresos recadados sobre os totais previstos no Orzamento orrente.
- c) Mediante anulacións ou minoracións (baixas) do crédito que se precise de outras partidas, non comprometido, cuxas dotacións se estimen reducibles sen perturbación do respectivo servizo.

Para a tramitación dos referidos expedientes serán necesarios os seguintes requisitos:

Informe-proposta da Xerencia da Mancomunidad ou calquera outro órgano xestor onde se xustifique a necesidade da tramitación da modificación conformado polo Presidente ou Vicepresidente no seu caso, Informe da Intervención Municipal; ditame da correspondente Comisión informativa competente; aprobación inicial polo Pleno da Mancomunidad e demais trámites que, para os Orzamentos, sinala o Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais.

2. Créditos ampliábles

1. Terán a natureza de créditos ampliábles os financiados con recursos expresamente afectados , agás os procedentes de operacións de crédito , non sendo as de tesourería , todo isto de conformidade co disposto no artigo 39.1 do Real decreto 500/1990, do 20 de abril.
2. No expediente especificaranse os medios ou recursos que financian o maior gasto polo negociado proponente ; acreditándose ,en todo caso, o recoñecemento en firme dos dereitos que financien o crédito que se pretenda ampliar e que os citados dereitos supoñan maiores recursos sobre os previstos afectados ó crédito que se pretende ampliar
3. Se durante o exercicio xurdise a necesidade de declarar ampliábles determinadas partidas orzamentarias , efectuaríase mediante a modificación das presentes Bases de Execución.

3. Restantes modificacións de crédito.

Será competente para autorizar e aprobar os restantes expedientes de modificación de crédito o Presidente da Mancomunidad, excepto as transferencias entre aplicacións de diferente área de gasto e as baixas por anulación que serán competencia do Pleno.

Para a tramitación dos referidos expedientes serán necesarios os seguintes requisitos:

Informe-proposta da Xerencia da Mancomunidad ou calquera outro órgano xestor onde se xustifique a necesidade da tramitación da modificación conformado polo Presidente ou Vicepresidente da Mancomunidad, Informe da Intervención Municipal e a aprobación será competencia do Presidente.

Expediente: 2021040385**Base 5ª.- Recoñecemento e liquidación da obriga e Ordenación do Pago.-**

Corresponde ao Sr. Presidente o recoñecemento e a liquidación das obrigas derivadas dos compromisos de gastos legalmente adquiridos, así como a ordenación do pago, podendo efectuar as delegacións que estime pertinentes noutro membro da Mancomunidade. Os pagos serán os que correspondan ás obrigas previamente recoñecidas, tendo prioridade os relativos a persoal e os referidos a obrigas procedentes de exercicios anteriores, acomodándose o plan de distribución de fondos que a tal efecto se estableza pola Presidencia.

Base 6ª.- Xustificación do Gasto.-

Non poderán expedirse ordes de pagamento sen que previamente se acredite documentalmente perante o órgano competente para recoñecer obrigas, a realización da prestación ou o dereito do acredor e todo isto de conformidade coas resolucións aprobatorias da autorización e compromiso do gasto.

Base 7ª.- EXPEDIENTE PARA A TRAMITACIÓN DOS PEDIDOS.

Todos os pedidos inferiores a 3.000,00 euros tramitaranse mediante a expedición do correspondente pedido na aplicación CIVIDAS, debendo a unidade solicitante responsabilizarse de solicitar a Intervención a emisión do correspondente documento RC da existencia de crédito adecuado e suficiente.

Será responsabilidade do solicitante a adopción das medidas oportunas para evitar que se produzan fraccionamentos no obxecto dos contratos no ámbito dos seus respectivos gastos, e de poñer de manifesto a existencia destas situacións na actas de conformidade das respectivas facturas.

Base 8ª.- EXPEDIENTE PARA TRAMITAR O CONTRATO MENOR.**1. Unidade: Inicio do expediente.**

A unidade tramitadora iniciará o expediente no aplicativo CIVIDAS, cubrindo os datos da contratación que se mostran na pantalla e que incluíra a documentación esixida pola Lei 9/2017, de Contratos do Sector Público relativa a tramitación do expediente de contratación menor

2. Recepción de ofertas.

A recepción de ofertas admite dúas posibilidades:

- Que se reciban no Rexistro Xeral.
- Que se reciban directamente na Unidade tramitadora

3. Orzamento: Debe escanearse e xuntarse ao expediente o orzamento achegado polo adxudicatario proposto, debendo constar no mesmo de forma lexible os datos do adxudicatario necesarios para proceder á alta do terceiro na contabilidade.**4. Informe proposta**

A Unidade elabora o informe-proposta de adxudicación do contrato menor, asinado polo xerente, asumindo a responsabilidade tanto de garantir que o prezo da prestación incluída na Proposta se adecúa aos prezos de mercado así como de que a prestación se corresponde cun gasto da competencia da Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol.

5. Intervención:

Procederase a contabilización da reserva crédito expedindo o documento contable RC.

Expediente: 2021040385

De conformidade co artigo 17 do Rd 424/2017 polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local, os contratos menores, están exentos de fiscalización previa, procedendo a mesma no momento do recoñecemento da obriga.

6. Unidade: decreto de adxudicación

O Presidente asinará o decreto de adxudicación ante o Secretario Xeral.

Así mesmo, será notificado aos interesados no procedemento.

7. Intervención: contabilización do decreto de adxudicación

Á vista do decreto de adxudicación, a Intervención toma razón contable do decreto e asina o documento contable AD.

Base 9ª.- TRAMITACIÓN URGENTE: Cando, por necesidades de urxencia, un expediente deba tramitarse coa maior brevidade, a Unidade declarará a urxencia debidamente motivada, que deberá contar co visto e prace do Presidente. Unha vez declarado o expediente como urxente, terá preferencia en todas as fases.

Base 10ª.- Pagos a Xustificar e Anticipos de caixa fixa.

1.- No caso de que no momento de expedirse e executarse a orde de pago non se podan presentar os documentos que acrediten a prestación do servizo, estes pagos terán o carácter de pagos “a xustificar”, debendo de aplicarse os respectivos créditos do Orzamento.

2.- Só poderá utilizarse “pagos a xustificar” con carácter restritivo e previa xustificación nas seguintes ocasións:

- a) Que o importe a xustificar non sobrepase a cantidade de seiscentos euros.
- b) Que non sexan destinados a “Operacións de Capital”.
- c) Que o perceptor non teña pendente de xustificar cantidade algunha polo mesmo concepto.
- d) Que non se destinen a atender gastos de modalidade periódica, os cuais terían a consideración de anticipos de caixa fixa (ACF).

3.- Estes preceptores quedarán obrigados a xustificar a aplicación das cantidades recibidas por este concepto, nun prazo máximo de tres meses.

4.- As persoas que reciban “anticipos de caixa fixa” renderán contas polos gastos atendidos con ditos anticipos, a medida de que as súas necesidades de Tesouraría aconsellen a reposición dos fondos utilizados, os cales deberán ser xustificados na forma que se indique no seguinte punto polo Pleno da Mancomunidad.

5.-Procedemento para a reposición de fondos ACF:

5.1.- A medida que as necesidades de tesourería aconsellen a reposición de fondos, os habilitados renderán as contas ante a Intervención da Mancomunidad. A xustificación realizarase para cada aplicación orzamentaria e incluirá:

- os xustificantes dos gastos, numerados,
- extracto bancario consignándose en cada un dos apuntamentos o número do xustificante do gasto ou ingreso que corresponda,
- proposta de documento ADO.

5.2.- Intervención comprobará a correcta aplicación dos fondos e remitirá o documento

Páx. 4 de 60

Expediente: 2021040385

"ADO" ao Presidente da Mancomunidade para a súa aprobación.

5.3.-Aprobación do ADO e transferencia á conta asociada.

6.-Prazos de xustificación ACF: os habilitados darán conta a Intervención ao final de cada trimestre natural, da situación dos fondos, debéndose achegar certificados bancarios dos saldos á devandita data. Ao final do exercicio renderase conta dos gastos realizados desde a anterior reposición de fondos ata o 15 de decembro.

Base 11ª.- Pago de Subvencións.-

En caso de que non se concrete para unha subvención ou axuda específica, en todo caso deberase incluír na xustificación final:

■ Unha memoria da totalidade da actividade realizada

■ Facturas orixinais ou documentos de valor probatorio equivalente no tráfico xurídico mercantil ou con eficacia administrativa polo importe total da subvención concedida, ao abeiro do establecido no artigo 30.3) da Lei 38/2003 de 17 de novembro (Lei xeral de subvencións e o seu Regulamento). Poderase xustificar con copias compulsadas sempre que previamente se inclúa no orixinal a seguinte dilixencia, asinada polo responsable:

"Dilixencia: En cumprimento da Lei 38/03 esta factura foi utilizada como xustificante do gasto para a obtención da subvención da Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferroldo ano ..."

■ Xustificantes de pagamento das facturas ou documentos de valor probatorio equivalente no tráfico xurídico mercantil ou con eficacia administrativa . (No caso do pagamento por transferencia bancaria: xustificante bancario; no caso do pagamento por cheque: extracto bancario e copia da matriz do talón, no caso de transferencia electrónica xustificante impreso)

Unicamente admitirase a xustificación da realización do gasto e do seu pagamento mediante a presentación de "Recibís" nos casos e para aqueles tipos de gasto que así se tivese previsto pormenorizadamente nas bases, convenio regulador ou acordo de concesión, e con suxeición aos requisitos e límites alí recollidos.

■ Relación clasificada dos gastos e investimentos da actividade, con identificación do acredor e do documento, o seu importe, a data de emisión, e no seu caso, a data de pagamento, de acordo co artigo 75 do RD 887/2006 do Regulamento da Lei 38/2003 xeral de subvencións (LXS).

■ Declaración xurada sobre a obtención de axudas para a mesma finalidade procedentes de calquera outra administración pública ou de particulares ou de entidades privadas.

■ Designación da conta bancaria na que se efectuarán os ingresos, segundo as normas establecidas pola Tesourería Municipal.

■ Certificación de estar ao corrente no cumprimento das obrigas de carácter tributario, da Seguridade Social e dos tributos municipais, ou autorizar, no seu caso que a Tesourería municipal faga as conseguintes consultas externas, conforme co estipulado no apartado e) do artigo 14 da lei 38/2003 de 17 de novembro e demais normas da Recadación Municipal. Conforme co artigo 24.4 do RD 887/2006 a presentación de declaración responsable substituirá a destas certificacións nos seguintes casos:

- Aquelas subvencións nas que a contía a outorgar a cada beneficiario non supere na convocatoria o importe de 3.000,00 euros.
- As subvencións outorgadas ás Administracións Públicas así como aos organismos, entidades públicas e fundacións do sector público dependentes daquelas, agás previsión expresa en contrario nas bases reguladoras da subvención
- No caso de que a subvención se destine a financiar unha obra de máis de 40.000,00 € sen IVE ou unha subministración ou servizo de máis de 15.000,00 € sen IVE teranse que achegar tres orzamentos, agás as excepcións do artigo 31.3 da LXS.

Base 12ª.-Gastos de locomoción, dietas e indemnizacións .-

Páx. 5 de 60

Expediente: 2021040385

1. Os gastos de locomoción, manutención e aloxamento que se produzan como consecuencia de desprazamentos por comisión de servizos ou xestións oficiais dispostos pola Corporación, polo seu Presidente ou por outros órganos competentes, serán aboados previa presentación dos correspondentes xustificantes, conforme ao disposto no regulamento regulador das indemnizacións por razón do servizo.

2. Por asistencia a sesións dos Órganos de goberno aboarase a cantidade de 24 euros.

Base 13ª.-Gastos de Carácter Plurianual .-

1.- A autorización e o compromiso de gastos de carácter plurianual subordinaranse o crédito que para cada exercicio se consigne nos respectivos presupostos, segundo dispón o art. 79 do Real Decreto 500/1990, do 20 de abril e o art.174 do RDL 2/2004,de 5 de marzo.

2.- Poderán adquirirse compromisos de gastos con carácter plurianual sempre que a súa execución se inicie dentro do exercicio corrente e que , ademais, se encontren comprendidos nalgún dos seguintes casos:

- a) Inversións e transferencias de capital.
- b) Contratos de subministración, de asistencia técnica e científica, de prestación de servizos, de execución de obras de mantemento e aluguer de equipos que non poidan ser estipulados ou resulten antieconómicos por un ano.
- c) Aluguer de bens inmobles.
- d) Cargas financeiras das débedas desta Entidade.
- e) Transferencias correntes a entidades públicas ou privadas sen ánimo de lucro.

Base 14ª. Réxime do persoal.

a) O réxime retributivo do persoal do Concello de Ferrol adscrito á Mancomunidade percibirá as seguintes cantidades brutas para tales conceptos:

- 768,37 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que será percibidas polo Secretario.
- 768,37 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que será percibidas polo Interventor.
- 768,37 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que serán percibidas pola Tesoureira.
- 504,50 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que serán percibidos polo técnico A1 de intervención.
- 302,70 € mensuais brutos por catorce pagas a aboar ó persoal coadxuvante
- 302,70 euros mensuais brutos por catorce a aboar a persoal do CRI do Concello de Ferrol.

Páx. 6 de 60

Expediente: 2021040385

- 24 € por asistencias a reunións ou de servizos especiais.

Para as substitucións estarase ao previsto no Réxime retributivo e de substitucións dos funcionarios adscritos á Mancomunidad aprobado polo Pleno da Mancomunidad en sesión de 13 de xuño de 2016.

Base 15ª.-Acumulación simultánea de fases do gasto .-

1.- Poderán acumularse varias fases da execución do presuposto de gastos, das enumeradas no art. 52 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, nun só acto administrativo, producindo os mesmos efectos que se ditas fases se acordaran en actos administrativos separados, podéndose dar nos seguintes casos:

- a) Autorización – disposición.
- b) Autorización- disposición- recoñecemento da obrigaición.

Base 16ª. Réxime de fiscalización.

Artigo 1. Fiscalización de Dereitos e Ingresos. Réxime Ordinario.

A Fiscalización Previa de os dereitos e ingresos substitúese polo control inherente á toma de razón en contabilidade e o control posterior exercerase mediante o exercicio do Control Financeiro.

Artigo 2. Réxime Especial de Fiscalización Limitada Previa de Dereitos e Ingresos.

Someteranse a Fiscalización Limitada Previa de Dereitos e Ingresos as operacións seguintes:

1. As operacións que dean lugar ao nacemento de un Compromiso de Ingreso (C.I.).

A Fiscalización Previa dos C.I. limitarase a verificar os extremos seguintes:

- Que o documento estea asinado polo Responsable de Ingresos de cada Departamento.
- Que o soporte documental sexa adecuado e suficiente.
- Que o importe do C.I. se axuste a o financiamento da obra/proxecto correspondente.

2. As operacións que dean lugar á cancelación total ou parcial dun Compromiso de Ingreso (C.I./). A Fiscalización Previa dos C.I./ limitarase a verificar os extremos seguintes:

- Que o documento estea asinado polo Responsable de Ingresos de cada Departamento.

Páx. 7 de 60

Expediente: 2021040385



- Que o soporte documental sexa adecuado e suficiente.

3. As operacións que dean lugar a unha Proposta de Mandamento de Pago por devolución de ingresos indebidos. (P.M.P.)

A Fiscalización Previa dos P.M.P. de devolución de ingresos limitarase a verificar os extremos seguintes:

- Que o documento estea asinado polo Responsable de Ingresos de cada Departamento.
- Que exista informe e propoña a devolución do importe que figura no documento contable, indicando expresamente a efectiva realización do ingreso.

4. Nos expedientes de “Proposta de Cancelación de Garantías Definitivas”, a Fiscalización Previa limitarase a verificar os seguintes extremos:

- Que existe informe do Departamento de Contratación e propón a cancelación da garantía definitiva.
- Que existe a garantía.

5. Nas operacións que dean lugar a unha “Proposta de Mandamento de Pago” con cargo a un concepto non orzamentario debedor, documento contable MP.

- Que exista decreto autorizando o pago.

6. Nas operacións que dean lugar a unha “Proposta de Mandamento de Pago” con cargo a un concepto non orzamentario acreedor, documento contable MP.

- Que exista Decreto ou informe do Responsable Administrativo do Centro Xestor que indique a procedencia do pago.

7. Nas operacións que dean lugar a unha “Proposta de Cancelación de Depósitos”, documento contable PCD.

- Que exista Decreto ou informe do Responsable Administrativo do Centro Xestor ou decreto que indique a procedencia da súa devolución.

As operacións sometidas a este Réxime Especial serán obxecto de igual control posterior que as operacións sometidas ao Réxime Ordinario.

[Artigo 3. Réxime de Fiscalización Plena Previa de Dereitos e Ingresos.](#)

Someteranse a Fiscalización Plena Previa de Dereitos e Ingresos, ademais daqueles

Páx. 8 de 60

Expediente: 2021040385

actos, trámites e expedientes nos que sexa preceptivo por mandato legal, ou por determinalo o Pleno, e en todo caso *os seguintes expedientes (opcional)*:

- *A venda ou gravame de bens patrimoniais.*
- *As concesións sobre bens de dominio público.*
- *As anulacións de dereitos..*

CAPITULO II. FISCALIZACIÓN E INTERVENCIÓN PREVIA DAS OBRIGACIÓNS E GASTOS.

Artigo 4. Fiscalización e Intervención de Obrigacións e Gastos.

1. Están sometidos a Fiscalización e Intervención Previa todos os actos que teñan contido económico, financeiro, orzamentario ou patrimonial, os convenios que se subscriban, e calquera outros actos de natureza análoga polos que se autoriza ou aproba a realización de gastos ou o recoñecemento de obrigacións..

2. No exercicio de a Fiscalización e Intervención Previa comprobarase o cumprimento dos trámites e requisitos establecidos polo ordenamento xurídico mediante o exame dos documentos e informes que integran o expediente.

3. A comprobación material será obxecto de regulación no Artigo 23 desta Instrución.

4. A Fiscalización Previa de obrigacións ou gastos efectuarase de acordo cos seguintes réximes:

A) Réxime Ordinario: Fiscalización e Intervención Limitada Previa de Obrigacións e Gastos.

A Fiscalización ou Intervención Previa de obrigacións e gastos limitarase á comprobación dos extremos que se indican no artigo 5.

As obrigacións e gastos, así mesmo, serán obxecto doutra Fiscalización Plena con posterioridade, exercida sobre unha mostra representativa de os actos, documentos ou expedientes que deron lugar a a referida fiscalización mediante a aplicación de técnicas de mostraxe ou auditoría, co fin de verificar que se axustan ás disposicións aplicables en cada caso e determinar o grao do cumprimento da legalidade na xestión dos créditos, que se integra dentro do Control Financeiro.

B) Réxime Especial: Fiscalización Previa Plena de Obrigacións e Gastos.

Aquelas operacións que veñen determinadas polas Leis e Regulamentos ou que, no seu caso poida determinar o Pleno, someteranse a Fiscalización Previa Plena.

Expediente: 2021040385



Artigo 5. Réxime Ordinario: Fiscalización e Intervención Limitada Previa de Obrigacións e Gastos.

En exercicio da facultade establecida no artigo 219.2 do TRLRHL, a Fiscalización ou Intervención Previa de obrigacións e gastos realizarase mediante a comprobación dos seguintes **Requisitos Xerais:**

1. Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado a a natureza do gasto ou obrigación que se propón contraer.

Enténdese que o crédito é adecuado cando financie obrigacións a contraer ou nadas e non prescritas a cargo da Tesouraría da Entidade Local que cumpran os requisitos dos artigos 172 e 176 do TRLRHL.

Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financian son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fehacientes que acrediten a súa efectividade.

Nos casos en que se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase, ademais se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRHL.

No caso de expedientes de contratación de tramitación anticipada establecidos na disposición adicional terceira, apartado 2 de a Lei de Contratos do Sector Público, o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares debe recoller que a adxudicación se someterá á condición suspensiva da efectiva consolidación dos recursos que han de financiar o contrato.

No suposto de convocatoria de subvencións de tramitación anticipada, comprobarase que se cumpre o establecido no artigo 56 do Real Decreto 887/2006, de 21 de xullo, Regulamento de a Lei Xeral de Subvencións..

2. Que os gastos ou obrigacións propóñense ao Órgano competente para a aprobación, compromiso do gasto ou recoñecemento da obrigación.

En todo caso comprobarase a competencia do Órgano de Contratación e en xeral do que dite o acto administrativo cando devandito Órgano non teña atribuída a facultade para a aprobación, compromiso do gasto ou recoñecemento da obrigación de que se trate..

3. Que consta no expediente a conformidade da Presidencia ou en quen delegue para a actuación que se propón..

4. Nos expedientes de autorización e/ou disposición de gastos, a existencia de informe do Responsable Administrativo do Centro Xestor.

5. Que os expedientes de compromiso de gasto responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente.

Expediente: 2021040385

Nos expedientes de recoñecemento de obrigacións, que responden a gastos aprobados e comprometidos e fiscalizados favorablemente, no seu caso, a existencia de documento xustificativo do gasto e a constancia mediante dilixencia, acta ou conforme de executarse o gasto ou recibido a subministración, etc., ou da procedencia de a operación.

No caso de que haxa designación de Interventor para a comprobación material de un investimento, que se produciu a intervención da citada comprobación material do investimento e o seu carácter favorable.

Respecto das retencións de crédito que non estean asociadas a un expediente que leve a adopción de resolución, a Fiscalización Previa limitarase ao sinalado nos apartados 1 e 3 de este artigo.

6. Os Requisitos Adicionais que se indican a continuación para cada tipo de expediente, pola súa transcendencia n o proceso de xestión e que se recollen nos artigos 14 ao 31 seguintes.

A estes efectos, consideraranse, en todo caso, transcendentales no proceso de xestión os extremos fixados n o Acordo do Consello de Ministros, vixente en cada momento, con respecto ao exercicio da Función Interventora en réxime de requisitos básicos, naqueles supostos que sexan de aplicación ás Entidades Locais, que deberán comprobarse en todos os tipos de gasto que comprende.

Artigo 6. Expedientes de Contratos de Obras.

1. Obras en xeral. Expediente inicial.

A) Aprobación do gasto.

- a) Que existe informe de supervisión do Proxecto, se procede. Cando non exista informe de supervisión, e non resulte procedente por razón de a contía, que ao expediente incorpórase pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan a a estabilidade, seguridade ou estanqueidade de a obra.
- b) Que existe Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- c) Cando se utilice modelo de Prego de Cláusulas Administrativas, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado por o Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- d) Que existe acta de reformulo previo.
- e) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece, para a determinación de a mellor oferta, criterios vinculados con o obxecto do contrato. Cando se utilice un único

Páx. 11 de 60

Expediente: 2021040385

criterio que estea relacionado con os custos, de acordo con o artigo 146.1 de a Lei de Contratos do Sector Público, e se o único criterio é o prezo, verificarase que este sexa o prezo máis baixo. Cando se utilice unha pluralidade de criterios de adxudicación baseados en a mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.

f) Cando o procedemento de adxudicación sexa o diálogo competitivo verificarase así mesmo que en a selección de a mellor oferta tómase en consideración máis de un criterio de adxudicación en base a a mellor relación calidade-prezo.

g) Cando se prevexa a utilización de varios criterios de adxudicación ou de un único criterio distinto do prezo, que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.

h) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares prevé, cando cumpra, que a documentación relativa a os criterios cuxa ponderación dependa de un xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou en arquivo electrónico independente do resto de a proposición.

i) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece polo menos una das condicións especiais de execución do artigo 202.2 de a Lei de Contratos do Sector Público e a obrigaón do adxudicatario de cumprir as condicións salariais de os traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación..

j) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas en o artigo 159.1 de a Lei de Contratos do Sector Público. No caso de que se tramite segundo o previsto en o artigo 159.6 da devandita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado e que non hai ningún criterio avaliable mediante xuízo de valor..

k) Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún de os supostos previstos en os artigos 167 ou 168 de a Lei de Contratos do Sector Público para utilizar o devandito procedemento.

l) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún de os supostos de aplicación do artigo 167 de a Lei de Contratos do Sector Público; e en o caso de que se recoñezan primas ou compensacións a os participantes, que en o documento descritivo fíxase a contía destas e que consta a retención de crédito..

m) Cando se prevexa en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a posibilidade de modificar o contrato en os termos do artigo 204 de a Lei de Contratos do Sector Público, verificar que a porcentaxe prevista non supere o 20% do prezo inicial; e que a modificación non poderá supor o establecemento de novos prezos unitarios non previstos en o contrato.

n) Cando se prevexa en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a utilización de a poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se

Expediente: 2021040385

refire a mesma baséense en modificacións referidas ao prezo ou requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

o) De conformidade con a Disposición Adicional Terceira de a Lei de Contratos do Sector Público, verificarase a existencia de valoración do Centro Xestor de a repercusión do contrato en os principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, e que a mesma se considere adecuada.

B) Disposición ou Compromiso do

Gasto. B.1) Adxudicación.

a) Cando non se adxudique o contrato de acordo con a proposta formulada por a Mesa, que existe decisión motivada do Órgano de Contratación..

b) Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia de a solicitude de a información a os licitadores supostamente comprendidos nelas e do informe do Servizo Técnico correspondente.

c) Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia en o expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas por o Órgano de Contratación, así como das vantaxes obtidas en a negociación, de conformidade con o disposto en a Lei de Contratos do Sector Público.

d) Cando se propoña a celebración de un contrato con prezos provisionais de conformidade con o artigo 102.7 de a Lei de Contratos do Sector Público, que se detallan en a proposta de adxudicación os extremos contidos en as letras a), b) e c) do citado artigo.

e) Que se acredita a constitución de a garantía definitiva, salvo en o caso previsto en o artigo 159.6 de a Lei de Contratos do Sector Público.

f) Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario presentou a documentación xustificativa das circunstancias a que se refiren as letras a) a c) do artigo 140.1 de a Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a daqueloutras empresas a cuxas capacidades se recorra; ou ben que se acredita a verificación dalgunha ou todas esas circunstancias mediante certificado do Rexistro Oficial de Licitadores e Empresas Clasificadas do Sector Público ou de a correspondente base de datos nacional de un Estado membro de Unión Europea, con as dúas seguintes excepcións: a) En o procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo

159.4 de a Lei de Contratos do Sector Público, só se examinará que se achegou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2 da devandita Lei, e b) En o procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo 159.6 de a Lei de Contratos do Sector Público cando se constituíu a Mesa, en o que non procederá a aplicación de este extremo.

Páx. 13 de 60

Expediente: 2021040385

B.2) Formalización.

No seu caso, que se acompaña informe do Departamento de Contratación en o que indique que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou de os recursos interpostos, ou ben que non se acordou medida cautelar que suspenda o procedemento. En o suposto de interpúxose recurso contra a adxudicación, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do Órgano que ha de resolver o Recurso, xa sexa desestimando o Recurso ou Recursos interpostos, ou acordando o levantamento de a suspensión ou de a medida cautelar.

C) Modificación do contrato.

a) En o caso de modificacións previstas segundo o artigo 204.1 da Lei de Contratos do Sector Público, que a posibilidade de modificar o contrato atópase prevista en os Pregos de Cláusulas Administrativas Particulares, que non supera o límite previsto en os mesmos e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos en o contrato. En o caso de modificacións non previstas ou que non se axusten a o establecido en o artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo de os extremos previstos en o artigo 205 de a Lei de Contratos do Sector Público e que non se superan as porcentaxes máximas previstos no devandito artigo.

b) Que existe informe de supervisión do Proxecto, se procede. Cando non existe informe de supervisión do Proxecto, e non resulte procedente por razón de a contía, que ao expediente incorpórase pronunciamento expreso de que as obras do Proxecto non afectan a a estabilidade, seguridade ou estanqueidade das obras.

c) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

d) Cando a modificación do contrato non estea prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e a súa contía, illada ou conxuntamente, sexa superior a un 20% do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e o seu prezo sexa igual ou superior a 6.000.000 euros, que existe ditame do Consello de Estado ou Órgano equivalente da Comunidade Autónoma.

e) Que existe acta de reformulo previo.

D) Revisións de prezos.

Que se cumpren os requisitos recolleitos en o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece a fórmula de revisión aplicable. En o caso de que para o contrato que se trate aprobouse unha fórmula tipo, verificarase que non se inclúe outra fórmula de revisión diferente en os pregos

E) Certificacións de obra.

a) Que existe certificación asinada por o director de a obra e coa conformidade do Centro Xestor.

Expediente: 2021040385



- b) Que se achega factura por a empresa adxudicataria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, por o que se aproba o Regulamento por o que se regulan as obrigacións de facturación..
- c) En caso de efectuarse anticipos de os previstos en o artigo 240.2 de a Lei de Contratos do Sector Público, comprobar que tal posibilidade está contemplada en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e que se prestou a garantía esixida.
- d) Cando a certificación de obra inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos por o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que se aplica a fórmula de revisión prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.
- e) Cando o importe acumulado de os abonos a conta vaia a ser igual ou superior, con motivo do seguinte pago, ao 90% do prezo do contrato, incluídas, no seu caso, as modificacións aprobadas, que se acompaña, cando resulte preceptiva, comunicación efectuada a a Intervención Xeral para a designación de un representante que asista a a recepción, en o exercicio das funcións de comprobación material de o investimento, conforme a o sinalado en o segundo parágrafo do artigo 198.2 de a Lei de Contratos do Sector Público.
- f) En o caso de efectuarse pagos directos a subcontratistas, comprobar que tal posibilidade está contemplada en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, conforme a a Disposición Adicional 51ª de a Lei de Contratos do Sector Público.
- g) Que existe liquidación de a taxa por traballos facultativos e descóntese en o documento contable.
- h) En o caso de existir anuncios a cargo do contratista, que se desconte en o documento contable de a primeira certificación.

F) Certificación final.

- a) Que existe certificación final asinada por o director de a obra.
- b) Que existe informe de supervisión, se procede..
- c) Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos por o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que se aplica a fórmula de revisión prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.
- d) Cando a certificación final sexa positiva, que se achega factura por a empresa adxudicataria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, por o que se aproba o Regulamento polo que se regulan as obrigacións de

Páx. 15 de 60

Expediente: 2021040385



facturación..

e) Cando a certificación final sexa positiva, que existe liquidación de a taxa por traballos facultativos e descóntese en o documento contable.

f) Que se acompaña acta de conformidade de a recepción de a obra, ou no seu caso, acta de comprobación a a que se refire o artigo 168 do Regulamento Xeral de a Lei de Contratos das Administracións Públicas ou acta de comprobación e medición a a que se refire o artigo 246 de a Lei de Contratos do Sector Público.

G) Liquidación.

a) Que existe informe favorable do director de obra..

b) Que existe informe de supervisión, se procede..

c) Se a liquidación fose de resultado positivo, os mesmos aspectos que en as certificacións de obra.

H) Pago de intereses de demora e de a indemnización polos custos de cobro.

Que existe informe do Centro Xestor sobre a súa procedencia xurídica.

I) Indemnización a favor do contratista.

a) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

b) Que existe informe técnico do Centro Xestor.

c) Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou Órgano equivalente da Comunidade Autónoma, de acordo con o artigo 191 de a Lei de Contratos do Sector Público.

J) Resolución do contrato de obra..

a) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

b) Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou Órgano equivalente da Comunidade Autónoma, de acordo con o artigo 191 de a Lei de Contratos do Sector Público.

Páx. 16 de 60

Expediente: 2021040385

K) Pago de curmás ou compensacións a os participantes en o diálogo competitivo ou a os candidatos ou licitadores no caso de renuncia a a celebración do contrato ou desistimento do procedemento.

Que, no seu caso, esta circunstancia está prevista en o Prego ou anuncio.

1. Contratación conxunta de proxecto e obra.

A fiscalización destes expedientes realizarase con arranxo a o previsto para os de obras en xeral, con as seguintes especialidades:

1.1 Caso xeral.

A) Aprobación e compromiso do gasto. De acordo con o artigo 234 de a Lei de Contratos do Sector Público a fiscalización posponse ao momento inmediato anterior a a adxudicación, debendo comprobarse como extremos adicionais a que se refire o artigo 13.6 de a presente Instrución, os seguintes:

A.1) Adxudicación.

- a) Que se achega xustificación sobre a súa utilización de conformidade con o artigo 234.1 de a Lei de Contratos do Sector Público.
- b) Que existe anteprojecto ou, no seu caso, bases técnicas a que o proxecto deba axustarse.
- c) Que existe Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, informado o Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- d) Cando se utilice modelo de Prego de Cláusulas Administrativas, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado por o Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- e) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece, para a determinación de a mellor oferta, criterios vinculados con o obxecto do contrato. Cando se utilice un único criterio que estea relacionado con os custos e se o único criterio é o prezo, verificarase que este sexa o prezo máis baixo. Cando se utilice unha pluralidade de criterios de adxudicación baseados en a mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
- f) Cando o procedemento de adxudicación sexa o diálogo competitivo verificarase así mesmo que en a selección de a mellor oferta tómake en consideración máis de un criterio de adxudicación en base a a mellor relación calidade-prezo.

Expediente: 2021040385

- g) Cando se prevexa a utilización de varios criterios de adxudicación ou de un único criterio distinto do prezo, que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
- h) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares prevé, cando cumpra, que a documentación relativa a os criterios cuxa ponderación dependa de un xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto de a proposición.
- i) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece polo menos una das condicións especiais de execución do artigo 202.2 de a Lei de Contratos do Sector Público e a obrigaición do adxudicatario de cumprir as condicións salariais de os traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación..
- j) Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún de os supostos previstos en os artigos 167 ou 168 de a Lei de Contratos do Sector Público para utilizar o devandito procedemento.
- k) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún de os supostos de aplicación do artigo 167 de a Lei de Contratos do Sector Público; e en o caso de que se recoñezan primas ou compensacións a os participantes, que en o documento descritivo fíxase a contía destas e que consta a retención de crédito..
- l) Cando se prevexa en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a posibilidade de modificar o contrato en os termos do artigo 204 de a Lei de Contratos do Sector Público, verificar que a porcentaxe prevista non supere o 20% do prezo inicial; e que a modificación non poderá supor o establecemento de novos prezos unitarios non previstos en o contrato.
- m) Cando se prevexa en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a utilización de a poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma baséense en modificacións referidas ao prezo ou requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
- n) Cando non se adxudique o contrato de acordo con a proposta formulada por a Mesa, que existe decisión motivada do Órgano de Contratación..
- o) Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia de a solicitude de a información a os licitadores supostamente comprendidos nelas e do informe do Servizo Técnico correspondente.
- p) Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia en o expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas por o Órgano de Contratación, así como das vantaxes obtidas de a negociación, de conformidade con o disposto en a Lei de Contratos do Sector Público.

Páx. 18 de 60

Expediente: 2021040385

q) Cando se propoña a celebración de un contrato con prezos provisionais de conformidade con o artigo 102.7 de a Lei de Contratos do Sector Público, que se detallan en a proposta de adxudicación os extremos contidos en as letras a), b) e c) do citado precepto.

r) Que, no seu caso, acredítase a constitución de a garantía definitiva.

s) Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario presentou a documentación xustificativa das circunstancias a que se refiren as letras a) a c) do artigo 140.1 de a Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a daquelas outras empresas a cuxas capacidades se recorra; ou ben que se acredita a verificación dalgunha ou todas esas circunstancias mediante certificado do Rexistro Oficial de Licitadores e Empresas Clasificadas do Sector Público ou de a correspondente base de datos nacional de un Estado membro de Unión Europea.

t) De conformidade con a Disposición Adicional Terceira de a Lei de Contratos do Sector Público, verificarase a existencia de valoración do Centro Xestor de a repercusión do contrato en os principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, e que a mesma se considere adecuada.

A.2) Formalización.

No seu caso, que se acompaña informe do Departamento de Contratación en o que indique que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou de os recursos interpostos, ou ben que non se acordou medida cautelar que suspenda o procedemento. En o suposto de interpúxose recurso contra a adxudicación, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do Órgano que ha de resolver o Recurso, xa sexa desestimando o Recurso ou Recursos interpostos, ou acordando o levantamento de a suspensión ou de a medida cautelar.

B) Certificacións de obra. Cando se fiscalice a primeira certificación, xunto con os extremos previstos en o artigo 14.e) deberá comprobarse:

a) Que existe proxecto con informe de supervisión e aprobado por o Órgano de Contratación..

b) Que existe acta de reformulo previo.

1.1 Cando, en o caso do artigo 234.5 de a Lei de Contratos do Sector Público, non sexa posible establecer o importe estimativo da realización das obras.

A) Aprobación e compromiso do gasto: en o momento inmediatamente anterior a a adxudicación do contrato deberán ser obxecto de comprobación os extremos previstos en relación con a aprobación e compromiso do gasto para o caso xeral de contratación conxunta de proxecto e obra, fóra de a existencia de crédito orzamentario adecuado e suficiente en relación con o gasto derivado de a execución das obras.

Expediente: 2021040385

B) Previamente a a aprobación do expediente de gasto correspondente a a execución das obras, que de acordo con o artigo 234.5 de a Lei de Contratos do Sector Público é posterior a a adxudicación do contrato, serán obxecto de comprobación os seguintes extremos:

- a) Os previstos en os requisitos xerais de comprobación de a Instrución en relación cos devanditos expedientes de gasto..
 - b) Que existe proxecto con informe de supervisión e aprobado por o Órgano de contratación..
 - c) Que existe acta de reformulo previo.

1.1 Supostos específicos de liquidación do proxecto.

Naqueles supostos en os que, conforme a o previsto en o artigo 234.3 de a Lei de Contratos do Sector Público, o Órgano de Contratación e o contratista non chegasen a un acordo sobre os prezos, ou conforme ao artigo 234.5 de a Lei de Contratos do Sector Público, a Administración renunciase a a execución de a obra, os extremos a comprobar en a liquidación de os traballos de redacción de os correspondentes proxectos serán os relativos a a liquidación de os contratos de servizos..

Artigo 7. Expedientes de Contratos de Subministracións.

En os expedientes de contratos de Subministracións, con excepción de os que se adxudiquen en o marco de un sistema de racionalización técnica de a contratación, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

- 1. Subministracións en xeral e adquisición de equipos e sistemas para o tratamento de a información.

1.1. Expediente Inicial.

A) Aprobación do gasto.

- a) Que existe Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- b) Que existe Prego de Prescricións Técnicas da subministración.
- c) Cando se utilice modelo de Prego de Cláusulas Administrativas, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado por o Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

Expediente: 2021040385

d) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece, para a determinación de a mellor oferta, criterios vinculados con o obxecto do contrato. Cando se utilice un único criterio que estea relacionado con os custos, de acordo con o artigo 146.1 de a Lei de Contratos do Sector Público, e se o único criterio é o prezo, verificarase que este sexa o prezo máis baixo. Cando se utilice unha pluralidade de criterios de adxudicación baseados en a mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.

e) Cando o procedemento de adxudicación sexa o diálogo competitivo verificarase así mesmo que en a selección de a mellor oferta tómasse en consideración máis de un criterio de adxudicación en base a a mellor relación calidade-prezo.

f) Cando se preveña a utilización de varios criterios de adxudicación ou de un único criterio distinto do prezo, que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.

g) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, cando se utilizan criterios que dependen de un xuízo de valor, prevé que a documentación relativa a estes criterios preséntese en sobre ou arquivo electrónico independente do resto de a proposición.

h) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece polo menos una das condicións especiais de execución do artigo 202.2 de a Lei de Contratos do Sector Público e a obrigaición do adxudicatario de cumprir as condicións salariais de os traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación..

i) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas en o artigo 159.1 de a Lei de Contratos do Sector Público. No caso de que se tramite segundo o previsto en o artigo 159.6 da devandita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado e que non hai ningún criterio avaliábel mediante xuízo de valor..

j) Que a duración do contrato prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares axústase a o previsto en a Lei de Contratos do Sector Público.

k) Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún de os supostos previstos en os artigos 167 ou 168 de a Lei de Contratos do Sector Público para utilizar o devandito procedemento.

l) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún de os supostos de aplicación do artigo 167 de a Lei de Contratos do Sector Público; e en o caso de que se recoñezan primas ou compensacións a os participantes, que en o documento descritivo fíxase a contía destas e que consta a retención de crédito..

Páx. 21 de 60

Expediente: 2021040385

m) Cando se prevexa en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a posibilidade de modificar o contrato en os termos do artigo 204 de a Lei de Contratos do Sector Público, verificar que a porcentaxe prevista non supere o 20% do prezo inicial; e que a modificación non poderá supor o establecemento de novos prezos unitarios non previstos en o contrato.

n) Cando se prevexa en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a utilización de a poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma baséense en modificacións referidas ao prezo ou requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

o) De conformidade con a Disposición Adicional Terceira de a Lei de Contratos do Sector Público, verificarase a existencia de valoración do Centro Xestor de a repercusión do contrato en os principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, e que a mesma se considere adecuada.

Compromiso do gasto.

B.1) Adxudicación. Cando non se adxudique o contrato de acordo con a proposta formulada por a Mesa, que existe decisión motivada do Órgano de Contratación..

a) Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia de a solicitude de a información a os licitadores supostamente comprendidos nelas e do informe do Servizo Técnico correspondente.

b) Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia en o expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas por o Órgano de Contratación, así como das vantaxes obtidas en a negociación, de conformidade con o disposto en a Lei de Contratos do Sector Público.

c) Cando se propoña a celebración de un contrato con prezos provisionais de conformidade con o artigo 102.7 de a Lei de Contratos do Sector Público, que se detallan en a proposta de adxudicación os extremos contidos en as letras a), b) e c) do citado precepto.

d) Acreditación de a constitución de a garantía definitiva, no seu caso..

e) Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario presentou a documentación xustificativa das circunstancias a que se refiren as letras a) a c) do artigo 140.1 de a Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a daquelas outras empresas a cuxas capacidades se recorra; ou ben que se acredita a verificación dalgunha ou todas esas circunstancias mediante certificado do Rexistro Oficial de Licitadores e Empresas Clasificadas

Páx. 22 de 60

Expediente: 2021040385

do Sector Público ou de a correspondente base de datos nacional de un Estado membro de Unión Europea, con as dúas seguintes excepcións: a) En o procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo 159.4 de a Lei de Contratos do Sector Público, só se examinará que se achegou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2 da devandita Lei, e b) En o procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo

159.6 de a Lei de Contratos do Sector Público cando se constituíu a Mesa, en o que non procederá a aplicación de este extremo.

B.2) Formalización.

No seu caso, que se acompaña informe do Departamento de Contratación en o que indique que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou de os recursos interpostos, ou ben que non se acordou medida cautelar que suspenda o procedemento. En o suposto de interpúxose recurso contra a adxudicación, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do Órgano que ha de resolver o Recurso, xa sexa desestimando o Recurso ou Recursos interpostos, ou acordando o levantamento de a suspensión ou de a medida cautelar.

1.2 Revisión de prezos.

Que, en os contratos en os que poida preverse a revisión de prezos, cumprense os requisitos recolleitos en o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece a fórmula de revisión aplicable. En o caso de que para o contrato que se trate aprobouse unha fórmula tipo, verificarase que non se inclúe outra fórmula de revisión diferente en os pregos.

1.3 Modificación do contrato.

a) En o caso de modificacións previstas segundo o artigo 204.1 da Lei de Contratos do Sector Público, que a posibilidade de modificar o contrato atópase prevista en os Pregos de Cláusulas Administrativas Particulares, que non supera o límite previsto en os mesmos e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos en o contrato. En o caso de modificacións non previstas ou que non se axusten a o establecido en o artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo de os extremos previstos en o artigo 205 de a Lei de Contratos do Sector Público e que non se superan as porcentaxes máximas previstos no devandito artigo.

b) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

c) Cando a modificación do contrato non estea prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e a súa contía, illada ou conxuntamente, sexa superior a un 20% do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e o seu prezo sexa igual ou superior a 6.000.000 euros, que existe ditame do Consello de Estado ou Órgano equivalente da Comunidade Autónoma.

1.4 Abonos a conta..

a) Que existe a conformidade de os servizos competentes con a subministración realizada ou

Páx. 23 de 60

Expediente: 2021040385

fabricada.

- b) Que se achega factura por a empresa adxudicataria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, por o que se aproba o Regulamento por o que se regulan as obrigacións de facturación..
- c) Cando en o abono a conta inclúase revisión de prezos, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos por o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que se aplica a fórmula de revisión prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares nin no contrato.
- d) En caso de efectuarse anticipos, de os previstos en o artigo 198 de a Lei de Contratos do Sector Público, comprobar que tal posibilidade estaba prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e que se prestou a garantía esixida.
- e) Cando o importe acumulado de os abonos a conta vaia a ser igual ou superior, con motivo do seguinte pago, ao 90% do prezo do contrato, incluídas, no seu caso, as modificacións aprobadas, que se acompaña, cando resulte preceptiva, comunicación efectuada a a Intervención Xeral para a designación de un representante que asista a a recepción, en o exercicio das funcións de comprobación material de o investimento, conforme a o sinalado en o segundo parágrafo do artigo 198.2 de a Lei de Contratos do Sector Público.
- f) En o caso de efectuarse pagos directos a subcontratistas, comprobar que tal posibilidade está contemplada en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, conforme a a Disposición Adicional 51ª de a Lei de Contratos do Sector Público.
- g) En o caso de existir anuncio a cargo do Contratista, que se descuentan en o documento contable da primeira factura.

1.5 Prórroga do contrato.

- a) Que está prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.
 - b) Que non se superan os límites de duración previstos por o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.
 - c) Que acompaña informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
 - d) No caso de que resulte de aplicación o establecido en o último parágrafo do artigo 29.4 de a Lei de Contratos do Sector Público, que consta xustificación en o expediente e que se publicou o anuncio de licitación do novo contrato en o prazo sinalado no devandito precepto.

1.6 Entregas parciais e Liquidación.

Páx. 24 de 60

Expediente: 2021040385

- a) Que se acompaña acta de conformidade de a recepción da subministración, ou en o caso de arrendamento de bens mobles, certificado de conformidade con a prestación.
- b) Que se achega factura por a empresa adjudicataria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, por o que se aproba o Regulamento por o que se regulan as obrigacións de facturación..
- c) Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos por o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que se aplica a fórmula de revisión prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares nin no contrato.
- d) En o caso de que se faga uso de a posibilidade prevista en o artigo 301.2 de a Lei de Contratos do Sector Público, que dita opción está prevista no Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

1.7 Pago de intereses de demora e de a indemnización polos custos de cobro..

Que existe informe do Centro Xestor sobre a súa procedencia xurídica.

1.8 Indemnizacións a favor do contratista.

- a) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- b) Que existe informe técnico do Centro Xestor.
- c) Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado, ou órgano equivalente de a Comunidade Autónoma de acordo con o artigo 191 de a Lei de Contratos do Sector Público.

1.9 Resolución do contrato de subministración..

- a) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- b) Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado, ou órgano equivalente de a Comunidade Autónoma de acordo con o artigo 191 de a Lei de Contratos do Sector Público.

1.10

ago de curmás ou compensacións a os participantes en o diálogo ou a os candidatos ou licitadores en o caso de renuncia á celebración do contrato ou desistimento do procedemento.

Que, no seu caso, esta circunstancia está prevista en o Prego ou anuncio.

P

Páx. 25 de 60

Expediente: 2021040385

1. Contrato de subministración de fabricación..

Cando o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares determine a aplicación directa das normas do contrato de obras, comprobaranse os extremos previstos para o devandito tipo de contratos. Noutro caso, devanditos extremos serán os especificados para subministracións en xeral..

Artigo 8. Expedientes de Contratos de Servizos.

En os expedientes de contratos de Servizos, con excepción de os adxudicados en o marco de un sistema de racionalización técnica de a contratación e de os contratos de creación e interpretación artística e literaria e de espectáculos, os extremos adicionais a comprobar serán os seguintes:

1. Servizos en xeral. Expediente Inicial

A) Aprobación do gasto.

a) Que existe Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, e informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

b) Que existe Prego de Prescricións Técnicas do servizo.

c) Cando se utilice modelo de Prego de Cláusulas Administrativas, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado por o Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

d) Que se xustifica en o expediente a carencia de medios suficientes para a prestación do servizo por a propia Administración polos seus propios medios.

e) Que o obxecto do contrato está perfectamente definido, de maneira que permita a comprobación do exacto cumprimento das obrigacións por parte do contratista.

f) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece, para a determinación de a mellor oferta, criterios vinculados con o obxecto do contrato. Cando se utilice un único criterio que estea relacionado cos custos, de acordo con o artigo 146.1 de a Lei de Contratos do Sector Público, e se o único criterio é o prezo, verificarase que este sexa o prezo máis baixo. Cando se utilice unha pluralidade de criterios de adxudicación baseados en a mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.

g) Cando o procedemento de adxudicación sexa o diálogo competitivo verificarase así mesmo que en a selección de a mellor oferta tómasse en consideración máis de un criterio de adxudicación en base a a mellor relación calidade-prezo.

Expediente: 2021040385

- h) Cando se prevea a utilización de varios criterios de adxudicación ou de un único criterio distinto do prezo, que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
- i) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, cando se utilizan criterios que dependen de un xuízo de valor, prevé que a documentación relativa a estes criterios preséntese en sobre ou arquivo electrónico independente do resto de a proposición.
- j) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece polo menos una das condicións especiais de execución do artigo 202.2 de a Lei de Contratos do Sector Público e a obrigaón do adxudicatario de cumprir as condicións salariais de os traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación..
- k) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas en o artigo 159.1 de a Lei de Contratos do Sector Público. No caso de que se tramite segundo o previsto en o artigo 159.6 da devandita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado e que non hai ningún criterio avaliable mediante xuízo de valor..
- l) Que a duración do contrato prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares axústase a o previsto en a Lei de Contratos do Sector Público.
- m) Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún de os supostos previstos en os artigos 167 ou 168 de a Lei de Contratos do Sector Público para utilizar o devandito procedemento.
- n) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da Lei de Contratos do Sector Público; e en o caso de que se recoñezan primas ou compensacións a os participantes, que en o documento descritivo fíxase a contía destas e que consta a retención de crédito..
- o) Cando se prevea en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a posibilidade de modificar o contrato en os termos do artigo 204 de a Lei de Contratos do Sector Público, verificar que a porcentaxe prevista non supere o 20% do prezo inicial; e que a modificación non poderá supor o establecemento de novos prezos unitarios non previstos en o contrato.
- p) Cando se prevea en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a utilización de a poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma baséense en modificacións referidas ao prezo ou requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
- q) De conformidade con a Disposición Adicional Terceira de a Lei de Contratos do Sector Público, verificarase a existencia de valoración do Centro Xestor de a repercusión do contrato en os principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade

Expediente: 2021040385



financeira, e que a mesma se considere adecuada.

Compromiso do gasto

B.1

Adxudicación.

- r) Cando non se adxudique o contrato de acordo con a proposta formulada por a Mesa, que existe decisión motivada do Órgano de Contratación..
- s) Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia de a solicitude de a información a os licitadores supostamente comprendidos nelas e do informe do Servizo Técnico correspondente.
- t) Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia en o expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas por o Órgano de Contratación, así como das vantaxes obtidas en a negociación, de conformidade con o disposto en a Lei de Contratos do Sector Público.
- u) Cando se propoña a celebración de un contrato con prezos provisionais de conformidade con o artigo 102.7 de a Lei de Contratos do Sector Público, que se detallan en a proposta de adxudicación os extremos previstos en as letras a), b) e c) do citado precepto.
- v) Acreditación de a constitución de a garantía definitiva, no seu caso..
- w) Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario presentou a documentaciónustificativa das circunstancias a que se refiren as letras a) a c) do artigo 140.1 de a Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a daqueloutras empresas a cuxas capacidades se recorra; ou ben que se acredita a verificación dalgunha ou todas esas circunstancias mediante certificado do Rexistro Oficial de Licitadores e Empresas Clasificadas do Sector Público ou de a correspondente base de datos nacional de un Estado membro de Unión Europea, con as dúas seguintes excepcións: a) En o procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo 159.4 de a Lei de Contratos do Sector Público, só se examinará que se achegou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2 da devandita Lei, e b) En o procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo 159.6 de a Lei de Contratos do Sector Público cando se constituíu a Mesa, en o que non procederá a aplicación de este extremo.

B.2) Formalización.

No seu caso, que se acompaña informe do Departamento de Contratación en o que indique que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou de os recursos interpostos, ou ben que non se acordou medida cautelar que

Páx. 28 de 60

Expediente: 2021040385

suspenda o procedemento. No caso de que se interpuxo recurso contra a adxudicación, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do Órgano que ha de resolver o Recurso, xa sexa desestimando o Recurso ou Recursos interpostos, ou acordando o levantamento de a suspensión ou de a medida cautelar.

1. Modificación do contrato.

a) En o caso de modificacións previstas segundo o artigo 204.1 da Lei de Contratos do Sector Público, que a posibilidade de modificar o contrato atópase prevista en os Pregos de Cláusulas Administrativas Particulares, que non supera o límite previsto en os mesmos e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos en o contrato. En o caso de modificacións non previstas ou que non se axusten a o establecido en o artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo de os extremos previstos en o artigo 205 de a Lei de Contratos do Sector Público e que non se superan as porcentaxes máximas previstos no devandito artigo.

b) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

c) Cando a modificación do contrato non estea prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e a súa contía, illada ou conxuntamente, sexa superior a un 20% do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e o seu prezo sexa igual ou superior a 6.000.000 euros, que existe ditame do Consello de Estado ou Órgano equivalente da Comunidade Autónoma.

2. Revisión de prezos.

Que, en os contratos en os que poida preverse a revisión de prezos, cumprense os requisitos recolleitos en o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece a fórmula de revisión aplicable. En o caso de que para o contrato que se trate aprobouse unha fórmula tipo, verificarase que non se inclúe outra fórmula de revisión diferente en os pregos.

Abonos a conta..

a) Que existe a conformidade do Órgano correspondente valorando o traballo executado.

b) Que se achega factura por a empresa adxudicataria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, por o que se aproba o Regulamento por o que se regulan as obrigacións de facturación..

c) Cando o abono a conta inclúa revisión de prezos, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos por o artigo 103 de a Lei de Contratos do Sector Público e que se aplica a fórmula de revisión prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

d) En caso de efectuarse anticipos, de os previstos en o artigo 198 de a Lei

Expediente: 2021040385

de Contratos do Sector Público, comprobar que tal posibilidade está prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e que se prestou a garantía esixida.

e) Cando o importe acumulado de os abonos a conta vaia a ser igual ou superior, con motivo do seguinte pago, ao 90% do prezo do contrato, incluídas, no seu caso, as modificacións aprobadas, que se acompaña, cando resulte preceptiva, comunicación efectuada a a Intervención Xeral para a designación de un representante que asista a a recepción, en o exercicio das funcións de comprobación material de o investimento, conforme a o sinalado en o segundo parágrafo do artigo 198.2 de a Lei de Contratos do Sector Público.

f) En o caso de efectuarse pagos directos a subcontratistas, comprobar que tal posibilidade está contemplada en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, conforme a a Disposición Adicional 51ª de a Lei de Contratos do Sector Público.

g) En o caso de existir anuncio a cargo do contratista, que se descuentan en o documento contable da primeira factura.

3. Prórroga dos contratos.

- a) Que está prevista no Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.
- b) Que non se superan os límites de duración previstos en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.
- c) Que se acompaña informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- d) No caso de que resulte de aplicación o establecido en o último parágrafo do artigo 29.4 de a Lei de Contratos do Sector Público, que consta xustificación en o expediente e que se publicou o anuncio de licitación do novo contrato en o prazo sinalado no devandito precepto.

4. Entregas parciais e Liquidación.

- a) Que se acompaña acta de recepción ou certificado en os que se manifieste a conformidade con os traballos.
- b) Que se achega factura por a empresa adxudicataria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, por o que se aproba o Regulamento por o que se regulan as obrigacións de facturación..
- c) Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos por o artigo 103 de a Lei de Contratos do Sector Público e que se

Páx. 30 de 60

Expediente: 2021040385

aplica a fórmula de revisión prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares nin no contrato.

- d) En o caso de que se faga uso de a posibilidade prevista en o artigo 309.1 de a Lei de Contratos do Sector Público, que dita opción está prevista no Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

5. Pago de intereses de demora e de a indemnización polos custos de cobro.

Que existe informe do Centro Xestor sobre a súa procedencia xurídica.

6. Indemnizacións a favor do contratista.

- a) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- b) Que existe informe técnico do Centro Xestor.
- c) Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano equivalente de a Comunidade Autónoma de acordo con o artigo 191 de a Lei de Contratos do Sector Público.

7. Resolución do contrato.

- a) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- b) Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano equivalente de a Comunidade Autónoma de acordo con o artigo 191 de a Lei de Contratos do Sector Público.

8. Pago de curmás ou compensacións a os participantes en o diálogo competitivo ou a os candidatos ou licitadores no caso de renuncia a a celebración do contrato ou desistimiento do procedemento.

Que, no seu caso, esta circunstancia está prevista en o Prego ou anuncio.

Artigo 8. Acordos Marco e Sistemas Dinámicos de Contratación. Contratación Centralizada.

1. Acordos Marco.

- A) **Aprobación e Adjudicación do Acordo Marco:** Comprobaranse os requisitos xerais previstos en a presente Instrución con excepción de os previstos en o artigo 13, apartados 1 e 2 e ademais, como requisitos adicionais comprobaranse os seguintes:

Expediente: 2021040385

- a) Con carácter previo a a apertura de a licitación, comprobaranse os extremos contemplados en o apartado denominado de aprobación do gasto para os distintos tipos de contratos, así como que:

1. Cando se prevea facer uso de a posibilidade prevista en o artigo 221.4.a) de a Lei de Contratos do Sector Público, que o prego regulador do acordo marco determine a posibilidade de realizar ou non unha nova licitación e os supostos en os que se acudirá ou a unha nova licitación. Ademais, en o caso de preverse a adxudicación sen nova licitación, que o prego prevé as condicións obxectivas para determinar ao adxudicatario do contrato baseado; e cando o sistema de adxudicación fóra con nova licitación, que se previu en o prego os termos que serán obxecto de a nova licitación, de acordo con o artigo 221.5 de a Lei de Contratos do Sector Público.

2. Cando se prevea en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a posibilidade de modificar o Acordo Marco e os contratos baseados, verificar que a porcentaxe prevista non é contrario a o indicado en o artigo 222 de a Lei de Contratos do Sector Público.

- b) Adxudicación: comprobaranse os extremos contemplados en o apartado correspondente para os distintos tipos de contratos, a excepción do relativo a a acreditación de a constitución de a garantía definitiva.
- c) Formalización: No seu caso, que se acompaña informe do Departamento de Contratación en o que indique que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou de os recursos interpostos, ou ben que non se acordou medida cautelar que suspenda o procedemento. En o suposto de interpúxose recurso contra a adxudicación, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do Órgano que ha de resolver o Recurso, xa sexa desestimando o Recurso ou Recursos interpostos, ou acordando o levantamento de a suspensión ou de a medida cautelar.

B) Aprobación e Adxudicación de contratos baseados en un Acordo Marco: Comprobaranse os requisitos xerais previstos en a presente Instrución, e ademais, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

- a) No seu caso, que a duración do contrato baseado en o Acordo Marco axústase a o previsto en a Lei de Contratos do Sector Público.
- b) Que, en os documentos de licitación, os termos para a adxudicación de os contratos baseados son conformes cos pregos do Acordo Marco.
- c) Adxudicación de contratos baseados nun acordo marco:
1. No seu caso, acreditación de a constitución de a garantía definitiva.
 2. En o caso de que o Acordo Marco concluíuse con máis de un empresario e proceda unha nova licitación para adxudicar o acordo baseado, conforme a o establecido en o artigo 221.4 de a Lei de Contratos do Sector Público, que se convida a a licitación a todos os empresarios ou, no seu caso,

Expediente: 2021040385



a un mínimo de tres, ou ao mínimo que se fixe en o Acordo Marco.

3. En o caso de que o Acordo Marco concluíuse con máis de unha empresa e todos os termos estean previstos en o acordo, cando non se celebre unha nova licitación, que dita posibilidade estaba prevista no prego, no seu caso, e concorre o suposto previsto.

4. No caso de que se celebre a licitación a través de unha poxa electrónica, que a súa utilización se previse en os pregos reguladores do Acordo Marco.

C) Modificación do Acordo Marco e de os contratos baseados no Acordo Marco.

Comprobaranse os extremos contemplados en apartado denominado modificación do contrato para os distintos tipos de contratos, en o que resulte de aplicación, así como que:

a) Os prezos unitarios resultantes de a modificación do Acordo Marco non superen en un 20% a os prezos anteriores a a modificación e que queda constancia en o expediente de que devanditos prezos non son superiores a os que as empresas parte do acordo marco ofrecen en o mercado para os mesmos produtos.

b) No seu caso, cando a modificación do Acordo Marco ou do contrato baseado fundaméntese en o disposto en o artigo 222.2 de a Lei de Contratos do Sector Público, que o seu prezo non se incremente en máis do 10% do inicial de adxudicación ou en o límite que estableza, no seu caso, o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

D) Resto do expediente.

Deberán comprobarse os requisitos previstos para o contrato correspondente.

2. Sistemas Dinámicos de Contratación..

A) Implementación do sistema: previamente a a publicación do anuncio de licitación, comprobaranse os requisitos xerais previstos en a presente Instrución, con excepción de os previstos en o artigo 13, apartados 1 e 2 e, ademais, como requisitos adicionais, os contemplados en o apartado de aprobación do gasto, de cada tipo de contrato..

B) Adxudicación de contratos en o marco de un sistema dinámico. Comprobaranse os requisitos xerais previstos en a presente Instrución e ademais os seguintes requisitos adicionais:

a) Que se convidou a todos os empresarios admitidos en o sistema, ou no seu caso a todas as empresas admitidas en a categoría correspondente.

b) Os relativos a a adxudicación para cada tipo de contrato..

Páx. 33 de 60

Expediente: 2021040385



C) Resto do expediente: Deberán comprobarse os extremos previstos para o contrato correspondente.

2. Contratación centralizada. Contratación a través de os procedementos xerais de adxudicación.

a) Proposta de adquisición e aprobación do gasto: Comprobaranse unicamente os requisitos xerais previstos en a presente Instrución.

b) Informe do Departamento de Contratación sobre a procedencia de Compra Centralizada.

Artigo 9. Contratos de Concesión de Obra Pública.

En os expedientes de contratos de Concesión de Obra Pública, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

1. Expediente inicial.

A) **Aprobación do gasto.**

a) Que existe estudo de viabilidade ou, no seu caso, estudo de viabilidade económico financeira.

b) Que existe anteproxecto de construción e explotación de a obra, se procede, con inclusión do correspondente orzamento que comprenda os gastos de execución das obras.

c) Que existe proxecto con informe de supervisión, se procede. Cando non exista informe, e non resulte procedente por razón de a contía, que ao expediente incorpórase pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan a a estabilidade, seguridade ou estanqueidade de a obra.

d) Que existe Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, e informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

e) Cando se utilice modelo de Prego de Cláusulas Administrativas, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado por o Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

f) Que existe acta de reformulo previo.

g) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece, para a determinación de a mellor oferta, criterios vinculados co obxecto do contrato, que se toma en consideración máis dun criterio de adxudicación e que cando figuren unha

Páx. 34 de 60

Expediente: 2021040385

pluralidade de criterios de adxudicación baseados en a mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos. Así mesmo, cando se prevea a posibilidade de que se efectúen achegas públicas a a construción ou explotación, así como calquera tipo de garantías, avais ou outro tipo de axudas a a empresa, que figura como criterio avaliable de forma automática a contía de a redución que oferten os licitadores sobre as achegas previstas en o expediente. En o caso de que a licitación obedez a unha previa resolución do contrato de concesión por causas non imputables a a Administración, que se establece en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares como único criterio de adxudicación o prezo e que en o expediente inclúese xustificación das regras seguidas para a fixación do tipo de licitación de acordo con o disposto en os artigos 281 e 282 da Lei de Contratos do Sector Público.

h) Cando se prevea a utilización de varios criterios de adxudicación ou de un único criterio distinto do prezo, que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.

i) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares prevé, cando cumpra, que a documentación relativa a os criterios cuxa ponderación dependa de un xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto de a proposición.

j) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece polo menos una das condicións especiais de execución do artigo 202.2 de a Lei de Contratos do Sector Público e a obrigaón do adxudicatario de cumprir as condicións salariais de os traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación..

k) Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún de os supostos previstos en os artigos 167 ou 168 de a Lei de Contratos do Sector Público para utilizar o devandito procedemento.

l) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún de os supostos de aplicación do artigo 167 de a Lei de Contratos do Sector Público; e en o caso de que se recoñezan primas ou compensacións a os participantes, que en o documento descritivo fíxase a contía das mesmas e que consta a retención de crédito..

m) Cando se prevea en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a posibilidade de modificar o contrato en os termos do artigo 204 de a Lei de Contratos do Sector Público, verificar que a porcentaxe prevista non supere o 20% do prezo inicial; e que a modificación non poderá supor o establecemento de novos prezos unitarios non previstos en o contrato.

n) Cando se prevea en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a utilización de a poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma

Expediente: 2021040385

baséense en modificacións referidas ao prezo ou requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

o) Que a duración do contrato prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares axústase a o previsto en a Lei de Contratos do Sector Público.

p) Que, no seu caso, existe o informe de a Oficina Nacional de Avaliación previsto en o artigo 333 de a Lei de Contratos do Sector Público, e en caso de apartarse das súas recomendacións, que existe informe motivado respecto diso..

q) De conformidade con a Disposición Adicional Terceira de a Lei de Contratos do Sector Público, verificarase a existencia de valoración do Centro Xestor de a repercusión do contrato en os principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, e que a mesma se considere adecuada.

B) Compromiso do gasto.**B.1) Adxudicación.**

- a) Cando non se adxudique o contrato de acordo con a proposta formulada por a Mesa, que existe decisión motivada do Órgano de Contratación..
- b) Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia de a solicitude de a información a os licitadores supostamente comprendidos nelas e do informe do Servizo Técnico correspondente.
- c) Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia en o expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas por o Órgano de Contratación, así como das vantaxes obtidas en a negociación, de conformidade con o disposto en a Lei de Contratos do Sector Público.
- d) Cando se propoña a celebración de un contrato con prezos provisionais de conformidade con o artigo 102.7 de a Lei de Contratos do Sector Público, que se detallan en a proposta de adxudicación os extremos previstos en as letras a), b) e c) do citado precepto.
- e) Que se acredita a constitución de a garantía definitiva.
- f) Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario presentou a documentación ustificativa das circunstancias a que se refiren as letras a) a c) do artigo 140.1 de a Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a daqueloutras empresas a cuxas capacidades se recorra; ou ben que se acredita a verificación dalgunha ou todas esas circunstancias mediante certificado do Rexistro Oficial de Licitadores e Empresas Clasificadas do Sector Público ou de a correspondente base de datos nacional de un Estado membro de Unión Europea.

Expediente: 2021040385

B.2) Formalización.

No seu caso, que se acompaña informe do Departamento de Contratación en o que indique que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou de os recursos interpostos, ou ben que non se acordou medida cautelar que suspenda o procedemento. En o suposto de interpúxose recurso contra a adxudicación, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa

do Órgano que ha de resolver o Recurso, xa sexa desestimando o Recurso ou Recursos interpostos, ou acordando o levantamento de a suspensión ou de a medida cautelar.

1. Modificación do Contrato.

- a) En o caso de modificacións previstas segundo o artigo 204.1 de a Lei de Contratos do Sector Público, que a posibilidade de modificar o contrato atópase prevista en os Pregos de Cláusulas Administrativas Particulares, que non supera o límite previsto en os mesmos e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos en o contrato. En o caso de modificacións non previstas ou que non se axusten a o establecido en o artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo de os extremos previstos en o artigo 205 de a Lei de Contratos do Sector Público e que non se superan as porcentaxes máximas previstos no devandito artigo.
- b) Que, no seu caso, acompaña informe técnico xustificativo de que concorren as circunstancias previstas en o artigo 270.2 de a Lei de Contratos do Sector Público.
- c) Que existe proxecto con informe de supervisión, se procede. Cando non exista informe e non resulte procedente por razón de a contía, que ao expediente incorpórase pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan a a estabilidade, seguridade ou estanqueidade de a obra.
 - d) Que, no seu caso, existe acta de reformulo previo.
 - e) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- f) Cando a modificación do contrato non estea prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e a súa contía, illada ou conxuntamente, sexa superior a un 20% do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e o seu prezo sexa igual ou superior a 6.000.000 euros, que existe ditame do Consello de Estado ou Órgano equivalente da Comunidade Autónoma.
- g) Que, no seu caso, existe o informe de a Oficina Nacional de Avaliación previsto en o artigo 333 de a Lei de Contratos do Sector Público, e en caso de apartarse das súas recomendacións, que existe informe motivado respecto diso..

2. Revisións de prezos.

Que, en os contratos en os que poida preverse a revisión de prezos, cúmprense os requisitos recolleitos en o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que o Prego de

Páx. 37 de 60

Expediente: 2021040385

Cláusulas Administrativas Particulares establece a fórmula de revisión aplicable. En o caso de que para o contrato que se trate aprobase unha fórmula tipo, verificarase que non se inclúe outra fórmula de revisión diferente en os pregos.

3. Financiamento parcial de a construción de a obra por parte de a Administración.

4.1. Abonos por achegas durante a construción.

- a) Que existe certificación asinada, por o facultativo director de a obra e con a conformidade de os servizos correspondentes do Centro Xestor.
- b) Que a achega pública está prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.
- c) Que se achega factura por a empresa adxudicataria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, por o que se aproba o Regulamento por o que se regulan as obrigacións de facturación..
- d) En caso de efectuarse anticipos de os previstos en o artigo 240.2 de a Lei de Contratos do Sector Público, que tal posibilidade está contemplada en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e que se prestou a garantía esixida.
- e) Cando a certificación de obra inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos por o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que se aplica a fórmula de revisión prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares nin no contrato.
- f) En o caso de a certificación final, que estea asinada por o Director de a obra, que existe informe de supervisión, se procede, e que se acompaña acta de comprobación a a que se refire o artigo 256 de a Lei de Contratos do Sector Público. Así mesmo, cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos por o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que se aplica a fórmula de revisión prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

4.2 Abonos por achegas ao termo de a construción.

Que existe acta de comprobación e que a achega pública está prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

4.3 Abonos no caso de que o financiamento de a construción de a obra realícese a través de subvencións ou préstamos reintegrables, de acordo con o artigo 265 de a Lei de Contratos do Sector Público:

Comprobaranse os requisitos xerais previstos en a presente Instrución e que a achega pública

Páx. 38 de 60

Expediente: 2021040385



está prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

1. Abono ao concesionario de a retribución por a utilización de a obra.
 - a) Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos por o artigo 103.5 de a Lei de Contratos do Sector Público e que se aplica fórmula de revisión prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.
 - b) Que se achega factura por a empresa concesionaria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, 30 de novembro, que aproba o Regulamento que regula as obrigacións de facturación e, no seu caso a Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso de a factura electrónica.
 - c) En o caso de que a retribución se efectúe mediante pagos por dispoñibilidade, que se aplican os índices de corrección automáticos por nivel de dispoñibilidade previstos en o prego, cando cumpra..

2. Achegas públicas a a explotación previstas en o artigo 268 de a Lei de Contratos do Sector Público.

Comprobaranse os requisitos xerais previstos en a presente Instrución e que a achega pública está prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

3. Pago de intereses de demora e de a indemnización polos custos de cobro.

Que existe informe do Centro Xestor sobre a súa procedencia xurídica.

4. Indemnización a favor do contratista.

- a) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
 - b) Que existe informe técnico.
- c) Que, no seu caso, existe ditame de Consello de Estado ou órgano equivalente de a Comunidade Autónoma (art. 191.3 de a Lei de Contratos do Sector Público).

5. Resolución do contrato.

- a) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

Expediente: 2021040385

- b) Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano equivalente de a Comunidade Autónoma (art. 191.3 de a Lei de Contratos do Sector Público).

6. Pago de curmás ou compensacións a os participantes en o diálogo competitivo ou a os candidatos ou licitadores no caso de renuncia a a celebración do contrato ou desistimento do procedemento.

Que, no seu caso, esta circunstancia está prevista en o Prego ou anuncio.

7. Pago ao autor do estudo de viabilidade que non resultase adxudicatario de a correspondente concesión.

- a) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares non prevé que o pago de a compensación sexa realizado por o adxudicatario de a concesión.

b) Que se achegan os xustificantes de os gastos realizados.

Artigo 10. Expedientes relativos a outros contratos de Servizos..

En os expedientes relativos a contratos de servizos que teñan por obxecto servizos financeiros ou ben a Creación e Interpretación Artística e Literaria e de os Espectáculos, de carácter privado conforme a o disposto en o artigo 25.1.a) de a Lei de Contratos do Sector Público, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

1. En as fases correspondentes a a aprobación e compromiso do gasto do expediente inicial destes contratos comprobaranse os mesmos requisitos previstos para os contratos de servizos en xeral..
2. En o resto do expediente comprobaranse os requisitos establecidos para os contratos de servizos, en a medida que os mesmos sexan esixibles de acordo con a súa normativa reguladora.

Artigo 11. Execución directa de prestacións por a propia Administración.

En os expedientes de Execución directa de prestacións por a propia Administración, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

1. Contratos de colaboración con empresarios particulares.

1.1 Expediente inicial.

A) Aprobación do gasto.

- a) Que concorre algún de os supostos previstos en o artigo 30 de a Lei de Contratos do Sector Público e que o importe do traballo a cargo do empresario colaborador, tratándose de supostos de execución de obras incluídas en as letras a) e b) do apartado 1 do devandito artigo,

Páx. 40 de 60

Expediente: 2021040385

non supere o 60% do importe total do proxecto.

b) Que existe Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, e informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

c) Cando se utilice modelo de Prego de Cláusulas Administrativas, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado por o Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría..

d) Que, no seu caso, existe proxecto con informe de supervisión, se procede. Cando non exista informe, e non resulte procedente por razón de a contía, que ao expediente incorpórase pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan a a estabilidade, seguridade ou estanqueidade de a obra.

e) Que existe Prego de Prescricións Técnicas do contrato.

f) Que existe acta de reformulo previo, no seu caso..

g) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece, para a determinación de a mellor oferta, criterios vinculados con o obxecto do contrato. Cando se utilice un único criterio que estea relacionado con os custos, de acordo con o artigo 146.1 de a Lei de Contratos do Sector Público, e se o único criterio é o prezo, verificarase que este sexa o prezo máis baixo. Cando se utilice unha pluralidade de criterios de adxudicación baseados en a mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.

h) Cando o procedemento de adxudicación sexa o diálogo competitivo verificarase así mesmo que en a selección de a mellor oferta tómasse en consideración máis de un criterio de adxudicación en base a a mellor relación calidade-prezo.

i) Cando se preveza a utilización de varios criterios de adxudicación ou de un único criterio distinto do prezo, que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.

j) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares prevé, cando cumpra, que a documentación relativa a os criterios cuxa ponderación dependa de un xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou en arquivo electrónico independente do resto de a proposición.

k) Que o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares establece polo menos una das condicións especiais de execución do artigo 202.2 de a Lei de Contratos do Sector Público e a obrigaón do adxudicatario de cumprir as condicións salariais de os traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación..

l) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas en o artigo 159.1 de a Lei de Contratos do Sector Público. No caso de que se tramite segundo

Páx. 41 de 60

Expediente: 2021040385

o previsto en o artigo 159.6 da devandita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado e que non hai ningún criterio avaliable mediante xuízo de valor..

m) Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún de os supostos previstos en os artigos 167 ou 168 de a Lei de Contratos do Sector Público para utilizar o devandito procedemento.

n) Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún de os supostos de aplicación do artigo 167 de a Lei de Contratos do Sector Público; e en o caso de que se recoñezan primas ou compensacións a os participantes, que en o documento descritivo fíxase a contía das mesmas e que consta a retención de crédito..

o) Que, no seu caso, a duración do contrato prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares axústase a o previsto en a Lei de Contratos do Sector Público.

p) Cando se preveña en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a posibilidade de modificar o contrato en os termos do artigo 204 de a Lei de Contratos do Sector Público, verificar que a porcentaxe prevista non supere o 20% do prezo inicial; e que a modificación non poderá supor o establecemento de novos prezos unitarios non previstos en o contrato.

q) Cando se preveña en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares a utilización de a poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma baséense en modificacións referidas ao prezo ou requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

r) De conformidade con a Disposición Adicional Terceira de a Lei de Contratos do Sector Público, verificarase a existencia de valoración do Centro Xestor de a repercusión do contrato en os principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, e que a mesma se considere adecuada.

B) Compromiso do gasto.**B.1) Adxudicación.**

a) Cando non se adxudique o contrato de acordo con a proposta formulada por a Mesa, que existe decisión motivada do Órgano de Contratación..

b) Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia de a solicitude de a información a os licitadores supostamente comprendidos nelas e do informe do Servizo Técnico correspondente.

c) Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia en o

Páx. 42 de 60

Expediente: 2021040385

expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas por o Órgano de Contratación, así como das vantaxes obtidas en a negociación, de conformidade con o disposto en a Lei de Contratos do Sector Público.

d) Cando se propoña a celebración de un contrato con prezos provisionais de conformidade con o artigo 102.7 de a Lei de Contratos do Sector Público, que se detallan en a proposta de adjudicación os extremos contidos en as letras a), b) e c) do citado precepto.

e) Que, no seu caso, acredítase a constitución de a garantía definitiva.

f) Acreditación de que o licitador que se propón como adjudicatario presentou a documentación xustificativa das circunstancias a que se refiren as letras a) a c) do artigo 140.1 de a Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a daqueloutras empresas a cuxas capacidades se recorra; ou ben que se acredita a verificación dalgunha ou todas esas circunstancias mediante certificado do Rexistro Oficial de Licitadores e Empresas Clasificadas do Sector Público ou de a correspondente base de datos nacional de un Estado membro de Unión Europea, con as dúas seguintes excepcións: a) En o procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo 159.4 de a Lei de Contratos do Sector Público, só se examinará que se achegou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2 da devandita Lei, e b) En o procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo 159.6 de a Lei de Contratos do Sector Público cando se constituíu a Mesa, en o que non procederá a aplicación de este extremo.

B.2) Formalización.

No seu caso, que se acompaña informe do Departamento de Contratación en o que indique que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adjudicación ou de os recursos interpostos, ou ben que non se acordou medida cautelar que suspenda o procedemento. En o suposto de interpúxose recurso contra a adjudicación, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do Órgano que ha de resolver o Recurso, xa sexa desestimando o Recurso ou Recursos interpostos, ou acordando o levantamento de a suspensión ou de a medida cautelar.

1.1 Modificación do contrato.

a) En o caso de modificacións previstas segundo o artigo 204.1 da Lei de Contratos do Sector Público, que a posibilidade de modificar o contrato atópase prevista en os Pregos de Cláusulas Administrativas Particulares, que non supera o límite previsto en os mesmos e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos en o contrato. En o caso de modificacións non previstas ou que non se axusten a o establecido en o artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo de os extremos previstos en o artigo 205 de a Lei de Contratos do Sector Público e que non se superan as porcentaxes máximas previstos no devandito artigo.

b) Que existe informe de supervisión do Proxecto, se procede. Cando non existe informe de supervisión do Proxecto, e non resulte procedente por razón de a contía, que ao expediente incorpórase pronunciamiento expreso de que as obras do Proxecto non afectan a

Expediente: 2021040385

estabilidade, seguridade ou estanqueidade das obras.

c) Que existe informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.

d) Cando a modificación do contrato non estea prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e a súa contía, illada ou conxuntamente, sexa superior a un 20% do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e o seu prezo sexa igual ou superior a 6.000.000 euros, que existe ditame do Consello de Estado ou Órgano equivalente de a Comunidade Autónoma .

e) Que existe acta de reformulo previo.

1.2 Abonos durante a execución dos traballos.

a) Que existe certificación ou documento acreditativo de a realización de os traballos e a súa correspondente valoración, ou que se achegan os xustificantes de os gastos realizados.

b) En o caso de que se realicen pagos anticipados, que tal posibilidade estivese prevista en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares e que o contratista achegou a correspondente garantía.

c) Que se achega factura por a empresa adxudicataria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, que aproba o Regulamento que regula as obrigacións de facturación e, no seu caso, en a Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso a a factura electrónica.

d) Cando o importe acumulado de os abonos a conta vaia a ser igual ou superior, con motivo do seguinte pago, ao 90% do prezo do contrato, incluídas, no seu caso, as modificacións aprobadas, que se acompaña, cando resulte preceptiva, comunicación efectuada a a Intervención Xeral para a designación de un representante que asista a a recepción, en o exercicio das funcións de comprobación material de o investimento, conforme a o sinalado en o segundo parágrafo do artigo 198.2 de a Lei de Contratos do Sector Público.

e) En o caso de efectuarse pagos directos a subcontratistas, comprobar que tal posibilidade está contemplada en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares, conforme a a Disposición Adicional 51ª de a Lei de Contratos do Sector Público.

1.3 Prórroga do contrato.

a) Que está prevista no Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

b) Que non se superan os límites de duración previstos en o Prego de Cláusulas Administrativas Particulares.

Expediente: 2021040385



- c) Que se acompaña informe do Departamento de Contratación con o conforme de Secretaría Xeral.
- d) No caso de que resulte de aplicación o establecido en o último parágrafo do artigo 29.4 de a Lei de Contratos do Sector Público, que consta xustificación en o expediente e que se publicou o anuncio de licitación do novo contrato en o prazo sinalado no devandito precepto.

1.4 Liquidación.

- a) Que se acompaña certificación ou acta de conformidade de a recepción das obras, ou de os bens de que se trate..
- b) Que se achegan os xustificantes de os gastos realizados, ou as correspondentes relacións valoradas.
- c) Que existe proxecto con informe de supervisión, se procede..
- d) Que se achega factura por a empresa adxudicataria de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, que aproba o Regulamento que regula as obrigacións de facturación e, no seu caso, en a Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso a a factura electrónica.

2. Encargos a medios propios personificados previstos en o artigo 32 de a Lei de Contratos do Sector Público.

2.1 Encargo.

- a) Que se prevé en os estatutos ou norma de creación de a entidade destinataria do encargo a condición de medio propio personificado respecto do poder adxudicador que fai o encargo, con o contido mínimo previsto en o artigo 32.2 de a lei de Contratos do Sector Público.
- b) Que máis do 80% das actividades do ente destinatario do encargo leven a cabo en o exercicio de os labores que lle foron confiados por o poder adxudicador que fai o encargo, por outros poderes adxudicadores respecto de os que teña a consideración de medio propio ou por outras persoas xurídicas controladas por os mesmos poderes adxudicadores, de conformidade con o sinalado en a letra b) de os apartados 2 e 4 do artigo 32 de a Lei de Contratos do Sector Público. A estes efectos, verificarase que se fai mención ao cumprimento desta circunstancia en a Memoria integrante das últimas Contas Anuais auditadas en as que resulte esixible.
- c) Que existe informe do Centro Xestor sobre a súa procedencia xurídica, ou no seu

Páx. 45 de 60

Expediente: 2021040385

caso de a Secretaría.

d) Que, no seu caso, existe proxecto con informe de supervisión, así como acta de reformulo previo. Cando non exista informe, e non resulte procedente por razón de a contía, que ao expediente incorpórase pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan a a estabilidade, seguridade ou estanqueidade de a obra.

e) Que se incorporan os documentos técnicos nos que se definan as actuacións a realizar, así como o seu correspondente orzamento, elaborado de acordo con as tarifas aprobadas por a entidade pública de a que dependa o medio propio personificado.

f) Que as prestacións obxecto do encargo estean incluídas en o ámbito de actuación ou obxecto social de a entidade destinataria do mesmo.

g) Que o importe das prestacións parciais que o medio propio vaia a contratar con terceiros, no seu caso, conforme a a proposta do encargo, non exceda do 50% de a contía do encargo, con as excepcións previstas en o artigo 32.7 de a Lei de Contratos do Sector Público.

h) No caso de que o encargo prevexa pagos anticipados, que en o mesmo esíxese a a entidade encomendada a prestación de garantía suficiente.

2.2 Modificacións do encargo.

a) Que existe informe do Centro Xestor sobre a súa procedencia xurídica ou no seu caso de a Secretaría.

b) No seu caso, que existe proxecto con informe de supervisión, así como acta de reformulo previo. Cando non exista informe, e non resulte procedente por razón de a contía, que ao expediente incorpórase pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan a a estabilidade, seguridade ou estanqueidade de a obra.

c) Que se incorporan os documentos técnicos en os que se definan as actuacións a realizar, así como o seu correspondente orzamento, elaborado con as tarifas aprobadas por a entidade pública de a que dependa o medio propio personificado.

d) Que as prestacións obxecto de a modificación do encargo estean incluídas en o ámbito de actuación ou obxecto social de a entidade destinataria do mesmo.

e) Que o importe das prestacións parciais que o medio propio vaia a contratar con terceiros, no seu caso, conforme a a proposta de modificación, non exceda do 50 por cento de a contía do encargo inicial e as súas modificacións, con as excepcións previstas en o artigo 32.7 de a Lei de Contratos do Sector Público.

Expediente: 2021040385

2.3 Abonos durante a execución dos traballos.

- a) Que existe certificación ou documento acreditativo de a realización de os traballos e a súa correspondente valoración, así como xustificación do custo efectivo soportado por o medio propio para as actividades que se subcontraten..
- b) En o caso de efectuarse pagos anticipados que se prestou a garantía esixida.
- c) Que se achega factura por a Entidade encomendada de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, que aproba o Regulamento que regula as obrigacións de facturación e, no seu caso, en a Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso a a factura electrónica.

2.4 Liquidación.

- a) Que se acompaña certificación ou acta de conformidade das obras, bens ou servizos, así como a súa correspondente valoración e, no seu caso, xustificación do custo efectivo soportado por o medio propio para as actividades subcontratadas.
- b) Que, no seu caso, existe informe de supervisión do proxecto.
- c) Que se achega factura por a Entidade encomendada de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, que aproba o Regulamento que regula as obrigacións de facturación e, no seu caso, en a Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso a a factura electrónica.

Artigo 12. Adquisición de Bens Inmables.

En os expedientes relativos a Adquisición de Bens Inmables, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

A) Aprobación do gasto.

- a) Que existe Prego de Condicións..
- b) Que existe informe do Departamento de Patrimonio ou Contratación no seu caso, con o conforme de Secretaría sobre os aspectos xurídicos de a contratación.
- c) Que existe valoración pericial do ben, que incorporará o correspondente estudo de mercado..
- d) En o caso de adquisición de Bens Inmables por Organismos Autónomos, comprobarase ademais, que existe autorización do Pleno de a Corporación, cando así estea establecido en os Estatutos ou normas de creación do Organismo.

Expediente: 2021040385

B) Compromiso do gasto.

- a) Que existe informe do Departamento de Patrimonio ou Contratación no seu caso, con o conforme de Secretaría sobre a proposta de adxudicación..
- b) Cando se propoña como procedemento de adquisición do ben inmovible a adquisición directa, que concorren as circunstancias previstas para iso en a normativa, e que existe oferta de venda con expresión do prezo, do prazo de duración da oferta e das condicións do contrato.
- c) En caso de adquisición por concurso, cando non se adxudique o contrato de acordo con a proposta formulada por a Mesa, que existe decisión motivada do Órgano competente para a adxudicación.

C) Recoñecemento de a obrigaición.

Que existe informe do Responsable de a Unidade de Patrimonio, a que se refire as Bases de Execución e en o que se faga referencia a a certificación do Rexistro de a Propiedade e en o caso de a existencia de cargas e gravames, que estas sexan asumibles por a Corporación.

[Artigo 13. Subvencións e Axudas Públicas a os que resulte de aplicación a Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeneral de Subvencións.](#)

En os expedientes de Subvencións e Axudas Públicas a os que resulte de aplicación a Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeneral de Subvencións, os requisitos adicionais serán os seguintes:

1. Subvencións para conceder en réxime de concorrencia competitiva:

A) Aprobación do gasto. Convocatoria.

- a) Que existen e están aprobadas as Bases Reguladoras de a subvención e que foron , no seu caso, publicadas en o Boletín Oficial de a Provincia ou a convocatoria que se propón aprobar inclúe as súas Bases Reguladoras específicas, que serán publicadas por conduto de a Base de Datos Nacional de Subvencións..
- b) Que en a convocatoria figuran os créditos orzamentarios a os que se imputa a subvención e a contía total máxima das subvencións convocadas, así como, no seu caso, o establecemento de unha contía adicional máxima, en aplicación do artigo 58 do Regulamento de a Lei Xeral de Subvencións..
- c) Que en a convocatoria figuran os criterios de valoración das solicitudes e que son conformes con os establecidos en as correspondentes Bases Reguladoras, ou no seu caso, con as establecidas en as Bases Reguladoras específicas.
- d) Cando se trate de expedientes de aprobación de gasto por a contía adicional do artigo 58 do Regulamento de a Lei Xeral de Subvencións, unha vez obtida o financiamento

Páx. 48 de 60

Expediente: 2021040385

adicional, verificarase como requisito adicional, que non se supera o importe establecido en a convocatoria.

B) Compromiso do gasto.

a) Que existe o informe do Órgano Colexiado correspondente sobre a avaliación das solicitudes.

b) Que existe o informe con proposta de resolución suscrito por o Responsable Administrativo, con o conforme do Concelleiro Delegado, como Órgano Instrutor, en o que conste que de a información que obra en a súa poder despréndese que os beneficiarios cumpren todos os requisitos necesarios para acceder a as subvencións, expresando o solicitante ou a relación de solicitantes a os que se vai a conceder a subvención e a súa contía, para a súa fiscalización previa ao acordo por o órgano competente.

C) Recoñecemento de a obrigación.

a) Para aquelas subvencións en as que a súa normativa reguladora prevexa que os beneficiarios han de achegar garantías, que se acredita a existencia das devanditas garantías.

b) En caso de realizarse pagos a conta, que están previstos en a normativa reguladora de a subvención.

c) Acreditación en a forma establecida en a normativa reguladora de a subvención, de que o beneficiario se acha ao corrente das Obrigacións Tributarias e fronte a a Seguridade Social e non é debedor por resolución de procedencia de reintegro..

d) Que se acompaña informe mediante dilixencia a que se refire o artigo 88.3 do Regulamento de a Lei Xeral de Subvencións, expedida por o Órgano encargado do seguimento de a subvención.

1. Subvencións de concesión directa.

A) Aprobación e compromiso do gasto.

a) Que a concesión directa de a subvención ampárase en algunha das normas que, segundo a normativa vixente, habilitan para utilizar este procedemento..

b) Acreditación en a forma establecida en a normativa reguladora de a subvención, que o beneficiario se acha ao corrente de Obrigacións Tributarias e fronte a a Seguridade Social e non está incurso en as prohibicións para obter a dita condición, previstas en os apartados 2 e 3 do artigo 13 de a Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeneral de Subvencións..

Expediente: 2021040385

B) Recoñecemento de obrigacións.

Comprobaranse os mesmos requisitos previstos en o apartado relativo ao recoñecemento de a obrigación das subvencións concedidas en réxime de concorrencia competitiva.

Artigo 14. Subvencións e Axudas Públicas a as que non lles é de aplicación a Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeneral de Subvencións.

Para o resto de expedientes de Subvencións e Axudas Públicas a as que non lles é de aplicación a Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeneral de Subvencións, os requisitos adicionais serán os seguintes:

Con carácter xeral, os establecidos para os expedientes de subvencións e axudas públicas a os que resulte de aplicación a Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeneral de Subvencións, en a medida que devanditos extremos sexan esixibles de acordo con a súa normativa reguladora.

Artigo 15. Convenios celebrados con Entidades Locais colaboradoras.

Para os expedientes de Convenios celebrados con Entidades Locais colaboradoras en o marco de a Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeneral de Subvencións, os requisitos adicionais serán os seguintes:

A) Aprobación de Convenios con Entidades Colaboradoras.

- a) Que o obxecto do Convenio a celebrar con a Entidade Colaboradora non estea comprendido en os contratos regulados por a Lei de Contratos do Sector Público.
- b) Acreditación en a forma establecida en a normativa reguladora de a subvención, que a Entidade colaboradora áchase ao corrente de Obrigacións Tributarias e fronte a a Seguridade Social e que non está incurso en as prohibicións para obter a dita condición, previstas en os apartados 2 e 3 do artigo 13 de a Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeneral de Subvencións..
- c) Que existe informe do Responsable Administrativo, con o conforme de Secretaría Xeral.
- d) Que non ten unha duración superior a a legalmente prevista e, en o caso de que se previu a posibilidade de prórroga do convenio, que esta non supera o prazo legalmente establecido.

B) Prórroga e modificacións de os Convenios.

- a) Que está prevista no Convenio.

Expediente: 2021040385

- b) Que se acompaña informe do Responsable Administrativo con o conforme de Secretaría Xeral.
- c) Que non se superan os límites de duración previstos en o convenio.

C)Recoñecemento de a obrigación.

Para aquelas subvencións en que a súa normativa reguladora prevexa que as Entidades colaboradoras deben achegar garantías, que se acredita a existencia das devanditas garantías.

Artigo 16. Convenios de Colaboración..

Para os expedientes que se instrumenten a través de un Convenio, ademais de os requisitos adicionais por razón do tipo de expediente (subvencións ou outros), comprobaranse os seguintes:

1. Aprobación do Convenio de colaboración..

- a) Que exista memoria no caso de que se instrumentalice por Convenio segundo o art.50 de a Lei 40/2015, de 1 de outubro, de Réxime Xurídico do Sector Público.
- b) Que en o informe do Responsable Administrativo acredítese que o Convenio se axusta a as prescricións legais contidas en os art. 47 a 53 de a lei 40/2015, de 1 de outubro, de Réxime Xurídico do Sector Público.

2. Prorroga e Modificación.

Que existe informe do Responsable Administrativo.

Artigo 17. Gastos de Persoal..

En todos os expedientes relativos a a xestión do persoal que teñan repercusión económica, comprobaranse os requisitos xerais previstos en a presente Instrución que lles sexan de aplicación, e ademais como requisitos adicionais comprobaranse os seguintes:

- A) Propostas de contratación de persoal laboral temporal.
 - a) Acreditación subscrita por Responsable Administrativo do Departamento de Recursos Humanos de adecuación de a selección do persoal a a normativa vixente e en o caso de que resulte de unha convocatoria propia específica, acreditación de os resultados do proceso selectivo.
 - b) Acreditación subscrita por o Responsable Administrativo do Departamento de Recursos Humanos, de a adecuación do contrato que se formaliza con o disposto en a normativa vixente,

Páx. 51 de 60

Expediente: 2021040385

tendo en conta, no seu caso, os límites en a contratación, establecidos polas sucesivas Leis de Orzamentos Xerais do Estado.

c) Verificación de que as retribucións que figuran en o contrato estean de acordo con o Convenio Colectivo.

d) En os expedientes de prórroga de contratos laborais temporais acreditarase que a duración de os contratos non supera o prazo previsto en a lexislación vixente.

B) Nóminas de retribucións do persoal.

a) Que a nómina estea asinada por o Responsable Administrativo do Departamento de Recursos Humanos.

b) Comprobación aritmética que se realizará efectuando o cadre do total de a nómina con o que resulte do mes anterior máis a suma algebraica das variacións incluídas en a nómina do mes de que se trate, que deberá achegarse por o Departamento de Recursos Humanos. A estes efectos en o expediente incluírase listaxe valorada economicamente das variacións correspondentes ao devandito mes, suscrito por Responsable Administrativo do devandito Departamento.

c) Altas de persoal:.

B.c.1) Persoal funcionario de novo ingreso:

- Que consta Acordo de nomeamento..
- Que consta Acta de toma de posesión..
- Verificación de que as retribucións están de acordo con o posto de traballo..
- Acreditación que a praza e o posto que se cobren están vacantes e que a praza se atopa incluída en a Oferta Pública de Emprego..
- Cando se trate de funcionarios interinos deberase comprobar de os extremos anteriores, os que lles sexan de aplicación, conforme a o seu réxime, e acreditación do cumprimento de os requisitos para o nomeamento establecidos polas sucesivas Leis de Orzamentos Xerais do Estado.

B.c.2) Persoal laboral fixo de novo ingreso:

- Que consta Acordo de nomeamento..
- Que consta Contrato laboral asinado.
- Verificación de que as retribucións están de acordo con o posto de traballo..
- Acreditación que a praza e o posto que se cobren

Expediente: 2021040385



están vacantes e que a praza se atopa incluída en a Oferta Pública de Emprego..

B.c.3) En relación a os Concelleiros o persoal eventual e o directivo, atendendo a o seu réxime especial, deberase acreditar igualmente os aspectos referidos para funcionarios ou laborais fixos, no que lle sexa de aplicación e coas características específicas de o seu réxime xurídico.

C) Expedientes de produtividade, servizos extraordinarios e resto de variacións colectivas, así como en os expedientes de contribucións ao Plan de Pensións de os empregados a cargo do Concello.

Que conste informe-proposta subscrito por o Responsable Administrativo do Departamento de Recursos Humanos, que inclúa relación nominal de empregados con importe individual a satisfacer..

Artigo 18. Expedientes de Reclamacións que formulen ante o Concello, en concepto de Indemnización de Danos e Prexuízos, por Responsabilidade Patrimonial.

En os expedientes de reclamacións que formulen ante o Concello, en concepto de indemnización de danos e prexuízos, por Responsabilidade Patrimonial, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

- a) Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou Órgano equivalente de a Comunidade Autónoma .
- b) Que existe informe do servizo cuxo funcionamento ocasionase a presunta lesión indemnizable.

Artigo 19. Expropiacións Forzosas.

En os expedientes de gastos derivados de Expropiacións Forzosas, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

1. Depósitos previos.
 - a) Que existe declaración de urxente ocupación de os bens.
 - b) Que existe acta previa a a ocupación.
 - c) Que existe folla de depósito previo a a ocupación.
2. Indemnización por rápida ocupación.

Expediente: 2021040385

- a) Que existe declaración de urxente ocupación de os bens.
- b) Que existe acta previa a a ocupación.
- c) Que existe documento de liquidación de a indemnización.
3. En os expedientes de determinación do xustiprezo por os procedementos ordinario e de mutuo acordo.
- a) Que existe a proposta a a que se refire o artigo 25.a) do Decreto de 26 de abril de 1957 por o que se aproba o Regulamento de a Lei de Expropiación Forzosa.
- b) Que existe informe de os servizos técnicos correspondentes en relación con o valor do ben obxecto de a expropiación.
4. **En os expedientes de gasto en os que o xustiprezo fose fixado por o Xurado Provincial de Expropiación ou Órgano de análoga natureza**, non se efectuará a comprobación de ningún extremo adicional.
5. **Pago de intereses de demora por atrasos en a determinación do xustiprezo e en o pago do** mesmo , non se efectuará a comprobación de ningún extremo adicional.

Artigo 20. Recoñecemento Extraxudicial de Créditos.

En os expedientes correspondentes ao Recoñecemento Extraxudicial de Créditos, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

Que existe informe do Responsable Administrativo do Centro Xestor con a conformidade do Alcalde-presidente ou Concelleiro en quen delegue.

Artigo 21. Pagos a Xustificar e Anticipos de Caixa Fixa.

1. Fiscalización Previa das Ordes de Pago a Xustificar e Anticipos de Caixa Fixa.

- a) Fiscalización previa de operacións Ou ou ADO a xustificar..

A Fiscalización Previa das operacións polas que se pon fondos a disposición de os Habilitados verificarase mediante a comprobación de:

- Que as propostas de pago a xustificar apróbanse por Órgano competente para autorizar os gastos a que se refiran..

Expediente: 2021040385

- Que existe crédito e o proposto é o adecuado.

- Que se adaptan a as normas que regulan a expedición de ordes de pago a xustificar con cargo a os seus respectivos orzamentos de gastos.

- Que o Habilitado, a cuxo favor se libren as ordes de pago, xustificou dentro do prazo correspondente o investimento de os fondos percibidos con anterioridade por os mesmos conceptos orzamentarios.

b) Fiscalización previa dos MP de constitución de Anticipos de Caixa Fixa.

A Fiscalización Previa das operacións polas que se pon fondos a disposición de os Habilitados para a constitución de os Anticipos de Caixa Fixa verificarase mediante a comprobación de:

- A adaptación a as normas que regulan os Anticipos de Caixa Fixa

- Que existe decreto de nomeamento do Habilitado e de constitución do Anticipo de Caixa Fixa.

a) Fiscalización Previa de operacións ADO de reposición de Anticipos de Caixa Fixa

A Fiscalización Previa das operacións polas que se repoñen fondos a os Habilitados verificarase mediante a comprobación de:

- Que o importe total das contas xustificativas coincide con o de os documentos contables de execución do orzamento de gastos..

- Que en a conta xustificativa consta dilixencia de a Tesouraría que se verificou os pagos cos xustificantes que constan en a conta xustificativa.

- Que as propostas de pagos proponse por Órgano competente.

- Que existe crédito e o proposto é adecuado.

2. Intervención das Contas xustificativas dos Pagos a Xustificar e Anticipos de Caixa Fixa.

En a Intervención das Contas xustificativas de os Pagos a Xustificar e de os Anticipos de Caixa Fixa, procederase de a seguinte maneira:

- a) Comprobarase que corresponden a gastos concretos e determinados en cuxa execución

Expediente: 2021040385

se seguiu o procedemento aplicable en cada caso, que son adecuados ao fin para o que se entregaron os fondos, que se acredita a realización efectiva e conforme de os gastos ou servizos e que o pago se realizou a acredor determinado por o importe debido.

- b) A verificación de os extremos indicados en o apartado anterior realizarase examinando as contas e os documentos que xustifiquen cada partida, podendo utilizarse procedementos de mostraxe..
- c) Os resultados de a verificación reflectiranse en informe en o que o Órgano Interventor manifestará a súa conformidade con a conta ou os defectos observados en a mesma. A opinión favorable ou desfavorable contida en o informe farase constar en a conta examinada, sen que teña leste informe efectos suspensivos respecto de a aprobación de a conta.
- d) O Órgano competente aprobará, no seu caso, as contas, que quedarán a disposición do Órgano de control externo.

Con ocasión de a dación de conta de a liquidación do orzamento e a remisión ao Pleno do informe anual de todas as resolucións adoptadas por o alcalde-presidente de a Entidade Local contrarias a os reparos efectuados, en un punto adicional, elevarase ao devandito Órgano un informe con os resultados obtidos do control das contas a xustificar e anticipos de caixa fixa.

Artigo 22. Arrendamento de Bens Inmóbles.

En os expedientes relativos a Arrendamento de Bens Inmóbles por a Entidade Local, xa sexa tramitado como expediente independente ou en expediente de alleamento do inmoible en o que simultaneamente se vaia a acordar o seu arrendamento, os requisitos adicionais a comprobar serán os seguintes:

1. Expediente inicial.**A) Proposta de arrendamento.**

- a) Que existe informe técnico, que recollerá o correspondente estudo de mercado.
 - b) En os procedementos de arrendamento por concurso, que existe Prego de Condicións do concurso.
- c) Que existe informe do Departamento de Patrimonio ou Contratación no seu caso, con o conforme de Secretaría sobre os aspectos xurídicos de a contratación.

B) Acordo de concertación do arrendamento.

Expediente: 2021040385

- a) Que existe informe do Departamento de Patrimonio ou Contratación no seu caso, con o conforme de Secretaría sobre os aspectos xurídicos de a proposta.
- b) Cando se propoña o concerto directo de arrendamento de un ben inmovible, que concorren as circunstancias previstas para iso en a normativa.
- c) En caso de arrendamento por concurso, cando non se adxudique o contrato de acordo con a proposta formulada por a Mesa, que existe decisión motivada do Órgano competente para a adxudicación.

1. Prórroga e novación.

- a) Que, no seu caso, existe informe técnico, que recollerá o correspondente estudo de mercado..
- b) Que existe informe do Departamento de Patrimonio ou Contratación no seu caso, con o conforme de Secretaría sobre os aspectos xurídicos de a proposta.

2. Recoñecemento de a obrigación.

- a) Que existe a conformidade de os servizos competentes coa prestación realizada.
- b) Que se achega factura por o arrendador de acordo con o previsto en o Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro por o que se aproba o Regulamento que regula as obrigacións de facturación..

CAPITULO III. DO EXERCICIO DE A FUNCIÓN INTERVENTORA.

Artigo 23. Intervención de a Comprobación Material de o Investimento.

1. Antes de liquidar o gasto ou recoñecer a obrigación verificarase materialmente a efectiva realización das obras, servizos ou adquisicións financiadas con fondos públicos e a súa adecuación ao contido do correspondente contrato.

Os Centros Xestores deberán solicitar ao Órgano Interventor a súa asistencia a a comprobación material, cunha antelación de 20 días a a data prevista para a recepción.

2. A intervención de a comprobación material realizarase por o Órgano Interventor. O Órgano Interventor poderá estar asesorado cando sexa necesaria a posesión de coñecementos técnicos para realizar a comprobación material.

3. O Órgano Interventor asistirá a a recepción material de todos os contratos, excepto os contratos menores, en exercicio de a función de Intervención e Comprobación Material dos

Páx. 57 de 60

Expediente: 2021040385

Investimentos que esixe o artigo 214.2.d) do TRLRHL.

4. O resultado de a comprobación material de o investimento reflectirase en acta que será subscripción por todos os que concorran ao acto de recepción de a obra, servizo, ou adquisición e en a que se farán constar, no seu caso, as deficiencias apreciadas, as medidas a adoptar para emendalas e os feitos e circunstancias relevantes do acto de recepción..

5. O procedemento para efectuar a comprobación material de o investimento axustarase a o establecido en a Instrución aprobada ao efecto por o Pleno.

6. En os casos en que a Intervención de a comprobación material de o investimento non sexa preceptiva, a comprobación de o investimento xustificarse con a acta de conformidade asinada por quen participaron en a mesma ou cunha certificación expedida por o Xefe do Centro, Dependencia ou Organismo a quen corresponda recibir ou aceptar as obras, servizos ou adquisicións, en a que se expresará haberse feito cargo do material adquirido, especificándoo con o detalle necesario para a súa identificación, ou executarse a obra ou servizo con arranxo a as condicións xerais e particulares que, en relación con eles, fosen previamente establecidas.

Artigo 24. Intervención formal de a ordenación do pago, obxecto e contido.

Están sometidos a intervención formal de a ordenación do pago os actos por os que se ordenan pagos con cargo a a Tesouraría. Dita intervención terá por obxecto verificar que as ordes de pago dítanse por órgano competente, axústanse ao acto de recoñecemento de a obrigación e que por a Tesouraría acredítase a acomodación de a orde ao Plan de Disposición de Fondos..

As ordes de pago expediranse baseándose en as propostas emitidas por medios informáticos, entendéndose que se produce o axuste ao recoñecemento de a obrigación cando se libren de acordo con o procedemento establecido en as Bases de Execución..

Artigo 25. Intervención material do pago, obxecto e contido.

1. Está sometida a intervención material do pago a execución das ordes de pago, que teñan por obxecto:.

- a) Cumprir, directamente, as obrigacións de a Tesouraría.
- b) Situar fondos a disposición de caixeiros e habilitados facultados legalmente para realizar pagos a os acredores.
- c) Instrumentar o movemento de fondos e valores entre as contas de a Tesouraría.

Dita intervención verificará por medios informáticos a identidade do perceptor, a contía do

Expediente: 2021040385

pago e a competencia do Órgano.

2. Cando o Órgano Interventor atope conforme a actuación asinará os documentos que autoricen a saída de os fondos e valores. Se non a atopa conforme en canto a a identidade do receptor, a contía do pago ou a competencia do Órgano formulará reparo motivado e por escrito..

TITULO III. OPERACIÓNS E DOCUMENTOS CONTABLES.**Artigo 26. Documentos contables.**

1. Toda operación relativa a a xestión económico orzamentaria da entidade incorporase ao sistema de información contable a través de un ou máis documentos contables, en función de a natureza de a operación de que se trate..

Devanditos documentos expediranse e tramitarán por o Centro Xestor responsable do crédito orzamentario, sendo función do Órgano Interventor a toma de razón destes..

Previamente a a contabilización de os documentos contables, os servizos de a Intervención Xeral realizarán a verificación de a adecuación do documento contable ao expediente, así como a coherencia con o sistema de información contable. Esta verificación non terá o carácter de fiscalización..

2. En os casos en que se advirtan as incidencias que a continuación se detallan, a Intervención Xeral non tomará razón das operacións, procedendo a comunicar as mesmas a os Centros Xestores para o seu subsanación. En o caso de que a incidencia exposta esixa a necesaria substitución do documento contable, ou non se poida emendar por outros medios, procederase á súa devolución ao Centro Xestor:

- a. Cando non se recibiron os documentos que se precisen para o rexistro de a operación en cuestión, ou ben cando os documentos non conteñan os requisitos ou datos esixidos.
- b. Cando a información a incorporar ao sistema sexa incoherente con os datos anteriormente introducidos ou incompatible coas validacións requiridas por o mesmo.

3. A Intervención Xeral, para realizar a verificación de os documentos contables incluídos en o expediente, así como para a contabilización de os mesmos, disporá de un prazo de 2 días a contar desde o seguinte a a data de finalización da fiscalización.

4. Os Centros Xestores deberán tomar as medidas oportunas que garantan que a expedición de os documentos contables e a súa remisión a a Intervención Xeral realícese en o prazo máis breve posible desde o momento en o que se ditaron os correspondentes actos administrativos ou, no seu caso, desde que se recibiron os documentos xustificativos de a obrigación.

Expediente: 2021040385

Base 14ª. Réxime contable.

O sistema de información contable do Concello de Ferrol é o denominado SICAL, proporcionado pola Deputación de Sevilla, sendo a asistencia técnica a do Centro de Atención a Usuarios da devandita Deputación e do Centro de Recursos Informáticos do Concello de Ferrol. A Mancomunidade poderá substituir o programa contable SICAL por aquel outro que estime a Intervención que cumpre os requisitos previstos na normativa aplicable.

Para garantir a información contable gravada no SICAL ou programa que o substitúa, compete ao Interventor Xeral determinar os usuarios e o réxime de permisos. O CRI de Ferrol terá permanentemente actualizada a relación de usuarios e permisos, con garda do réxime de utilizacións do Interventor.

O presidente
En Ferrol, o día da sinatura dixital