

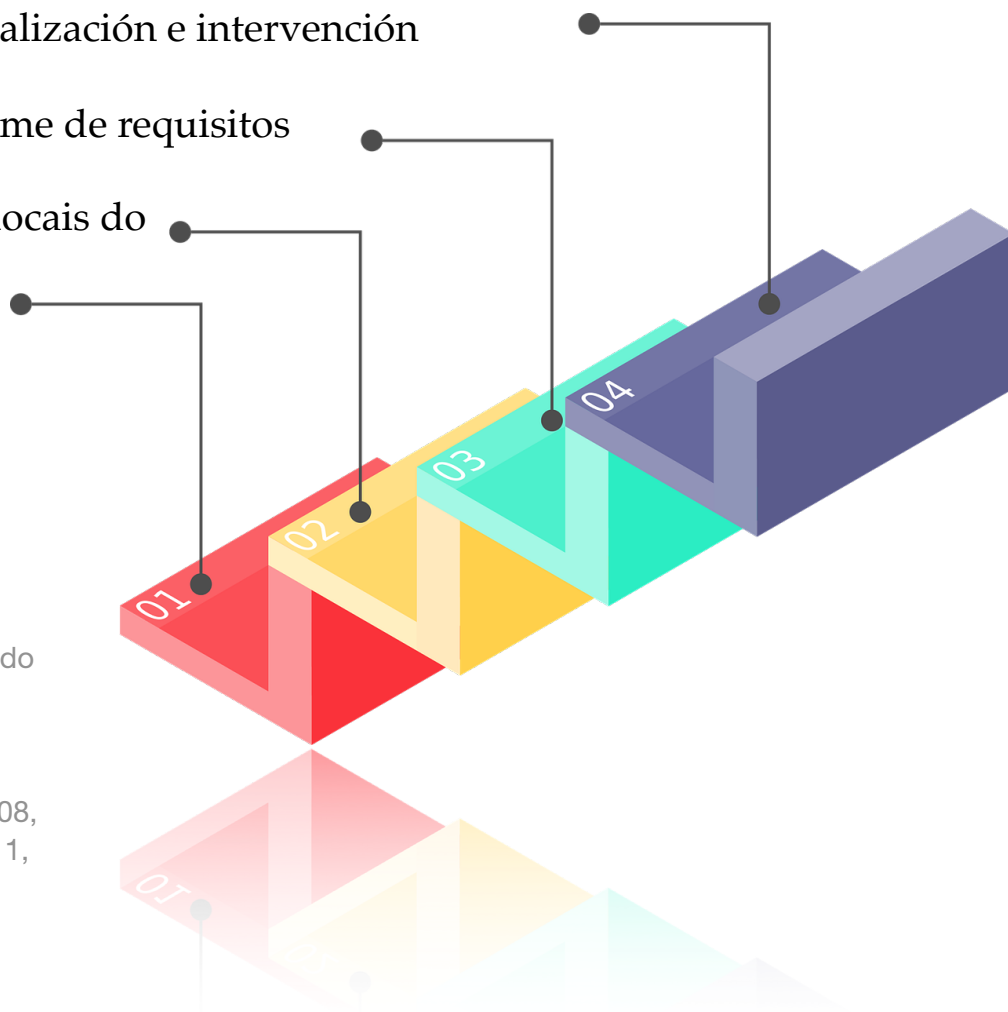
Guía básica

para o exercicio da fiscalización e intervención

limitada previa en réxime de requisitos

básicos das entidades locais do

sector público local.



Adaptación para as entidades do sector público local dos requisitos adicionais previstos nos Acordos do Consello de Ministros de 30 de maio de 2008, modificado o 7 de xullo de 2011, e de 20 de xullo de 2018.





DEPUTACIÓN DE LUGO

Supervisores

Manuel Castiñeira Castiñeira, secretario-interventor da Deputación de Lugo

Montserrat Conde López, secretaria-interventora da Deputación de Lugo

Autor

Javier Pérez Rielo, técnico

Revisión: Decembro 2018

Aviso legal: este texto é propiedade da Deputación de Lugo. Autorízase de maneira xenérica o acceso aos contidos, o trato e a explotación, sempre que non exista ningunha finalidade comercial e non se modifiquen. En calquera caso, na reprodución, difusión e divulgación dos ditos contidos haberá que citar a fonte.

Este documento é de carácter informativo e non ten valor xurídico. A súa finalidade é exclusivamente para a asistencia no exercicio da fiscalización e a intervención limitada previa no réxime de requisitos básicos das entidades locais da provincia de Lugo.

Trátase dun documento susceptible de modificacións conforme aos cambios lexislativos así como coas suxestións que acheguen os usuarios da guía.



Prólogo

O ordenamento local foi decantando ás Deputacións Provinciais como entidades supramunicipais ás que, ademais de recoñecerlles un ámbito de intereses propio, atribúelles como misión fundamental a de garantir os principios de solidariedade e equilibrio intermunicipal para asegurar a prestación integral e axeitada na totalidade do territorio provincial dos servizos de competencia municipal. Nesta perspectiva, as políticas de cooperación e concertación cos Concellos, amósanse como ferramentas de traballo clave.

Así, a Lei reguladora das bases do réxime local establece no seu artigo 31, como fins propios da provincia, os de garantir os principios de solidariedade e equilibrio intermunicipal, no marco da política económica e social. E recoñece, no seu artigo 36, como competencia propia das deputacións a asistencia e cooperación xurídica, económica e técnica aos Municipios, especialmente os de menor capacidade económica e de xestión e, en todo caso garantirá nos municipios de menos de 1.000 habitantes a prestación dos servizos de secretaría e intervención.

Por todo o anterior, a Deputación de Lugo ten como obxectivo, entre outros, a asistencia económica consistente no asesoramento e consultaría aos municipios da provincia de Lugo nas áreas de intervención-contabilidade e tesouraría, e configúrase, deste xeito, como un apoio e complemento das tarefas e funcións que a Lei reserva a tales unidades, para conseguir o cumprimento dos principios de legalidade, eficacia, eficiencia e economía na xestión dos recursos públicos que tales entes xestionan.

Así o Servizo de Asistencia inclúe o asesoramento no exercicio da función interventora e, en concreto, o exercicio da función interventora en réxime de requisitos básicos que se regula no artigo 13 do Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o Réxime xurídico do control interno nas entidades do sector público local.

A estes efectos, consideraranse, en todo caso, trascendentes no proceso de xestión os extremos fixados no Acordo do Consello de Ministros de 30 de maio de 2008, aprobado por Resolución de 2 de xuño da Intervención Xeral da Administración do Estado así como no Acordo do Consello de Ministros de 20 de xullo de 2018, aprobado por Resolución de 25 de xullo de 2018, da Intervención Xeral da Administración do Estado, naqueles supostos que sexan de aplicación ás Entidades locais.

Froito desta tarefa, elaborouse esta guía básica, que recolle a adaptación ao ámbito local dos extremos recollidos nos anteditos acordos do Consello de Ministros, co obxecto de clarificar o exercicio do control interno nas entidades da provincia de Lugo.

Argelio Fernández Queipo

Deputado delegado da Área de cooperación e asistencia aos Concellos



íNDICE



Índice

I. Siglas e abreviaturas.....	13
II. Presentación.....	15
A. O control interno no RD 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o Réxime Xurídico do Control Interno nas Entidades do Sector Público Local.....	15
B. A función interventora no RD 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o Réxime Xurídico do Control Interno nas Entidades do Sector Público Local.....	17
i. Da fiscalización previa da aprobación ou autorización de gastos e da disposición ou compromiso de gasto da entidade local.....	19
ii. Da intervención previa do recoñecemento da obrigación e do investimento. (art. 18, 19 e 20 RD 424/2017).....	19
iii. Da intervención formal e material do pago (art. 21, 22 e 23 RD 424/2017).....	21
iv. Da fiscalización previa das ordes de pago a xustificar e anticipos de caixa fixa (art. 24 a 27 RD 424/2017).	21
C. Réxime de fiscalización e intervención limitada previa de requisitos básicos.....	23
III. ANEXO I Tipos de gastos e obrigacións sometidos a fiscalización limitada previa en réxime de requisitos básicos, e requisitos básicos a comprobar.....	25
A. 1 ÁREA: ÁREA DE PERSOAL.....	29
1.1 EXPEDIENTE: Altas persoal funcionario.....	29
1.1.1 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de persoal funcionario de carreira (fase A).....	29
1.1.2 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de persoal funcionario interino (fase A).....	30
1.1.3 ACTUACIÓN: Nomeamento de persoal funcionario de carreira (fase D).....	31
1.1.4 ACTUACIÓN: Nomeamento de persoal funcionario interino (fase D).....	32
1.1.5 ACTUACIÓN: Nomeamento de persoal funcionario derivado de comisión de servizos (fase AD/D)	33
1.1.6 ACTUACIÓN: Nomeamento e cese de persoal funcionario derivado de libre designación (fase AD/D)	34
1.1.7 ACTUACIÓN: Outras formas de provisión de persoal funcionario (fase AD).....	35
1.2 EXPEDIENTE: Altas persoal laboral.....	36
1.2.1 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de persoal laboral fixo (fase A).....	36
1.2.2 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de persoal laboral temporal (fase A).....	37
1.2.3 ACTUACIÓN: Contratación de persoal laboral fixo (fase D).....	38
1.2.4 ACTUACIÓN: Contratación de persoal laboral temporal (fase D).....	39
1.2.5 ACTUACIÓN: Contratación de persoal laboral temporal a través dun Plan de contratación (fase D)	40
1.2.6 ACTUACIÓN: Prórroga de contratos laborais (fase AD).....	41
1.3 EXPEDIENTE: Altas persoal directivo e/ou eventual.....	42
1.3.1 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de persoal directivo (fase A).....	42
1.3.2 ACTUACIÓN: Contratación de persoal directivo (fase D).....	43
1.3.3 ACTUACIÓN: Contratación de persoal eventual (fase AD).....	44
1.4 EXPEDIENTE: Expedientes de nóminas de retribucións do persoal.....	45
1.4.1 ACTUACIÓN: Expedientes de nóminas de retribucións do persoal (fase ADO/O).....	45



1.5	EXPEDIENTE: Expedientes de produtividade, complementos e outras variacións.....	46
1.5.1	ACTUACIÓN: Expediente de autorización e compromiso do complemento de produtividade (fase AD)	46
1.5.2	ACTUACIÓN: Expediente de recoñecemento da obrigaón do complemento de produtividade (fase ADO/O)	47
1.5.3	ACTUACIÓN: Expediente de autorización e compromiso doutros pluses e complementos (polivalencias, dispoñibilidade, traballo en festivos, quebranto de moeda, ...) (fase AD).....	48
1.5.4	ACTUACIÓN: Expediente de recoñecemento da obrigaón doutros pluses e complementos (polivalencias, dispoñibilidade, traballo en festivos, quebranto de moeda, ...) (fase ADO/O)	49
1.5.5	ACTUACIÓN: Outras produtividades (fase ADO/O).....	50
1.5.6	ACTUACIÓN: Recoñecemento de servizos (fase ADO/O)	51
1.5.7	ACTUACIÓN: Recoñecemento de grado persoal consolidado (fase ADO/O)	52
1.5.8	ACTUACIÓN: Abono de indemnizacións ao amparo do RD 462/2002 (fase ADO/O)	53
1.6	EXPEDIENTE: Expedientes relativos a contribucións ao plan de pensións dos empregados da entidade local e organismos autónomos	54
1.6.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase AD)	54
1.6.2	ACTUACIÓN: Recoñecemento da achega ao plan de pensións (fase ADO/O)	55
1.7	EXPEDIENTE: Expedientes de aprobación e recoñecemento da cota á Seguridade Social	56
1.7.1	ACTUACIÓN: Aprobación e recoñecemento da cota patronal á Seguridade Social (fase ADO/O)..	56
1.8	EXPEDIENTE: Expedientes de concesión de axudas de acción social ao persoal, tanto funcionario como laboral	57
1.8.1	ACTUACIÓN: Aprobación da convocatoria (fase A).....	57
1.8.2	ACTUACIÓN: Resolución da convocatoria (fase D).....	58
1.8.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O).....	59
1.9	EXPEDIENTE: Expedientes de concesión de anticipos ao persoal, tanto funcionario como laboral	60
1.9.1	ACTUACIÓN: Expediente de concesión de anticipos ao persoal (fase AD)	60
1.9.2	ACTUACIÓN: Expediente de recoñecemento da obrigaón de anticipos ao persoal (fase ADO/O)	61
1.9.3	ACTUACIÓN: Expediente de concesión de anticipos reintegrables a traballadores con sentenza ao seu favor (fase ADO)	62
1.10	EXPEDIENTE: Outros expedientes de persoal.....	63
1.10.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	63
1.10.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)	64
1.10.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase ADO/O).....	65

2 ÁREA: ÁREA DE CONTRATACIÓN, CONTRATOS PATRIMONIAIS E PRIVADOS, E RESPONSABILIDADE PATRIMONIAL..... 69

2.1	EXPEDIENTE: Preparación e adxudicación de expedientes de contratación de obras (incluídos os contratos de subministro de fabricación cando o PCAP determine a aplicación directa do contrato de obras, e para as fases posteriores á formalización nos contratos tramitados no marco dun sistema de racionalización técnica da contratación)	69
2.1.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase RC/A)	69
2.1.2	ACTUACIÓN: Adxudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)	71
2.1.3	ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)	72



2.2	EXPEDIENTE: Preparación e adjudicación de expedientes de contratación conxunta de proxecto e obra, cando sexa posible establecer o importe estimativo das obras	73
2.2.1	ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso de gasto. Adjudicación. (sen fase orzamentaria/AD)	73
2.2.2	ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso de gasto. Formalización (fase AD)	75
2.2.3	ACTUACIÓN: Supostos específicos de liquidación do proxecto (fase O).....	76
	Naqueles supostos nos que, conforme ao previsto no artigo 234.3 da LCSP, o órgano de contratación e o contratista non chegaran a un acordo sobre os prezos, ou conforme ao artigo 234.5 da LCSP, a Administración renunciara á execución da obra.....	76
2.3	EXPEDIENTE: Preparación e adjudicación de expedientes de contratación conxunta de proxecto e obra, cando, no caso do artigo 234.5 da LCSP, non sexa posible establecer o importe estimativo das obras	77
2.3.1	Aprobación e compromiso de gasto (sen fase orzamentaria/AD proxecto)	77
	No momento inmediatamente anterior á adjudicación do contrato deberán ser obxecto de comprobación os extremos previstos en relación coa aprobación e compromiso do gasto para o caso xeral de contratación conxunta de proxecto e obra, a excepción da existencia de crédito orzamentario adecuado e suficiente en relación co gasto derivado da execución das obras.	77
2.3.2	ACTUACIÓN: Previamente á aprobación do expediente de gasto correspondente á execución das obras, que de acordo co artigo 234.5 da LCSP é posterior á adjudicación do contrato, serán obxecto de comprobación os seguintes extremos (fase AD proxecto).....	79
2.3.3	ACTUACIÓN: Supostos específicos de liquidación do proxecto (fase O).....	80
	Naqueles supostos nos que, conforme ao previsto no artigo 234.3 da LCSP, o órgano de contratación e o contratista non chegaran a un acordo sobre os prezos, ou conforme ao artigo 234.5 da LCSP, a Administración renunciara á execución da obra.....	80
2.4	EXPEDIENTE: Efectos, cumprimento e extinción dos contratos de obra.....	81
2.4.1	ACTUACIÓN: Modificados (fase AD).....	81
2.4.2	ACTUACIÓN: Continuación provisional das obras (fase AD)	82
2.4.3	ACTUACIÓN: Revisión de prezos (fase AD).....	83
2.4.4	ACTUACIÓN: Certificacións de obras (fase O)	84
2.4.5	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación polo IVE devindicado no pago das certificacións de obras (fase O)	85
2.4.6	ACTUACIÓN: Certificación final (fase O).....	86
2.4.7	ACTUACIÓN: Liquidación (fase O)	87
2.4.8	ACTUACIÓN: Pago de xuros de demora e da indemnización polos custos de cobro (fase ADO)....	88
2.4.9	ACTUACIÓN: Indemnización a favor do contratista (fase ADO).....	89
2.4.10	ACTUACIÓN: Resolución do contrato (fase ADO/O)	90
2.4.11	ACTUACIÓN: Pago de primas ou compensacións aos participantes no diálogo competitivo ou aos candidatos ou licitadores no caso de renuncia á celebración do contrato ou desistimento do procedemento (fase ADO)	91
2.5	EXPEDIENTE: Expedientes de concesión de obras	93
2.5.1	Aprobación do gasto (fase RC/A)	93
2.5.2	ACTUACIÓN: Adjudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)	95
2.5.3	ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)	96
2.5.4	ACTUACIÓN: Modificados (fase AD).....	97
2.5.5	ACTUACIÓN: Revisión de prezos (fase AD).....	98



2.5.6	ACTUACIÓN: Financiamento parcial da construción da obra por parte da Administración. Abonos por achegas durante a construción (fase O)	99
2.5.7	ACTUACIÓN: Financiamento parcial da construción da obra por parte da Administración. Abonos por achegas ao remate da construción (fase O)	100
2.5.8	ACTUACIÓN: Financiamento parcial da construción da obra por parte da Administración. Abonos en caso que o financiamento da construción da obra se realice a través de subvencións ou préstamos reintegrables, de acordo co artigo 265 da LCSP (fase O)	101
2.5.9	ACTUACIÓN: Abono ao concesionario da retribución pola utilización da obra (fase O).....	102
2.5.10	ACTUACIÓN: Achegas públicas á explotación, previstas no artigo 268 da LCSP (fase O).....	103
2.5.11	ACTUACIÓN: Pago de xuros de demora e da indemnización polos custos de cobro (fase ADO) ..	104
2.5.12	ACTUACIÓN: Indemnización a favor do contratista (fase ADO).....	105
2.5.13	ACTUACIÓN: Resolución do contrato (fase ADO).....	106
2.5.14	ACTUACIÓN: Pago de primas ou compensacións aos participantes no diálogo competitivo ou aos candidatos ou licitadores no caso de renuncia á celebración do contrato ou desistimento do procedemento (fase ADO)	107
2.5.15	ACTUACIÓN: Pago ao autor do estudo de viabilidade que non resultara adxudicatario da correspondente concesión (fase ADO)	108
2.6	EXPEDIENTE: Expedientes de subministracións:	109
2.6.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase RC/A)	109
2.6.2	ACTUACIÓN: Adxudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)	111
2.6.3	ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)	112
2.6.4	ACTUACIÓN: Revisión de prezos (fase AD).....	113
2.6.5	ACTUACIÓN: Modificación do contrato (fase AD).....	114
2.6.6	ACTUACIÓN: Abonos a conta (fase O).....	115
2.6.7	ACTUACIÓN: Entregas parciais e liquidación (fase O)	116
2.6.8	ACTUACIÓN: Prórroga do contrato (fase AD).....	117
2.6.9	ACTUACIÓN: Pago de xuros de mora e da indemnización para os custos de cobro (fase ADO)...	118
2.6.10	ACTUACIÓN: Indemnización a favor do contratista (fase ADO).....	119
2.6.11	ACTUACIÓN: Resolución do contrato (fase ADO).....	120
2.6.12	ACTUACIÓN: Pago de primas ou compensacións aos participantes no diálogo competitivo ou aos candidatos ou licitadores no caso de renuncia á celebración do contrato ou desistimento do procedemento (fase ADO)	121
2.7	EXPEDIENTE: Expedientes de servizos: servizos en xeral, con excepción dos que se adxudiquen no marco dun sistema de racionalización técnica da contratación.	123
2.7.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase RC/A)	123
2.7.2	ACTUACIÓN: Adxudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)	125
2.7.3	ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)	126
2.7.4	ACTUACIÓN: Modificación do contrato (fase AD).....	127
2.7.5	ACTUACIÓN: Revisión de prezos (aprobación do gasto) (fase AD)	128
2.7.6	ACTUACIÓN: Abonos a conta (fase O).....	129
2.7.7	ACTUACIÓN: Entregas parciais e liquidación (fase O)	130



2.7.8	ACTUACIÓN: Prórroga dos contratos (fase AD)	131
2.7.9	ACTUACIÓN: Pago de xuros de demora e da indemnización polos custos de cobro (fase ADO)..	132
2.7.10	ACTUACIÓN: Indemnización a favor do contratista (fase ADO).....	133
2.7.11	ACTUACIÓN: Resolución do contrato (fase ADO).....	134
2.7.12	ACTUACIÓN: Pago de primas ou compensacións aos participantes no diálogo competitivo ou aos candidatos ou licitadores no caso de renuncia á celebración do contrato ou desistimento do procedemento (fase ADO)	135
2.8	EXPEDIENTE: Expedientes de execución de traballos pola propia Administración: contratos de colaboración con empresarios particulares.....	137
2.8.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase RC/A).....	137
2.8.2	ACTUACIÓN: Adxudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)	139
2.8.3	ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)	140
2.8.4	ACTUACIÓN: Modificados (fase AD).....	141
2.8.5	ACTUACIÓN: Abonos durante a execución dos traballos (fase O)	142
2.8.6	ACTUACIÓN: Prórroga do contrato (fase AD).....	143
2.8.7	ACTUACIÓN: Liquidación (fase O)	144
2.9	EXPEDIENTE: Expedientes de execución de traballos pola propia Administración: encargos a medios propios personificados.....	145
2.9.1	ACTUACIÓN: Encargo (fase AD).....	145
2.9.2	ACTUACIÓN: Modificacións do encargo (fase AD)	146
2.9.3	ACTUACIÓN: Abonos durante a execución dos traballos (fase O)	147
2.9.4	ACTUACIÓN: Liquidación (fase O)	148
2.10	EXPEDIENTE: Adquisición de bens inmoables	149
2.10.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	149
2.10.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)	150
2.11	EXPEDIENTE: Arrendamento de bens inmoables, xa sexa tramitado como expediente independente ou en expediente de alienación do inmoable en que simultaneamente se acorde o arrendamento.....	151
2.11.1	ACTUACIÓN: Proposta de arrendamento (fase A)	151
2.11.2	ACTUACIÓN: Acordo de concertación do arrendamento (fase AD/D)	152
2.11.3	ACTUACIÓN: Prórroga e novación (fase AD)	153
2.11.4	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaición (fase O).....	154
2.12	EXPEDIENTE: Permuta de bens.....	155
2.12.1	ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso da permuta (fase AD)	155
2.12.2	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaición (fase O).....	156
2.13	EXPEDIENTE: Contratación de seguros	157
2.13.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	157
2.13.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase D)	158
2.13.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaición (fase O).....	159
2.14	EXPEDIENTE: Contratación de plan de pensións	160
2.14.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	160
2.14.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase D)	161



2.14.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase O).....	162
2.15	EXPEDIENTE: Contratos de acceso a bases de datos e de subscrición a publicacións, tramitados de acordo coa DA 9ª da LCSP.....	163
2.15.1	ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso do gasto (fase AD)	163
2.15.2	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase ADO/O).....	164
2.16	EXPEDIENTE: Reclamacións que se formulan ante a administración, en concepto de indemnización por danos e prexuízos, por responsabilidade patrimonial.....	165
2.16.1	ACTUACIÓN: Expediente de autorización, disposición e recoñecemento da obrigación (fase ADO) 165	
2.16.2	ACTUACIÓN: Execución de sentencias (fase ADO).....	166
2.17	EXPEDIENTE: Expedientes de actos resolutorios de recursos administrativos con contido económico 167	
2.17.1	ACTUACIÓN: Acta de resolución do recurso (fase ADO)	167
2.18	EXPEDIENTE: Gastos nas fases A e D que non estean suxeitos a fiscalización previa, de acordo co artigo 17 do RD 424/2017.....	168
2.18.1	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (ADO/O)	168
2.19	EXPEDIENTE: Contratos tramitados a través de acordos marco e sistemas dinámicos de adquisición. Contratación centralizada.....	169
2.19.1	ACTUACIÓN: Inicio de licitación de obra (sen fase orzamentaria)	169
2.19.2	ACTUACIÓN: Inicio de licitación de subministro (sen fase orzamentaria)	171
2.19.3	ACTUACIÓN: Inicio de licitación de servizo (sen fase orzamentaria)	173
2.19.4	ACTUACIÓN: Adjudicación do acordo marco (sen fase orzamentaria)	175
2.19.5	ACTUACIÓN: Formalización do acordo marco (sen fase orzamentaria)	176
2.19.6	ACTUACIÓN: Adjudicación dun contrato baseado nun acordo marco (fase AD). Con carácter previo á apertura da licitación	177
2.19.7	ACTUACIÓN: Adjudicación dun contrato baseado nun acordo marco (fase AD)	178
2.19.8	ACTUACIÓN: Modificación do acordo marco e dos contratos baseados no acordo marco (fase AD) 179	
2.19.9	ACTUACIÓN: Implantación dun sistema dinámico de contratación. Obras. (Fase A)	181
2.19.10	ACTUACIÓN: Implantación dun sistema dinámico de contratación. Subministro. (Fase A)	183
2.19.11	ACTUACIÓN: Implantación dun sistema dinámico de contratación. Servizo. (Fase A)	185
2.19.12	ACTUACIÓN: Adjudicación de contratos no marco dun sistemas dinámico de contratación (fase AD) 187	
2.20	EXPEDIENTE: Outros expedientes de contratación, contratos patrimoniais e privados, e responsabilidade patrimonial	188
2.20.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	188
2.20.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)	189
2.20.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase ADO/O).....	190
3	ÁREA: ÁREA DE SUBVENCIONS E TRANSFERENCIAS, E CONVENIOS DE COLABORACIÓN suxeitos á Lei 40/2015	193
3.1	EXPEDIENTE: Subvencións en réxime de concorrencia competitiva	193
3.1.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto - Convocatoria (fase A)	193
3.1.2	ACTUACIÓN: Ampliación e/ou distribución do crédito (fase A).....	194



3.1.3	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase D)	195
3.1.4	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O).....	196
3.2	EXPEDIENTE: Subvencións de concesión directa.....	197
3.2.1	ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso do gasto (fase AD)	197
3.2.2	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O).....	198
3.3	EXPEDIENTE: Subvencións nominativas	199
3.3.1	ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso do gasto (fase AD)	199
3.3.2	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O).....	200
3.4	EXPEDIENTE: Expedientes de convenios suscritos con entidades colaboradoras no marco da LXS ...	201
3.4.1	ACTUACIÓN: Aprobación de convenios con entidades colaboradoras (fase AD)	201
3.4.2	ACTUACIÓN: Prórroga e modificacións dos convenios (fase AD).....	202
3.4.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O).....	203
3.5	EXPEDIENTE: Outros expedientes de subvencións e axudas públicas aos cales non é aplicable a LXS..	204
3.5.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	204
3.5.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase D)	205
3.5.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O).....	206
3.5.4	ACTUACIÓN: Prórroga e modificacións dos convenios (fase AD).....	207
3.6	EXPEDIENTE: Convenios de colaboración con outras entidades públicas ou con persoas físicas ou xurídicas suxeitas a dereito privado.....	208
3.6.1	ACTUACIÓN: Aprobación do convenio (fase AD)	208
3.6.2	ACTUACIÓN: Modificacións (fase AD)	209
3.6.3	ACTUACIÓN: Prórroga do convenio (fase AD).....	210
3.6.4	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O).....	211
3.7	EXPEDIENTE: Convenios de colaboración con entidades públicas ou con persoas físicas ou xurídicas suxeitas a dereito público	212
3.7.1	ACTUACIÓN: Aprobación do convenio (fase AD)	212
3.7.2	ACTUACIÓN: Modificacións (fase AD)	213
3.7.3	ACTUACIÓN: Prórroga do convenio (fase AD).....	214
3.7.4	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase ADO/O).....	215
3.8	EXPEDIENTE: Transferencias a entes dependentes.....	216
3.8.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	216
3.8.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)	217
3.8.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase ADO/O).....	218
3.9	EXPEDIENTE: Encomendas de xestión da Lei 40/15 (LRXSP)	219
3.9.1	ACTUACIÓN: Aprobación da encomenda (fase AD)	219
3.9.2	ACTUACIÓN: Modificacións (fase AD)	220
3.9.3	ACTUACIÓN: Prórroga da encomenda (fase AD).....	221
3.9.4	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O).....	222
3.10	EXPEDIENTE: Outros expedientes de subvencións e transferencias	223
3.10.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	223
3.10.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)	224



3.10.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase ADO/O).....	225
4	ÁREA: ÁREA DE EXPEDIENTES URBANÍSTICOS.....	229
4.1	EXPEDIENTE: Convenios urbanísticos.....	229
4.1.1	ACTUACIÓN: Aprobación do convenio (fase AD)	229
4.1.2	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase O).....	230
4.2	EXPEDIENTE: Ocupación directa.....	231
4.2.1	ACTUACIÓN: Aprobación do expediente. Autorización do gasto (fase A)	231
4.2.2	ACTUACIÓN: Aprobación definitiva. Compromiso do gasto (fase D)	232
4.2.3	ACTUACIÓN: Pago da ocupación directa a xustificar (fase O).....	233
4.3	EXPEDIENTE: Expedientes de gasto derivados de expropiacións forzosas	234
4.3.1	ACTUACIÓN: Incoación da expropiación: declaración da necesidade de ocupación (fase A).....	234
4.3.2	ACTUACIÓN: Depósitos previos (fase D)	235
4.3.3	ACTUACIÓN: Indemnización por rápida ocupación (fase ADO)	236
4.3.4	ACTUACIÓN: Determinación do xustiprezo para procedementos ordinarios e de mutuo acordo (fase AD/D).....	237
4.3.5	ACTUACIÓN: Determinación do xustiprezo por Xurado Provincial de Expropiación ou órgano análogo (fase AD/D)	238
4.3.6	ACTUACIÓN: Pago ou consignación do prezo xusto (fase O)	239
4.3.7	ACTUACIÓN: Pago de xuros de demora por retraso na determinación do xustiprezo e no pago (fase ADO)	240
4.4	EXPEDIENTE: Outros expedientes urbanísticos.....	241
4.4.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	241
4.4.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)	242
4.4.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase ADO/O).....	243
5	ÁREA: GASTOS FINANCIEROS.....	247
5.1	EXPEDIENTE: Activos financeiros.....	247
5.1.1	ACTUACIÓN: Adquisición de efectos, bonos e outros títulos (fase ADO)	247
5.1.2	ACTUACIÓN: Anticipos e préstamos, con ou sen xuros, concedidos (fase ADO).....	248
5.1.3	ACTUACIÓN: Libramentos de fondos en concepto de depósitos ou fianzas realizados pola entidade local e os seus organismos autónomos á tesourería ou as caixas doutros axentes económicos (fase ADO)	249
5.1.4	ACTUACIÓN: Adquisición de accións e participacións (fase ADO)	250
5.1.5	ACTUACIÓN: Achegas patrimoniais realizadas polas entidades locais ou os seus organismos autónomos (fase ADO).....	251
5.2	EXPEDIENTE: Pasivos financeiros	252
5.2.1	ACTUACIÓN: Amortización de préstamos e xuros derivados destes, se é o caso (fase ADO).....	252
5.2.2	ACTUACIÓN: Devolución de depósitos constituídos ou de fianzas ingresadas na tesourería de a entidade local ou dos seus organismos autónomos (fase ADO).....	253
5.3	EXPEDIENTE: Outros gastos financeiros	254
5.3.1	ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A).....	254
5.3.2	ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)	255
5.3.3	ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase ADO/O).....	256



IV. Anexo II Tipos de actuacións derivadas da intervención formal e material do pago, dos anticipos de caixa fixa e dos pagos a xustificar 257

1. DA INTERVENCIÓN FORMAL E MATERIAL DO PAGO, ACF E PAX.	259
1.1. EXPEDIENTE: Da intervención formal do pago	259
1.1.1. ACTUACIÓN: Ordenación do pago (fase P).....	259
1.2. EXPEDIENTE: Da intervención material do pago	259
1.2.1. ACTUACIÓN: Materialización do pago (fase R)	259
1.3. EXPEDIENTE: Anticipos de caixa fixa.....	259
1.3.1. ACTUACIÓN: Constitución	259
1.3.2. ACTUACIÓN: Reposición.....	259
1.3.3. ACTUACIÓN: Aprobación da conta xustificativa.....	259
1.4. EXPEDIENTE: Pagos a xustificar	259
1.4.1. ACTUACIÓN: Ordenación do pago	259
1.4.2. ACTUACIÓN: Aprobación da conta xustificativa.....	260



I. Siglas e abreviaturas

ACF	Anticipo de caixa fixa
ACM2008	Resolución de 2 de xuño de 2008, da Intervención xeral da administración do estado, pola que se publica o Acordo do consello de ministros de 30 de maio de 2008, polo que se da aplicación á previsión dos artigos 152 e 147 da Lei xeral orzamentaria, respecto ao exercicio da función interventora en réxime de requisitos básicos.
ACM2018	Resolución de 25 de xullo de 2018, da Intervención xeral da administración do estado, pola que se publica o Acordo do consello de ministros de 20 de xullo de 2018, polo que se da aplicación á previsión dos artigos 152 e 147 da Lei xeral orzamentaria, respecto ao exercicio da función interventora en réxime de requisitos básicos no ámbito dos contratos do sector público e encargos a medios propios.
LBRL	Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das bases do réxime local.
LCSP	Lei 9/2017, de 8 de novembro, de contratos do sector público, pola que se traspoñen ao ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE e 2014/24/UE, de 26 de febreiro de 2014.
LEF	Lei de 16 de decembro de 1954 sobre expropiación forzosa.
LEPGal	Lei 2/2015, de 29 de abril, do emprego público de Galicia.
LFESP	Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica e creación do rexistro contable de facturas no sector público.
LIVE	Lei 37/1992, de 28 de decembro, do imposto sobre o valor engadido.
LPACAP	Lei 39/2015, de 1 de outubro, do procedemento administrativo común das administracións públicas.
LPAP	Lei 33/2003, de 3 de novembro, do patrimonio das administracións públicas.
LRFP	Lei 30/1984, de 2 de agosto, de medidas para a reforma da función pública.
LRXSP	Lei 40/2015, de 1 de outubro, de réxime xurídico do sector público.
LSGal	Lei 9/2007, de 13 de xuño, de subvencións de Galicia.
LXO	Lei 47/2003, de 26 de novembro, xeral orzamentaria.
LXS	Lei 38/2003, de 17 de novembro, xeral de subvencións.
PCAP	Prego de cláusulas administrativas particulares.
RBEL	Real decreto 1372/1986, de 13 de xuño, polo que se aproba o regulamento de bens das entidades locais.
RD 1619/2012	Real decreto 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se aproba o regulamento polo que se regulan as obrigacións de facturación.



RD 424/2017	Real decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local.
RLEF	Decreto de 26 de abril de 1957 polo que se aproba o regulamento da lei de expropiación forzosa.
RLPAP	Real decreto 1373/2009, de 28 de agosto, polo que se aproba o regulamento xeral da lei 33/2003, de 3 de novembro, do patrimonio das administracións públicas.
RLXS	Real decreto 887/2006, de 21 de xullo, polo que se aproba o regulamento da lei 38/2003, de 17 de novembro, xeral de subvencións.
RGLCAP	Real decreto 1098/2001, de 12 de outubro, polo que se aproba o regulamento xeral da lei de contratos das administracións públicas.
TREBEP	Real decreto legislativo 5/2015, de 30 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da lei do estatuto básico do empregado público.
TRLRFL	Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da lei reguladora das facendas locais.
TRRL	Real decreto legislativo 781/1986, de 18 de abril, polo que se aproba o texto refundido das disposicións legais vixentes en materia de réxime local.

II. Presentación

O Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o Réxime Xurídico do Control Interno nas Entidades do Sector Público Local ten por obxecto o desenvolvemento do regulamento previsto no artigo 213 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, e a súa finalidade é a regulación dos procedementos de control interno, a metodoloxía de aplicación e os criterios de actuación, co fin de, entre outros obxectivos, lograr un control económico-orzamentario máis rigoroso e reforzar o papel da función interventora nas Entidades Locais.

Por conseguinte, preténdese asegurar a xestión regular dos fondos públicos, o emprego eficiente dos anteditos fondos e a sustentabilidade financeira das Entidades Locais.

A. O control interno no RD 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o Réxime Xurídico do Control Interno nas Entidades do Sector Público Local

O artigo 2.1 establece que *o control ao que se refire o título VI do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais ha de exercerse, sobre a totalidade de entidades que conforman o sector público local, polos órganos de intervención coa extensión e os efectos que determinan os artigos seguintes.*

En canto ao sector público local, o artigo 2.2 do dito RD 424/2017 establece que forman parte del:

- a) *A propia entidade local.*
- b) *Os organismos autónomos locais.*
- c) *As entidades públicas empresariais locais.*
- d) *As sociedades mercantís dependentes da entidade local.*
- e) *As fundacións do sector público dependentes da entidade local.*
- f) *Os fondos carentes de personalidade xurídica cuxa dotación se efectúe maioritariamente desde os orzamentos xerais da entidade local.*
- g) *Os consorcios dotados de personalidade xurídica propia adscritos á entidade local, de conformidade coa Lei 40/2015, de 1 de outubro, de Réxime Xurídico do Sector Público.*
- h) *As entidades con ou sen personalidade xurídica distintas das mencionadas nos apartados anteriores con participación total ou maioritaria da entidade local.*

O control interno da actividade económico-financieira do sector público local exercerase polo órgano interventor mediante o exercicio da función interventora e o control financeiro (art. 3 RD 424/2017):

- a) A **función interventora** ten por obxecto controlar os actos da entidade local e dos seus organismos autónomos, calquera que sexa a súa cualificación, que dean lugar ao recoñecemento de dereitos ou á realización de gastos, así como os ingresos e pagos que se deriven, e o investimento ou aplicación en xeral dos seus fondos públicos, co fin de asegurar que a súa xestión se axuste ás disposicións aplicables en cada caso.

Nos supostos en que así o determine a normativa aplicable, realizarase a función interventora nos consorcios, cando o réxime de control da administración pública á que estean adscritos o estableza.

- b) O **control financeiro** ten por obxecto verificar o funcionamento dos servizos do sector público local no aspecto económico para comprobar o cumprimento da normativa e directrices que os rexen e, en xeral, que a súa xestión se axusta aos principios de boa xestión financeira, comprobando que a xestión dos recursos públicos se encontra orientada pola eficacia, a



eficiencia, a economía, a calidade e a transparencia, e polos principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira no uso dos recursos públicos locais.

O control financeiro así definido comprende as modalidades de control permanente e a auditoría pública, incluíndose en ambas o control de eficacia referido no artigo 213 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (TRLRFL).

En consecuencia, para cumprir coas previsións do RD 424/2017, os funcionarios responsables do control interno (Interventores e Secretarios-Interventores) deberán:

- a) Realizar unha **diagnose previa** de cal é a situación de partida da súa respectiva entidade polo que se refire á dito control, para o cal:
 1. Ha de partirse do orzamento e a poboación da entidade local, aos efectos de poder ou non aplicar o réxime de control interno simplificado, segundo a normativa vixente.
 2. Determinar o perímetro de control da entidade local.
 3. Realizar unha valoración dos medios persoais, organizativos e tecnolóxicos con que conta a entidade, que permita valorar se os recursos persoais son suficientes e se contan coa formación esixible para desempeñar con competencia os seus novos cometidos.
- b) Adoptar decisións estratéxicas na esfera das súas respectivas competencias, polo órgano interventor o por outros órganos da entidade (singularmente, o Presidente e o Pleno) acerca das seguintes cuestións:
 1. Acollerse ou non ao **réxime de control interno simplificado** polas entidades locais que poidan facelo (segundo o que prevé o art. 39 do RD 424/2017, en relación coa regra 1 da Orde HAP/1782/2013, de 20 de setembro).
 2. Adoptar o réxime de **fiscalización previa limitada (réxime de requisitos básicos)**. De ser o caso, determinar **outros requisitos ou trámites adicionais** aos establecidos polo Acordo de Consello de Ministros de función interventora en réxime de requisitos básicos.
 3. Determinar **outros requisitos ou trámites adicionais** que tamén terán a consideración de esenciais aos efectos de **reparos suspensivos**.
 4. **Substituír a fiscalización previa dos dereitos e ingresos** da Tesourería da Entidade Local e a dos seus organismos autónomos polo control inherente á toma de razón en contabilidade e o control financeiro posterior.
 5. **Adaptación**, mediante o instrumento normativo que proceda (acordo, decreto, instrución do órgano interventor), da **organización e o funcionamento** da entidade local (e das entidades integrantes do seu perímetro de control), así como do propio órgano de control, ás esixencias do novo modelo de control.

En consecuencia, unha das primeiras decisións a adoptar será a de acollerse ou non ao réxime de control interno simplificado que o RD 424/2017 desenvolve nos artigos 39 e 40, de aplicación potestativa para as entidades locais incluídas no ámbito de aplicación do modelo simplificado de contabilidade local.

Así, as entidades locais acollidas ao réxime de control interno simplificado *exercerán a función interventora, nas súas dúas modalidades de réxime ordinario e especial de fiscalización e intervención limitada previa, respecto á xestión económica da entidade local, non sendo de aplicación obrigatoria a función de control financeiro, sen prexuízo da aplicación da auditoría de contas nos supostos previstos no artigo 29.3. A) deste Regulamento e daquelas actuacións cuxa realización polo órgano interventor derive dunha obriga legal (art. 40 RD 424/2017).*

A este respecto, a **Intervención General de la Administración del Estado (en adiante IGAE) o 10.05.2018**, en resposta á consulta de COSITAL sobre se é posible interpretar que o establecemento do exercicio da función interventora na súa modalidade de control de requisitos básicos, non supón a necesidade efectiva de realizar actuacións de control financeiro posterior, no caso de municipios que poidan establecer o modelo de control simplificado, **conclúe que** *“la inclusión de este control dentro del marco de las actuaciones do control financiero que recoge el artículo 13 citado y dado que el artículo 40*



exime a las entidades locales que apliquen el modelo simplificado de la obligación de aplicar la función de control financiero, podemos concluir que éstas podrán establecer la función interventora en régimen de requisitos básicos sin necesidad de llevar a cabo un control financiero posterior”.

Por outra banda, o órgano interventor exercerá o control sobre entidades colaboradoras e beneficiarios de **subvencions e axudas concedidas** polos suxeitos que integran o sector público local, que se encontren financiadas con cargo aos seus orzamentos xerais, de acordo ao establecido na Lei Xeral de Subvenciones (art. 3.5 RD 424/2017).

Para levar a cabo o control interno, o órgano interventor dispoñerá dun modelo de control eficaz e para iso deberánselle habilitar os medios necesarios e suficientes. A estes efectos o modelo asegurará, con medios propios ou externos, o control efectivo de, ao menos, o oitenta por cento do orzamento xeral consolidado do exercicio mediante a aplicación das modalidades de función interventora e control financeiro. No transcurso de tres exercicios consecutivos e en base a unha análise previo de riscos, deberá ter alcanzado o cen por cen do dito orzamento (art. 4.3 RD 424/2017).

Por todo o anterior, e tendo en conta que obxecto desta guía é a adaptación para as entidades do sector público local dos requisitos adicionais previstos no Acordo do Consello de Ministros de 30 de maio de 2008, modificado o 7 de xullo de 2011, e no Acordo do Consello de Ministros de 20 de xullo de 2018 para o caso dos entes locais aos que lles é aplicable o régime de control simplificado, seguindo a interpretación realizada pola IGAE, procedemos no seguinte punto a desenvolver a función interventora segundo o regulado no RD 424/2017.

B. A función interventora no RD 424/2017, de 28 de abril, polo que se regula o Réxime Xurídico do Control Interno nas Entidades do Sector Público Local

O Real Decreto 424/2017 regula o exercicio da función interventora no Título II, nos artigos 7 a 28.

O exercicio da función interventora comprenderá as seguintes **fases** (art. 7.1 RD 424/2017):

- a) A fiscalización previa dos actos que recoñezan dereitos de contido económico, autoricen ou aproben gastos, dispoñan ou comprometan gastos e acorden movementos de fondos e valores.
- b) A intervención do recoñecemento das obrigacións e intervención da comprobación material do investimento.
- c) A intervención formal da ordenación do pago.
- d) A intervención material do pago.

A función interventora exercerase nas súas modalidades de intervención formal e material. A **intervención formal** consistirá na verificación do cumprimento dos requisitos legais necesarios para a adopción do acordo mediante o exame de todos os documentos que preceptivamente deban estar incorporados ao expediente. Na **intervención material** comprobarase a real e efectiva aplicación dos fondos públicos (art. 7.2 RD 424/2017).

En relación co **contido da función interventora** (art. 8 RD 424/2017), a función interventora exercerase ben como fiscalización previa, ben como intervención previa, nos termos sinalados nos apartados seguintes:

- Enténdese por **fiscalización previa** a facultade que compete ao órgano interventor de examinar, antes de que se dite a correspondente resolución, todo acto, documento ou expediente susceptible de producir dereitos ou obrigacións de contido económico ou movemento de fondos e valores, co fin de asegurar, segundo o procedemento legalmente establecido, a súa conformidade coas disposicións aplicables en cada caso. O exercicio da función interventora non atenderá a cuestións de oportunidade ou conveniencia das actuacións fiscalizadas.
- A **intervención previa da liquidación do gasto ou recoñecemento de obrigacións** é a facultade do órgano interventor para comprobar, antes de que se dite a correspondente resolución, que as obrigacións se axustan á lei ou aos negocios xurídicos subscritos polas autoridades competentes e que



o acredor cumpriu ou garantiu, no seu caso, a súa correlativa prestación. A intervención da comprobación material do investimento axustarase ao establecido no artigo 20 deste Regulamento.¹

- A **intervención formal da ordenación do pago** é a facultade atribuída ao órgano interventor para verificar a correcta expedición das ordes de pago.
- A **intervención material do pago** é a facultade que compete ao órgano interventor para verificar que o dito pago se dispuxo por órgano competente e se realiza en favor do perceptor e polo importe establecido.

En canto ao procedemento para o exercicio da función interventora sobre os actos que autoricen, dispoñan gastos ou recoñezan obrigacións, o RD 424/2017 diferencia entre a fiscalización e intervención previa ordinaria e o réxime de fiscalización e intervención limitada previa de requisitos básicos, o cal deberá ser acordado polo Pleno da entidade local, previo informe do órgano interventor e a proposta do Presidente, tal e como se recolle no artigo 13.1 do RD 424/2017.

Para aqueles casos nos que o Pleno acorde a fiscalización e intervención limitada previa de requisitos básicos, o órgano interventor **limitarase a comprobar** os requisitos básicos seguintes (art. 13.2 RD 424/2017):

- a) A **existencia de crédito orzamentario** e que o proposto **é o adecuado** á natureza do gasto ou obrigación que se propoña contraer (tamén, art. 219.2.a) TRLRFL).

A existencia de crédito ha de verificarse ao nivel de vinculación xurídica que no seu caso se establece. Resulta, por tanto, fundamental a estes efectos a retención de créditos previa á realización de todo gasto.

E, entenderase que o crédito é adecuado cando financie obrigacións a contraer ou nadas e non prescritas a cargo á tesourería da entidade local que cumpran os requisitos dos artigos 172 e 176 do TRLRFL.

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 fidedignos que acrediten a súa efectividade.

Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase, ademais, se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.

- b) Que as obrigacións ou gastos **se xeran por órgano competente** (art. 219.2.b) TRLRFL)

En todo caso comprobarase a competencia do órgano de contratación ou concedente da subvención cando o dito órgano non teña atribuída a facultade para a aprobación dos gastos de que se trate.

- c) Aqueles **outros extremos** que, pola súa transcendencia no proceso de xestión, se determinen polo Pleno a proposta do Presidente (art. 219.2.c) TRLRFL), previo informe do órgano interventor.

A estes efectos, con independencia de que o Pleno ditara ou non acordo, consideraranse, en todo caso, transcendentales no proceso de xestión os extremos fixados no **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.

Adicionalmente, o Pleno da corporación, previo informe do órgano interventor, poderá aprobar outros requisitos ou trámites adicionais que tamén terán a consideración de esenciais.

Na determinación destes extremos atenderase especialmente a aqueles requisitos contemplados na normativa reguladora para asegurar a obxectividade, a transparencia, a non discriminación e a igualdade de trato nas actuacións públicas.

Non obstante, será aplicable o réxime xeral de fiscalización e intervención previa respecto daqueles tipos de gasto e obrigacións para os que non se acordara o réxime de requisitos básicos a efectos de fiscalización e intervención limitada previa, así como para os gastos de contía indeterminada.

¹ Ver punto ii

² Débese ter en conta o establecido na disposición adicional terceira, apartado terceiro, da Lei de Contratos do Sector Público, na que se di que 18



As obrigacións ou gastos sometidos á fiscalización e intervención limitada previa de requisitos básicos serán obxecto doutra plena con posterioridade, que se levará a cabo no marco das actuacións do control financeiro que se planifiquen. A este respecto, a IGAE na súa consulta de día 10.05.2018 conclúe que *“las actuaciones que en base a estos artículos se vayan a llevar a cabo con posterioridad al ejercicio de la función interventora en régimen de requisitos básicos, tendrán en todo caso la consideración de control financiero y su planificación responderá a un análisis de riesgos.”*

Respecto do **momento e prazo para o exercicio da función interventora**, o artigo 10 RD 424/2017 establece que o órgano interventor recibirá o expediente orixinal completo, unha vez reunidos todos os xustificantes e emitidos os informes preceptivos, e cando estea en disposición de que se dite acordo polo órgano competente.

Para a fiscalización do expediente **disporá dun prazo de dez días hábiles**, salvo que se declarase urxente a tramitación do expediente ou se aplique o réxime especial de fiscalización e intervención previa de requisitos básicos, en cuxo caso se reducirá a cinco días hábiles.

O órgano interventor fará constar a súa conformidade mediante unha dilixencia asinada sen necesidade de motivala cando como resultado da verificación dos extremos aos que se estenda a función interventora, o expediente obxecto de fiscalización ou intervención se axuste á legalidade (art. 11 RD 424/2017).

O exercicio da función interventora realizarase nos mesmos termos en todas as entidades locais, independentemente do réxime de control aplicado. Non obstante, o propio Regulamento, na exposición de motivos, considera razoable, especialmente no referente ás entidades locais que opten polo réxime de control simplificado, a aplicación da fiscalización previa limitada, sempre que o Pleno adopte os acordos oportunos de conformidade cos artigos 219.2 do TRLRFL e 13 do RD 424/2017.

i. Da fiscalización previa da aprobación ou autorización de gastos e da disposición ou compromiso de gasto da entidade local.

O réxime xeral regulado no art. 16 RD 424/2017 regula que sen prexuízo do réxime de fiscalización limitada previa regulado no artigo 13, están sometidos a fiscalización previa todos os actos dos órganos da Entidade Local e dos seus organismos autónomos, calquera que sexa a súa cualificación, polos que se aprobe a realización dun gasto.

A tal efecto, débese ter en conta que non estarán sometidos á fiscalización previa prevista no artigo 7.1 a) do RD 424/2017 (art. 219.1 TRLRFL e art.17 RD 424/2017):

- a) Os gastos de material non inventariable.
- b) Os contratos menores.
- c) Os gastos de carácter periódico e demais de tracto sucesivo, unha vez fiscalizado o gasto correspondente ao período inicial do acto ou contrato do que deriven as súas modificacións.
- d) Os gastos menores de 3.005,06 € que, de acordo coa normativa vixente, se fagan efectivos a través do sistema de anticipos de caixa fixa.

ii. Da intervención previa do recoñecemento da obrigación e do investimento. (art. 18, 19 e 20 RD 424/2017)

As liquidacións de gastos ou recoñecemento de obrigacións están sometidos a intervención previa, xa teñan o seu orixe na lei ou en negocios xurídicos validamente celebrados.

O órgano interventor coñecerá o expediente con carácter previo ao acordo de liquidación do gasto ou recoñecemento da obrigación.

Neste momento deberá quedar documentalmente acreditado que se cumpren todos os requisitos necesarios para o recoñecemento da obrigación, entre os que se encontrará, no seu caso, a acreditación da realización da prestación ou o dereito do acredor de conformidade cos acordos que autorizaron e comprometeron o gasto así como o resultado favorable da comprobación material do investimento.

Tal e como prevé o artigo 19 do RD 424/2017, sen prexuízo do establecido no artigo 13 deste Regulamento, ao efectuar a intervención previa da liquidación do gasto ou recoñecemento de obrigacións **deberase comprobar**, ademais:



- a) Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
- b) Que os documentos xustificativos da obrigación se axustan ás disposicións legais e regulamentarias que resulten de aplicación. En todo caso, na documentación deberá constar:
 1. Identificación do acredor.
 2. Importe exacto da obrigación.
 3. As prestacións, servizos ou outras causas das que derive a obrigación do pago.
- c) Que se comprobou materialmente, cando proceda, a efectiva e conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que foi realizada no seu caso a dita comprobación.

Respecto á **intervención da comprobación material do investimento**, o artigo 20 establece que 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.

A intervención da comprobación material realizarase polo órgano interventor, que poderá estar asesorado cando sexa necesaria a posesión de coñecementos técnicos para realizar a comprobación material.

Os órganos xestores deberán solicitar ao órgano interventor, ou en quen delegue, a súa asistencia á comprobación material do investimento cando o importe desta sexa igual ou superior a 50.000,00 euros², con exclusión do Imposto sobre o Valor Engadido, e sen prexuízo de que as bases de execución do orzamento fixen un importe inferior, cunha antelación de vinte días á data prevista para a recepción do investimento de que se trate.

A intervención da comprobación material do investimento realizarase, en todo caso, concorrendo o órgano interventor, ou en quen delegue, ao acto de recepción da obra, servizo ou adquisición de que se trate.

Cando se aprecien circunstancias que o aconsellen, o órgano interventor podrá acordar a realización de comprobacións materiais do investimento durante a execución das obras, a prestación de servizos e fabricación de bens adquiridos mediante contratos de subministracións.

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

Na dita acta ou en informe anexo poderán os concorrentes, de xeito individual ou colectivo, expresar as opinións que estimen pertinentes.

Nos casos en que a intervención da comprobación material do investimento non sexa preceptiva, a comprobación do investimento xustificarse coa acta de conformidade asinada por aqueles que participaron na mesma ou cunha certificación expedida polo Xefe do centro, dependencia ou organismo a quen corresponda recibir ou aceptar as obras, servizos ou adquisicións, na que se expresará terse feito cargo do material adquirido, especificándoo co detalle necesario para a súa identificación, ou terse executado a obra ou servizo con arranxo ás condicións xerais e particulares que, en relación con eles, foran previamente establecidas.

² Débese ter en conta o establecido na disposición adicional terceira, apartado terceiro, da Lei de Contratos do Sector Público, na que se di que o órgano interventor asistirá á recepción material de todos os contratos, excepto os contratos menores (os dun valor estimado inferior a 40.000,00 euros nos contratos de obras, ou a 15.000,00 euros nos contratos de subministracións ou de servizos), en exercicio da función de fiscalización material dos investimentos que esixe o artigo 214.2.d) d Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais. Poderá estar asistido na recepción por un técnico especializado no obxecto do contrato, que deberá ser diferente do director de obra e do responsable do contrato.

Parece, por tanto, que os órganos xestores deban solicitar a asistencia do órgano interventor para a comprobación material do investimento para o caso que o importe supere os 40.000,00 euros no caso dos contratos de obras.



iii. Da intervención formal e material do pago (art. 21, 22 e 23 RD 424/2017).

Están sometidos a **intervención formal da ordenación do pago** os actos polos que se ordenan pagos con cargo á Tesourería da Entidade Local. A dita intervención terá por obxecto verificar que as ordes de pago:

- Se ditan por órgano competente.
- Se axustan ao acto de recoñecemento da obrigaición, o que se verificará mediante o exame dos documentos orixinais ou da certificación do dito acto e da súa intervención subscripta polos mesmos órganos que realizaron as ditas actuacións.
- Se acomodan ao plan de disposición de fondos, o que se verificará mediante o exame do propio plan de disposición de fondos ou do informe que ao respecto emita a Tesourería da entidade.

Nos supostos de existencia de retencións xudiciais ou de compensacións de débedas do acredor, as correspondentes minoracións no pago acreditaranse mediante os acordos que as dispoñan. A intervención formal da ordenación do pago alcanzará a estes acordos de minoración.

Se o órgano interventor considerase que as ordes de pago cumpren os requisitos sinalados anteriormente, fará constar a súa conformidade mediante dilixencia asinada no documento en que a orde se contén ou en documento resumo de cargo ás caixas pagadoras. O incumprimento dalgún dos requisitos indicados anteriormente motivará a formulación de reparo polo órgano interventor, nas condicións e cos efectos previstos na sección 1.^a do capítulo III do RD 424/2017.

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

- a) Cumprir, directamente, as obrigaicións da Tesourería da entidade.
- b) Situar fondos a disposición de caixeiros e axentes facultados legalmente para realizar pagos aos acredores.
- c) Instrumentar o movemento de fondos e valores entre as contas da Tesourería.

A dita intervención incluírá a verificación da competencia do órgano para a realización do pago, da correcta identidade do perceptor e do importe debidamente recoñecido.

Cando o órgano interventor encontre conforme a actuación asinará os documentos que autoricen a saída dos fondos e valores. Se non a encontra conforme en cuanto á identidade do perceptor ou a contía do pago formulará reparo motivado e por escrito, nas condicións e cos efectos previstos na sección 1.^a do capítulo III.

iv. Da fiscalización previa das ordes de pago a xustificar e anticipos de caixa fixa (art. 24 a 27 RD 424/2017).

Sen prexuízo do establecido no artigo 13 en canto o réxime de fiscalización limitada previa, a fiscalización previa das **ordes de pago a xustificar** verificarase mediante a comprobación dos seguintes requisitos:

- a) Que as propostas de pago a xustificar se basean en orde ou resolución de autoridade competente para autorizar os gastos a que se refiran.
- b) Que existe crédito e o proposto é o adecuado.
- c) Que se adaptan ás normas que regulan a expedición de ordes de pago a xustificar con cargo aos seus respectivos orzamentos de gastos.
- d) Que o órgano pagador, a cuxo favor se libren as ordes de pago, xustificou dentro do prazo correspondente o investimento dos fondos percibidos con anterioridade polos mesmos conceptos orzamentarios. Non obstante, non procederá o reparo por falta de xustificación dentro do prazo de libramentos anteriores cando, para paliar as consecuencias de acontecementos catastróficos, situacións que supoñan grave perigo ou necesidades que afecten directamente á seguridade pública, o Presidente da Entidade autorice a expedición dunha orde de pago específica.
- e) Que a expedición de ordes de pago «a xustificar» cumpre co plan de disposición de fondos da Tesourería aprobado polo Presidente da Entidade, salvo no caso de que se trate de paliar as



consecuencias de acontecementos catastróficos, situacións que supoñan grave perigo ou necesidades que afecten directamente á seguridade pública.

Entenderase que se cumpre co plan de disposición de fondos da Tesourería, cando as ordes de pago a xustificar se realicen con cargo a conceptos orzamentarios autorizados nas bases de execución do orzamento e se acomoden ao dito plan nos termos establecidos no artigo 21³.

A fiscalización previa das ordes de pago para a **constitución ou modificación dos anticipos de caixa fixa** verificarase mediante a comprobación dos seguintes requisitos:

- a) A existencia e adaptación ás normas que regulan a distribución por caixas pagadoras do gasto máximo asignado.
- b) Que a proposta de pago se basea en resolución de autoridade competente.

Sen prexuízo do resto de requisitos que poidan regular as bases de execución, na fiscalización previa das reposicións de fondos por anticipos de caixa fixa o órgano interventor comprobará en calquera caso:

- a) Que o importe total das contas xustificativas coincide co dos documentos contables de execución do orzamento de gastos.
- b) Que as propostas de pagos se basean en resolución de autoridade competente.
- c) Que existe crédito e o proposto é adecuado.

O incumprimento dos requisitos esixidos para os pagos a xustificar e anticipos de caixa fixa indicados anteriormente, motivará a formulación de reparo polo órgano interventor nas condicións e cos efectos previstos na sección 1.^a do capítulo III, excepto nos supostos previstos nos apartados d) e e) das ordes dos pagos a xustificar indicados anteriormente.

Sen prexuízo das regulacións específicas sobre esta materia que poidan establecer as normas regulamentarias das Entidades Locais, na intervención das contas xustificativas dos pagos a xustificar e dos anticipos de caixa fixa, procederase da seguinte maneira:

- a) Comprobarase que corresponden a gastos concretos e determinados en cuxa execución se seguira 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 dos gastos ou servizos e que o pago se realizou a acredor determinado polo importe debido.
- b) A verificación dos extremos indicados no parágrafo anterior realizarase examinando as contas e os documentos que xustifiquen cada partida, podendo utilizarse procedementos de muestreo.
- c) Os resultados da verificación reflectiranse en informe no que o órgano interventor manifestará a súa conformidade coa conta ou os defectos observados na mesma. A opinión favorable ou desfavorable contida no informe farase constar na conta examinada, sen que teña este informe efectos suspensivos respecto da aprobación da conta.
- d) O órgano competente aprobará, no seu caso, as contas, que quedarán a disposición do órgano de control externo.

Con ocasión da dación de conta da liquidación del orzamento e a remisión ao Pleno do informe anual referido no artigo 15.6 (informe anual de todas as resolucións adoptadas polo Presidente da Entidade Local contrarias aos reparos efectuados así como un resumo das principais anomalías detectadas en materia de ingresos) e, nun punto adicional, elevarase ao dito órgano un informe cos resultados obtidos do control das contas a xustificar e anticipos de caixa fixa.

No Anexo 2 desta guía básica describíronse aqueles outros extremos e/ou requisitos a revisar nas actuacións derivadas da intervención formal e material do pago, dos anticipos de caixa fixa e dos pagos a xustificar, establecidos nos artigos 21 a 27 do RD 424/2017.

³ Ver punto iii.



C. Réxime de fiscalización e intervención limitada previa de requisitos básicos

Logo de todo o anterior, o réxime de fiscalización e intervención limitada previa de requisitos básicos debe, cando menos, revisar os extremos mínimos que fixa a *Resolución de 2 de xuño da Intervención Xeral da Administración do Estado, pola que se publica o Acordo do Consello de Ministros de 30 de maio de 2008, polo que se da aplicación á previsión dos artigos 152 e 147 da Lei Xeral Orzamentaria, respecto ao exercicio da función interventora en réxime de requisitos básicos*, (en adiante ACM2008), así como a *Resolución de 25 de xullo de 2018, da Intervención Xeral da Administración do Estado, pola que se publica o Acordo do Consello de Ministros de 20 de xullo de 2018, polo que se da aplicación á previsión dos artigos 152 e 147 da Lei Xeral Orzamentaria, respecto ao exercicio da función interventora en réxime de requisitos básicos no ámbito dos contratos do sector público e encargos a medios propios*, (en adiante ACM2018) nos supostos que sexan aplicables ás entidades locais, que deberán comprobarse en todos os tipos de gasto que comprende.

Coa presente guía pretende facerse unha adaptación ao sector local do ACM2008 e do ACM2018, partindo da base de que ambos os dous teñen por finalidade o control do gasto pola Administración Xeral do Estado.

Pretende ser de utilidade para as entidades locais da provincia de Lugo, sen prexuízo de futuras revisións ou ampliacións do seu contido. Esta adaptación dos ACMs ás entidades locais chégase tras unha análise das disposicións e requisitos que prevé este Acordo xunto coa normativa que lle é de aplicación.

Os tipos de gasto e obrigacións sobre os que se ha de exercer a fiscalización e intervención limitada previa de requisitos básicos prevese que sexan a totalidade do gasto xerado na entidade local, o cal se recolle no Anexo I.

Diferéncianse as seguintes áreas de gastos:

1. Persoal
2. Contratación, contratos patrimoniais e privados, e responsabilidade patrimonial
3. Subvencións e transferencias, e convenios de colaboración suxeitos á Lei 40/2015
4. Expedientes urbanísticos
5. Gastos financeiros



III. ANEXO I

**Tipos de gastos e
obligacións sometidos a
fiscalización limitada
previa en réxime de
requisitos básicos, e
requisitos básicos a
comprobar**



Relaciónanse, a título informativo, as áreas, expedientes e actuacións coas correspondentes referencias legais que resultan de aplicación aos requisitos básicos.

Nos **requisitos básicos xerais**, a referencia legal de aplicación corresponde ao propio RD 424/2017, ao TRLRFL e/ou á normativa específica do área de gasto.

En relación coa normativa aplicable nos **extremos adicionais a comprobar**, que resultan da adaptación aos entes locais dos requisitos fixados polos ACMs respecto ao exercicio da función interventora en réxime de requisitos básicos, ademais do RD 424/2017 e/ou da normativa específica, inclúense as disposicións dos ACMs que regulan o mesmo gasto ou obrigaón.



1

ÁREA DE PERSOAL



A. 1 ÁREA: ÁREA DE PERSOAL

1.1 EXPEDIENTE: Altas persoal funcionario

1.1.1 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de persoal funcionario de carreira (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fid62edignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.1.2 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de personal funcionario interino (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.1.3 ACTUACIÓN: Nomeamento de persoal funcionario de carreira (fase D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.1.4 ACTUACIÓN: Nomeamento de persoal funcionario interino (fase D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.1.5 ACTUACIÓN: Nomeamento de persoal funcionario derivado de comisión de servizos (fase AD/D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.1.6 ACTUACIÓN: Nomeamento e cese de persoal funcionario derivado de libre designación (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.1.7 ACTUACIÓN: Outras formas de provisión de persoal funcionario (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.2 EXPEDIENTE: Altas persoal laboral

1.2.1 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de persoal laboral fixo (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.2.2 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de personal laboral temporal (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.2.3 ACTUACIÓN: Contratación de persoal laboral fixo (fase D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.1	Incorporación de certificado acreditativo, expedido por órgano competente, de que o posto a cubrir figura detallado na respectiva relación ou catálogo de postos de traballo e está vacante.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.1 Art. 91 e 103 LBRL Art. 19.1 LRFP Art. 55.2.a) TREBEP Art. 58.4 e 205.4 LEPGal	Foi cumprimentado o requisito de publicidade da correspondente convocatoria nos termos establecidos pola normativa que en cada caso resulte de aplicación. ⁴
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.1 Art. 63 LEPGal	Acreditación dos resultados do proceso selectivo por parte do órgano competente. ⁵
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.1 Art. 11 TREBEP Art. 63 LEPGal	Adecuación do contrato que se formaliza co disposto na normativa vixente.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.1 Art. 27 TREBEP Art. 142 LEPGal	Que as retribucións ⁶ que se sinalen no contrato se axusten ao Convenio Colectivo que resulte de aplicación.

⁴ Art. 58.4 da Lei 2/2015, de 29 de abril (GAL). As convocatorias e as súas bases publicaranse no diario oficial correspondente e vinculan a Administración pública convocante, os órganos de selección e as persoas que participan no proceso selectivo.

⁵ Art. 63 da Lei 2/2015, de 29 de abril (GAL). A condición de persoal laboral adquirese pola sinatura do contrato de traballo, logo da acreditación de que se reúnen os requisitos e as condicións esixidas e, de ser o caso, da superación do correspondente proceso selectivo

⁶ As retribucións do persoal laboral determinaranse de acordo coa lexislación laboral, o convenio colectivo que sexa aplicable e o contrato de traballo, respectando en todo caso as contías das retribucións básicas e o incremento das contías globais das retribucións complementarias dos funcionarios, así como o incremento da masa salarial do persoal laboral, que deberán reflectirse para cada exercicio orzamentario na correspondente lei de orzamentos.



1.2.4 ACTUACIÓN: Contratación de persoal laboral temporal (fase D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.2 Art. 63 LEPGal	Acreditación dos resultados do proceso selectivo expedida por parte do órgano competente. ⁷
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.2 Art. 11 TREBEP Art. 63 LEPGal	Adecuación do contrato que se formaliza co disposto na normativa vixente.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.2	No suposto de contratación de persoal con cargo aos créditos de investimentos, verificarase a existencia de informe do responsable de Recursos Humanos ou da Secretaría xeral da entidade sobre a modalidade de contratación temporal utilizada e sobre a observancia, nas cláusulas do contrato, dos requisitos e formalidades esixidos pola lexislación laboral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.2 Art. 27 TREBEP Art. 142 LEPGal	Que as retribucións ⁸ que se sinalen no contrato se axusten ao Convenio Colectivo que resulte de aplicación.

⁷ Art. 63 da Lei 2/2015, de 29 de abril (GAL). A condición de persoal laboral adquirese pola sinatura do contrato de traballo, logo da acreditación de que se reúnen os requisitos e as condicións esixidas e, de ser o caso, da superación do correspondente proceso selectivo

⁸ As retribucións do persoal laboral determinaranse de acordo coa lexislación laboral, o convenio colectivo que sexa aplicable e o contrato de traballo, respectando en todo caso as contías das retribucións básicas e o incremento das contías globais das retribucións complementarias dos funcionarios, así como o incremento da masa salarial do persoal laboral, que deberán reflectirse para cada exercicio orzamentario na correspondente lei de orzamentos.



1.2.5 ACTUACIÓN: Contratación de persoal laboral temporal a través dun Plan de contratación (fase D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.2	No suposto de contratación de persoal con cargo aos créditos de investimentos, verificarase a existencia de informe do responsable de Recursos Humanos ou da Secretaría xeral da entidade sobre a modalidade de contratación temporal utilizada e sobre a observancia, nas cláusulas do contrato, dos requisitos e formalidades esixidos pola lexislación laboral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.2 Art. 27 TREBEP Art. 142 LEPGal	Que as retribucións ⁹ que se sinalen no contrato se axusten ao Convenio Colectivo que resulte de aplicación.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.2	Verificación de que os contratos que poderán ser celebrados ao amparo do Plan se adecúan ao disposto na normativa vixente.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.2	Que o Plan de contratación contén unha descrición do proceso selectivo que se seguirá en aplicación do antedito Plan.

⁹ As retribucións do persoal laboral determinaranse de acordo coa lexislación laboral, o convenio colectivo que sexa aplicable e o contrato de traballo, respectando en todo caso as contías das retribucións básicas e o incremento das contías globais das retribucións complementarias dos funcionarios, así como o incremento da masa salarial do persoal laboral, que deberán reflectirse para cada exercicio orzamentario na correspondente lei de orzamentos.



1.2.6 ACTUACIÓN: Prórroga de contratos laborais (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 2.4	Que a duración do contrato non supera o prazo previsto na lexislación vixente.



1.3 EXPEDIENTE: Altas persoal directivo e/ou eventual

1.3.1 ACTUACIÓN: Aprobación de convocatoria de persoal directivo (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.3.2 ACTUACIÓN: Contratación de persoal directivo (fase D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

1.3.3 ACTUACIÓN: Contratación de persoal eventual (fase AD)¹⁰

A		Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL		Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL		Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL		Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL		Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL		Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL		Que o gasto se xera por órgano competente.
B		Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
			Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

¹⁰ Art. 176.2 TRRL. Os postos de traballo reservados a este tipo de persoal deberán figurar no cadro de persoal da Corporación.



1.4 EXPEDIENTE: Expedientes de nóminas de retribucións do persoal

1.4.1 ACTUACIÓN: Expedientes de nóminas de retribucións do persoal (fase ADO/O)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 3	Que as nóminas estean asinadas polo responsable de Recursos Humanos da entidade e que se propoñen para a súa autorización ao órgano competente.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 3	No caso das nóminas de carácter ordinario e das unificadas de período mensual, comprobación aritmética que se realizará efectuando o cadre total da nómina co que resulte do mes anterior máis a suma alxébrica das variacións incluídas na nómina do mes de que se trate.
Xustificación documental limitada aos seguintes supostos de alta e variación en nómina, co alcance que para cada un deles se indica:		
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 3	Altos cargos ¹¹ : copia do acordo de nomeamento ou documento no que se indique a data da súa publicación oficial, dilixencia da correspondente toma de posesión e verificación das retribucións.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 3 Art. 11 TREBEP	Persoal laboral de novo ingreso: copia do plan ou do expediente de contratación sobre o que foi exercida a fiscalización do gasto, e do contrato formalizado en todo caso.

¹¹ Lei 3/2015, de 30 de marzo, reguladora do exercicio do alto cargo da Administración Xeral do Estado.



1.5 EXPEDIENTE: Expedientes de produtividade, complementos e outras variacións

1.5.1 ACTUACIÓN: Expediente de autorización e compromiso do complemento de produtividade (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.5.2 ACTUACIÓN: Expediente de recoñecemento da obrigación do complemento de produtividade (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.5.3 ACTUACIÓN: Expediente de autorización e compromiso doutros pluses e complementos (polivalencias, dispoñibilidade, traballo en festivos, quebranto de moeda, ...) (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.5.4 ACTUACIÓN: Expediente de recoñecemento da obrigación doutros pluses e complementos (polivalencias, dispoñibilidade, traballo en festivos, quebranto de moeda, ...) (fase ADO/O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.5.5 ACTUACIÓN: Outras produtividades (fase ADO/O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.5.6 ACTUACIÓN: Recoñecemento de servizos (fase ADO/O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.5.7 ACTUACIÓN: Recoñecemento de grao persoal consolidado (fase ADO/O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.5.8 ACTUACIÓN: Abono de indemnizaciones ao amparo do RD 462/2002 (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.6 EXPEDIENTE: Expedientes relativos a contribucións ao plan de pensións dos empregados da entidade local e organismos autónomos

1.6.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.6.2 ACTUACIÓN: Recoñecemento da achega ao plan de pensións (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 4	Verificarase no momento da súa inclusión na nómina, comprobando que as nóminas estean asinadas polo responsable de Recursos Humanos da entidade e que se propoñen para a súa autorización ao órgano competente.



1.7 EXPEDIENTE: Expedientes de aprobación e recoñecemento da cota á Seguridade Social

1.7.1 ACTUACIÓN: Aprobación e recoñecemento da cota patronal á Seguridade Social (fase ADO/O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 5	Sen requisitos básicos adicionais de acordo co ACM



1.8 EXPEDIENTE: Expedientes de concesión de axudas de acción social ao persoal, tanto funcionario como laboral

1.8.1 ACTUACIÓN: Aprobación da convocatoria (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 25	Non se efectuará a comprobación de ningún extremo adicional.



1.8.2 ACTUACIÓN: Resolución da convocatoria (fase D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 25	Non se efectuará a comprobación de ningún extremo adicional.



1.8.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 25	Non se efectuará a comprobación de ningún extremo adicional.



1.9 EXPEDIENTE: Expedientes de concesión de anticipos ao persoal, tanto funcionario como laboral

1.9.1 ACTUACIÓN: Expediente de concesión de anticipos ao persoal (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 25	Non se efectuará a comprobación de ningún extremo adicional.



1.9.2 ACTUACIÓN: Expediente de recoñecemento da obrigación de anticipos ao persoal (fase ADO/O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 25	Non se efectuará a comprobación de ningún extremo adicional.



1.9.3 ACTUACIÓN: Expediente de concesión de anticipos reintegrables a traballadores con sentenza ao seu favor (fase ADO)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 27	Comprobarase que se achega resolución xudicial ordenando a execución provisional da sentenza e dispoñendo o abono do anticipo.



1.10 EXPEDIENTE: Outros expedientes de persoal

1.10.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.10.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



1.10.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase ADO/O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



2

ÁREA DE CONTRATACIÓN, CONTRATOS PATRIMONIAIS E PRIVADOS, E RESPONSABILIDADE PATRIMONIAL



2 ÁREA: ÁREA DE CONTRATACIÓN, CONTRATOS PATRIMONIAIS E PRIVADOS, E RESPONSABILIDADE PATRIMONIAL

2.1 EXPEDIENTE: Preparación e adxudicación de expedientes de contratación de obras (incluídos os contratos de subministro de fabricación cando o PCAP determine a aplicación directa do contrato de obras, e para as fases posteriores á formalización nos contratos tramitados no marco dun sistema de racionalización técnica da contratación)

2.1.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase RC/A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente. Deberá incorporarse a fiscalización previa da intervención.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹² LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹³ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 235 ¹⁴ LCSP	Que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 235 LCSP	Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estancidade da obra.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 67 RGLCAP ¹⁵ DA 3ª.8 LCSP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice un modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 231 e 236 LCSP Art. 138.2 RGLCAP	Que existe acta de replanteo previa.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A)	Que o PCAP ou documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de

¹² Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹³ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹⁴ Art. 235 LCSP. Antes da aprobación do proxecto, cando o orzamento base de licitación do contrato de obras sexa igual ou superior a 500.000 euros, IVE excluído, os órganos de contratación deberán solicitar un informe das correspondentes oficinas ou unidades de supervisión dos proxectos encargadas de verificar que se tiveron en conta as disposicións xerais de carácter legal ou regulamentario así como a normativa técnica que resulten de aplicación para cada tipo de proxecto. A responsabilidade pola aplicación incorrecta das mesmas nos diferentes estudos e cálculos esixírase de conformidade co disposto no apartado 4 do artigo 233 da presente Lei.

Nos proxectos de orzamento base de licitación inferior ao sinalado, o informe terá carácter facultativo, salvo que se trate de obras que afecten á estabilidade, seguridade ou estancidade da obra en cuxo caso o informe de supervisión será igualmente preceptivo.

¹⁵ Art. 67 RGLCAP Contido dos pregos de cláusulas administrativas particulares.



	Art. 145 e 146.2 ¹⁶ LCSP	criterios de adjudicación basados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 146.1 e 148 LCSP	Que o PCAP ou documento descriptivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; cando se utilice un único criterio, que este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que esta sexa o do prezo máis baixo.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adjudicación proposto sexa o de diálogo competitivo: <ul style="list-style-type: none"> • Verificar que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación en base á mellor relación calidade-prezo. • Verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación. • No caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, verificar que no documento descriptivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adjudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descriptivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 157.2 ¹⁷ LCSP	Que o PCAP ou o documento descriptivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto da proposición.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 202 ¹⁸ LCSP	Que o PCAP ou o documento descriptivo establece cando menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obrigaición do adjudicatario de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 ¹⁹ da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 ²⁰ da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado en dito apartado e que entre os criterios de adjudicación non hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 e 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.A) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adjudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

¹⁶ Art. 146.2 LCSP. Cando se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, na súa determinación, sempre e cando sexa posible, darase preponderancia a aqueles que fagan referencia a características do obxecto do contrato que poidan valorarse mediante cifras ou porcentaxes obtidos a través da mera aplicación das fórmulas establecidas nos pregos.

¹⁷ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

¹⁸ Artigo 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.

¹⁹ Art. 159.1 LCSP. Os órganos de contratación poderán acordar a utilización dun procedemento aberto simplificado nos contratos de obras, subministro e servizos cando se cumpran as dúas condicións seguintes:

- Que o seu valor estimado sexa igual ou inferior a 2.000.000 de euros no caso de contratos de obras, e no caso de contratos de subministro e de servizos, que o seu valor estimado sexa igual ou inferior a 100.000 euros.
- Que entre os criterios de adjudicación previstos no prego non haxa ningún avaliable mediante xuízo de valor ou, de habelos, a súa ponderación non supere o vinte e cinco por cento do total, salvo no caso de que o contrato teña por obxecto prestacións de carácter intelectual, como os servizos de enxeñaría e arquitectura, en que a súa ponderación non poderá superar o corenta e cinco por cento del total.

²⁰ Art. 159.6 LCSP. En contratos de obras de valor estimado inferior a 80.000 euros, e en contratos de subministracións e de servizos de valor estimado inferior a 35.000 euros, excepto os que teñan por obxecto prestacións de carácter intelectual aos que non será de aplicación este apartado...



2.1.2 ACTUACIÓN: Adjudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ²¹ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ²² LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.B.1) Art. 157.6 LCSP	Cando non se adjudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano de contratación ao respecto.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.B.1) Art. 149.4 LCSP	Cando se declare a existencia de ofertas incursas en presunción de anormalidade, que existe constancia da solicitude da información aos licitadores que as tivesen presentado e do informe do servizo técnico correspondente.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.B.1) Art. 169.6 LCSP	Cando se utilice un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.B.1) Art. 102.7 LCSP	Cando se proponha a celebración dun contrato con prezos provisionais de acordo co artigo 102.7 da LCSP, que se detallan na proposta de adjudicación os extremos contidos nas letras a), b) e c) do citado precepto ²³ .
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.B.1) Art. 107, 108 e 109 LCSP	Que se acredita a constitución da garantía definitiva, salvo no caso previsto no artigo 159.6 da LCSP.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.B.1) Art. 140.1 LCSP	Que se acredita que el 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 da Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a de aquelas 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 da correspondente base de datos nacional dun Estado membro da Unión Europea, coas dúas seguintes excepcións : <ul style="list-style-type: none"> • no procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo 159.4 da dita Lei, no que só se examinará que se adoptou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2²⁴ da Lei, • e no procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo 159.6 da Lei cando se constituíra a Mesa, no que non procederá a aplicación deste extremo.

²¹ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

²² Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

²³ Art. 102.7 LCSP. Nos contratos celebrados con prezos provisionais o prezo determinarase, dentro dos límites fixados para o prezo máximo, en función dos custos en que realmente incorra o contratista e do beneficio que se acordase, para o que, en todo caso, se detallarán no contrato os seguintes extremos:

- O procedemento para determinar o prezo definitivo, con referencia aos custos efectivos e á fórmula de cálculo do beneficio.
- As regras contables que o adjudicatario deberá aplicar para determinar o custo das prestacións.
- Os controis documentais e sobre o proceso de produción que o adjudicador poderá efectuar sobre os elementos técnicos e contables do custo de produción.

Nos contratos celebrados con prezos provisionais non caberá a revisión de prezos.

²⁴ Art. 75.2 LCSP. Cando unha empresa desexe recorrer ás capacidades doutras entidades, demostrará ao poder adjudicador que vai a dispoñer dos recursos necesarios mediante a presentación a tal efecto do compromiso por escrito das ditas entidades.

O compromiso a que se refire o parágrafo anterior presentarase polo licitador que presentase a mellor oferta de conformidade co disposto no artigo 145, previo requirimento cumprimentado de conformidade co disposto no apartado 2 do artigo 150, sen prexuízo do establecido no apartado 3 do artigo 140.



2.1.3 ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ²⁵ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ²⁶ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.B.2) Art. 39.2.e) LCSP ²⁷	No seu caso, que se acompaña certificado do órgano de contratación que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos, ou ben, certificado de non terse acordado medida cautelar que suspenda o procedemento.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.1.1.B.2) Art. 39.2.e) e 49 ²⁸ LCSP	No suposto de que se interpuxera 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 da suspensión ou da medida cautelar.

²⁵ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

²⁶ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

²⁷ Art. 39.2.e) LCSP Causas de nulidade de dereito administrativo. Ter levado a efecto a formalización do contrato, nos casos en que se interpuxera o recurso especial en materia de contratación a que se refiren os artigos 44 e seguintes, sen respectar a suspensión automática do acto recorrido nos casos en que fora procedente, ou a medida cautelar de suspensión acordada polo órgano competente para coñecer do recurso especial en materia de contratación que se interpuxera.

²⁸ Art. 49 LCSP Solicitud de medidas cautelares.



2.2 EXPEDIENTE: Preparación e adjudicación de expedientes de contratación conxunta de proxecto e obra, cando sexa posible establecer o importe estimativo das obras

A fiscalización destes expedientes realizarase con arranxo ao previsto para os de obras en xeral, coas especialidades seguintes.

2.2.1 ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso de gasto. Adjudicación. (sen fase orzamentaria/AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ²⁹ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ³⁰ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 234.1 LCSP ³¹	Que se achega xustificación sobre a súa utilización de acordo co artigo 234.1 da LCSP.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 234.2 LCSP	Que existe anteprojecto ou, no seu caso, bases técnicas a que o proxecto deba axustarse.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 67 RGLCAP ³² DA 3 ^a .8 LCSP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 122.7 e DA 3 ^a .8 LCSP	Cando se utilice un modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 145, 146.2 ³³ e 157.2 ³⁴ LCSP	Que o PCAP ou documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017	Que o PCAP ou documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta,

²⁹ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

³⁰ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

³¹ Art. 234.1 LCSP. A contratación conxunta da elaboración do proxecto e a execución das obras correspondentes terá carácter excepcional e só poderá efectuarse nos seguintes supostos cuxa concorrencia deberá xustificarse debidamente no expediente:

- Cando motivos de orde técnico obriguen necesariamente a vincular ao empresario aos estudos das obras. Estes motivos deben estar ligados ao destino ou ás técnicas de execución da obra.
- Cando se trate de obras cuxa dimensión excepcional ou dificultades técnicas singulares, requiran solucións aportadas con medios e capacidade técnica propias das empresas.

³² Art. 67 RGLCAP Contido dos pregos de cláusulas administrativas particulares.

³³ Art. 146.2 LCSP. Cando se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, na súa determinación, sempre e cando sexa posible, darase preponderancia a aqueles que fagan referencia a características do obxecto do contrato que poidan valorarse mediante cifras ou porcentaxes obtidos a través da mera aplicación das fórmulas establecidas nos pregos.

³⁴ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.



	ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 146.1 e 148 LCSP	criterios vinculados ao obxecto do contrato; cando se utilice un único criterio, que este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que esta sexa o do prezo máis baixo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adxudicación proposto sexa o de diálogo competitivo: <ul style="list-style-type: none"> • Verificar que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adxudicación en base á mellor relación calidade-prezo. • Verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación. • No caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, verificar que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adxudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 157.2 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto da proposición.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 202 ³⁵ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece cando menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obriga de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 e 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 157.6 LCSP	Cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano de contratación ao respecto.
B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 9.2.1.A.1) Art. 149.4 LCSP	Cando se declare a existencia de ofertas incursas en presunción de anormalidade, que existe constancia da solicitude da información aos licitadores que as tivesen presentado e do informe do servizo técnico correspondente.
B.17	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 169.6 LCSP	Cando se utilice un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.18	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 102.7 LCSP	Cando se propoña a celebración dun contrato con prezos provisionais de conformidade co artigo 102.7 da LCSP, que se detallan na proposta de adxudicación os extremos previstos nas letras a), b) e c) do citado precepto ³⁶ .
B.19	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 107, 108 e 109 LCSP	Que, no seu caso, se acredita a constitución da garantía definitiva.
B.20	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 140.1 LCSP	Que se acredita que el 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 da Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a de aquelas 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 da correspondente base de datos nacional dun Estado membro da Unión Europea.

³⁵ Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.

³⁶ Art. 102.7 LCSP. Nos contratos celebrados con prezos provisionais o prezo determinarase, dentro dos límites fixados para o prezo máximo, en función dos custos en que realmente incorra o contratista e do beneficio que se acordase, para o que, en todo caso, se detallarán no contrato os seguintes extremos:

- O procedemento para determinar o prezo definitivo, con referencia aos custos efectivos e á fórmula de cálculo do beneficio.
- As regras contables que o adxudicatario deberá aplicar para determinar o custo das prestacións.
- Os controis documentais e sobre o proceso de produción que o adxudicador poderá efectuar sobre os elementos técnicos e contables do custo de produción.

Nos contratos celebrados con prezos provisionais non caberá a revisión de prezos.



2.2.2 ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso de gasto. Formalización (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ³⁷ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ³⁸ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.2) Art. 39.2.e) LCSP ³⁹	No seu caso, que se acompaña certificado do órgano de contratación que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos, ou ben, certificado de non terse acordado medida cautelar que suspenda o procedemento.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.2) Art. 39.2.e) e 49 ⁴⁰ LCSP	No suposto de que se interpuxera 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 da suspensión ou da medida cautelar.

³⁷ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

³⁸ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

³⁹ Art. 39.2.e) LCSP Causas de nulidade de dereito administrativo. Ter levado a efecto a formalización do contrato, nos casos en que se interpuxera o recurso especial en materia de contratación a que se refiren os artigos 44 e seguintes, sen respectar a suspensión automática do acto recorrido nos casos en que fora procedente, ou a medida cautelar de suspensión acordada polo órgano competente para coñecer do recurso especial en materia de contratación que se interpuxera.

⁴⁰ Art. 49 LCSP Solicitud de medidas cautelares.

2.2.3 ACTUACIÓN: Supostos específicos de liquidación do proxecto (fase O)

Naqueles supostos nos que, conforme ao previsto no artigo 234.3 da LCSP, o órgano de contratación e o contratista non chegaran a un acordo sobre os prezos, ou conforme ao artigo 234.5 da LCSP, a Administración renunciara á execución da obra.

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.3 Art. 210 LCSP	Que se acompaña acta de conformidade da recepción cos traballos.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.3 Art. 198.4 LCSP RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.3 Art. 103.5 ⁴¹ LCSP	Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.3 Art. 309.1 ⁴² LCSP	No caso de que se faga uso da posibilidade prevista no artigo 309.1 da LCSP, que a dita opción está prevista no PCAP.

⁴¹ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos neste Capítulo, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.

⁴² Art. 309.1 LCSP. O PCAP establecerá o sistema de determinación do prezo dos contratos de servizos, que poderá estar referido a compoñentes da prestación, unidades de execución o unidades de tempo, ou fixarse nun tanto alzado cando non sexa posible ou conveniente a súa descomposición, ou resultar da aplicación de honorarios por tarifas ou dunha combinación de varias destas modalidades.

Nos casos en que a determinación do prezo se realice mediante unidades de execución, non terán a consideración de modificacións, sempre que así se establecera no PCAP, a variación que durante a correcta execución da prestación se produza exclusivamente no número de unidades realmente executadas sobre as previstas no contrato, as cales poderán ser recollidas na liquidación, sempre que non representen un incremento do gasto superior ao 10 por cento do prezo do contrato.



2.3 EXPEDIENTE: Preparación e adjudicación de expedientes de contratación conxunta de proxecto e obra, cando, no caso do artigo 234.5 da LCSP, non sexa posible establecer o importe estimativo das obras

2.3.1 Aprobación e compromiso de gasto (sen fase orzamentaria/AD proxecto)

No momento inmediatamente anterior á adjudicación do contrato deberán ser obxecto de comprobación os extremos previstos en relación coa aprobación e compromiso do gasto para o caso xeral de contratación conxunta de proxecto e obra, a excepción da existencia de crédito orzamentario adecuado e suficiente en relación co gasto derivado da execución das obras.

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁴³ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁴⁴ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 234.1 LCSP ⁴⁵	Que se achega xustificación sobre a súa utilización de acordo co artigo 234.1 da LCSP.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 234.2 LCSP	Que existe anteprojecto ou, no seu caso, bases técnicas a que o proxecto deba axustarse.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 67 RGLCAP ⁴⁶ DA 3ª.8 LCSP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice un modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 145, 146.2 ⁴⁷ e 157.2 ⁴⁸ LCSP	Que o PCAP ou documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.

⁴³ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁴⁴ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

⁴⁵ Art. 234.1 LCSP. A contratación conxunta da elaboración do proxecto e a execución das obras correspondentes terá carácter excepcional e só poderá efectuarse nos seguintes supostos cuxa concorrencia deberá xustificarse debidamente no expediente:

- c) Cando motivos de orde técnico obriguen necesariamente a vincular ao empresario aos estudos das obras. Estes motivos deben estar ligados ao destino ou ás técnicas de execución da obra.
- d) Cando se trate de obras cuxa dimensión excepcional ou dificultades técnicas singulares, requiran solucións aportadas con medios e capacidade técnica propias das empresas.

⁴⁶ Art. 67 RGLCAP Contido dos pregos de cláusulas administrativas particulares.

⁴⁷ Art. 146.2 LCSP. Cando se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, na súa determinación, sempre e cando sexa posible, darase preponderancia a aqueles que fagan referencia a características do obxecto do contrato que poidan valorarse mediante cifras ou porcentaxes obtidos a través da mera aplicación das fórmulas establecidas nos pregos.

⁴⁸ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.



B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 146.1 e 148 LCSP	Que o PCAP ou documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; cando se utilice un único criterio, que este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que esta sexa o do prezo máis baixo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adxudicación proposto sexa o de diálogo competitivo: <ul style="list-style-type: none"> • Verificar que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adxudicación en base á mellor relación calidade-prezo. • Verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación. • No caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, verificar que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adxudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 157.2 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto da proposición.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 202 ⁴⁹ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece cando menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obrigação do adxudicatario de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 e 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 157.6 LCSP	Cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano de contratación ao respecto.
B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 9.2.1.A.1) Art. 149.4 LCSP	Cando se declare a existencia de ofertas incursas en presunción de anormalidade, que existe constancia da solicitude da información aos licitadores que as tivesen presentado e do informe do servizo técnico correspondente.
B.17	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 169.6 LCSP	Cando se utilice un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.18	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 102.7 LCSP	Cando se propoña a celebración dun contrato con prezos provisionais de conformidade co artigo 102.7 da LCSP, que se detallan na proposta de adxudicación os extremos previstos nas letras a), b) e c) do citado precepto ⁵⁰ .
B.19	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 107, 108 e 109 LCSP	Que, no seu caso, se acredita a constitución da garantía definitiva.
B.20	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.1.A.1) Art. 140.1 LCSP	Que se acredita que el 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 da Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a de aquelas 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 da correspondente base de datos nacional dun Estado membro da Unión Europea.

⁴⁹ Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.

⁵⁰ Art. 102.7 LCSP. Nos contratos celebrados con prezos provisionais o prezo determinarase, dentro dos límites fixados para o prezo máximo, en función dos custos en que realmente incorra o contratista e do beneficio que se acordase, para o que, en todo caso, se detallarán no contrato os seguintes extremos:

- d) O procedemento para determinar o prezo definitivo, con referencia aos custos efectivos e á fórmula de cálculo do beneficio.
- e) As regras contables que o adxudicatario deberá aplicar para determinar o custo das prestacións.
- f) Os controis documentais e sobre o proceso de produción que o adxudicador poderá efectuar sobre os elementos técnicos e contables do custo de produción.

Nos contratos celebrados con prezos provisionais non caberá a revisión de prezos.



2.3.2 ACTUACIÓN: Previamente á aprobación do expediente de gasto correspondente á execución das obras, que de acordo co artigo 234.5 da LCSP é posterior á adxudicación do contrato, serán obxecto de comprobación os seguintes extremos (fase AD proxecto)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁵¹ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁵² LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.2.B Art. 235 LCSP	Que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos e aprobado polo órgano de contratación.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.2.B Art. 236 LCSP Art. 138.2 a 140 RGLCAP	Que existe acta de replanteo previo.

⁵¹ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁵² Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

2.3.3 ACTUACIÓN: Supostos específicos de liquidación do proxecto (fase O)

Naqueles supostos nos que, conforme ao previsto no artigo 234.3 da LCSP, o órgano de contratación e o contratista non chegaran a un acordo sobre os prezos, ou conforme ao artigo 234.5 da LCSP, a Administración renunciara á execución da obra.

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.3 Art. 210 LCSP	Que se acompaña acta de conformidade da recepción cos traballos.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.3 Art. 198.4 LCSP RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.3 Art. 103.5 ⁵³ LCSP	Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 2.2.3 Art. 309.1 ⁵⁴ LCSP	No caso de que se faga uso da posibilidade prevista no artigo 309.1 da LCSP, que a dita opción está prevista no PCAP.

⁵³ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos neste Capítulo, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.

⁵⁴ Art. 309.1 LCSP. O PCAP establecerá o sistema de determinación do prezo dos contratos de servizos, que poderá estar referido a compoñentes da prestación, unidades de execución o unidades de tempo, ou fixarse nun tanto alzado cando non sexa posible ou conveniente a súa descomposición, ou resultar da aplicación de honorarios por tarifas ou dunha combinación de varias destas modalidades.

Nos casos en que a determinación do prezo se realice mediante unidades de execución, non terán a consideración de modificacións, sempre que así se establecera no PCAP, a variación que durante a correcta execución da prestación se produza exclusivamente no número de unidades realmente executadas sobre as previstas no contrato, as cales poderán ser recollidas na liquidación, sempre que non representen un incremento do gasto superior ao 10 por cento do prezo do contrato.



2.4 EXPEDIENTE: Efectos, cumprimento e extinción dos contratos de obra

2.4.1 ACTUACIÓN: Modificados (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁵⁵ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁵⁶ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.2 Art. 204 ⁵⁷ LCSP	No caso de modificacións previstas segundo o artigo 204 LCSP, que a posibilidade de modificar o contrato se encuentre prevista nos pregos, que non supera o límite previsto nos mesmos e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.2 Art. 205 LCSP	No caso de modificacións non previstas ou que non se axusten ao establecido no artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo dos extremos previstos no artigo 205 da LCSP e que non se superan as porcentaxes máximas previstas no dito artigo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.2 Art. 235 e 242.5 LCSP	Que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.2 Art. 191.2 e DA 3 ^a .8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral e, no seu caso, ditame do Consello do Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.2 Art. 236 LCSP Art. 138.2 a 141 RGLCAP	Que existe acta de replanteo previo.

⁵⁵ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁵⁶ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

⁵⁷ Art. 204 LCSP. Os contratos das AAPP poderán modificarse durante a súa vixencia ata un máximo do vinte por cento do prezo inicial cando nos PCAP se advertise expresamente esta posibilidade.

2.4.2 ACTUACIÓN: Continuación provisional das obras⁵⁸ (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁵⁹ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁶⁰ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		No se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

⁵⁸ Artigo 242.5 LCSP Modificación do contrato de obras

Cando a tramitación dunha modificación esixa a suspensión temporal total da execución das obras e iso ocasione graves prexuízos para o interese público, ... as entidades públicas integrantes do sector público estatal, poderán acordar que continúen provisionalmente as mesmas tal e como este previsto na proposta técnica que elabore a dirección facultativa, sempre que o importe máximo previsto non supere o 20 por cento do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e exista crédito adecuado e suficiente para o seu financiamento.

O expediente de continuación provisional a tramitar ao efecto esixirá exclusivamente a incorporación das seguintes actuacións:

- Proposta técnica motivada efectuada polo director facultativo da obra, onde figure o importe aproximado da modificación, a descrición básica das obras a realizar e a xustificación de que a modificación se encontra nun dos supostos previstos no apartado 2 do artigo 203.
- Audiencia do contratista.
- Conformidade do órgano de contratación.
- Certificado de existencia de crédito.
- Informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, no caso de que na proposta técnica motivada se introducirán prezos novos. O informe deberá motivar a adecuación dos novos prezos aos prezos xerais do mercado, de conformidade co establecido no apartado 3 do artigo 102.

No prazo de seis meses contados desde o acordo de autorización provisional deberá estar aprobado tecnicamente o proxecto, e no de oito meses o expediente da modificación do contrato.

Dentro do citado prazo de oito meses executaranse preferentemente, das unidades de obra previstas, aquelas partes que non quedasen posterior e definitivamente ocultas.

...

As obras executadas dentro do prazo de oito meses, serán obxecto de certificación e abono nos termos previstos na presente Lei coa seguinte singularidade:

As certificacións a expedir durante a tramitación do expediente modificado que comprendan unidades non previstas no proxecto inicial tomarán como referencia os prezos que figuren na proposta técnica motivada, cuxos abonos teñen o concepto de pagos a conta provisionais suxeitos ás rectificacións e variacións que poidan resultar unha vez se aprobe o proxecto modificado, todo iso, sen prexuízo das rectificacións e variacións que se produzan na medición final e sen supoñer en forma algunha, aprobación e recepción das obras que comprenden.

⁵⁹ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁶⁰ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



2.4.3 ACTUACIÓN: Revisión de prezos (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁶¹ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁶² LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.3 Art. 103 LCSP	Que se cumpren os requisitos recollidos no artigo 103.5 ⁶³ da LCSP e que o PCAP establece a fórmula de revisión aplicable.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.3 Art. 103 LCSP	No caso de que para o contrato que se trate se aprobara unha fórmula tipo, verificarase que non se inclúe outra fórmula de revisión diferente nos pregos.

⁶¹ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁶² Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

⁶³ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos neste Capítulo, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.4.4 ACTUACIÓN: Certificacións de obras (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.4 Art. 62.2 e 240.1 ⁶⁴ LCSP	Que existe certificación, autorizada polo facultativo Director da obra e coa conformidade dos servizos correspondentes do órgano xestor.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.4 Art. 240.2 LCSP	No caso de efectuarse anticipos dos previstos no artigo 240.2 da LCSP, que esta posibilidade está prevista no PCAP e que se prestou a garantía esixida.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.4 Art. 103 a 105 LCSP	Cando a certificación de obra inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 ⁶⁵ da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.4 Art.198.2 LCSP	Cando o importe acumulado dos abonos a conta vaia a ser igual ou superior con motivo do seguinte pago ao 90 por cento do prezo do contrato, incluídas, no seu caso, as modificacións aprobadas, ao expediente que se tramite haberá de acompañarse, cando resulte preceptiva, comunicación efectuada á Intervención correspondente para a súa eventual asistencia á recepción, no exercicio das súas funcións de comprobación material do investimento.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.4 DA 51ª LCSP	No caso de efectuarse pagos directos a subcontratistas, comprobar que tal posibilidade está contemplada no PCAP, conforme á disposición adicional 51.ª da LCSP.

⁶⁴ Artigo 240.1 LCSP. Aos efectos do pago, a Administración expedirá mensualmente, nos primeiros dez días seguintes ao mes ao que correspondan, certificacións que comprendan a obra executada conforme a proxecto durante o dito período de tempo, salvo prevención en contrario no prego de cláusulas administrativas particulares, cuxos abonos teñen o concepto de pagos a conta suxeitos ás rectificacións e variacións que se produzan na medición final e sen supoñer en forma algunha, aprobación e recepción das obras que comprenden.

⁶⁵ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos neste Capítulo, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.4.5 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaçión polo IVE devindicado no pago das certificacións de obras (fase O)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaçións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaçión deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaçión se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.5 Art. 198.4 LCSP RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigaçións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.



2.4.6 ACTUACIÓN: Certificación final (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.6 Art. 62.2 e 243 LCSP	Que existe certificación final, autorizada polo facultativo Director da obra.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.6 Art. 235 LCSP	Que existe informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.6 Art. 246.1 LCSP Art. 168 RGLCAP	Que se acompaña acta de conformidade da recepción da obra ou, no seu caso, acta de comprobación á que se refire o artigo 168 do RGLCAP ou acta de comprobación e medición á que se refire o artigo 246.1 da LCSP.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.6 Art. 103.5 LCSP	Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 ⁶⁶ da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.6 Art. 198.4 LCSP RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.

⁶⁶ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos neste Capítulo, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.4.7 ACTUACIÓN: Liquidación (fase O)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.7 Art. 243.3 LCSP	Que existe informe favorable do facultativo Director da obra.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.7 Art. 235 ⁶⁷ LCSP	Que existe informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.7 Art. 198.4 LCSP RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.

⁶⁷ Art. 235 LCSP. Antes da aprobación do proxecto, cando o orzamento base de licitación do contrato de obras sexa igual ou superior a 500.000 euros, IVE excluído, os órganos de contratación deberán solicitar un informe das correspondentes oficinas ou unidades de supervisión dos proxectos encargadas de verificar que se tiveron en conta as disposicións xerais de carácter legal ou regulamentario así como a normativa técnica que resulten de aplicación para cada tipo de proxecto. A responsabilidade pola aplicación incorrecta das mesmas nos diferentes estudos e cálculos esixírase de conformidade co disposto no apartado 4 do artigo 233 da presente Lei.

Nos proxectos de orzamento base de licitación inferior ao sinalado, o informe terá carácter facultativo, salvo que se trate de obras que afecten á estabilidade, seguridade ou estancidade da obra en cuxo caso o informe de supervisión será igualmente preceptivo.



2.4.8 ACTUACIÓN: Pago de xuros de demora e da indemnización polos custos de cobro (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.8 DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral.



2.4.9 ACTUACIÓN: Indemnización a favor do contratista (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.9 DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.9 Art. 81.1 LPACAP	Que existe informe técnico.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.9 Art. 191 LCSP	Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.



2.4.10 ACTUACIÓN: Resolución do contrato (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.10 DA 3ª.8 LCSP	Que, no seu caso, existe informe da Secretaría xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.10 Art. 191 LCSP	Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.



2.4.11 ACTUACIÓN: Pago de primas ou compensacións aos participantes no diálogo competitivo ou aos candidatos ou licitadores no caso de renuncia á celebración do contrato ou desistimento do procedemento (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 1.1.11 Art. 152.2 e 173 LCSP	Que, no seu caso, esta circunstancia está prevista no prego, anuncio ou documento descriptivo.



2.5 EXPEDIENTE: Expedientes de concesión de obras

2.5.1 Aprobación do gasto (fase RC/A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁶⁸ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁶⁹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 247 LCSP	Que existe estudo de viabilidade ou, no seu caso, estudo de viabilidade económica financeira.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 248 LCSP	Que existe anteproxecto de construción e explotación da obra, se procede, con inclusión do correspondente orzamento que comprenda os gastos de execución das obras.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 235 ⁷⁰ LCSP	Que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 122.7 e DA 3 ^a .8 LCSP Art. 67 RGLCAP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 122.7 e DA 3 ^a .8 LCSP	Cando se utilice modelo de PCA, que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 236 e 249.1 LCSP Art. 138.2 A 141 RGLCAP	Que existe acta de replanteo previo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 145 e 146 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato, que se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación e que cando figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 146.2, 266 e 268 LCSP	Así mesmo, cando se prevea a posibilidade de que se efectúen achegas públicas á construción ou explotación así como calquera tipo de garantías, avais ou outro tipo de axudas á empresa, que figura como criterio avaliable de forma automática a contía da redución que oferten os

⁶⁸ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁶⁹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

⁷⁰ Art. 235 LCSP. Antes da aprobación do proxecto, cando o orzamento base de licitación do contrato de obras sexa igual ou superior a 500.000 euros, IVE excluído, os órganos de contratación deberán solicitar un informe das correspondentes oficinas ou unidades de supervisión dos proxectos encargadas de verificar que se tiveron en conta as disposicións xerais de carácter legal ou regulamentario así como a normativa técnica que resulten de aplicación para cada tipo de proxecto. A responsabilidade pola aplicación incorrecta das mesmas nos diferentes estudos e cálculos esixírase de conformidade co disposto no apartado 4 do artigo 233 da presente Lei.

Nos proxectos de orzamento base de licitación inferior ao sinalado, o informe terá carácter facultativo, salvo que se trate de obras que afecten á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra en cuxo caso o informe de supervisión será igualmente preceptivo.



		licitadores sobre as achegas previstas no expediente.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 281 e 282 LCSP	No caso de que a licitación obedezca a unha previa resolución do contrato de concesión por causas non imputables á Administración, que se establece no prego ou documento descritivo como único criterio de adjudicación o prezo e que no expediente se inclúe xustificación das regras seguidas para a fixación do tipo de licitación de acordo co disposto nos artigos 281 e 282 da LCSP.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 149 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 157 ⁷¹ LCSP	Que PCAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto da proposición.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 202.2 ⁷² LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece ao menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 e 168 da LCSP.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 131.2, 167, 172.3 e 173 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP, e, no caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, verificar que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito. Deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adjudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
B.17	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.A) Art. 29.6 LCSP	Que a duración do contrato prevista no PCAP ou o documento descritivo se axusta ao previsto na LCSP.

⁷¹ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

⁷² Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.



2.5.2 ACTUACIÓN: Adjudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁷³ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁷⁴ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.B.1) Art. 157.6 LCSP	Cando non se adjudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano de contratación ao respecto.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.B.1) Art. 149.4 LCSP	Cando se declare a existencia de ofertas incursas en presunción de anormalidade, que existe constancia da solicitude da información aos licitadores que as tivesen presentado e do informe do servizo técnico correspondente.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.B.1) Art. 169.6 LCSP	Cando se utilice un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.B.1) Art. 169.1 LCSP	Cando se utiliza o procedemento negociado verificarase que se publicou o anuncio de licitación correspondente nos supostos do artigo 167 da LCSP.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.B.1) Art. 102.7 LCSP	Cando se propoña a celebración dun contrato con prezos provisionais de acordo co artigo 102.7 da LCSP, que se detallan na proposta de adjudicación os extremos previstos nas letras a), b) e c) do citado precepto ⁷⁵ .
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.B.1) Art. 107, 108 e 109 LCSP	Que se acredita a constitución da garantía definitiva.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.B.1) Art. 140.1 LCSP	Que se acredita que el 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 da Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a de aquelas 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 da correspondente base de datos nacional dun Estado membro da Unión Europea.

⁷³ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁷⁴ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

⁷⁵ Art. 102.7 LCSP. Nos contratos celebrados con prezos provisionais o prezo determinarase, dentro dos límites fixados para o prezo máximo, en función dos custos en que realmente incorra o contratista e do beneficio que se acordase, para o que, en todo caso, se detallarán no contrato os seguintes extremos:

- O procedemento para determinar o prezo definitivo, con referencia aos custos efectivos e á fórmula de cálculo do beneficio.
- As regras contables que o adjudicatario deberá aplicar para determinar o custo das prestacións.
- Os controis documentais e sobre o proceso de produción que o adjudicador poderá efectuar sobre os elementos técnicos e contables do custo de produción.

Nos contratos celebrados con prezos provisionais non caberá a revisión de prezos.



2.5.3 ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁷⁶ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁷⁷ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.B.2) Art. 39.2.e) ⁷⁸ LCSP	No seu caso, que se acompaña certificado do órgano de contratación, que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos, ou ben, certificado de non terse acordado medida cautelar que suspenda o procedemento.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.1.B.2) Art. 39.2.e) e 49.1 ⁷⁹ LCSP	No suposto de que se interpuxera 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 da suspensión ou da medida cautelar.

⁷⁶ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁷⁷ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

⁷⁸ Art. 39.2.e) LCSP. Causas de nulidade de dereito administrativo. Ter levado a efecto a formalización do contrato, nos casos en que se interpuxera o recurso especial en materia de contratación a que se refiren os artigos 44 e seguintes, sen respectar a suspensión automática do acto recorrido nos casos en que fora procedente, ou a medida cautelar de suspensión acordada polo órgano competente para coñecer do recurso especial en materia de contratación que se interpuxera.

⁷⁹ Art. 49 LCSP. Solicitud de medidas cautelares.



2.5.4 ACTUACIÓN: Modificados (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁸⁰ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁸¹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.2 Art. 204 LCSP	No caso de modificacións previstas segundo o artigo 204 LCSP, que a posibilidade de modificar o contrato se encontre prevista nos pregos, que non supera o límite previsto nos mesmos e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.2 Art. 205 LCSP	No caso de modificacións non previstas, ou que non se axusten ao establecido no artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo dos extremos previstos no artigo 205 da LCSP e que non se superan as porcentaxes máximas previstas no dito artigo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.2 Art. 270 LCSP	Que, no seu caso, se acompaña informe técnico xustificativo de que concorren as circunstancias previstas na letra b) ou no penúltimo parágrafo do apartado 2 do artigo 270 da LCSP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.2 Art. 235 ⁸² LCSP	Que, no seu caso, existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.2 Art. 236 e 249.1 LCSP Art. 138.2 a 141 RGLCAP	Que, no seu caso, existe acta de replanteo previa.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.2 Art. 191 e DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral e, no seu caso, ditame do Consello do Estado ou órgano equivalente da CCAA.

⁸⁰ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁸¹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

⁸² Art. 235 LCSP. Antes da aprobación do proxecto, cando o orzamento base de licitación do contrato de obras sexa igual ou superior a 500.000 euros, IVE excluído, os órganos de contratación deberán solicitar un informe das correspondentes oficinas ou unidades de supervisión dos proxectos encargadas de verificar que se tiveron en conta as disposicións xerais de carácter legal ou regulamentario así como a normativa técnica que resulten de aplicación para cada tipo de proxecto. A responsabilidade pola aplicación incorrecta das mesmas nos diferentes estudos e cálculos esixirase de conformidade co disposto no apartado 4 do artigo 233 da presente Lei.

Nos proxectos de orzamento base de licitación inferior ao sinalado, o informe terá carácter facultativo, salvo que se trate de obras que afecten á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra en cuxo caso o informe de supervisión será igualmente preceptivo.



2.5.5 ACTUACIÓN: Revisión de prezos (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁸³ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁸⁴ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.3 Art. 103.5 ⁸⁵ LCSP	Que, nos contratos nos que poida preverse a revisión de prezos, se cumpren os requisitos recollidos no artigo 103.5 da LCSP e que o PCAP establece a fórmula de revisión aplicable.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.3 Art. 103.6 LCSP	No caso de que para o contrato de que se trate se aprobara unha fórmula tipo, verificarase que non se inclúe outra fórmula de revisión diferente nos prezos nin no contrato.

⁸³ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁸⁴ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

⁸⁵ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos neste Capítulo, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e transcorresen dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.5.6 ACTUACIÓN: Financiamento parcial da construción da obra por parte da Administración. Abonos por achegas durante a construción (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.4.1 Art. 62 LCSP	Que existe certificación, autorizada polo facultativo Director da obra e coa conformidade dos servizos correspondentes do órgano xestor.
	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.4.1 Art. 266 LCSP	Que a achega pública está prevista no prego ou documento descriptivo.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.4.1 Art. 240.2 LCSP	No caso de efectuarse anticipos dos previstos no artigo 240.2 da LCSP, que tal posibilidade está contemplada no PCAP e que se prestou a garantía esixida.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.4.1 Art. 103.5 ⁸⁶ LCSP	Cando a certificación de obra inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.4.1 Art. 62 e 256 LCSP	No caso da certificación final, que está autorizada polo Director facultativo da obra, que existe informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede, e que se acompaña acta de comprobación á que se refire o artigo 256. Así mesmo, cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.

⁸⁶ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos neste Capítulo, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e transcorresen dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.5.7 ACTUACIÓN: Financiamento parcial da construción da obra por parte da Administración. Abonos por achegas ao remate da construción (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.4.2 Art. 256 LCSP	Que existe acta de comprobación.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.4.2 Art. 266 LCSP	Que a achega pública está prevista no prego ou no documento descriptivo.



- 2.5.8 ACTUACIÓN: Financiamento parcial da construción da obra por parte da Administración. Abonos en caso que o financiamento da construción da obra se realice a través de subvencións ou préstamos reintegrables, de acordo co artigo 265 da LCSP (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.4.3 Art. 266 LCSP	Comprobarase que a achega pública está prevista no prego ou documento descriptivo.



2.5.9 ACTUACIÓN: Abono ao concesionario da retribución pola utilización da obra (fase O)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.5 Art. 103.5 ⁸⁷ LCSP	Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.5 Art. 198.4 LCSP RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.5 Art. 267 LCSP	No caso de que a retribución se efectúe mediante pagos por dispoñibilidade, que se aplican os índices de corrección automáticos por nivel de dispoñibilidade previstos no prego, cando proceda.

⁸⁷ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos neste Capítulo, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e transcorresen dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.5.10 ACTUACIÓN: Achegas públicas á explotación, previstas no artigo 268 da LCSP (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.6 Art. 268 LCSP	Comprobarase que a achega pública está prevista no prego ou documento descriptivo.



2.5.11 ACTUACIÓN: Pago de xuros de demora e da indemnización polos custos de cobro (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.7 Art. 198.4 e DA 3ª.8 LCSP.	Que existe informe da Secretaría xeral.



2.5.12 ACTUACIÓN: Indemnización a favor do contratista (fase ADO)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.8 Art. 280.3 e DA 3ª.8 LCSP.	Que existe informe da Secretaría xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.8 Art. 81.1 LPACAP	Que existe informe técnico.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.8 Art. 191.3 ⁸⁸ LCSP	Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.

⁸⁸ Art. 191.3 LCSP. Non obstante o anterior, será preceptivo o ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da Comunidade Autónoma respectiva nos casos e respecto dos contratos que se indican a continuación:

- A interpretación, nulidade e resolución dos contratos, cando se formule oposición por parte do contratista.
- As modificacións dos contratos cando non estiveran previstas no prego de cláusulas administrativas particulares e a súa contía, illada ou conxuntamente, sexa superior a un 20 por cento do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e o seu prezo sexa igual ou superior a 6.000.000 de euros.
- As reclamacións dirixidas á Administración con fundamento na responsabilidade contractual en que esta puidera ter incorrido, nos casos en que as indemnizacións reclamadas sexan de contía igual ou superior a 50.000 euros. Esta contía poderase rebaixar pola normativa da correspondente Comunidade Autónoma.



2.5.13 ACTUACIÓN: Resolución do contrato (fase ADO)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.9 Art. 191.2 e DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.9 Art. 191.3 ⁸⁹ LCSP	Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.

⁸⁹ Art. 191.3 LCSP. Non obstante o anterior, será preceptivo o ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da Comunidade Autónoma respectiva nos casos e respecto dos contratos que se indican a continuación:

- A interpretación, nulidade e resolución dos contratos, cando se formule oposición por parte do contratista.
- As modificacións dos contratos cando non estiveran previstas no prego de cláusulas administrativas particulares e a súa contía, illada ou conxuntamente, sexa superior a un 20 por cento do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e o seu prezo sexa igual ou superior a 6.000.000 de euros.
- As reclamacións dirixidas á Administración con fundamento na responsabilidade contractual en que esta puidera ter incorrido, nos casos en que as indemnizacións reclamadas sexan de contía igual ou superior a 50.000 euros. Esta contía poderase rebaixar pola normativa da correspondente Comunidade Autónoma.



2.5.14 ACTUACIÓN: Pago de primas ou compensacións aos participantes no diálogo competitivo ou aos candidatos ou licitadores no caso de renuncia á celebración do contrato ou desistimento do procedemento (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.10 Art. 152 e 173 LCSP	Que, no seu caso, esta circunstancia está prevista no prego, anuncio ou documento descriptivo.



2.5.15 ACTUACIÓN: Pago ao autor do estudo de viabilidade que non resultara adxudicatario da correspondente concesión (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.11 Art. 247 LCSP	Que o PCAP non prevé que o pago da compensación sexa realizada polo adxudicatario da concesión.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 6.11 Art. 247 LCSP	Que se achegan os xustificantes do gasto realizado.

2.6 EXPEDIENTE: Expedientes de subministracións:

- Subministracións en xeral.
- Adquisición de equipos e sistemas para o tratamento da información.
- Contratos de subministracións de fabricación⁹⁰: cando o PCAP non determine a aplicación directa do contrato de obras.

2.6.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase RC/A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁹¹ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁹² LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 122 e DA 3ª.8 LCSP Art. 67 RGLCAP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 124 LCSP	Que existe prego de prescricións técnicas do subministro ou, no seu caso, documento descritivo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 145, 146.1 e 148 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; cando se utilice un único criterio, que este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que este sexa o do prezo máis baixo.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 145 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 176.2 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adjudicación proposto sexa o do diálogo competitivo verificarase así mesmo que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación en base á mellor relación calidade-prezo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adjudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 157.2 ⁹³ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo independente do resto da proposición.

⁹⁰ [ACM2018 3.3](#). Cando o PCAP determine a aplicación directa das normas do contrato de obras, comprobaranse os extremos previstos para o dito tipo de contrato no apartado 2.1 desta guía.

⁹¹ [Art. 117.2 LCSP](#). Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁹² [Art. 117.1 LCSP](#). Completado o expediente de contratación, dítarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 202 ⁹⁴ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece ao menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obrigaición do adxudicatario de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado no dito apartado e que entre os criterios de adxudicación non hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 ou 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 29 LCSP	Que a duración do contrato prevista no PCAP ou no documento descritivo se axusta ao previsto na LCSP.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 173 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, e no caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.A) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

⁹³ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adxudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

⁹⁴ Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.



2.6.2 ACTUACIÓN: Adjudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁹⁵ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁹⁶ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.B.1) Art. 157.6 LCSP	Cando non se adjudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano de contratación ao respecto.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.B.1) Art. 149.4 LCSP	Cando se declare a existencia de ofertas incursas en presunción de anormalidade, que existe constancia da solicitude da información aos licitadores que as tivesen presentado e do informe do servizo técnico correspondente.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.B.1) Art. 167, 169.1, 169.6 e 170.1 LCSP	Cando se utilice un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.B.1) Art. 166.3 LCSP	Cando se utilice un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.B.1) Art. 102.7 ⁹⁷ LCSP	Cando se propona a celebración dun contrato con prezos provisionais de conformidade co artigo 102.7 da LCSP, que se detallan na proposta de adjudicación os extremos contidos nas letras a), b) e c) do citado precepto.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.B.1) Art. 107, 108 e 109 LCSP	Acreditación da constitución da garantía definitiva, no seu caso.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.B.1) Art. 140.1 LCSP	Que se acredita que el 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 da Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a de aquelas 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 da correspondente base de datos nacional dun Estado membro da Unión Europea, coas dúas seguintes excepcións : <ul style="list-style-type: none"> • no procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo 159.4 da dita Lei, no que só se examinará que se adoptou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2 da Lei, • e no procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo 159.6 da Lei cando se constituíra a Mesa, no que non procederá a aplicación deste extremo.

⁹⁵ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁹⁶ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

⁹⁷ Art. 102.7 LCSP. Nos contratos celebrados con prezos provisionais o prezo determinarase, dentro dos límites fixados para o prezo máximo, en función dos custos en que realmente incorra o contratista e do beneficio que se acordase, para o que, en todo caso, se detallarán no contrato os seguintes extremos:

- a) O procedemento para determinar o prezo definitivo, con referencia aos custos efectivos e á fórmula de cálculo do beneficio.
- b) As regras contables que o adjudicatario deberá aplicar para determinar o custo das prestacións.
- c) Os controis documentais e sobre o proceso de produción que o adjudicador poderá efectuar sobre os elementos técnicos e contables do custo de produción.

Nos contratos celebrados con prezos provisionais non caberá a revisión de prezos.



2.6.3 ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ⁹⁸ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ⁹⁹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.B.2) Art. 39.2.e) ¹⁰⁰ LCSP	No seu caso, que se acompaña certificado do órgano de contratación que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos, ou ben, certificado de non terse acordado medida cautelar que suspenda o procedemento.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.1.B.2) Art. 39.2.e) e 49.1 ¹⁰¹ LCSP	No suposto de que se tivese interposto 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 da suspensión ou das medidas cautelares.

⁹⁸ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

⁹⁹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹⁰⁰ Art. 39.2.e) LCSP. Causas de nulidade de dereito administrativo. Ter levado a efecto a formalización do contrato, nos casos en que se interpuxera o recurso especial en materia de contratación a que se refiren os artigos 44 e seguintes, sen respectar a suspensión automática do acto recorrido nos casos en que fora procedente, ou a medida cautelar de suspensión acordada polo órgano competente para coñecer do recurso especial en materia de contratación que se interpuxera.

¹⁰¹ Art. 49 LCSP. Solicitud de medidas cautelares.



2.6.4 ACTUACIÓN: Revisión de prezos (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹⁰² LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹⁰³ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.2 Art. 103.5 ¹⁰⁴ LCSP	Que, nos contratos nos que poida preverse a revisión de prezos, se cumpren os requisitos recollidos no artigo 103.5 da LCSP e que o PCAP establece a fórmula de revisión aplicable.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.2 Art. 103.6 LCSP	No caso de que para o contrato que se trate se aprobara unha fórmula tipo, verificarase que non se inclúe outra fórmula de revisión diferente nos pregos nin no contrato.

¹⁰² Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹⁰³ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹⁰⁴ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos no Capítulo II da LCSP, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.6.5 ACTUACIÓN: Modificación do contrato (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹⁰⁵ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹⁰⁶ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.3 Art. 204 LCSP	No caso de modificacións previstas segundo o art. 204 da LCSP, que a posibilidade de modificar o contrato se encontra prevista nos pregos, que non supera o límite previsto nos mesmos, e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.3 Art. 205 LCSP	No caso de modificacións non previstas, ou que non se axusten ao establecido no artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo dos extremos previstos no artigo 205 da LCSP e que non se superan as porcentaxes máximas previstas no dito artigo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.3 Art. 191 e DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral e, no seu caso, ditame do Consello do Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.

¹⁰⁵ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹⁰⁶ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



2.6.6 ACTUACIÓN: Abonos a conta (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.4 Art. 62.1 e 198.4 LCSP	Que existe a conformidade dos servizos competentes co subministro realizado ou fabricado.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.4 Art. 198.3 LCSP	En caso de efectuarse anticipos, dos previstos no artigo 198.3 da LCSP, comprobar que tal posibilidade estaba prevista no PCAP e que se prestou a garantía esixida.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.4 Art. 103.5 ¹⁰⁷ LCSP	Cando no abono a conta se inclúa revisión de prezos, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.4 RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.4 Art. 198.2 LCSP	Cando o importe acumulado dos abonos a conta vaia a ser igual ou superior con motivo do seguinte pago ao 90 por cento do prezo do contrato, incluídas, no seu caso, as modificacións aprobadas, que se acompaña, cando resulte preceptiva, comunicación efectuada á Intervención para a súa eventual asistencia á recepción, no exercicio das funcións de comprobación material do investimento, conforme ao sinalado no segundo parágrafo do artigo 198.2 da LCSP.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.4 DA 51ª LCSP	En caso de efectuarse pagos directos a subcontratistas, comprobar que tal posibilidade está contemplada no PCAP, conforme á disposición adicional 51.ª da LCSP.

¹⁰⁷ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos no Capítulo II da LCSP, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.6.7 ACTUACIÓN: Entregas parciais e liquidación (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.5 Art. 210 LCSP	Que se acompaña acta de conformidade da recepción de subministro, ou no caso de arrendamento de bens inmoables, certificado de conformidade coa prestación.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.5 RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.5 Art. 103.5 ¹⁰⁸ LCSP	Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.5 Art. 301.2 ¹⁰⁹ LCSP	No caso de que se faga uso da posibilidade prevista no artigo 301.2 da LCSP, que a dita opción está prevista no PCAP.

¹⁰⁸ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos no Capítulo II da LCSP, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.

¹⁰⁹ Art. 301.2 LCSP. No contrato de subministro no que a determinación do prezo se realice mediante prezos unitarios, poderase incrementar o número de unidades a subministrar ata a porcentaxe do 10 por cento do prezo do contrato, a que se refire o artigo 205.2.c).3.º, sen que sexa preciso tramitar o correspondente expediente de modificación, sempre que así se establecera no prego de cláusulas administrativas particulares e se acreditara o correspondente financiamento no expediente orixinario do contrato.



2.6.8 ACTUACIÓN: Prórroga do contrato (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹¹⁰ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹¹¹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.6 Art. 29.2 LCSP Art. 67.2 e) RGLCAP	Que está prevista no PCAP.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.6 Art. 29.4 ¹¹² LCSP	Que non se superan os límites duración previstos polo PCAP ou polo documento descritivo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.6 Art. 191.2 e DA 3 ^a .8 LCSP	Que se acompaña informe da Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.6 Art. 29.4 LCSP	No suposto de que resulte de aplicación o establecido no último parágrafo ¹¹³ do artigo 29.4 da LCSP, que consta xustificación no expediente e que se publicou o correspondente anuncio de licitación do novo contrato no prazo sinalado no dito precepto.

¹¹⁰ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹¹¹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹¹² Prazo máximo de cinco anos, incluíndo as posibles prórrogas, salvo excepcións recollidas no artigo 29.4 LCSP.

¹¹³ Art. 29.4 LCSP último parágrafo. Non obstante o establecido nos apartados anteriores, cando ao vencemento dun contrato non se tivera formalizado o novo contrato que garanta a continuidade da prestación a realizar polo contratista como consecuencia de incidencias resultantes de acontecementos imprevisibles para o órgano de contratación producidas no procedemento de adxudicación e existan razóns de interese público para non interromper a prestación, poderase prorrogar o contrato orixinario ata que comece a execución do novo contrato e en todo caso por un período máximo de nove meses, sen modificar as restantes condicións do contrato, sempre que o anuncio de licitación do novo contrato se publicase cunha antelación mínima de tres meses respecto da data de finalización do contrato orixinario.



2.6.9 ACTUACIÓN: Pago de xuros de mora e da indemnización para os custos de cobro (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.7 DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral.



2.6.10 ACTUACIÓN: Indemnización a favor do contratista (fase ADO)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.8 DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.8 Art. 81.1 LPACAP	Que existe informe técnico.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.8 Art. 191.3 ¹¹⁴ LCSP	Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.

¹¹⁴ Art. 191.3 LCSP. Non obstante o anterior, será preceptivo o ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da Comunidade Autónoma respectiva nos casos e respecto dos contratos que se indican a continuación:

- A interpretación, nulidade e resolución dos contratos, cando se formule oposición por parte do contratista.
- As modificacións dos contratos cando non estiveran previstas no prego de cláusulas administrativas particulares e a súa contía, illada ou conxuntamente, sexa superior a un 20 por cento do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e o seu prezo sexa igual ou superior a 6.000.000 de euros.
- As reclamacións dirixidas á Administración con fundamento na responsabilidade contractual en que esta puidera ter incorrido, nos casos en que as indemnizacións reclamadas sexan de contía igual ou superior a 50.000 euros. Esta contía poderase rebaixar pola normativa da correspondente Comunidade Autónoma.



2.6.11 ACTUACIÓN: Resolución do contrato (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.9 Art. 191.2 e DA 3ª.8 LCSP	Que, no seu caso, existe informe da Secretaría xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.9 Art. 191.3 ¹¹⁵ LCSP	Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.

¹¹⁵ Art. 191.3 LCSP. Non obstante o anterior, será preceptivo o ditame do Consello de Estado ou órgano consultivo equivalente da Comunidade Autónoma respectiva nos casos e respecto dos contratos que se indican a continuación:

- A interpretación, nulidade e resolución dos contratos, cando se formule oposición por parte do contratista.
- As modificacións dos contratos cando non estiveran previstas no prego de cláusulas administrativas particulares e a súa contía, illada ou conxuntamente, sexa superior a un 20 por cento do prezo inicial do contrato, IVE excluído, e o seu prezo sexa igual ou superior a 6.000.000 de euros.
- As reclamacións dirixidas á Administración con fundamento na responsabilidade contractual en que esta puidera ter incorrido, nos casos en que as indemnizacións reclamadas sexan de contía igual ou superior a 50.000 euros. Esta contía poderase rebaixar pola normativa da correspondente Comunidade Autónoma.



2.6.12 ACTUACIÓN: Pago de primas ou compensacións aos participantes no diálogo competitivo ou aos candidatos ou licitadores no caso de renuncia á celebración do contrato ou desistimento do procedemento (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 3.1.10 Art. 152.3 LCSP	Que, no seu caso, esta circunstancia está prevista no prego, anuncio ou documento descriptivo.





2.7 EXPEDIENTE: Expedientes de servizos: servizos en xeral, con excepción dos que se adxudiquen no marco dun sistema de racionalización técnica da contratación.

Nos expedientes relativos á contratación de tecnoloxías da información comprobáranse os mesmos extremos que para os contratos de servizos en xeral e, ademais, na fase de aprobación do gasto, a existencia do informe técnico da memoria e os pregos de prescricións técnicas emitido pola Secretaría Xeral de Administración Dixital. (ACM2018 4.2).

Nos expedientes relativos a contratos de servizos que teñan por obxecto servizos financeiros ou ben a creación e interpretación artística e literaria e os de espectáculos, de carácter privado conforme ao disposto no artigo 25.1.a) da LCSP, os extremos adicionais a que se refire o apartado primeiro.1.g) do presente Acordo serán os seguintes:

- i. Nas fases correspondentes á aprobación e compromiso do gasto do expediente inicial destes contratos comprobáranse os mesmos extremos previstos para os contratos de servizos en xeral.
- ii. No resto de expedientes comprobáranse os extremos establecidos no apartado cuarto do acordo do consello de ministros de 20 de xullo de 2018 publicado por Resolución de 25 de xullo de 2018, da IGAE, relativo aos expedientes de contratos de servizos, na medida que os ditos extremos sexan esixibles de acordo coa súa normativa reguladora.

2.7.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase RC/A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobárase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobárase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹¹⁶ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹¹⁷ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 122 e DA 3ª.8 LCSP Art. 67 RGLCAP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 124 LCSP	Que existe Prego de prescricións técnicas do servizo ou, no seu caso, documento descritivo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Que se xustifica no expediente a carencia de medios suficientes para a prestación do servizo pola propia Administración polos seus propios medios.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 99 LCSP	Que o obxecto do contrato está perfectamente definido, de maneira que permita a comprobación do exacto cumprimento das obrigacións por parte do contratista.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A)	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; que cando se utilice un único criterio, este estea

¹¹⁶ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹¹⁷ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



	Art. 145, 146 e 148 LCSP	relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que este sexa o do prezo máis baixo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 145 e 146 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 176.2 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adjudicación proposto sexa o do diálogo competitivo verificarase así mesmo que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación en base á mellor relación calidade-prezo.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adjudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 157.2 ¹¹⁸ LCSP	Que o PXAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto da proposición.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 202 ¹¹⁹ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece ao menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obrigaón do adjudicatario de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado no dito apartado e que entre os criterios de adjudicación non hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 ou 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 29 LCSP	Que a duración do contrato prevista no PCAP ou no documento descritivo se axusta ao previsto na LCSP.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación.
B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 173 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo e, no caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.17	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.18	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.A) Art. 143.3 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adjudicación a se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
Expedientes relativos á contratación de tecnoloxías da información		
B.19	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.2 XXXXX LCSP	Existencia do informe técnico da memoria
B.20	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.2 XXXXX LCSP	Pregos de prescricións técnicas emitido pola Secretaría Xeral de Administración Dixital.

¹¹⁸ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

¹¹⁹ Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.



2.7.2 ACTUACIÓN: Adjudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹²⁰ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹²¹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 157.6 LCSP	Cando non se adjudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano de contratación ao respecto.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 149.4 LCSP	Cando se declare a existencia de ofertas incursas en presunción de anormalidade, que existe constancia da solicitude da información aos licitadores que as tivesen presentado e do informe do servizo técnico correspondente.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 169.1, 169.6 e 170.1 LCSP	Cando se utiliza un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 102.7 ¹²² LCSP	Cando se proponha a celebración dun contrato con prezos provisionais de acordo co artigo 102.7 da LCSP, que se detallan na proposta de adjudicación os extremos contidos nas letras a), b) e c) do citado precepto.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 107, 108 e 109 LCSP	Acreditación da constitución da garantía definitiva, no seu caso.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 140.1 LCSP	Que se acredita 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 da LCSP que procedan, incluíndo no seu caso a de aquelas 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 da correspondente base de datos nacional dun Estado membro da Unión Europea, coas dúas seguintes excepcións : <ul style="list-style-type: none"> • no procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo 159.4 da dita Lei, na que só se examinará que se aportou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2 da Lei, • e no procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo 159.6 da Lei cando se constituíra a Mesa, no que non procederá a aplicación deste extremo.

¹²⁰ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹²¹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹²² Art. 102.7 LCSP. Nos contratos celebrados con prezos provisionais o prezo determinarase, dentro dos límites fixados para o prezo máximo, en función dos custos en que realmente incorra o contratista e do beneficio que se acordase, para o que, en todo caso, se detallarán no contrato os seguintes extremos:

- O procedemento para determinar o prezo definitivo, con referencia aos custos efectivos e á fórmula de cálculo do beneficio.
- As regras contables que o adjudicatario deberá aplicar para determinar o custo das prestacións.
- Os controis documentais e sobre o proceso de produción que o adjudicador poderá efectuar sobre os elementos técnicos e contables do custo de produción.

Nos contratos celebrados con prezos provisionais non caberá a revisión de prezos.



2.7.3 ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹²³ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹²⁴ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.2) Art. 39.2.e) ¹²⁵ LCSP	No seu caso, que se acompaña certificado do órgano de contratación que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos, ou ben, certificado de non terse acordado medida cautelar que suspenda o procedemento.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.2) Art. 39.2.e) e 49.1 ¹²⁶ LCSP	No suposto de que se tivese interposto 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 da suspensión ou das medidas cautelares.

¹²³ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹²⁴ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹²⁵ Art. 39.2.e) LCSP. Causas de nulidade de dereito administrativo. Ter levado a efecto a formalización do contrato, nos casos en que se interpuxera o recurso especial en materia de contratación a que se refiren os artigos 44 e seguintes, sen respectar a suspensión automática do acto recorrido nos casos en que fora procedente, ou a medida cautelar de suspensión acordada polo órgano competente para coñecer do recurso especial en materia de contratación que se interpuxera.

¹²⁶ Art. 49 LCSP. Solicitud de medidas cautelares.



2.7.4 ACTUACIÓN: Modificación do contrato (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹²⁷ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹²⁸ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.2 Art. 204 LCSP	No caso de modificacións previstas segundo o art. 204 LCSP, que a posibilidade de modificar o contrato se encontra prevista nos pregos, que non supera o límite previsto nos mesmos, e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.2 Art. 205 LCSP	No caso de modificacións non previstas, ou que non se axusten ao establecido no artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo dos extremos previstos no artigo 205 da LCSP e que non se superan as porcentaxes máximas previstas no dito artigo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.2 Art. 191 e DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral e, no seu caso, ditame do Consello do Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.

¹²⁷ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹²⁸ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



2.7.5 ACTUACIÓN: Revisión de prezos (aprobación do gasto) (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹²⁹ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹³⁰ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.3 Art. 103.5 ¹³¹ LCSP	Que, nos contratos nos que poida preverse a revisión de prezos, se cumpren os requisitos recollidos no artigo 103.5 da LCSP e que o PCAP establece a fórmula de revisión aplicable.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.3 Art. 103.6 LCSP	No caso de que para o contrato que se trate se aprobara unha fórmula tipo, verificarase que non se inclúe outra fórmula de revisión diferente nos pregos nin no contrato.

¹²⁹ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹³⁰ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹³¹ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos no Capítulo II da LCSP, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.7.6 ACTUACIÓN: Abonos a conta (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.4 Art. 62.1 LCSP Art. 198.4 LCSP	Que existe a conformidade do órgano correspondente valorando o traballo executado.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.4 Art. 198.3 LCSP	No caso de efectuarse anticipos, dos previstos no artigo 198.3 da LCSP, comprobar que tal posibilidade estaba prevista no PCAP e que se prestou a garantía esixida.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.4 Art. 103.5 ¹³² LCSP	Cando no abono a conta se inclúa revisión de prezos, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.4 RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adxudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.4 Art. 198.2 LCSP	Cando o importe acumulado dos abonos a conta vaia a ser igual ou superior con motivo do seguinte pago ao 90 por cento do prezo do contrato, incluídas, no seu caso, as modificacións aprobadas, que se acompaña comunicación efectuada á Intervención correspondente para a súa eventual asistencia á recepción no exercicio das funcións de comprobación material do investimento.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.4 DA 51ª LCSP	En caso de efectuarse pagos directos a subcontratistas, comprobar que tal posibilidade está contemplada no PCAP, conforme á disposición adicional 51.ª da LCSP.

¹³² Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos no Capítulo II da LCSP, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.7.7 ACTUACIÓN: Entregas parciais e liquidación (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.5 Art. 210 LCSP	Que se acompaña acta de conformidade da recepción cos traballos.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.5 RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.5 Art. 103.5 ¹³³ LCSP	Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu abono, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 103.5 da LCSP e que se aplica a fórmula de revisión prevista no PCAP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.5 Art. 309.1 LCSP	No caso de que se faga uso da posibilidade prevista no artigo 309.1 da LCSP, que a dita opción está prevista no PCAP.

¹³³ Art. 103.5 LCSP. Salvo nos contratos de subministro de enerxía, cando proceda, a revisión periódica e predeterminada de prezos nos contratos do sector público terá lugar, nos termos establecidos no Capítulo II da LCSP, cando o contrato se tivese executado, ao menos, no 20 por cento do seu importe e tivesen transcorrido dous anos desde a súa formalización. En consecuencia, o primeiro 20 por cento executado e os dous primeiros anos transcorridos desde a formalización quedarán excluídos da revisión.

Non obstante, a condición relativa á porcentaxe de execución do contrato non será esixible a efectos de proceder á revisión periódica e predeterminada nos contratos de concesión de servizos.



2.7.8 ACTUACIÓN: Prórroga dos contratos (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹³⁴ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹³⁵ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.6 Art. 29.2 LCSP Art. 67.2 e) RGLCAP	Que está prevista no PCAP.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.6 Art. 29.4 ¹³⁶ LCSP	Que non se superan os límites de duración previstos no PCAP ou no documento descriptivo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.6 Art. 191.2 e DA 3 ^a .8 LCSP	Que se acompaña informe da Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.6 Art. 29.4 LCSP	No suposto de que resulte de aplicación o establecido no último parágrafo ¹³⁷ do artigo 29.4 da LCSP, que consta xustificación no expediente e que se publicou o correspondente anuncio de licitación do novo contrato no prazo sinalado no dito precepto.

¹³⁴ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹³⁵ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹³⁶ Prazo máximo de cinco anos, incluíndo as posibles prórrogas, salvo excepcións recollidas no artigo 29.4 LCSP.

¹³⁷ Art. 29.4 LCSP último parágrafo. Non obstante o establecido nos apartados anteriores, cando ao vencemento dun contrato non se tivera formalizado o novo contrato que garanta a continuidade da prestación a realizar polo contratista como consecuencia de incidencias resultantes de acontecementos imprevisibles para o órgano de contratación producidas no procedemento de adxudicación e existan razóns de interese público para non interromper a prestación, poderase prorrogar o contrato orixinario ata que comece a execución do novo contrato e en todo caso por un período máximo de nove meses, sen modificar as restantes condicións do contrato, sempre que o anuncio de licitación do novo contrato se publicase cunha antelación mínima de tres meses respecto da data de finalización do contrato orixinario.



2.7.9 ACTUACIÓN: Pago de xuros de demora e da indemnización polos custos de cobro (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.7 DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral.



2.7.10 ACTUACIÓN: Indemnización a favor do contratista (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.8 DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.8 Art. 81.1 LPACAP	Que existe informe técnico.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.8 Art. 191.3 LCSP	Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano equivalente da CA.



2.7.11 ACTUACIÓN: Resolución do contrato (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.9 Art. 191.2 e DA 3ª.8 LCSP	Que, no seu caso, existe informe da Secretaría xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.9 Art. 191.3 LCSP	Que, no seu caso, existe ditame do Consello de Estado ou órgano equivalente da CA.



2.7.12 ACTUACIÓN: Pago de primas ou compensacións aos participantes no diálogo competitivo ou aos candidatos ou licitadores no caso de renuncia á celebración do contrato ou desistimento do procedemento (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.10 Art. 152 e 173 LCSP	Que, no seu caso, esta circunstancia está prevista no prego, anuncio ou documento descriptivo.





2.8 EXPEDIENTE: Expedientes de execución de traballos pola propia Administración: contratos de colaboración con empresarios particulares

2.8.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase RC/A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹³⁸ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹³⁹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 30 LCSP	Que concorre algún dos supostos previstos no artigo 30 da LCSP e que o importe do traballo a cargo do empresario colaborador, tratándose de supostos de execución de obras incluídas nas letras a) e b) do apartado 1 do dito artigo, non supere o 60 por cento do importe total do proxecto.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 122 e DA 3ª.8 LCSP Art. 67 RGLCAP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 235 ¹⁴⁰ LCSP	Que, no seu caso, existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede. No seu caso, cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 124 LCSP	Que existe prego de prescricións técnicas do subministro ou, no seu caso, documento descritivo.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 236 LCSP	Que existe acta de replanteo previo, no seu caso.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 145, 146.1 e 148 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; cando se utilice un único criterio, que este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que este sexa o do prezo máis baixo.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 145 e 146 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con

¹³⁸ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹³⁹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹⁴⁰ Art. 235 LCSP. Antes da aprobación do proxecto, cando o orzamento base de licitación do contrato de obras sexa igual ou superior a 500.000 euros, IVE excluído, os órganos de contratación deberán solicitar un informe das correspondentes oficinas ou unidades de supervisión dos proxectos encargadas de verificar que se tiveron en conta as disposicións xerais de carácter legal ou regulamentario así como a normativa técnica que resulten de aplicación para cada tipo de proxecto. A responsabilidade pola aplicación incorrecta das mesmas nos diferentes estudos e cálculos esixírase de conformidade co disposto no apartado 4 do artigo 233 da presente Lei.

Nos proxectos de orzamento base de licitación inferior ao sinalado, o informe terá carácter facultativo, salvo que se trate de obras que afecten á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra en cuxo caso o informe de supervisión será igualmente preceptivo.



		arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 176.2 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adxudicación proposto sexa o do diálogo competitivo verificarase así mesmo que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adxudicación en base á mellor relación calidade-prezo.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adxudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 157.2 ¹⁴¹ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo independente do resto da proposición.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 202 ¹⁴² LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece ao menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obrigação do adxudicatario de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado no dito apartado e que entre os criterios de adxudicación no hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 ou 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación.
B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 29 LCSP	No seu caso, que a duración do contrato prevista no PCAP ou o documento descritivo se axusta ao previsto na LCSP.
B.17	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.18	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.A) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

¹⁴¹ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adxudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

¹⁴² Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.

2.8.2 ACTUACIÓN: Adjudicación (sen fase orzamentaria/AD/D)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹⁴³ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹⁴⁴ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.B.1) Art. 157.6 LCSP	Cando non se adjudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano de contratación ao respecto.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 149.4 LCSP	Cando se declare a existencia de ofertas incursas en presunción de anormalidade, que existe constancia da solicitude da información aos licitadores que as tivesen presentado e do informe do servizo técnico correspondente.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 169.1, 169.6 e 170.1 LCSP	Cando se utiliza un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 102.7 ¹⁴⁵ LCSP	Cando se proponha a celebración dun contrato con prezos provisionais de acordo co artigo 102.7 da LCSP, que se detallan na proposta de adjudicación os extremos contidos nas letras a), b) e c) do citado precepto.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 107, 108 e 109 LCSP	Que, no seu caso, se acredita a constitución da garantía definitiva.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 4.1.1.B.1) Art. 140.1 LCSP	Que se acredita 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 da LCSP que procedan, incluíndo no seu caso a de aquelas 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 da correspondente base de datos nacional dun Estado membro da Unión Europea, coas dúas seguintes excepcións : <ul style="list-style-type: none"> • no procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo 159.4 da dita Lei, na que só se examinará que se aportou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2 da Lei, • e no procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo 159.6 da Lei cando se constituíra a Mesa, no que non procederá a aplicación deste extremo.

¹⁴³ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹⁴⁴ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹⁴⁵ Art. 102.7 LCSP. Nos contratos celebrados con prezos provisionais o prezo determinarase, dentro dos límites fixados para o prezo máximo, en función dos custos en que realmente incorra o contratista e do beneficio que se acordase, para o que, en todo caso, se detallarán no contrato os seguintes extremos:

- O procedemento para determinar o prezo definitivo, con referencia aos custos efectivos e á fórmula de cálculo do beneficio.
- As regras contables que o adjudicatario deberá aplicar para determinar o custo das prestacións.
- Os controis documentais e sobre o proceso de produción que o adjudicador poderá efectuar sobre os elementos técnicos e contables do custo de produción.

Nos contratos celebrados con prezos provisionais non caberá a revisión de prezos.



2.8.3 ACTUACIÓN: Formalización (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹⁴⁶ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹⁴⁷ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.B.2) Art. 39.2.e) ¹⁴⁸ LCSP	No seu caso, que se acompaña certificado do órgano de contratación que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos, ou ben, certificado de non terse acordado medida cautelar que suspenda o procedemento.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.1.B.2) Art. 39.2.e) e 49.1 ¹⁴⁹ LCSP	No suposto de que se tivese interposto 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 da suspensión ou das medidas cautelares.

¹⁴⁶ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹⁴⁷ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹⁴⁸ Art. 39.2.e) LCSP. Causas de nulidade de dereito administrativo. Ter levado a efecto a formalización do contrato, nos casos en que se interpuxera o recurso especial en materia de contratación a que se refiren os artigos 44 e seguintes, sen respectar a suspensión automática do acto recorrido nos casos en que fora procedente, ou a medida cautelar de suspensión acordada polo órgano competente para coñecer do recurso especial en materia de contratación que se interpuxera.

¹⁴⁹ Art. 49 LCSP. Solicitud de medidas cautelares.



2.8.4 ACTUACIÓN: Modificados (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹⁵⁰ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹⁵¹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.2 Art. 204 LCSP	No caso de modificacións previstas segundo o art. 204 LCSP, que a posibilidade de modificar o contrato se encontra prevista nos pregos, que non supera o límite previsto nos mesmos, e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.2 Art. 205 LCSP	No caso de modificacións non previstas, ou que non se axusten ao establecido no artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo dos extremos previstos no artigo 205 da LCSP e que non se superan as porcentaxes máximas previstas no dito artigo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.2 Art. 191 e DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral e, no seu caso, ditame do Consello do Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.2 Art. 235 LCSP	No seu caso, que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.2 Art. 236 LCSP	En su caso, que existe acta de replanteo previo.

¹⁵⁰ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹⁵¹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



2.8.5 ACTUACIÓN: Abonos durante a execución dos traballos (fase O)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.3 Art. 62.1 LCSP Art. 198.4 LCSP	Que existe certificación ou documento acreditativo da realización dos traballos e a súa correspondente valoración, ou que se achegan os xustificantes dos gastos realizados.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.3 Art. 198.3 LCSP	No caso de que se realicen pagos anticipados, que tal posibilidade estivera prevista nos pregos e que o contratista achegara a correspondente garantía.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.3 RD 1619/2012 LIVE LFESP	No seu caso, que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.3 Art. 198.2 LCSP	Cando o importe acumulado dos abonos a conta vaia a ser igual ou superior con motivo do seguinte pago ao 90 por cento do prezo do contrato, incluídas, no seu caso, as modificacións aprobadas, que se acompaña comunicación efectuada á Intervención correspondente para a súa eventual asistencia á recepción no exercicio das funcións de comprobación material do investimento.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.3 DA 51ª LCSP	En caso de efectuarse pagos directos a subcontratistas, comprobar que tal posibilidade está contemplada no PCAP, conforme á disposición adicional 51.ª da LCSP.



2.8.6 ACTUACIÓN: Prórroga do contrato (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹⁵² LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹⁵³ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.4 Art. 29.2 LCSP Art. 67.2 e) RGLCAP	Que está prevista no PCAP.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.4 Art. 29.4 ¹⁵⁴ LCSP	Que non se superan os límites de duración previstos no PCAP ou no documento descriptivo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.4 Art. 191.2 e DA 3 ^a .8 LCSP	Que se acompaña informe da Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.4 Art. 29.4 LCSP	No suposto de que resulte de aplicación o establecido no último parágrafo ¹⁵⁵ do artigo 29.4 da LCSP, que consta xustificación no expediente e que se publicou o correspondente anuncio de licitación do novo contrato no prazo sinalado no dito precepto.

¹⁵² Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹⁵³ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

¹⁵⁴ Prazo máximo de cinco anos, incluíndo as posibles prórrogas, salvo excepcións recollidas no artigo 29.4 LCSP.

¹⁵⁵ Art. 29.4 LCSP último parágrafo. Non obstante o establecido nos apartados anteriores, cando ao vencemento dun contrato non se tivera formalizado o novo contrato que garanta a continuidade da prestación a realizar polo contratista como consecuencia de incidencias resultantes de acontecementos imprevisibles para o órgano de contratación producidas no procedemento de adxudicación e existan razóns de interese público para non interromper a prestación, poderase prorrogar o contrato orixinario ata que comece a execución do novo contrato e en todo caso por un período máximo de nove meses, sen modificar as restantes condicións do contrato, sempre que o anuncio de licitación do novo contrato se publicase cunha antelación mínima de tres meses respecto da data de finalización do contrato orixinario.



2.8.7 ACTUACIÓN: Liquidación (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.5 Art. 210 LCSP	Que se acompaña certificación ou acta de conformidade da recepción das obras, ou dos bens de que se trate.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.5 Art. XXXX LCSP	Que se achegan os xustificantes dos gastos realizados, ou as correspondentes relacións valoradas.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.5 Art. 235 LCSP	Que, no seu caso, existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.1.5 RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adjudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.

2.9 EXPEDIENTE: Expedientes de execución de traballos pola propia Administración: encargos a medios propios personificados

2.9.1 ACTUACIÓN: Encargo (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹⁵⁶ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹⁵⁷ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.1 Art. 32 LCSP	Que se recoñece nos Estatutos ou acto de creación da entidade destinataria do encargo a condición de medio propio personificado respecto do poder adxudicador que fai o encargo, co contido mínimo previsto na letra d) do artigo 32.2 da LCSP.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.1 Art. 32 LCSP	Que máis do 80 por cento das actividades do ente destinatario do encargo se leven a cabo no exercicio dos cometidos que lle foron confiados polo poder adxudicador que fai o encargo, por outros poderes adxudicadores respecto dos que teña a consideración de medio propio ou por outras persoas xurídicas controladas polos mesmos poderes adxudicadores, de conformidade co sinalado na letra b) dos apartados 2 e 4 do artigo 32 da LCSP. A estes efectos, verificarase que se fai mención ao cumprimento desta circunstancia na Memoria integrante das últimas Contas Anuais auditadas nas que resulte esixible.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.1 DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.1 Art. 231, 235 e 236 LCSP Art. 138.2 a 141 RGLCAP	Que, no seu caso, existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, así como acta de replanteo previo. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.1 Art. 124 LCSP	Que se incorporan os documentos técnicos nos que se definan as actuacións a realizar así como o seu correspondente orzamento, elaborado de acordo coas tarifas aprobadas pola entidade pública da que dependa o medio propio personificado.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.1 Art. 32.6 LCSP	Que as prestacións obxecto do encargo estean incluídas no ámbito de actuación ou obxecto social da entidade destinataria do mesmo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.1 Art. 32.7 LCSP	Que o importe das prestacións parciais que o medio propio vaia a contratar con terceiros, no seu caso, conforme á proposta de encargo, non exceda do 50 por cento da contía do encargo, coas excepcións previstas no artigo 32.7 da LCSP.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2007 ACM2018 8.2.1 Art. 21.3 LXO	No suposto de que o encargo prevea pagos anticipados, conforme ao sinalado no artigo 21.3 da Lei Xeral Orzamentaria, que no mesmo se esixe, no seu caso, á entidade encomendada a prestación de garantía suficiente.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2007 ACM2018 8.2.1	Nos encargos que inclúan a prestación de servizos en materia de tecnoloxías da información, comunicacións ou Administración Dixital, a existencia do informe técnico da Secretaría Xeral de Administración Dixital.

¹⁵⁶ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹⁵⁷ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



2.9.2 ACTUACIÓN: Modificacións do encargo (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 e 219.2.a) TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ¹⁵⁸ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ¹⁵⁹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 15.2.2 DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.2 Art. 231, 235 e 236 LCSP Art. 138.2 a 141 RGLCAP	No seu caso, que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, así como acta de replanteo previo. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.2 Art. 32 e 124 a 126 LCSP	Que se incorporan os documentos técnicos nos que se definan as actuacións a realizar así como o correspondente orzamento, elaborado de acordo coas tarifas aprobadas pola entidade pública da que dependa o medio propio personificado.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.2 Art. 32.6 LCSP	Que as prestacións obxecto do encargo estean incluídas no ámbito de actuación ou obxecto social da entidade destinataria do mesmo.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.2 Art. 32.7 LCSP	Que o importe das prestacións parciais que o medio propio vaia a contratar con terceiros, no seu caso, conforme á proposta de modificación, non exceda do 50 por cento do encargo inicial e as súas modificacións, coas excepcións previstas no artigo 32.7 da LCSP.

¹⁵⁸ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

¹⁵⁹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



2.9.3 ACTUACIÓN: Abonos durante a execución dos traballos (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.3 Acordo encargo	Que existe certificación ou documento acreditativo da realización dos traballos e a súa correspondente valoración así como xustificación do custo efectivo soportado polo medio propio para as actividades que se subcontraten.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.3 Acordo encargo	No caso de efectuarse pagos anticipados que se prestou, no seu caso, a garantía esixida.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.3 RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adxudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.



2.9.4 ACTUACIÓN: Liquidación (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.4 Art. 210 LCSP	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 polo medio propio para as actividades subcontratadas.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.4 Art. 235 e 242.5 LCSP	Que, no seu caso, existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 8.2.4 RD 1619/2012 LIVE LFESP	Que se achega factura da empresa adxudicataria de acordo co previsto no RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se regulan as obrigacións de facturación e, no seu caso, na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica.



2.10 EXPEDIENTE: Adquisición de bens inmuebles

2.10.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁶⁰ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.1.A.2) e 17.4.A) Art. 11 ¹⁶¹ RBEL	Nos procedementos de adquisición por concurso, que existe prego de condicións do concurso.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.1.A.2) e 17.4.A) Art. 11 RBEL DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral sobre os aspectos xurídicos da contratación.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.1.A.2) e 17.4.A) Art. 11 RBEL	Que existe taxación do ben debidamente aprobada, que incorporará o correspondente estudo de mercado.

¹⁶⁰ DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmuebles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.

¹⁶¹ Art. 11 RBEL. A adquisición de bens a título oneroso esixirá o cumprimento dos requisitos contemplados na normativa reguladora de contratación. Tratándose de bens inmuebles esixirase, ademais, informe de valoración pericial previa, e sendo bens de valor histórico ou artístico requirirase o informe do órgano estatal ou autonómico competente, sempre que o seu importe exceda do 1 por 100 dos recursos ordinarios do Orzamento da Corporación ou do límite xeral establecido para a contratación directa en materia de subministracións.



2.10.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁶² LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.1.B.1) e 17.4.B) Art. 11 ¹⁶³ RBEL DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral sobre a proposta de adxudicación.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.1.B.1) e 17.4.B) Art. 116.4 LPAP (Supl) Art. 27.1.d) RLPAP (Supl)	Cando se propoña como procedemento de adquisición do ben inmovible a adquisición directa, que concorren as circunstancias previstas para iso na normativa, e que existe oferta de venta con expresión do prezo, do prazo de duración da oferta e das condicións do contrato.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.1.B.1) e 17.4.B) Art. 157.6 LCSP	No caso de adquisición por concurso, cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano competente para a adxudicación.

¹⁶² DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmovibles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.

¹⁶³ Art. 11 RBEL. A adquisición de bens a título oneroso esixirá o cumprimento dos requisitos contemplados na normativa reguladora de contratación. Tratándose de bens inmovibles esixirase, ademais, informe de valoración pericial previa, e sendo bens de valor histórico ou artístico requirirase o informe do órgano estatal ou autonómico competente, sempre que o seu importe exceda do 1 por 100 dos recursos ordinarios do Orzamento da Corporación ou do límite xeral establecido para a contratación directa en materia de subministracións.



2.11 EXPEDIENTE: Arrendamento de bens inmobles, xa sexa tramitado como expediente independente ou en expediente de alienación do inmovible en que simultaneamente se acorde o arrendamento

2.11.1 ACTUACIÓN: Proposta de arrendamento (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁶⁴ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.1.1) e 17.5.1.1) Art. 124.2 LPAP (Supl)	Que existe informe técnico, que recollerá o correspondente estudo de mercado.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.1.1) e 17.5.1.1) Art. 124.1 LPAP (Supl)	Nos procedementos de arrendamento por concurso, que existe prego de condicións do concurso.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.1.1) e 17.5.1.1) DA 3ª.8 LCSP Art. 124.2 LPAP (Supl)	Que existe informe da Secretaría xeral sobre os aspectos xurídicos da contratación.

¹⁶⁴ DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmobles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.



2.11.2 ACTUACIÓN: Acordo de concertación do arrendamento (fase AD/D)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁶⁵ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.1.2) e 17.5.1.2) DA 3ª.8 LCSP Art. 124.2 LPAP (Supl)	Que existe informe da Secretaría xeral sobre os aspectos xurídicos da proposta.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.1.2) e 17.5.1.2) Art. 124.1 LPAP (Supl)	Cando se propoña o concerto directo de arrendamento dun ben inmovible, que concorren as circunstancias previstas para iso na normativa.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.1.2) e 17.5.1.2) Art. 157.6 LCSP	No caso dun arrendamento por concurso, cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano competente para a adxudicación.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.5.1.2) (Organismos autónomos)	No caso de que se refira a edificios administrativos, que existe informe favorable da Dirección Xeral do Patrimonio do Estado.

¹⁶⁵ DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmovibles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.



2.11.3 ACTUACIÓN: Prórroga e novación (fase AD)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁶⁶ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.2 e 17.5.2 Art. 124.2 LPAP (Supl)	Que, no seu caso, existe informe técnico, que recollerá o correspondente estudo de mercado.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.2 e 17.5.2 Art. 124.2 LPAP (Supl) DA 3ª.8 LCSP	Que, no seu caso, existe informe da Secretaría xeral sobre os aspectos xurídicos da proposta.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.2 e 17.5.2 (Organismos autónomos)	No caso de que se refira a edificios administrativos, que existe informe favorable da Dirección Xeral do Patrimonio do Estado.

¹⁶⁶ DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmoebles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.



2.11.4 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.3 e 17.5.3 Art. 210 LCSP	Que existe a conformidade dos servizos competentes coa prestación realizada.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 17.3.3 e 17.5.3 RD 1619/2012	Que se achega factura da empresa adjudicataria, nos termos que prevé o RD 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se aproba o Regulamento que regula as obrigacións de facturación.



2.12 EXPEDIENTE: Permuta de bens

2.12.1 ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso da permuta (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁶⁷ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

¹⁶⁷ DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmóbles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.



2.12.2 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



2.13 EXPEDIENTE: Contratación de seguros

2.13.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁶⁸ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

¹⁶⁸ DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmóbles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.



2.13.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase D)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁶⁹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B		Extremos adicionais a comprobar
	Ref. Legislativa	Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

¹⁶⁹ DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmoables e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.



2.13.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



2.14 EXPEDIENTE: Contratación de plan de pensiones

2.14.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁷⁰ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

¹⁷⁰ DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmóbles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.



2.14.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase D)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁷¹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B		Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

¹⁷¹ DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmoebles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.



2.14.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



2.15 EXPEDIENTE: Contratos de acceso a bases de datos e de subscrición a publicacións, tramitados de acordo coa DA 9ª da LCSP

2.15.1 ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso do gasto (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL DA 2ª.10 ¹⁷² LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

¹⁷² DA 2ª.10 LCSP. Corresponde ao Pleno a competencia para celebrar contratos privados, a adxudicación de concesións sobre os bens da Corporación e a adquisición de bens inmoebles e dereitos suxeitos á lexislación patrimonial así como o alleamento do patrimonio cando non estean atribuídas ao Alcalde ou ao Presidente, e dos bens declarados de valor histórico ou artístico calquera que sexa o seu valor.



2.15.2 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



2.16 EXPEDIENTE: Reclamacións que se formulan ante a administración, en concepto de indemnización por danos e prexuízos, por responsabilidade patrimonial

2.16.1 ACTUACIÓN: Expediente de autorización, disposición e recoñecemento da obrigación (fase ADO)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 6.1 Art. 81.2 ¹⁷³ LPACAP	Que, no seu caso, existe ditame do Consello do Estado.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 6.1 Art. 81.1 ¹⁷⁴ LPACAP	Que existe informe do servizo, cuxo funcionamento ocasionara a presunta lesión indemnizable.

¹⁷³ Art. 81.2 LPACAP. Cando as indemnizacións reclamadas sexan de contía igual ou superior a 50.000 euros ou a que se estableza na correspondente lexislación autonómica, así como naqueles casos que dispoña a Lei Orgánica 3/1980, de 22 de abril, do Consello do Estado, será preceptivo solicitar ditame do Consello do Estado ou, no seu caso, do órgano consultivo da Comunidade Autónoma.

¹⁷⁴ Art. 81.1 LPACAP. No caso dos procedementos de responsabilidade patrimonial será preceptivo solicitar informe ao servizo cuxo funcionamento ocasionase a presunta lesión indemnizable, non podendo exceder de dez días o prazo para a súa emisión.



2.16.2 ACTUACIÓN: Execución de sentencias (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



2.17 EXPEDIENTE: Expedientes de actos resolutorios de recursos administrativos con contido económico

2.17.1 ACTUACIÓN: Acta de resolución do recurso (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



2.18 EXPEDIENTE: Gastos nas fases A e D que non estean suxeitos a fiscalización previa, de acordo co artigo 17 do RD 424/2017¹⁷⁵

2.18.1 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (ADO/O)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

¹⁷⁵ Art. 17 RD 424/2017. Non estarán sometidos á fiscalización previa prevista no artigo 7.1.a):

- a) Os gastos de material non inventariable.
- b) Os contratos menores.
- c) Os gastos de carácter periódico e demais de tracto sucesivo, unha vez fiscalizado o gasto correspondente ao periodo inicial do acto ou contrato do que deriven as súas modificacións.
- d) Os gastos menores de 3.005,06 euros que, de acordo coa normativa vixente, se fagan efectivos a través do sistema de anticipos de caixa fixa.

2.19 EXPEDIENTE: Contratos tramitados a través de acordos marco e sistemas dinámicos de adquisición. Contratación centralizada

2.19.1 ACTUACIÓN: Inicio de licitación de obra (sen fase orzamentaria)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	ACM2018 5	Recolle unha excepción respecto da comprobación das letras a) e b) do apartado primeiro do ACM2018; puntos que coinciden cos recollidos no artigo 13.2.a) e b) do RD 424/2017, polo que se entende que non se deben comprobar.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 235 ¹⁷⁶ LCSP	Que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 235 LCSP	Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 67 RGLCAP ¹⁷⁷ DA 3ª.8 LCSP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice un modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 231 e 236 LCSP Art. 138.2 RGLCAP	Que existe acta de replanteo previa.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 145 e 146.2 ¹⁷⁸ LCSP	Que o PCAP ou documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 146.1 e 148 LCSP	Que o PCAP ou documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; cando se utilice un único criterio, que este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que esta sexa o do prezo máis baixo.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adjudicación proposto sexa o de diálogo competitivo: <ul style="list-style-type: none"> • Verificar que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación en base á mellor relación calidade-prezo. • Verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación. • No caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, verificar que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adjudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 157.2 ¹⁷⁹ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto da proposición.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 202 ¹⁸⁰ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece cando menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obrigaación do adjudicatario de

¹⁷⁶ Art. 235 LCSP. Antes da aprobación do proxecto, cando o orzamento base de licitación do contrato de obras sexa igual ou superior a 500.000 euros, IVE excluído, os órganos de contratación deberán solicitar un informe das correspondentes oficinas ou unidades de supervisión dos proxectos encargadas de verificar que se tiveron en conta as disposicións xerais de carácter legal ou regulamentario así como a normativa técnica que resulten de aplicación para cada tipo de proxecto. A responsabilidade pola aplicación incorrecta das mesmas nos diferentes estudos e cálculos esixírase de conformidade co disposto no apartado 4 do artigo 233 da presente Lei.

Nos proxectos de orzamento base de licitación inferior ao sinalado, o informe terá carácter facultativo, salvo que se trate de obras que afecten á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra en cuxo caso o informe de supervisión será igualmente preceptivo.

¹⁷⁷ Art. 67 RGLCAP Contido dos pregos de cláusulas administrativas particulares.

¹⁷⁸ Art. 146.2 LCSP. Cando se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, na súa determinación, sempre e cando sexa posible, darase preponderancia a aqueles que fagan referencia a características do obxecto do contrato que poidan valorarse mediante cifras ou porcentaxes obtidos a través da mera aplicación das fórmulas establecidas nos pregos.

¹⁷⁹ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

¹⁸⁰ Artigo 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.



		cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 ¹⁸¹ da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 ¹⁸² da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado en dito apartado e que entre os criterios de adxudicación non hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 e 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 2.1.1.A) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.A) Art. 229.8 ¹⁸³ LCSP	No seu caso, existe o informe favorable da Dirección Xeral de Racionalización e Centralización da Contratación ao que se refire o artigo 229.8 da LCSP.
B.17	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.A) Art. 221 ¹⁸⁴ LCSP	Cando se prevea facer uso da posibilidade prevista no artigo 221.4.a) da LCSP, que o prego regulador do acordo marco determine a posibilidade de realizar ou non unha nova licitación e os supostos nos que se acudirá ou non a unha nova licitación. Ademais, no 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 fora con nova licitación, que se previu no prego os termos que serán obxecto da nova licitación, de acordo co artigo 221.5 da LCSP.
B.18	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.A) Art. 222 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o acordo marco e os contratos baseados, verificar que a porcentaxe prevista non é contrario ao indicado no artigo 222 da LCSP.

¹⁸¹ Art. 159.1 LCSP. Os órganos de contratación poderán acordar a utilización dun procedemento aberto simplificado nos contratos de obras, subministro e de servizos cando se cumpran as dúas condicións seguintes:

- Que o seu valor estimado sexa igual ou inferior a 2.000.000 de euros no caso de contratos de obras, e no caso de contratos de subministro e de servizos, que o seu valor estimado sexa igual ou inferior a 100.000 euros.
- Que entre os criterios de adxudicación previstos no prego non haxa ningún avaliable mediante xuízo de valor ou, de habelos, a súa ponderación non supere o vinte e cinco por cento do total, salvo no caso de que o contrato teña por obxecto prestacións de carácter intelectual, como os servizos de enxeñería e arquitectura, en que a súa ponderación non poderá superar o corenta e cinco por cento del total.

¹⁸² Art. 159.6 LCSP. En contratos de obras de valor estimado inferior a 80.000 euros, e en contratos de subministracións e de servizos de valor estimado inferior a 35.000 euros, excepto os que teñan por obxecto prestacións de carácter intelectual aos que non será de aplicación este apartado...

¹⁸³ Art. 229.8 LCSP. A conclusión polos entes integrados no ámbito obrigatorio do sistema estatal de adquisición centralizada de acordos marco que teñan por obxecto bens, servizos ou obras non declarados de contratación centralizada e que afecten a máis dun deles, ou de acordos marco cuxo obxecto sexan bens, servizos ou obras que se contraten de forma xeral e con características esencialmente homoxéneas, requirirá o previo informe favorable da Dirección Xeral de Racionalización e Centralización da Contratación do Ministerio de Facenda e Función Pública, que deberá obterse antes de iniciar o procedemento dirixido á súa adxudicación.

¹⁸⁴ Art. 221 LCSP. Adxudicación de contratos baseados nun acordo marco.



2.19.2 ACTUACIÓN: Inicio de licitación de subministro (sen fase orzamentaria)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	ACM2018 5	Recolle unha excepción respecto da comprobación das letras a) e b) do apartado primeiro do ACM2018; puntos que coinciden cos recollidos no artigo 13.2.a) e b) do RD 424/2017, polo que se entende que non se deben comprobar.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 122 e DA 3ª.8 LCSP Art. 67 RGLCAP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 124 LCSP	Que existe prego de prescricións técnicas do subministro ou, no seu caso, documento descritivo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 145, 146.1 e 148 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; cando se utilice un único criterio, que este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que este sexa o do prezo máis baixo.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 145 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 176.2 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adjudicación proposto sexa o do diálogo competitivo verificarase así mesmo que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación en base á mellor relación calidade-prezo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adjudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 157.2 ¹⁸⁵ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo independente do resto da proposición.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 202 ¹⁸⁶ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece ao menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obriga do adxudicatario de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado no dito apartado e que entre os criterios de adjudicación no hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 ou 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 29 LCSP	Que a duración do contrato prevista no PCAP ou no documento descritivo se axusta ao previsto na LCSP.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 173 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo, e no caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.

¹⁸⁵ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

¹⁸⁶ Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.



B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 3.1.1.A) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
B.17	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.A) Art. 229.8 ¹⁸⁷ LCSP	No seu caso, existe o informe favorable da Dirección Xeral de Racionalización e Centralización da Contratación ao que se refire o artigo 229.8 da LCSP.
B.18	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.A) Art. 221.4 LCSP	Cando se prevea facer uso da posibilidade prevista no artigo 221.4.a) da LCSP, que o prego regulador do acordo marco determine a posibilidade de realizar ou non unha nova licitación e os supostos nos que se acudiría ou non a unha nova licitación. Ademais, no 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 fora con nova licitación, que se previu no prego os termos que serán obxecto da nova licitación, de acordo co artigo 221.5 da LCSP.
B.19	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.A) Art. 222 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o acordo marco e os contratos baseados, verificar que a porcentaxe prevista non é contrario ao indicado no artigo 222 da LCSP.

¹⁸⁷ Art. 229.8 LCSP. A conclusión polos entes integrados no ámbito obrigatorio do sistema estatal de adquisición centralizada de acordos marco que teñan por obxecto bens, servizos ou obras non declarados de contratación centralizada e que afecten a máis dun deles, ou de acordos marco cuxo obxecto sexan bens, servizos ou obras que se contraten de forma xeral e con características esencialmente homoxéneas, requirirá o previo informe favorable da Dirección Xeral de Racionalización e Centralización da Contratación do Ministerio de Facenda e Función Pública, que deberá obterse antes de iniciar o procedemento dirixido á súa adxudicación.



2.19.3 ACTUACIÓN: Inicio de licitación de servizo (sen fase orzamentaria)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	ACM2018 5	Recolle unha excepción respecto da comprobación das letras a) e b) do apartado primeiro do ACM2018; puntos que coinciden cos recollidos no artigo 13.2.a) e b) do RD 424/2017, polo que se entende que non se deben comprobar.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 122 e DA 3ª.8 LCSP Art. 67 RGLCAP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descriptivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 124 LCSP	Que existe Prego de prescricións técnicas do servizo ou, no seu caso, documento descriptivo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Que se xustifica no expediente a carencia de medios suficientes para a prestación do servizo pola propia Administración polos seus propios medios.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 99 LCSP	Que o obxecto do contrato está perfectamente definido, de maneira que permita a comprobación do exacto cumprimento das obrigacións por parte do contratista.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 145, 146 e 148 LCSP	Que o PCAP ou o documento descriptivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; que cando se utilice un único criterio, este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que este sexa o do prezo máis baixo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 145 e 146 LCSP	Que o PCAP ou o documento descriptivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 176.2 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adjudicación proposto sexa o do diálogo competitivo verificarase así mesmo que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación en base á mellor relación calidade-prezo.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adjudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descriptivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 157.2 ¹⁸⁸ LCSP	Que o PXAP ou o documento descriptivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto da proposición.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 202 ¹⁸⁹ LCSP	Que o PCAP ou o documento descriptivo establece ao menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obrigación do adjudicatario de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado no dito apartado e que entre os criterios de adjudicación non hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 ou 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 29 LCSP	Que a duración do contrato prevista no PCAP ou no documento descriptivo se axusta ao previsto na LCSP.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación.
B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo e, no caso

¹⁸⁸ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

¹⁸⁹ Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.



	ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 173 LCSP	de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.17	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.18	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5 e 4.1.1.A) Art. 143.3 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adjudicación a se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
B.19	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.A) Art. 229.8 ¹⁹⁰ LCSP	No seu caso, existe o informe favorable da Dirección Xeral de Racionalización e Centralización da Contratación ao que se refire o artigo 229.8 da LCSP.
B.20	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.A) Art. 221.4 LCSP	Cando se prevea facer uso da posibilidade prevista no artigo 221.4.a) da LCSP, que o prego regulador do acordo marco determine a posibilidade de realizar ou non unha nova licitación e os supostos nos que se acudirá ou non a unha nova licitación. Ademais, no caso de preverse a adjudicación sen nova licitación, que o prego prevé as condicións obxectivas para determinar ao adxudicatario do contrato baseado; e cando o sistema de adjudicación fora con nova licitación, que se previu no prego os termos que serán obxecto da nova licitación, de acordo co artigo 221.5 da LCSP.
B.21	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.A) Art. 222 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o acordo marco e os contratos baseados, verificar que a porcentaxe prevista non é contrario ao indicado no artigo 222 da LCSP.

¹⁹⁰ Art. 229.8 LCSP. A conclusión polos entes integrados no ámbito obrigatorio do sistema estatal de adquisición centralizada de acordos marco que teñan por obxecto bens, servizos ou obras non declarados de contratación centralizada e que afecten a máis dun deles, ou de acordos marco cuxo obxecto sexan bens, servizos ou obras que se contraten de forma xeral e con características esencialmente homoxéneas, requirirá o previo informe favorable da Dirección Xeral de Racionalización e Centralización da Contratación do Ministerio de Facenda e Función Pública, que deberá obterse antes de iniciar o procedemento dirixido á súa adjudicación.



2.19.4 ACTUACIÓN: Adjudicación do acordo marco (sen fase orzamentaria)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	ACM2018 5	Recolle unha excepción respecto da comprobación das letras a) e b) do apartado primeiro do ACM2018; puntos que coinciden cos recollidos no artigo 13.2.a) e b) do RD 424/2017, polo que se entende que non se deben comprobar.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.B) Art. 157.6 LCSP	Cando non se adjudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano de contratación ao respecto.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.B) Art. 149.4 LCSP	Cando se declare a existencia de ofertas incursas en presunción de anormalidade, que existe constancia da solicitude da información aos licitadores que as tivesen presentado e do informe do servizo técnico correspondente.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.B) Art. 169.6 LCSP	Cando se utilice un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.B) Art. 102.7 ¹⁹¹ LCSP	Cando se proponha a celebración dun contrato con prezos provisionais de acordo co artigo 102.7 da LCSP, que se detallan na proposta de adjudicación os extremos contidos nas letras a), b) e c) do citado precepto.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.B) Art. 140.1 LCSP	Que se acredita que el 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 da Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a de aquelas 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 da correspondente base de datos nacional dun Estado membro da Unión Europea, coas dúas seguintes excepcións : <ul style="list-style-type: none"> • no procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo 159.4 da dita Lei, no que só se examinará que se adoptou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2 da Lei, • e no procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo 159.6 da Lei cando se constituíra a Mesa, no que non procederá a aplicación deste extremo.

¹⁹¹ Art. 102.7 LCSP. Nos contratos celebrados con prezos provisionais o prezo determinarase, dentro dos límites fixados para o prezo máximo, en función dos custos en que realmente incorra o contratista e do beneficio que se acordase, para o que, en todo caso, se detallarán no contrato os seguintes extremos:

- O procedemento para determinar o prezo definitivo, con referencia aos custos efectivos e á fórmula de cálculo do beneficio.
- As regras contables que o adjudicatario deberá aplicar para determinar o custo das prestacións.
- Os controis documentais e sobre o proceso de produción que o adjudicador poderá efectuar sobre os elementos técnicos e contables do custo de produción.

Nos contratos celebrados con prezos provisionais non caberá a revisión de prezos.



2.19.5 ACTUACIÓN: Formalización do acordo marco (sen fase orzamentaria)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	ACM2018 5	Recolle unha excepción respecto da comprobación das letras a) e b) do apartado primeiro do ACM2018; puntos que coinciden cos recollidos no artigo 13.2.a) e b) do RD 424/2017, polo que se entende que non se deben comprobar.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.C) Art. 39.2.e) ¹⁹² LCSP	No seu caso, que se acompaña certificado do órgano de contratación que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos, ou ben, certificado de non terse acordado medida cautelar que suspenda o procedemento.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.1.C) Art. 39.2.e) e 49.1 ¹⁹³ LCSP	No suposto de que se tivese interposto 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 da suspensión.

¹⁹² Art. 39.2.e) LCSP. Causas de nulidade de dereito administrativo. Ter levado a efecto a formalización do contrato, nos casos en que se interpuxera o recurso especial en materia de contratación a que se refiren os artigos 44 e seguintes, sen respectar a suspensión automática do acto recorrido nos casos en que fora procedente, ou a medida cautelar de suspensión acordada polo órgano competente para coñecer do recurso especial en materia de contratación que se interpuxera.

¹⁹³ Art. 49 LCSP. Solicitud de medidas cautelares.



2.19.6 ACTUACIÓN: Adjudicación dun contrato baseado nun acordo marco (fase AD). Con carácter previo á apertura da licitación

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.2.A) Art. 29 LCSP	No seu caso, que a duración do contrato baseado no acordo marco se axusta ao previsto na LCSP.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.2.A) Art. 221 LCSP	Que nos documentos de licitación, os termos para a adjudicación dos contratos baseados son conformes cos pregos do acordo marco.



2.19.7 ACTUACIÓN: Adjudicación dun contrato baseado nun acordo marco (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.2.B) Art. 107, 108 e 109 LCSP	No seu caso, acreditación da constitución da garantía definitiva.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.2.B) Art. 221.4 LCSP	No caso de que o acordo marco se concluíse con máis dunha empresa e proceda unha nova licitación para adjudicar o contrato baseado, conforme ao establecido no artigo 221.4 da LCSP, que se invita á licitación a todas as empresas ou, no seu caso, a un mínimo de tres ou ao mínimo que fixe o acordo marco.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.2.B) Art. 221 LCSP	No caso de que o acordo marco se concluíse con máis dunha empresa e todos os termos estean establecidos no acordo, cando non se celebre unha nova licitación, que a dita posibilidade estaba prevista no prego, no seu caso, e concorre o suposto previsto.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.2.B) Art. 143 LCSP	No caso de que se celebre a licitación a través dunha poxa electrónica, que a súa utilización se tivese previsto nos pregos reguladores do acordo marco.



2.19.8 ACTUACIÓN: Modificación do acordo marco e dos contratos baseados no acordo marco (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.3 Art. 204 LCSP	No caso de modificacións previstas segundo o artigo 204 LCSP, que a posibilidade de modificar o contrato se encontre prevista nos pregos, que non supera o límite previsto nos mesmos e que non se inclúen novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.3 Art. 205 LCSP	No caso de modificacións non previstas ou que non se axusten ao establecido no artigo 204, que se acompaña informe técnico xustificativo dos extremos previstos no artigo 205 da LCSP e que non se superan as porcentaxes máximas previstas no dito artigo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.3 Art. 235 e 242.5 LCSP (só nos de obras)	Que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamiento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.3 Art. 191 e DA 3ª.8 LCSP	Que existe informe da Secretaría xeral e, no seu caso, ditame do Consello do Estado ou órgano consultivo equivalente da CCAA.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.3 Art. 236 LCSP Art. 138.2 a 141 RGLCAP (só nos de obras)	Que existe acta de replanteo previo.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.3 Art. 222 LCSP	Os prezos unitarios resultantes da modificación do acordo marco non superen nun 20 por cento aos prezos anteriores á modificación e que queda constancia no expediente de que os ditos prezos non son superiores aos que as empresas parte do acordo marco ofrecen no mercado para os mesmos produtos.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.1.3 Art. 222.2 LCSP	No seu caso, cando a modificación do acordo marco ou do contrato baseado se fundamente no disposto no artigo 222.2 da LCSP, que o seu prezo non se incremente en máis do 10 por 100 do inicial de adjudicación ou no límite que estableza, no seu caso, o PCAP.





2.19.9 ACTUACIÓN: Implantación dun sistema dinámico de contratación. Obras. (Fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	ACM2018 5.2.1	Recolle unha excepción respecto da comprobación das letras a) e b) do apartado primeiro do ACM2018; puntos que coinciden cos recollidos no artigo 13.2.a) e b) do RD 424/2017, polo que se entende que non se deben comprobar.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 235 ¹⁹⁴ LCSP	Que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 235 LCSP	Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ao expediente se incorpora pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 67 RGLCAP ¹⁹⁵ DA 3ª.8 LCSP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice un modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 231 e 236 LCSP Art. 138.2 RGLCAP	Que existe acta de replanteo previa.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 145 e 146.2 ¹⁹⁶ LCSP	Que o PCAP ou documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 146.1 e 148 LCSP	Que o PCAP ou documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; cando se utilice un único criterio, que este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que esta sexa o do prezo máis baixo.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adjudicación proposto sexa o de diálogo competitivo: <ul style="list-style-type: none"> • Verificar que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación en base á mellor relación calidade-prezo. • Verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación. • No caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, verificar que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adjudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 157.2 ¹⁹⁷ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto da proposición.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 202 ¹⁹⁸ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece cando menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obriga de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.

¹⁹⁴ Art. 235 LCSP. Antes da aprobación do proxecto, cando o orzamento base de licitación do contrato de obras sexa igual ou superior a 500.000 euros, IVE excluído, os órganos de contratación deberán solicitar un informe das correspondentes oficinas ou unidades de supervisión dos proxectos encargadas de verificar que se tiveron en conta as disposicións xerais de carácter legal ou regulamentario así como a normativa técnica que resulten de aplicación para cada tipo de proxecto. A responsabilidade pola aplicación incorrecta das mesmas nos diferentes estudos e cálculos esixírase de conformidade co disposto no apartado 4 do artigo 233 da presente Lei.

Nos proxectos de orzamento base de licitación inferior ao sinalado, o informe terá carácter facultativo, salvo que se trate de obras que afecten á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra en cuxo caso o informe de supervisión será igualmente preceptivo.

¹⁹⁵ Art. 67 RGLCAP Contido dos pregos de cláusulas administrativas particulares.

¹⁹⁶ Art. 146.2 LCSP. Cando se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, na súa determinación, sempre e cando sexa posible, darase preponderancia a aqueles que fagan referencia a características do obxecto do contrato que poidan valorarse mediante cifras ou porcentaxes obtidos a través da mera aplicación das fórmulas establecidas nos pregos.

¹⁹⁷ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

¹⁹⁸ Artigo 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.



B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 ¹⁹⁹ da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 ²⁰⁰ da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado en dito apartado e que entre os criterios de adxudicación non hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adxudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 e 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 2.1.1.A) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

¹⁹⁹ Art. 159.1 LCSP. Os órganos de contratación poderán acordar a utilización dun procedemento aberto simplificado nos contratos de obras, subministro e servizos cando se cumpran as dúas condicións seguintes:

- c) Que o seu valor estimado sexa igual ou inferior a 2.000.000 de euros no caso de contratos de obras, e no caso de contratos de subministro e de servizos, que o seu valor estimado sexa igual ou inferior a 100.000 euros.
- d) Que entre os criterios de adxudicación previstos no prego non haxa ningún avaliable mediante xuízo de valor ou, de habelos, a súa ponderación non supere o vinte e cinco por cento do total, salvo no caso de que o contrato teña por obxecto prestacións de carácter intelectual, como os servizos de enxeñería e arquitectura, en que a súa ponderación non poderá superar o corenta e cinco por cento del total.

²⁰⁰ Art. 159.6 LCSP. En contratos de obras de valor estimado inferior a 80.000 euros, e en contratos de subministracións e de servizos de valor estimado inferior a 35.000 euros, excepto os que teñan por obxecto prestacións de carácter intelectual aos que non será de aplicación este apartado...



2.19.10 ACTUACIÓN: Implantación dun sistema dinámico de contratación. Subministro. (Fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	ACM2018 5.2.1	Recolle unha excepción respecto da comprobación das letras a) e b) do apartado primeiro do ACM2018; puntos que coinciden cos recollidos no artigo 13.2.a) e b) do RD 424/2017, polo que se entende que non se deben comprobar.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 122 e DA 3ª.8 LCSP Art. 67 RGLCAP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descritivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 124 LCSP	Que existe prego de prescricións técnicas do subministro ou, no seu caso, documento descritivo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 145, 146.1 e 148 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; cando se utilice un único criterio, que este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que este sexa o do prezo máis baixo.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 145 LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 176.2 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adjudicación proposto sexa o do diálogo competitivo verificarase así mesmo que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación en base á mellor relación calidade-prezo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adjudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descritivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 157.2 ²⁰¹ LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo independente do resto da proposición.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 202 ²⁰² LCSP	Que o PCAP ou o documento descritivo establece ao menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obriga do adxudicatario de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado no dito apartado e que entre os criterios de adjudicación no hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 ou 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 29 LCSP	Que a duración do contrato prevista no PCAP ou no documento descritivo se axusta ao previsto na LCSP.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 173 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo, e no caso de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, que no documento descritivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.

²⁰¹ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

²⁰² Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.



B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 3.1.1.A) Art. 143 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adjudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
------	---	--



2.19.11 ACTUACIÓN: Implantación dun sistema dinámico de contratación. Servizo. (Fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	ACM2018 5.2.1.	Recolle unha excepción respecto da comprobación das letras a) e b) do apartado primeiro do ACM2018; puntos que coinciden cos recollidos no artigo 13.2.a) e b) do RD 424/2017, polo que se entende que non se deben comprobar.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 122 e DA 3ª.8 LCSP Art. 67 RGLCAP	Que existe PCAP ou, no seu caso, documento descriptivo, informado pola Secretaría Xeral.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 124 LCSP	Que existe Prego de prescricións técnicas do servizo ou, no seu caso, documento descriptivo.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Cando se utilice modelo de PCA, verificar que o contrato a celebrar é de natureza análoga ao informado pola Secretaría xeral.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 122.7 e DA 3ª.8 LCSP	Que se xustifica no expediente a carencia de medios suficientes para a prestación do servizo pola propia Administración polos seus propios medios.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 99 LCSP	Que o obxecto do contrato está perfectamente definido, de maneira que permita a comprobación do exacto cumprimento das obrigacións por parte do contratista.
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 145, 146 e 148 LCSP	Que o PCAP ou o documento descriptivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; que cando se utilice un único criterio, este estea relacionado cos custos, de acordo co artigo 146.1 da LCSP; se o único criterio a considerar é o prezo, verificarase que este sexa o do prezo máis baixo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 145 e 146 LCSP	Que o PCAP ou o documento descriptivo establece, para a determinación da mellor oferta, criterios vinculados ao obxecto do contrato; nos casos en que figuren unha pluralidade de criterios de adjudicación baseados na mellor relación calidade-prezo, que se establezan con arranxo a criterios económicos e cualitativos.
B.8	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 176.2 LCSP	Nos casos en que o procedemento de adjudicación proposto sexa o do diálogo competitivo verificarase así mesmo que na selección da mellor oferta se toma en consideración máis dun criterio de adjudicación en base á mellor relación calidade-prezo.
B.9	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 149 LCSP	Cando se prevea a utilización de varios criterios de adjudicación ou dun único criterio distinto do prezo, que o PCAP ou o documento descriptivo establece os parámetros obxectivos para identificar as ofertas anormalmente baixas.
B.10	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 157.2 ²⁰³ LCSP	Que o PXAP ou o documento descriptivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa aos criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre ou arquivo electrónico independente do resto da proposición.
B.11	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 202 ²⁰⁴ LCSP	Que o PCAP ou o documento descriptivo establece ao menos unha das condicións especiais de execución que se enumeran no artigo 202.2 da LCSP e a obrigación do adjudicatario de cumprir as condicións salariais dos traballadores conforme ao Convenio colectivo sectorial de aplicación.
B.12	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 159 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o procedemento aberto simplificado, comprobar que se cumpren as condicións previstas no artigo 159.1 da LCSP. En caso de que este procedemento se tramite segundo o previsto no artigo 159.6 da dita Lei, verificarase que non se supera o valor estimado fixado no dito apartado e que entre os criterios de adjudicación non hai ningún avaliable mediante xuízos de valor.
B.13	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 131.2, 166.3, 167 e 168 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación un procedemento con negociación, comprobar que concorre algún dos supostos previstos nos artigos 167 ou 168 da LCSP para utilizar o dito procedemento.
B.14	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 29 LCSP	Que a duración do contrato prevista no PCAP ou no documento descriptivo se axusta ao previsto na LCSP.
B.15	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 172.3 LCSP	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 167 da LCSP e deberá verse precedido da publicación dun anuncio de licitación.
B.16	Art. 13.2.c) RD 424/2017	Cando se propoña como procedemento de adjudicación o diálogo competitivo e, no caso

²⁰³ Art. 157.2 LCSP. Cando, de conformidade co establecido no artigo 145 se utilicen unha pluralidade de criterios de adjudicación, os licitadores deberán presentar a proposición en dous sobres ou arquivos electrónicos: un coa documentación que deba ser valorada conforme aos criterios cuxa ponderación depende dun xuízo de valor, e o outro coa documentación que deba ser valorada conforme a criterios cuantificables mediante a mera aplicación de fórmulas.

²⁰⁴ Art. 202 LCSP. Condicións especiais de execución do contrato de carácter social, ético, medioambiental ou doutro orde.



	ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 131.2, 167 e 173 LCSP	de que se recoñezan primas ou compensacións aos participantes, que no documento descriptivo se fixa a contía das mesmas e que consta a correspondente retención de crédito.
B.17	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 204 LCSP	Cando se prevea no PCAP a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 204 da LCSP, verificar que a porcentaxe prevista non é superior ao 20 por 100 do prezo inicial; e que a modificación non poderá supoñer o establecemento de novos prezos unitarios non previstos no contrato.
B.18	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.1.1.A) Art. 143.3 LCSP	Cando se prevea no PCAP a utilización da poxa electrónica, verificar que os criterios de adjudicación a se refire a mesma se basean en modificacións referidas ao prezo e, no seu caso, a requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
Expedientes relativos á contratación de tecnoloxías da información		
B.19	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.2 XXXXX LCSP	Existencia do informe técnico da memoria
B.20	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.1 e 4.2 XXXXX LCSP	Pregos de prescricións técnicas emitido pola Secretaría Xeral de Administración Dixital.



2.19.12 ACTUACIÓN: Adjudicación de contratos no marco dun sistemas dinámico de contratación (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ²⁰⁵ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ²⁰⁶ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.2 Art. 226.2 LCSP	Que se invitou a todas as empresas admitidas no sistema ou, no seu caso, a todas as empresas admitidas na categoría correspondente.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.2 Art. 157.6 LCSP	Cando non se adjudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano de contratación ao respecto.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.2 Art. 149.4 LCSP	Cando se declare a existencia de ofertas incursas en presunción de anormalidade, que existe constancia da solicitude da información aos licitadores que as tivesen presentado e do informe do servizo técnico correspondente.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.2 Art. 169.6 LCSP	Cando se utilice un procedemento con negociación, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas, das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento e das vantaxes obtidas na negociación, de conformidade co disposto na LCSP.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.2 Art. 102.7 LCSP	Cando se proponha a celebración dun contrato con prezos provisionais de acordo co artigo 102.7 da LCSP, que se detallan na proposta de adjudicación os extremos contidos nas letras a), b) e c) do citado precepto ²⁰⁷ .
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.2 Art. 140.1 LCSP	Que se acredita que el 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 da Lei de Contratos do Sector Público que procedan, incluíndo no seu caso a de aquelas 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 da correspondente base de datos nacional dun Estado membro da Unión Europea, coas dúas seguintes excepcións : <ul style="list-style-type: none"> • no procedemento aberto simplificado tramitado conforme ao artigo 159.4 da dita Lei, no que só se examinará que se adoptou o compromiso ao que se refire o artigo 75.2 da Lei, • e no procedemento abreviado tramitado conforme ao artigo 159.6 da Lei cando se constituíra a Mesa, no que non procederá a aplicación deste extremo.
B.7	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2018 5.2.2 Art. 107, 108 e 109 LCSP	No seu caso, acreditación da constitución da garantía definitiva.

²⁰⁵ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

²⁰⁶ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, ditarase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.

²⁰⁷ Art. 102.7 LCSP. Nos contratos celebrados con prezos provisionais o prezo determinarase, dentro dos límites fixados para o prezo máximo, en función dos custos en que realmente incorra o contratista e do beneficio que se acordase, para o que, en todo caso, se detallarán no contrato os seguintes extremos:

- O procedemento para determinar o prezo definitivo, con referencia aos custos efectivos e á fórmula de cálculo do beneficio.
- As regras contables que o adjudicatario deberá aplicar para determinar o custo das prestacións.
- Os controis documentais e sobre o proceso de produción que o adjudicador poderá efectuar sobre os elementos técnicos e contables do custo de produción.

Nos contratos celebrados con prezos provisionais non caberá a revisión de prezos.



2.20 EXPEDIENTE: Outros expedientes de contratación, contratos patrimoniais e privados, e responsabilidade patrimonial

2.20.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ²⁰⁸ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ²⁰⁹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

²⁰⁸ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adxudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

²⁰⁹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adxudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



2.20.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 ²¹⁰ LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 117.2 LCSP	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe no PCAP a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 117.1 ²¹¹ LCSP	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

²¹⁰ Art. 117.2 LCSP. Os expedientes de contratación poderán ultimarse incluso coa adjudicación e formalización do correspondente contrato, aínda cando a súa execución, xa se realice nunha ou en varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte. A estes efectos poderán comprometerse créditos coas limitacións que se determinen nas normas orzamentarias das distintas Administracións Públicas suxeitas a esta Lei.

²¹¹ Art. 117.1 LCSP. Completado o expediente de contratación, dítase resolución motivada polo órgano de contratación aprobando o mesmo e dispoñendo a apertura do procedemento de adjudicación. ... Esta resolución deberá ser obxecto de publicación no perfil do contratante.



2.20.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigação (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 116.3 LCSP	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigações responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigação deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigação se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
A.6	Art. 19.c) RD 424/2017	Ao tratarse de gastos susceptibles de comprobación material da investimento, que se comprobou a efectiva ou conforme realización da obra, servizo, subministro ou gasto, e que se realizou esta comprobación.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

3

ÁREA DE SUBVENCIONES E TRANSFERENCIAS, E CONVENIOS DE COLABORACIÓN SUXEITOS Á Lei 40/2015



3 ÁREA: ÁREA DE SUBVENCIONES E TRANSFERENCIAS, E CONVENIOS DE COLABORACIÓN suxeitos á Lei 40/2015

3.1 EXPEDIENTE: Subvencións en réxime de concorrencia competitiva

3.1.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto - Convocatoria (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.A) Art. 17 LXS Art. 14 LSGal	Que existen e están aprobadas as bases reguladoras da subvención, e que foron publicadas no Boletín Oficial da Provincia.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.A) Art. 23.2.b) LXS Art. 20.2.b) LSGal Art. 58 RLXS (Supl)	Que na convocatoria figuran os créditos orzamentarios aos cales se imputa a subvención e a contía total máxima das subvencións convocadas, así como, no seu caso, o establecemento dunha contía adicional máxima, en aplicación do artigo 58 do RGLS.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.A) Art. 23.2.1) LXS Art. 20.2.1) LSGal Art. 60 RLXS (Supl)	Que na convocatoria figuran os criterios de valoración das solicitudes, e que estes son conformes cos establecidos nas correspondentes bases reguladoras.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.A) Art. 58.2 RLXS (Supl)	Cando se trate de expedientes de aprobación de gasto pola contía adicional do artigo 58 do RLXS, unha vez obtida o financiamento adicional, verificarase como extremo adicional que non se supera o importe establecido na convocatoria.



3.1.2 ACTUACIÓN: Ampliación e/ou distribución do crédito (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.A) Art. 58.2 RLXS (Supl)	Cando se trate de expedientes de aprobación de gasto pola contía adicional do artigo 58 do RLXS, unha vez obtida o financiamento adicional, verificarase como extremo adicional que non se supera o importe establecido na convocatoria.



3.1.3 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.B) Art. 24.4 LXS Art. 21.4 LSGal	Que existe informe do órgano colexiado correspondente sobre a avaliación das solicitudes.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.B) Art. 24.4 LXS Art. 21.4 LSGal	Que existe informe do órgano instructor no que conste que da información que consta no seu poder se desprende que os beneficiarios cumpren todos os requisitos necesarios para acceder ás subvencións.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.B) Art. 24.4 LXS Art. 21.4 LSGal	Que a proposta de resolución do procedemento expresa o solicitante ou a relación de solicitantes aos que se vai a conceder a subvención e a súa contía.



3.1.4 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Arts. 17.1.j) e k) e 34.4 LXS Art. 14.1.i) e 31.6 LSGal Arts. 42, 43 e 88.2 RLXS (Supl)	Para aquelas subvencións nas que a súa normativa reguladora prevea que os beneficiarios han de achegar garantías, que se acredita a existencia das ditas garantías.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Art. 17.1.k) e 34.4 LXS Art. 14.1.i) e 31.6 LSGal Art. 42, 43 e 88.2 RLXS (Supl)	No caso de realizarse pagos a conta, que estean previstos na normativa reguladora da subvención.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Arts. 13 e 23 LXS Art. 10 e 20 LSGal Arts. 18, 19, 21, 22, 23 e 24 a 29 RLXS (art. 21, 24, 25, 26, 27 e 29 Supl)	Acreditación na forma establecida na normativa reguladora da subvención, que o beneficiario está ao corrente das obrigaóns tributarias e fronte á Seguridade Social, e non é debedor por resolución de procedencia de reintegro.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Art. 88.3 RLXS (Supl)	Que se acompaña certificación a que se refire o artigo 88.3 do Regulamento da Lei Xeral de Subvencións, expedida polo órgano encargado do seguimento da subvención.



3.2 EXPEDIENTE: Subvencións de concesión directa

3.2.1 ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso do gasto (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.2.A) Art. 22.2 LXS	Que a concesión directa da subvención se ampara nalgunha das normas que, segundo a normativa vixente, se habilitan para utilizar este procedemento.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.2.A) Art. 13 e 23.4 LXS Art. 10 e 20.4 LSGal Arts. 18, 19, 22, 23 e 24 a 29 RLXS (art. 24, 25, 26, 27 e 29 Supl)	Acreditación na forma establecida na normativa reguladora da subvención, de que o beneficiario está ao corrente das obrigacións tributarias e fronte a Seguridade Social e non está incurso nas prohibicións para obter a dita condición, previstas nos apartados 2 e 3 do artigo 13 da LXS.



3.2.2 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Arts. 17.1.j) e k) e 34.4 LXS Art. 14.1.i) e 31.6 LSGal Arts. 42, 43 e 88.2 RLXS (Supl)	Para aquelas subvencións nas que a súa normativa reguladora prevea que os beneficiarios han de achegar garantías, que se acredita a existencia das ditas garantías.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Art. 17.1.k) e 34.4 LXS Art. 14.1.i) e 31.6 LSGal Art. 42, 43 e 88.2 RLXS (Supl)	No caso de realizarse pagos a conta, que estean previstos na normativa reguladora da subvención.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Arts. 13 e 23 LXS Art. 10 e 20 LSGal Arts. 18, 19, 21, 22, 23 e 24 a 29 RLXS (art. 21, 24, 25, 26, 27 e 29 Supl)	Acreditación na forma establecida na normativa reguladora da subvención, que o beneficiario está ao corrente das obrigaóns tributarias e fronte á Seguridade Social, e non é debedor por resolución de procedencia de reintegro.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Art. 88.3 RLXS (Supl)	Que se acompaña certificación a que se refire o artigo 88.3 do Regulamento da Lei Xeral de Subvencións, expedida polo órgano encargado do seguimento da subvención.



3.3 EXPEDIENTE: Subvencións nominativas

3.3.1 ACTUACIÓN: Aprobación e compromiso do gasto (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.2.A) Art. 22.2 LXS	Que a concesión directa da subvención se ampara nalgunha das normas que, segundo a normativa vixente, se habilitan para utilizar este procedemento.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.2.A) Art. 13 e 23.4 LXS Art. 10 e 20.4 LSGal Arts. 18, 19, 22, 23 e 24 a 29 RLXS (art. 24, 25, 26, 27 e 29 Supl)	Acreditación na forma establecida na normativa reguladora da subvención, de que o beneficiario está ao corrente das obrigacións tributarias e fronte a Seguridade Social e non está incurso nas prohibicións para obter a dita condición, previstas nos apartados 2 e 3 do artigo 13 da LXS.



3.3.2 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Arts. 17.1.j) e k) e 34.4 LXS Art. 14.1.i) e 31.6 LSGal Arts. 42, 43 e 88.2 RLXS (Supl)	Para aquelas subvencións nas que a súa normativa reguladora prevea que os beneficiarios han de achegar garantías, que se acredita a existencia das ditas garantías.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Art. 17.1.k) e 34.4 LXS Art. 14.1.i) e 31.6 LSGal Art. 42, 43 e 88.2 RLXS (Supl)	No caso de realizarse pagos a conta, que estean previstos na normativa reguladora da subvención.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Arts. 13 e 23 LXS Art. 10 e 20 LSGal Arts. 18, 19, 21, 22, 23 e 24 a 29 RLXS (art. 21, 24, 25, 26, 27 e 29 Supl)	Acreditación na forma establecida na normativa reguladora da subvención, que o beneficiario está ao corrente das obrigaóns tributarias e fronte á Seguridade Social, e non é debedor por resolución de procedencia de reintegro.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 18.1.C) Art. 88.3 RLXS (Supl)	Que se acompaña certificación a que se refire o artigo 88.3 do Regulamento da Lei Xeral de Subvencións, expedida polo órgano encargado do seguimento da subvención.



3.4 EXPEDIENTE: Expedientes de convenios suscritos con entidades colaboradoras no marco da LXS

3.4.1 ACTUACIÓN: Aprobación de convenios con entidades colaboradoras (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 20.1) Art. 47 LRXSP	Que o obxecto do convenio a celebrar coa entidade colaboradora non estea comprendido nos contratos regulados pola Lei de Contratos do Sector Público.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 20.1) Art. 13 LXS Art. 10 LSGal	Acreditación na forma establecida na normativa reguladora da subvención, de que a entidade colaboradora está ao corrente das obrigacións tributarias e fronte á Seguridade Social, e que non está incurso nas prohibicións para obter a dita condición, previstas nos apartados 2 e 3 do artigo 13 da LXS.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 20.1) Art. 50.2.a) LRXSP	Que existe informe da Secretaría xeral ou do servizo xurídico da Corporación.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 20.1) Art. 16.2 ²¹² LXS	Que o convenio non ten unha duración superior á legalmente prevista.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 20.1) Art. 16.2 LXS	No caso de convenios de que preveran a posibilidade de prórroga, que esta non supera o prazo legalmente establecido.

²¹² Art. 16.2 LXS. O convenio de colaboración non poderá ter un prazo de vixencia superior a catro anos, se ben poderá preverse no mesmo a súa modificación e a súa prórroga por mutuo acordo das partes antes da finalización daquel, sen que a duración total das prórrogas poida ser superior á vixencia do período inicial e sen que en conxunto a duración total do convenio de colaboración poida exceder de seis anos.

Non obstante, cando a subvención teña por obxecto a subsidiación de préstamos, a vixencia do convenio poderá prolongarse ata a total cancelación dos préstamos.



3.4.2 ACTUACIÓN: Prórroga e modificacións dos convenios (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 20.2) Art. 49 LRXSP	Que está prevista no convenio.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 20.2) Art. 50.2.a) LRXSP	Que se acompaña informe do servizo xurídico.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 20.2) Art. 16.2 ²¹³ LXS	Que, no seu caso, non se superan os límites de duración previstos no convenio.

²¹³ Art. 16.2 LXS. O convenio de colaboración non poderá ter un prazo de vixencia superior a catro anos, se ben poderá preverse no mesmo a súa modificación e a súa prórroga por mutuo acordo das partes antes da finalización daquel, sen que a duración total das prórrogas poida ser superior á vixencia do período inicial e sen que en conxunto a duración total do convenio de colaboración poida exceder de seis anos.

Non obstante, cando a subvención teña por obxecto a subsidiación de préstamos, a vixencia do convenio poderá prolongarse ata a total cancelación dos préstamos.



3.4.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase O)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 20.3) Art. 16.3.d) LXS Art. 13.2.d) LSGal	Para aquelas subvencións nas que a súa normativa reguladora prevea que as entidades colaboradoras deben aportar garantías, que se acredita a existencia das ditas garantías.



3.5 EXPEDIENTE: Outros expedientes de subvencións e axudas públicas aos cales non é aplicable a LXS

3.5.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
Concurrencia competitiva		
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1 Art. 17 LXS Art. 14 LSGal	Que existen e están aprobadas as bases reguladoras da subvención, e que foron publicadas no Boletín Oficial da Provincia.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1 Art. 23.2.b) LXS Art. 20.2.b) LSGal Art. 58 RLXS (Supl)	Que na convocatoria figuran os créditos orzamentarios aos cales se imputa a subvención e a contía total máxima das subvencións convocadas, así como, no seu caso, o establecemento dunha contía adicional máxima, en aplicación do artigo 58 do RGLS.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1 Art. 23.2.1) LXS Art. 20.2.1) LSGal Art. 60 RLXS (Supl)	Que na convocatoria figuran os criterios de valoración das solicitudes, e que estes son conformes cos establecidos nas correspondentes bases reguladoras.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1 Art. 58.2 RLXS (Supl)	Cando se trate de expedientes de aprobación de gasto pola contía adicional do artigo 58 do RLXS, unha vez obtida o financiamento adicional, verificarase como extremo adicional que non se supera o importe establecido na convocatoria.



3.5.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
Concurrencia competitiva		
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1) Art. 24.4 LXS Art. 21.4 LSGal	Que existe informe do órgano colexiado correspondente sobre a avaliación das solicitudes.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1) Art. 24.4 LXS Art. 21.4 LSGal	Que existe informe do órgano instructor no que conste, que de acordo coa información da cal dispón, os beneficiarios cumpren todos os requisitos necesarios para acceder ás subvencións.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1) Art. 24.4 LXS Art. 21.4 LSGal	Que a proposta de resolución do procedemento expresa o solicitante ou a relación de solicitantes aos que se vai a conceder a subvención e a súa contía.
Concesión directa		
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1) Art. 22.2 LXS	Que a concesión directa da subvención se ampara nalgún dos supostos que, segundo a normativa vixente, se habilitan para utilizar este procedemento.
B.5	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1) Art. 13 e 23.4 LXS Art. 10 e 20.4 LSGal Arts. 18, 19, 22, 23 e 24 a 29 RLXS (art. 24, 25, 26, 27 e 29 Supl)	Acreditación na forma establecida na normativa reguladora da subvención, de que o beneficiario está ao corrente das obrigacións tributarias e fronte a Seguridade Social e non está incurso nas prohibicións para obter a dita condición, previstas nos apartados 2 e 3 do artigo 13 da LXS.
Se o expediente se instrumenta a través dun convenio, ademais de verificar o establecido con carácter xeral anteriormente, deberá comprobarse		
B.6	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.2) Art. 50.2.a) LRXSP	Que existe informe do servizo xurídico.



3.5.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase O)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1) Arts. 17.1.j) e k) e 34.4 LXS Art. 14.1.i) e 31.6 LSGal Arts. 42, 43 e 88.2 RLXS (Supl)	Para aquelas subvencións nas que a súa normativa reguladora prevea que os beneficiarios han de achegar garantías, que se acredita a existencia das ditas garantías.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1) Art. 17.1.k) e 34.4 LXS Art. 14.1.i) e 31.6 LSGal Art. 42, 43 e 88.2 RLXS (Supl)	No caso de realizarse pagos a conta, que estean previstos na normativa reguladora da subvención.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1 Arts. 13 e 23 LXS Art. 10 e 20 LSGal Arts. 18, 19, 21, 22, 23 e 24 a 29 RLXS (art. 21, 24, 25, 26, 27 e 29 Supl)	Acreditación na forma establecida na normativa reguladora da subvención, que o beneficiario está ao corrente das obrigacións tributarias e fronte á Seguridade Social, e non é debedor por resolución de procedencia de reintegro.
B.4	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.1) Art. 88.3 RLXS (Supl)	Que se acompaña certificación a que se refire o artigo 88.3 do Regulamento da Lei Xeral de Subvencións, expedida polo órgano encargado do seguimento da subvención.



3.5.4 ACTUACIÓN: Prórroga e modificacións dos convenios (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 19.2) Art. 50.2.a) LRXSP	Que existe informe do servizo xurídico sobre o texto da modificación.



3.6 EXPEDIENTE: Convenios de colaboración con outras entidades públicas ou con persoas físicas ou xurídicas suxeitas a dereito privado

3.6.1 ACTUACIÓN: Aprobación do convenio (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 21.3.2.1) Art. 50.2.a) LRXSP	Que existe informe do servizo xurídico sobre o texto do convenio.



3.6.2 ACTUACIÓN: Modificacións (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 21.3.2.2) Art. 50.2.a) LRXSP	Que existe informe do servizo xurídico sobre o texto da modificación.



3.6.3 ACTUACIÓN: Prórroga do convenio (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 21.3.2.3) Art. 50.2.a) LRXSP	Que existe informe do servizo xurídico sobre o texto da prórroga.



3.6.4 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigación (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 e 17.1.g) LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 21.3.2.4) Art. 19.c) RD 424/2017	No seu caso, certificación expedida polo órgano previsto polo convenio de colaboración, acreditativa do cumprimento dos requisitos establecidos no sobredito convenio para realizar os pagos.



3.7 EXPEDIENTE: Convenios de colaboración con entidades públicas ou con persoas físicas ou xurídicas suxeitas a dereito público

3.7.1 ACTUACIÓN: Aprobación do convenio (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.7.2 ACTUACIÓN: Modificacións (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.7.3 ACTUACIÓN: Prórroga do convenio (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.7.4 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.8 EXPEDIENTE: Transferencias a entes dependientes

3.8.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.8.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.8.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.9 EXPEDIENTE: Encomendas de xestión da Lei 40/15 (LRXSP)

3.9.1 ACTUACIÓN: Aprobación da encomenda (fase AD)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.9.2 ACTUACIÓN: Modificacións (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.9.3 ACTUACIÓN: Prórroga da encomenda (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.9.4 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.10 EXPEDIENTE: Outros expedientes de subvencións e transferencias

3.10.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.10.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL Art. 56 RLXS (Supl)	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



3.10.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL Art. 9 LXS	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL Art. 9 LXS	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.





4

ÁREA DE EXPEDIENTES URBANÍSTICOS





4 ÁREA: ÁREA DE EXPEDIENTES URBANÍSTICOS

4.1 EXPEDIENTE: Convenios urbanísticos

4.1.1 ACTUACIÓN: Aprobación do convenio (fase AD)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



4.1.2 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



4.2 EXPEDIENTE: Ocupación directa

4.2.1 ACTUACIÓN: Aprobación do expediente. Autorización do gasto (fase A)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



4.2.2 ACTUACIÓN: Aprobación definitiva. Compromiso do gasto (fase D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



4.2.3 ACTUACIÓN: Pago da ocupación directa a xustificar (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



4.3 EXPEDIENTE: Expedientes de gasto derivados de expropiacións forzosas

4.3.1 ACTUACIÓN: Incoación da expropiación: declaración da necesidade de ocupación (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



4.3.2 ACTUACIÓN: Depósitos previos (fase D)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.1 Art. 52 LEF Art. 56 RLEF	Que existe declaración de urxente ocupación dos bens.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.1 Art. 52 LEF	Que existe acta previa á ocupación.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.1 Art. 52 LEF	Que existe folla de depósito previo á ocupación.



4.3.3 ACTUACIÓN: Indemnización por rápida ocupación (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.2 Art. 52 LEF Art. 56 RLEF	Que existe declaración de urxente ocupación dos bens.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.2 Art. 52 LEF	Que existe acta previa á ocupación.
B.3	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.2 Art. 52 LEF	Que existe documento de liquidación da indemnización.



4.3.4 ACTUACIÓN: Determinación do xustiprezo para procedementos ordinarios e de mutuo acordo (fase AD/D)

A		Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B		Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.3 Art. 25 RLEF ²¹⁴	Que existe a proposta a que fai referencia o artigo 25.a) do Decreto de 26 de abril de 1957 polo que se aproba o Regulamento da Lei de Expropiación Forzosa.
B.2	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.3 Art. 25 RLEF	Que existe informe dos servizos técnicos correspondentes en relación co valor do ben obxecto da expropiación.

²¹⁴ Art. 25 REF. Unha vez recoñecida formalmente a necesidade de ocupación, a adquisición por mutuo acordo con cargo a fondos públicos axustarase aos trámites seguintes:

- Proposta da Xefatura do servizo encargado da expropiación, na que se concrete o acordo a que se chegou co propietario, con remisión dos antecedentes e características que permitan apreciar o valor do ben obxecto da expropiación.
- Informe dos servizos técnicos correspondentes en relación co valor do ben obxecto da expropiación.
- Fiscalización do gasto pola Intervención.
- Acordo do Ministro ou, no seu caso, do órgano competente da Corporación Local ou Entidade respectiva.



4.3.5 ACTUACIÓN: Determinación do xustiprezo por Xurado Provincial de Expropiación ou órgano análogo (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.4	Sen requisitos básicos adicionais de acordo co ACM.



4.3.6 ACTUACIÓN: Pago ou consignación do prezo xusto (fase O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



4.3.7 ACTUACIÓN: Pago de xuros de demora por retraso na determinación do xustiprezo e no pago (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
B.1	Art. 13.2.c) RD 424/2017 ACM2008 8.5	Sen requisitos básicos adicionais de acordo co ACM.



4.4 EXPEDIENTE: Outros expedientes urbanísticos

4.4.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



4.4.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



4.4.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.





5

GASTOS FINANCEIROS





5 ÁREA: GASTOS FINANCIEROS

5.1 EXPEDIENTE: Activos financeiros

5.1.1 ACTUACIÓN: Adquisición de efectos, bonos e outros títulos (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



5.1.2 ACTUACIÓN: Anticipos e préstamos, con ou sen xuros, concedidos (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



5.1.3 ACTUACIÓN: Libramentos de fondos en concepto de depósitos ou fianzas realizados pola entidade local e os seus organismos autónomos á tesourería ou as caixas doutros axentes económicos (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



5.1.4 ACTUACIÓN: Adquisición de accións e participacións (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



5.1.5 ACTUACIÓN: Achegas patrimoniais realizadas polas entidades locais ou os seus organismos autónomos (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



5.2 EXPEDIENTE: Pasivos financeiros

5.2.1 ACTUACIÓN: Amortización de préstamos e xuros derivados destes, se é o caso (fase ADO)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acredor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



5.2.2 ACTUACIÓN: Devolución de depósitos constituídos ou de fianzas ingresadas na tesourería de a entidade local ou dos seus organismos autónomos (fase ADO)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigacións responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigación deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigación se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



5.3 EXPEDIENTE: Outros gastos financeiros

5.3.1 ACTUACIÓN: Aprobación do gasto (fase A)

A	Ref. Lexislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Lexislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



5.3.2 ACTUACIÓN: Compromiso do gasto (fase AD/D)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 174 TRLRFL	Cando se trate de contraer compromisos de gastos de carácter plurianual comprobarase se se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL.
A.4	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada sen financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento.
A.5	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 e 174.1 TRLRFL	Ao tratarse de tramitación anticipada con financiamento afectado, que se inclúe a subordinación da autorización do gasto ao crédito para o exercicio o cal se autorice no orzamento e á firmeza do financiamento.
A.6	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.



5.3.3 ACTUACIÓN: Recoñecemento da obrigaón (fase ADO/O)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 172, 176 e 219.2.a) TRLRFL	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto que se propón contraer, e que se incorpora no expediente o correspondente certificado de existencia de crédito ou documento equivalente.
A.2	Art. 13.2.a) RD 424/2017 Art. 173.6 TRLRFL	Nos casos nos que o crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiamento afectado comprobarase que os recursos que os financien son executivos, acreditándose coa existencia de documentos fidedignos que acrediten a súa efectividade.
A.3	Art. 13.2.b) RD 424/2017 Art. 185 TRLRFL	Que o gasto se xera por órgano competente.
A.4	Art. 19.a) RD 424/2017	Que as obrigaóns responden a gastos aprobados e, no seu caso, fiscalizados favorablemente, salvo que a aprobación do gasto e o recoñecemento da obrigaón deban realizarse simultaneamente.
A.5	Art. 19.b) RD 424/2017	Que os documentos xustificativos do recoñecemento da obrigaón se axustan á norma de aplicación e identifican o acreedor, o importe e a prestación ou outra causa do recoñecemento.
B	Ref. Legislativa	Extremos adicionais a comprobar
		Non se prevé este tipo de expediente e actuación no ACM.

IV. Anexo II

Tipos de actuacións derivadas da intervención formal e material do pago, dos anticipos de caixa fixa e dos pagos a xustificar



**1. DA INTERVENCIÓN FORMAL E MATERIAL DO PAGO, ACF E PAX.**

1.1. EXPEDIENTE: Da intervención formal do pago

1.1.1. ACTUACIÓN: Ordenación do pago (fase P)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 21 RD 424/2017	Que a orde de pago se dita por un órgano competente.
A.2	Art. 21 RD 424/2017	Que a orde de pago se axusta ao acto de recoñecemento da obrigaón, una vez verificados os documentos orixinais ou a certificación do citado acto.
A.3	Art. 21 RD 424/2017	Que a orde de pago se acomoda ao plan de disposición de fondos, una vez verificados o propio plan de disposición de fondos o o informe que ao respecto emita a Tesourería da entidade
A.4	Art. 21 RD 424/2017	Ao tratarse de supostos en que existen retencións xudiciais ou compensacións de débedas do acredor, que se acreditan as correspondentes minoracións no pago mediante os acordos que as dispoñen. (La intervención formal da ordenación do pago débese aplicar a estes acordos de minoración.)

1.2. EXPEDIENTE: Da intervención material do pago

1.2.1. ACTUACIÓN: Materialización do pago (fase R)

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 23.1 RD 424/2017	Que a realización do pago se dita por un órgano competente.
A.2	Art. 23.1 RD 424/2017	Que a identidade do perceptor é a correcta.
A.3	Art. 23.1 RD 424/2017	Que a contía do pago corresponde ao importe debidamente recoñecido.

1.3. EXPEDIENTE: Anticipos de caixa fixa

1.3.1. ACTUACIÓN: Constitución

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 25.1.a) RD 424/2017	Que existen as normas que regulan a distribución por caixas pagadoras do gasto máximo asignado e que a proposta se adapta ás mesmas.
A.2	Art. 25.1.a) RD 424/2017	Que a proposta de pago se basea nunha resolución dunha autoridade competente.

1.3.2. ACTUACIÓN: Reposición

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 25.2.b) RD 424/2017	Que o importe total das contas xustificativas coincide co dos documentos contables de execución do orzamento de gastos.
A.2	Art. 25.2.b) RD 424/2017	Que as propostas de pagos se basean nunha resolución dunha autoridade competente.
A.3	Art. 25.2.b) RD 424/2017	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto.

1.3.3. ACTUACIÓN: Aprobación da conta xustificativa

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 27.1.a) RD 424/2017	Que corresponden a gastos concretos e determinados na execución dos cales se seguiu o procedemento aplicable en cada caso.
A.2	Art. 27.1.a) RD 424/2017	Que se axustan á finalidade pola cal se libran os fondos.
A.3	Art. 27.1.a) RD 424/2017	Que se acredita a realización efectiva e conforme dos gastos ou servizos.
A.4	Art. 27.1.a) RD 424/2017	Que o pago se realizou a un acredor determinado polo importe debido.

1.4. EXPEDIENTE: Pagos a xustificar

1.4.1. ACTUACIÓN: Ordenación do pago

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 24.a) RD 424/2017	Que as propostas de pago a xustificar se basean nunha orde ou resolución da autoridade competente para autorizar os gastos a que se refiren.
A.2	Art. 24.b) RD 424/2017	Que existe crédito orzamentario e que o proposto é o adecuado á natureza do gasto.
A.3	Art. 24.c) RD 424/2017	Que se adaptan ás normas que regulan a expedición de ordes de pago a xustificar con cargo aos seus respectivos orzamentos de gastos.
A.4	Art. 24.d) RD 424/2017	Que o órgano pagador, a favor do cal se libran as ordes de pago, xustificou, dentro do prazo correspondente, o investimento de fondos percibidos con anterioridade polos mesmos conceptos orzamentarios. (Non obstante, non é procedente a obxección por carecer de xustificación dentro do prazo de libramentos anteriores cando, para paliar as consecuencias de



		acontecementos catastróficos, situacións que supoñen un grave perigo ou necesidades que afecten directamente a seguridade pública, o presidente da entidade autoriza a expedición dunha orde de pago específica).
A.5	Art. 24.e) RD 424/2017	Que a expedición de ordes de pago «a xustificar» cumpre o plan de disposición de fondos da tesourería aprobado polo presidente da entidade (é dicir, que as ordes de pago a xustificar se efectúan con cargo a conceptos orzamentarios autorizados nas bases de execución do orzamento e se acomodan ao plan mencionado nos termos que establece o artigo 21 do RD 424/2017). (Sen embargo, non é procedente a obxección se se trata de paliar as consecuencias de acontecementos catastróficos, situacións que supoñen un grave perigo ou necesidades que afecten directamente a seguridade pública.)

1.4.2. ACTUACIÓN: Aprobación da conta xustificativa

A	Ref. Legislativa	Requisitos básicos a comprobar
A.1	Art. 24.a) RD 424/2017	Que corresponden a gastos concretos e determinados na execución dos cales se seguiu o procedemento aplicable en cada caso.
A.2	Art. 24.b) RD 424/2017	Que se axustan á finalidade pola cal se libraron os fondos.
A.3	Art. 24.c) RD 424/2017	Que se acredita a realización efectiva e conforme dos gastos ou servizos.
A.4	Art. 24.d) RD 424/2017	Que o pago se realizou a un acredor determinado polo importe debido.



BIBLIOGRAFÍA

- “*Control interno: un hito en la administración local*”. Wolters Kluwer España, SA. 1ª edición octubre 2018.
- Diputación de Girona: “*Guía básica para el ejercicio de la fiscalización e intervención limitada previa en régimen de requisitos básicos de las entidades del sector público local*”. 1ª edición, marzo 2018.
- “*Reglamento de control interno local*”. Editorial Aranzadi, SAU. Primeira edición, 2017.

