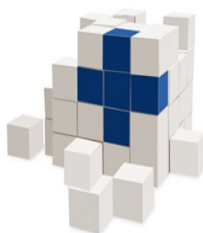


GUÍA FISCALIZACIÓN



Sumando Esforzos
Red de Cooperación con Concellos

Cooperación
e asistencia
cos Concellos



GUIA FISCALIZACIÓN

AUTORES:

Grupo de traballo: Servizo Cooperación e Asistencia aos Concellos.

Coordinadora: Margarita Fernández Sobrino.- Interventora do Concello de Monforte de Lemos.

Membros: M^a Aránzazu Sastre Carracedo – Interventora do Concello de Sarria.
Cristina González Santín – Interventora do Concello de Chantada.
Leticia Rodríguez Díaz– Secretaria-Interventora do Concello de Folgoso do Courel.
Manuel Castiñeira Castiñeira: Xefe Servizo de Cooperación e Asistencia aos Concellos.

A FUNCIÓN INTERVENTORA	9
CONTRATOS	13
FASE A. AUTORIZACIÓN DO GASTO.....	14
Con carácter xeral para todo tipo de contratos	14
Con carácter específico para o contrato de obras.....	20
Con carácter específico para o contrato de concesión de obra pública.	21
Con carácter específico para os contratos de subministro	22
Con carácter específico para os contratos de servizos.....	23
Con carácter específico para os contratos de xestión de servizos.....	25
FASE D. DISPOSICIÓN DE GASTO	26
Con carácter xeral para todo tipo de contratos	26
Con carácter específico para os contratos de subministro	30
Con carácter específico para os contratos de servizos.....	31
FASE O. RECOÑECIMIENTO DA OBRIGA	31
Con carácter xeral para todo tipo de contratos	31
Con carácter específico para o contrato de obras.....	33
Con carácter específico para o contrato de concesión de obra pública.	34
Con carácter específico para os contratos de subministro	35
Con carácter específico para os contratos de servizos.....	35
OBRAS ACCESORIAS OU COMPLEMENTARIAS	35
CONTRATACIÓN CONXUNTA PROXECTO DE OBRA	35

1. Caso Xeral.....	36
Cando non sexa posible establecer importe estimativo da realización das obras(Art 124.5 TRLCSP)	36
MODIFICADOS CONTRATOS	37
Con carácter xeral para todo tipo de contratos	37
Con carácter específico para os contratos de obras	38
Con carácter específico para o contrato de concesión de obra pública.	38
Con carácter específico para os contratos de subministro	39
Con carácter específico para os contratos de servizos.....	39
Con carácter específico para os contratos de concesión de servizos.....	40
REVISION DE PRECIOS:	40
Con carácter xeneral para todo tipo de contratos	40
PRORROGA DOS CONTRATOS.....	41
Con carácter xeral para todo tipo de contratos	41
RESOLUCIÓN DOS CONTRATOS.....	42
Con carácter xeral para todo tipo de contratos	42
Con carácter específico para o contrato de obra	42
Con carácter específico para o contrato de concesión de obra pública	42
Con carácter específico para o contrato de subministro	42
Con carácter específico para o contrato de servizos.....	42
TRABALLOS POR ADMINISTRACIÓN (REQUISITOS ESPECÍFICOS)	43
CONTRATOS MENORES	45
FASE A. AUTORIZACIÓN DO GASTO	45

FASE O. RECOÑECEMENTO DA OBRIGA	45
RESPONSABILIDADE PATRIMONIAL.	46
1. RECLAMACIÓNS EN CONCEPTO DE INDEMNIZACIÓN DE DANOS E PERDAS POR RESPONSABILIDADE PATRIMONIAL.....	46
2. PROCEDEMENTO ABREVIADO	46
3. TERMINACIÓN CONVENCIONAL	46
4. RESPONSABILIDADE PATRIMONIAL ÁS AUTORIDADES E PERSOAL AO SERVIZO DAS ADMINISTRACIÓNS PÚBLICAS	46
SUBVENCÍONS	47
1. SUBVENCÍONS EN RÉXIME DE CONCORRENCIA	47
1.1. APROBACIÓN DO GASTO.....	47
1.2. COMPROMISO DO GASTO.....	48
1.3. RECOÑECEMENTO DA OBRIGA E PAGAMENTO	49
1.4. PROCEDEMENTO ABREVIADO.....	50
2. SUBVENCÍONS DE CONCESIÓN DIRECTA	50
2.1. Subvencións en que se acrediten razóns de interese público, social, económico ou humanitario, ou outras debidamente xustificadas que dificulten a súa convocatoria pública.	50
2.1.1. APROBACIÓN DO GASTO	50
2.1.2. COMPROMISO DO GASTO	50
2.1.3. RECOÑECEMENTO DA OBRIGA E PAGAMENTO.....	51
2.2. SUBVENCÍONS PREVISTAS NOMINATIVAMENTE NOS ORZAMENTOS XERAIS.....	51
2.2.1. COMPROMISO DO GASTO	51
2.2.2. RECOÑECEMENTO DA OBRIGA E PAGAMENTO.....	51
2.3. Subvencións cuxo outorgamento ou contía veña imposto por unha norma de rango legal.....	52

3. XUSTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓNS	52
3.1. XUSTIFICACIÓN MEDIANTE CONTA XUSTIFICATIVA.....	52
3.2. XUSTIFICACIÓN MEDIANTE MÓDULOS	53
3.3. XUSTIFICACIÓN MEDIANTE ESTADOS CONTABLES	53
CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	53
1. convenios asinados con entidades colaboradoras no marco da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia	53
1.1. APROBACIÓN DO GASTO.....	53
1.2. COMPROMISO DO GASTO.....	54
1.3. PRÓRROGA	54
1.4. RECOÑECIMENTO DA OBRIGA E PAGAMENTO	54
2. CONVENIOS DE COLABORACIÓN	55
CONTRATOS PATRIMONIAIS.- ADQUISICIÓN DE BENS	56
I.- ADQUISICIÓN MEDIANTE POXA.	56
II. ADQUISICIÓN MEDIANTE CONCURSO	57
III. ADQUISICIÓN MEDIANTE ADQUISICIÓN DIRECTA.....	58
IV.- OUTROS MODOS DE ADQUISICIÓN.....	60
POR HERDANZA OU LEGADO	60
ADQUISICIÓN POR PRESCRICIÓN.	60
CONTRATOS PATRIMONIAIS.- ARRENDAMENTOS	62
CONTRATOS PATRIMONIAIS.- ENAXENACIÓN	67
I.- VENDA MEDIANTE POXA.	67
II.- PERMUTA.....	68

III.- TRÁFICO XURÍDICO PÚBLICO	68
Adscripción.....	68
Mutación demanial a favor doutras Administracións Públicas.....	69
Transmisión da titularidad de bens inmobles e dereitos demaniais	69
IV.- CESIÓN GRATUITA DE BENS PATRIMONIAIS	70
OPERACIÓNS DE CRÉDITO A LONGO PRAZO	72
Finalidade	72
Límites.....	73
Nova operación de crédito a longo prazo para a financiamento de investimentos.....	73
EXCEPCIÓN → Operación de refinanciación de operacións de crédito a longo prazo concertadas con anterioridade á entrada en vigor do Real Decreto Lei 4/2012, de 24 de febreiro.....	73
Órgano competente	74
Presidente da Corporación.....	74
Pleno	74
Orzamento aprobado para o exercicio en curso	74
Réxime xurídico	74
Período de carencia ou amortización	75
Capacidade financeira para facer fronte no tempo ás obrigas que se deriven da tramitación da operación	75
Obxectivo de estabilidade orzamentaria.....	75
Elaboración das condicións polas que debe rexerse a operación de crédito a longo prazo	75
OPERACIÓNS DE TESORERÍA (Operación extraorxamentaria)	76
OUTRAS OPERACIÓNS DE TESORERÍA	77

Anticipos a favor dos Concellos por desfases na xestión recadatoria dos tributos locais.....	77
PAGOS A XUSTIFICAR	79
Expedición do pago a xustificar	79
Extremos xerais obxecto de comprobación	79
Outros extremos obxecto de comprobación	79
Xustificación do pago a xustificar	80
Extremos xerais obxecto de comprobación	80
ANTICIPO DE CAIXA FIXA	81
Constitución do Anticipo de Caixa Fixa.....	81
Extremos xerais obxecto de comprobación	81
Outros extremos obxecto de comprobación	81
Reposición do Anticipo de Caixa Fixa/ Peche do Anticipo de Caixa Fixa	81
Extremos xerais obxecto de comprobación	81
PERSOAL.....	83
CONTRATACIÓN DE PERSOAL (Laboral Fixo ou Funcionario)	83
FASE A	83
Extremos xerais obxecto de comprobación	83
Outros extremos obxecto de comprobación	83
FASE D.....	85
Extremos xerais obxecto de comprobación	85
Outros extremos obxecto de comprobación	85
FASE O.....	85

CONTRATACIÓN DE PERSOAL (Laboral temporal ou Funcionario interino)	86
FASE A	86
Extremos xerais obxecto de comprobación	86
Outros extremos obxecto de comprobación	86
FASE D	87
Extremos xerais obxecto de comprobación	87
Outros extremos obxecto de comprobación	88
FASE O	88
PRÓRROGA DE CONTRATOS DE PERSOAL LABORAL TEMPORAL	88
FASE AD	88
Extremos xerais obxecto de comprobación	88
FASE O	89
NÓMINAS	89
FASE O	89
Extremos xerais obxecto de comprobación	89
Outros extremos obxecto de comprobación	89
TRIENIOS	91
FASE AD	91
Extremos xerais obxecto de comprobación	91
FASE O	91
GRATIFICACIÓNS/HORAS EXTRAORDINARIAS	91
FASE AD	91

Extremos xerais obxecto de comprobación	91
FASE O.....	91
PRODUCTIVIDAD.....	92
FASE AD.....	92
Extremos xerais obxecto de comprobación	92
FASE O.....	92
ANTICIPOS REINTEGRABLES.....	92
Extremos xerais obxecto de comprobación	92
Outros extremos obxecto de comprobación.....	93

A FUNCIÓN INTERVENTORA

TÍTULO I- DISPOSICIÓN COMÚNS:

1. ÁMBITO DE APLICACIÓN.

O control interno da xestión económico financeira da Entidade Local, Organismo Autónomos e demais Entidades Mercantís dependentes realizarase de acordo co previsto no Capítulo IV do Título VI do Texto Refundido da Lei de Fcenda Locais así como nos termos do seguinte Regulamento de Fiscalización, sobre a totalidade da actividade financeira e demais actos de contido económico que a integran.

Os órganos interventores das Entidades Locais remitirán con carácter anual á Intervención Xeral da Administración do Estado un informe resumen dos resultados dos citados controis desenvolvidos en cada exercicio, no prazo e co contido que se regulen nas normas indicadas no artigo 213 do Texto Refundido da Lei de Reguladora das Facendas Locais

2. ATRIBUCIÓN E FORMAS DE EJERCICIO.

O control interno da xestión económico financeira realizarase pola Intervención Xeral mediante o exercicio da función interventora, función de control financeiro e da control de eficacia.

A función interventora ten por obxecto controlar todos os actos da Entidade municipal e dos seus Organismos autónomos que dean lugar ao recoñecemento de dereitos e de obrigacións de contido económico, así como os ingresos e pagos que deles se deriven e a recadación, investimento ou aplicación en xeral dos caudais públicos, co fin de asegurar que a administración da Facenda Pública axústese ás disposicións aplicables en cada caso.

O control financeiro ten por obxecto comprobar que a actuación, no aspecto económico-financeiro, dos servizos, Organismos autónomos e sociedades mercantís dependentes, axústase ao ordenamento xurídico así como aos principios xerais de boa xestión financeira. Este control comprenderá a verificación da eficacia e eficiencia, así como o adecuado rexistro e contabilización da totalidade das operacións realizadas por cada órgano ou entidade e o seu fiel reflexo nas contas e estados que, conforme ás disposicións aplicables, deban formar estes.

O control de eficacia, a exercer pola Intervención, comprenderá a análise do custo de funcionamento e do rendemento ou utilidade dos respectivos servizos ou investimentos, así como do cumprimento dos obxectivos dos correspondentes programas, sen que devandito control poida emitir xuízo sobre as decisións de carácter político.

3. PRINCIPIOS DO EJERCICIO DO CONTROL

A Intervención Xeral, estará sometida aos principios de autonomía funcional e procedemento contraditorio.

O exercicio do control interno, exercerase con plena autonomía.

Cando a natureza do acto, documento ou expediente o requira, a Intervención no exercicio das funcións de control interno, poderá solicitar cuantos antecedentes considere necesarios, efectuar o exame e comprobación dos libros, contas e documentos que considere precisos, verificar arqueos e recontos e solicitar de quen corresponda os informes técnicos e asesoramentos que estime necesario.

4.DEBER DO PERSOAL CONTROLADOR.

Os funcionarios que exerzan a función interventora ou realicen o control financeiro deberán gardar o debido sigilo con relación aos asuntos que coñezan no desempeño das súas funcións.

TÍTULO II. DA FUNCIÓN INTERVENTORA

CAPITULO I.

5.AMBITO DE APLICACIÓN

A Administración Xeral do Concello e os seus organismos autónomos de carácter administrativo están suxeitos á función interventora nos termos establecidos na Lei Reguladora das Fcenda Locais

6. PRINCIPIOS DE EJERCICIO

A función interventora ten carácter interno e preventivo e ten por obxecto garantir, en todo caso e para cada acto, o cumprimento das normas relativas á disciplina orzamentaria, aos procedementos de xestión de gastos, ingresos e aplicación dos fondos públicos.

A función interventora exercerase con ocasión da autorización ou aprobación de gastos, a comprobación de investimentos, a liquidación de gastos ou recoñecemento de obrigacións, a ordenación de pagos e o recoñecemento e liquidación de dereitos, así como na realización dos ingresos e pagos que deles se deriven.

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.

7. FASES DA INTERVENCIÓN

O exercicio da función interventora comprenderá:

- a) A fiscalización previa dos actos que recoñezan dereitos de contido económico, aproben gastos, acorden movementos de fondos e valores ou os que sexan susceptibles de producilos.
- b) A intervención previa da liquidación do gasto e do investimento.
- c) A intervención formal da ordenación do pago.
- d) A intervención material do pago.

8. CONTIDO DA FUNCION INTERVENTORA

Enténdese por fiscalización previa a facultade que compete á Intervención 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 e establecido, a súa conformidade coas disposicións aplicables en cada caso de acordo co artigo 214 do Texto Refundido da Lei de Facendas Locais.

A intervención previa da liquidación do gasto ou recoñecemento de obrigacións é a facultade da Intervención 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, o seu correlativa prestación. A intervención da comprobación material do investimento axustarase ao establecido este Regulamento.

A intervención formal da ordenación do pago é a facultade atribuída á Intervención para verificar a correcta expedición das ordes de pago contra a Tesouraría municipal.

A intervención material do pago é a facultade que compete á Intervención para verificar que devandito pago se dispuxo por órgano competente e realízase en favor do perceptor e polo importe establecidos.

CAPÍTULO II

9. FISCALIZACIÓN PREVIA DE DEREITOS E INGRESOS.

A fiscalización previa e intervención dos dereitos e ingresos substitúense polo control inherente á toma de razón en contabilidade e o control posterior mediante a utilización de técnicas de mostraxe ou auditorías en que alcance aos actos de ordenación e pago material derivados de devolucións de ingresos indebidos, que se fiscalizarán conforme ao que se establece no presente Regulamento respecto do exercicio da función interventora sobre os gastos e pagos.

Así como tampouco, aos actos de aprobación de padróns, matrículas e listas cobratorias.

CAPÍTULO III

DO PROCEDEMENTO PARA O EXERCICIO DA FUNCIÓN INTERVENTORA SOBRE GASTOS E PAGOS

SECCIÓN 1.ª DISPOSICIÓN COMÚNS

10. MOMENTO E PRAZO PARA O EXERCICIO DA FUNCIÓN INTERVENTORA.

A Intervención 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 por quen corresponda.

A Intervención fiscalizará o expediente no prazo máximo de dez días a contar desde o seguinte á data de recepción. Este prazo reducirase a cinco días computados de igual forma cando se declarou urxente a tramitación do expediente ou se aplique o réxime especial de fiscalización e intervención previa limitada.

11. FISCALIZACIÓN DE CONFORMIDADE.

Se a Intervención considera que o expediente obxecto de fiscalización axústase á legalidade, fará constar a súa conformidade

12. REPAROS.

Se a Intervención manifestácese en desacordo co fondo ou coa forma dos actos, documentos ou expedientes examinados, deberá formular os seus reparos por escrito de acordo co artigo 216 do Texto Refundido da Lei de Facendas Locais

Devanditos reparos deberán ser motivados con razoamentos fundados nas normas nas que se apoie o criterio sustentado e deberán comprender todas as obxeccións observadas no expediente.

Se o reparo afecta á disposición de gastos, recoñecemento de obrigacións ou ordenación de pagos, suspenderase a tramitación do expediente ata que aquel sexa liquidado nos seguintes casos:

- a) Cando se base na insuficiencia de crédito ou o proposto non sexa adecuado.
- b) Cando non fosen fiscalizados os actos que deron orixe ás ordes de pago.
- c) Nos casos de omisión no expediente de requisitos ou trámites esenciais.
- d) Cando o reparo derive de comprobacións materiais de obras, subministracións, adquisicións e servizos.

13. DISCREPANCIAS.

Corresponde a resolución de Discrepancias o servizo correspondente, no caso de que non se acepte o reparo formulado, exporá á Intervención discrepancia, no prazo de quince días, de conformidade co procedemento previsto neste artigo. A discrepancia deberá ser necesariamente motivada con cita dos preceptos legais nos que sustente o seu criterio.

Neste suposto a efectividade da fiscalización favorable quedará condicionada á subsanación os defectos con anterioridade á aprobación do expediente

Cando o órgano a que afecte o reparo non estea de acordo con leste, corresponderá ao presidente da entidade local resolver a discrepancia, sendo a súa resolución executiva. Esta facultade non será delegable en ningún caso.

Non obstante o disposto no apartado anterior, corresponderá ao Pleno a resolución das discrepancias cando os reparos:

- a) Baséense en insuficiencia ou inadecuación de crédito.
- b) Refíranse a obrigacións ou gastos cuxa aprobación sexa da súa competencia. O órgano interventor elevará informe ao Pleno 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. Devandito informe atenderá unicamente a aspectos e labores propios do exercicio da función fiscalizadora, sen incluír cuestións de oportunidade ou conveniencia das actuacións que fiscalice.

O contido neste apartado constituirá un punto independente na orde do día da correspondente sesión plenaria.

O Presidente da Corporación poderá presentar no Pleno informe xustificativo da súa actuación.

Sen prexuízo do anterior, cando existan discrepancias, o Presidente da Entidade Local poderá elevar a súa resolución ao órgano de control competente por razón da materia da Administración que teña atribuída a tutela financeira.

O órgano interventor remitirá anualmente ao Tribunal de Contas todas as resolucións e acordos adoptados polo Presidente da Entidade Local e polo Pleno da Corporación contrarios aos reparos formulados, así como un resumo das principais anomalías detectadas en materia de ingresos. Á citada documentación deberá acompañar, no seu caso, os informes xustificativos presentados pola Corporación local.

SECCIÓN II. DA FISCALIZACION PREVIA .

14. EXENCION FISCALIZACION

Non estarán sometidos a intervención previa os gastos de material non inventariable, contratos menores, así como os de carácter periódico e demais

de tracto sucesivo, unha vez intervido o gasto correspondente ao período inicial do acto ou contrato do que deriven ou as súas modificacións, así como outros 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.

SECCION III.

DA FISCALIZACIÓN SEGUNDO OS GASTOS

15. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Tramite	Ref Normativa	Observacións
FISCALIZACIÓN FASE A. AUTORIZACIÓN DO GASTO		
Con carácter Xeral para todo Tipo de Contratos		
Existencia crédito no orzamento municipal en vigor incorporando o expediente certificado de existencia de crédito e documento contable R.C do exercicio corrente e no caso de que o contrato extenda os seus efectos a mais de una anualidade acompañarase documento contable R.C de futuros	Art 167 e 172 do TRLRHL e 24 e seguintes do RD 500/1990,	
No caso de que a financiamento do contrato se realice con achegas de distinta procedencia, acreditarase a plena dispoñibilidade de todas as achegas Art. 109.5 TRLCSP	Art. 109.5 TRLCSP	
No caso de tramitación anticipada do gasto comprobar que a execución debe iniciarse no exercicio seguinte, que se cumpren coas limitacións establecidas na Lei Xeral Orzamentaria art 47	Art. 110 do TRLCSP	<i>A adxudicación e formalización do contrato quedará sometida a condición suspensiva de existencia de crédito adecuado e suficiente para a financiamento das obrigas derivadas do contrato no exercicio correspondente</i>
Tratándose de un contrato plurianual cumpre cas especificacións do artigo 174 do TRLRFL	Art 174 do TRLRFL	
Incorporase ó contrato informe sobre a porcentaxe que supón o prezo de licitación sobre os recursos ordinarios do orzamento.		<i>Partirase de créditos iniciais do Orzamento sen ter en conta as modificacións orzamentarias posteriores</i>
Que o órgano de contratación e o competente para a autorización e aprobación de expediente de contratación de acordo co réxime de competencias	Disposición Adicional Segunda do TRLCSP.	
Providencia de iniciación do expediente na que se faga constar si a súa tramitación se realizara pola vía ordinaria ou urxente, xustificando a elección do procedemento e a dos criterios que se terán en consideración para adxudicar o contrato	Art. 109 TRLCSP e 73.1 RGLCAP	<i>No caso de urxencia a mesma deberá estar suficientemente motivada de acordo co artigo 112 do TRLCSP No caso de procedementos negociados deberá deixarse constancia da concorrencia de algún dos supostos establecidos nos artigos 170 e ss do TRLCSP No caso do procedemento de contratación mediante diálogo competitivo verificarase que se cumpre algún dos supostos do artigo 180 do TRLCSP. O órgano competente para contratar temen o será para o inicio do expediente, aprobación dos pregos, aprobación do expediente de contratación e apertura do procedemento. No suposto de contratos mixtos de acordo co artigo 12 do TRLCSP verificarase que as prestacións se atopan vinculadas entre si de forma que esixen a seu tratamento conxunto para satisfacer unha necesidade común (art. 25.2 TRLCSP), para a determinación das normas aplicables tomarase como referencia a prestación que teña mais importancia dende o punto de vista económico.</i>

Prego de Cláusulas Administrativas Particulares informado polos servizos xurídicos co seguinte contido: - <i>Definición do obxecto do contrato coa expresión da codificación correspondente(CPV), que permita a comprobación do exacto cumprimento das obrigas por parte do contratista, e as necesidades administrativas a satisfacer segundo o tipo de contrato.</i> - <i>Orzamento base da licitación formulado pola administración e a distribución das anualidades de selo caso, expresando de forma separada a cota correspondente o IVE, salvo que se trate dos suposto do Art. 150.3a) do TRLCSP(presupostos que non podendo establecerse deban ser presentados polos licitadores). Así mesmo que o tipo do IVE segundo a prestación axustase o establecido na Lei 37/1992, de 28 de decembro, do Imposto sobre o Valor engadido</i> - <i>Valor estimado do contrato IVE excluído de acordo co establecido no Art. 88 do TRLCSP</i> - <i>Mención expresa da existencia de crédito preciso para atender as obrigas que se deriven do contrato, constando o programa o rúbrica contable con cargo a que se abonará o prezo, salvo que o contrato no orixine gastos para a administración</i> - <i>Prazo de duración do contrato, con determinación no seu</i>	(Art. 109 TRLCSP e art. 66 ess RGLCAP),	<i>Recomendacións da Xunta Consultiva de Contratación Administrativa sobre o contido básico Comúns para todo tipo de Pregos de Cláusulas Administrativas</i> <i>Prohibición do fraccionamento do obxecto dos contratos soamente será posible a contratación por lotes referida a un obxecto que poida ser fraccionado en partes susceptibles de utilización ou aproveitamento separado (art 86.2 e 109.2 TRLCSP). Informe 1/2009 Xunta Consultiva Illas Baleares sobre fraccionamento.</i> <i>No caso de contratos mixtos (art 12 TRLCSP) comprobarase que se xustifica que as distintas prestacións se atopan directamente vinculadas entre si e manteñen relacións de complementariedade que permiten o seu tratamento como unidade funcional destinada a satisfacción de unha determinada necesidade ou a consecución de un fin institucional propio da entidade (art TRLCSP)(Informe 8/2009 da Xunta Superior de Contratación da Comunidade Valenciana)</i> <i>No cálculo do valor estimado do contrato deberán terse en conta as posibles prórrogas a efectos de publicidade e procedemento de adxudicación, así como as posibles modificacións no suposto en que se recollen nos pregos e no anuncio de licitación a posibilidade de que o contrato se xa modificado</i> <i>Tramitación urxente: declaración de urxencia debidamente motivada (art 112.1 TRLCSP), necesidades inaprazables de execución e razóns de interese público</i> <i>Emerxencia: Art 113.1 TRLCSP.</i> <i>Anticipada:</i>
---	--	---

<i>caso das prórrogas que serán acordadas de forma expresa, adecuándose os prazos máximos establecidos segundo o tipo de contrato.</i> - <i>Procedemento elixido e forma de adxudicación do contrato.</i> - <i>Importe máximo dos gastos de publicidade da licitación, en boletíns oficiais, como en outros medios de difusión, que debe asumir o adxudicatario.</i> - <i>Consta o lugar, forma e documentación a presentar para a acreditación da solvencia e capacidade dos licitadores de acordo cos artigos 62, 64,74, 75 e 77 TRLCSP.</i> - <i>Os criterios de solvencia económica financeira e profesional están establecidos en función do obxecto do contrato e dos medios necesarios para a súa execución, sendo proporcionais o obxecto e non resultando os mesmos restritivos e contrarios os principios de libre concorrência que rexen a contratación pública</i> - <i>Constan os documentos a presentar polos licitadores, forma e contido das proposicións de acordo co artigo 80 do RGLCSP e 146 e ss TRLCSP</i> - <i>Os prazos de presentación de ofertas, valoración e adxudicación respectan os prazos mínimos establecidos no TRLCSP segundo o procedemento (151.2, 164.2, 165.1, 143 e 112 do TRLCSP).</i> - <i>No caso de urxencia deberá comprobarse que os prazos de licitación, adxudicación e formalización se reducen a metade, salvo o prazo de 15 día hábiles establecido no artigo 156.3 como período de espera para a formalización do contrato(Art. 112.2b))</i> - <i>Respectase a publicidade mínima segundo o tipo de procedemento establecido nos pregos.</i>		<i>Os requisitos de solvencia deberán constar no momento en que finalice o prazo de presentación de instancias para participar no procedemento</i> <i>Art 146.4. O órgano de contratación, se o estima conveniente, poderá establecer no prego de cláusulas administrativas particulares que a achega inicial da documentación establecida no apartado 1 substitúase por unha declaración responsable do licitador indicando que cumpre as condicións establecidas legalmente para contratar coa Administración. En tal caso, o licitador a cuxo favor recaia a proposta de adxudicación, deberá acreditar ante o órgano de contratación, previamente á adxudicación do contrato, a posesión e validez dos documentos esixidos. En todo caso bastará con esta declaración responsable nos contratos de obras con valor estimado inferior a 1.000.000 euros e de subministracións e servizos con valor estimado inferior a 90.000 euros.</i> <i>Nos procedementos negociados sen publicidade os aspectos económicos e técnicos obxecto de negociación constan de forma clara nos pregos(Resolución 50/2011 de Tribunal Económico Administrativo Central de Recursos Contractuais de 24 de febreiro de 2011).</i> <i>Informe 1/2011, de 14 de abril, da Xunta Consultiva de Contratación Administrativa de Cataluña (Comisión Permanente).Forma de presentación das proposicións e intervención da mesa de contratación en procedementos negociados nos cales se establezan criterios de adxudicación cuxa cuantificación dependa dun xuízo de valor e criterios avaliábles de forma automática; e forma de presentación das proposicións en procedementos para a adxudicación de contratos suxeitos a regulación harmonizada dos poderes adxudicadores que non teñan a consideración de administracións públicas</i> <i>“ Nesta orde de consideracións, hai que lembrar que, tal como xa tivo ocasión de manifestar esta Xunta Consultiva, o procedemento negociado sen publicidade é un procedemento excepcional e flexible que ten como trazo característico, entre outros, o feito, que, nin a fase de consulta e de presentación de proposicións, nin a fase de selección do contratista e os criterios para efectuala, están regulados.</i>
---	--	---

- <i>Criterios para a adxudicación ou no caso do procedemento negociado os termos ou criterios da negociación, todos eles por orde decrecente de importancia e ponderación, e directamente relacionados co obxecto do contrato de acordo co artigo 150.2 do TRLCSP</i> - <i>No caso de que se autoricen variantes ou melloras, deberá expresarse os requisitos, limites, modalidades e os aspectos do contrato sobre os que son admitidas relacionadas directamente co obxecto do contrato sen que constitúan una prestación independente do contrato.</i> - <i>No caso de que sexa necesario a constitución da mesa de contratación (Art 150.2 TRLCSP) a composición axustase o establecido nos artigos 22 23 do RD 817/2009)</i> - <i>No caso de que sexa necesario a constitución de comité de expertos a composición axustase o establecido nos artigos 22 23 do RD 817/2009)</i> - <i>De selo caso cando se inclúan varios criterios de valoración entre eles o prezo deberá constar as fórmulas de cálculo das baixas desproporcionadas ou temerarias (Art 85.5 do RGLCSP)</i> - <i>Réxime de garantías provisionais e definitivas, prazos e formas de constitución e fixación do momento do inicio do prazo, así como no seu caso, a constitución de garantías complementarias (Art 95,96 e ss do TRLCSP). No caso de que se exclúa a presentación de garantía deberá constar xustificación nos Pregos do seu non establecemento de acordo co Art.222.3 e 298 do TRLCSP</i> - <i>Réxime claro de dereitos e obrigas das partes do contrato e a relación de toda aquela documentación que de</i>		<i>Este trazo é actualmente predicable do procedemento negociado con publicidade só en parte dado que, aínda que tamén é un procedemento excepcional e flexible, coa vixente LCSP atópase parcialmente regulada -por remisión legal ás normas do procedemento restrinxido- a fase de selección dos candidatos. Ademais, tamén hai que ter presente que neste tipo de procedemento non existe unha licitación en sentido estrito como existe nos procedementos de adxudicación ordinarios - é dicir, no aberto e o restrinxido- e que, tal como veu afirmando tradicionalmente a Xunta Consultiva de Contratación Administrativa do Estado7, o procedemento negociado caracterízase pola ausencia dunha verdadeira licitación e a falta dun trámite preceptivo de presentación de ofertas en sentido análogo ao de presentación de proposicións, así como polo seu carácter necesariamente flexible e sen formalismos.”</i> <i>A posibilidade de excluír o precio como criterio para a adxudicación debe considerarse como excepcional, e en consecuencia, deben de recollerse no expediente as razóns que xustifican esta circunstancia. O feito de que o prezo non sexa determinante para a selección do contratista non quere dicir que que careza de relevancia para a administración: Por elo considerase adecuado incluílo como un criterio mais, vinda que se lle poida outorgar unha puntuación menor (Cámara de Contas de Andalucía, Fiscalización dos contratos de consultaría asistencia e servizos de municipios de poboación comprendida entre 25.00 e 50.000 habitantes)</i> <i>Composición do Comité de expertos Xunta Consultiva de Contratación Administrativa de Galicia informe 4/2009 de 25 de xuño de 2009.Os criterios a ter en conta polo Comité de Expertos identifícanse non pregos, así como os prazos de valoración(art 27 e 30 RD 817/2009)</i> <i>Informe 6/2007 de 5 de marzo de 2008 da Xunta Superior de Contratación da Comunidade Valenciana. Informe 58/2008 de 31 de marzo de 2009 da Xunta Consultiva de Contratación sobre requisitos para a aplicación da oferta anormalmente baixa cando o contrato se adxudica mediante aplicación de mais de un criterio de adxudicación. Necesidade de que conste nos pregos de cláusulas Administrativas os criterios aplicables.</i> <i>Informe 28/2009 de 1 de febreiro de 2010 da Xunta Consultiva de ContrataciónAdministrativa(consideracións sobre a expresión importe de adxudicación a efectos de determinar a base sobre a que se establece a garantía definitiva. Non contratos de tracto sucesivo, que se realiza reiterativamente por períodos de tempo vai referido o tempo de duración inicialmente previsto para o contrato, sen incluír prorrogas...)</i>
--	--	---

<i>acompañar os pregos que terá carácter contractual.</i> - <i>Réxime de execución do contrato e no caso de recollerse nos pregos condicións especiais de execución das establecidas no artigo 118 do TRLCSP as mesmas deberán ser compatibles co dereito comunitario.</i> - <i>No caso de que se impoña a obriga de subrogación como empregador en determinadas relacións laborais , recollerase no prego ou na documentación complementaria a información sobre as condicións dos contratos a subrogar (art 120 TRLCSP)</i> - <i>Réxime de pagos (Art. 216 TRLCSP), facendo constar os requisitos da factura (identificación del órgano administrativo con competencias en materia de contabilidade pública, así como la identificación del órgano de contratación y del destinatario de acordo coa Disposición Adicional Trixésimo Terceira do TRLCSP), así como a frecuencia do mesmo, en caso de que se admita neste tipo de contratos como parte do prezo a abonar o contratista a entrega de bens da mesma natureza polo órgano de contratación, que o importe dos bens entregados non supere o 50% do prezo a abonar(Art. 294 TRLCSP).</i> - <i>Consta o réxime de abonos a conta de selo caso (Art. 216.3 TRLCSP.</i> - <i>Consta o réxime de revisión de prezos, con indicación do índice e fórmulas de carácter oficial, método ou sistema para a aplicación concreta dos índices ou formulas elixidos sen que consten límites cuantitativos para a súa aplicación (Art 89 e ss TRLCSP e 67.2o) do RGLCSP)</i> - <i>Consta as causas xenéricas de resolución do contrato (Art 223 TRLCSP),e as específicas segundo o tipo de contrato. No caso de que se regulen causas especiais de resolución distintas as previstas na Lei deberá constar nos pregos os supostos e alcance.</i>		
--	--	--

- <i>Consta o réxime de penalidades, tanto por demora como por execución defectuosa, aplicable de acordo co Art 95 , 150.6 e 212 do TRLCSP. Deberán se proporcionais a gravidade de incumprimento e a súa contía non poderá ser superior o 10% do orzamento do contrato.</i> - <i>Consta o Réxime de subcontratación das prestacións Art.227 TRLCSP. Partes ou porcentaxe das prestacións susceptibles de subcontratación.</i> - <i>Consta o réxime de modificación do contrato definindo de forma clara os supostos de modificación de acordo co artigo 106 e 219 do TRLCSP sendo acordes coas limitacións establecidas para este tipo de contratos no artigo 296 do TRLCSP.</i> - <i>Consta a obriga do contratista de gardar sigilo sobre o contido do contrato (Art. 140.2 do TRLCSP)</i> - <i>Réxime de garantías provisionais e definitivas, prazos e formas de constitución e fixación do momento do inicio do prazo, así como no seu caso, a constitución de garantías complementarias (Art 95,96 e ss do TRLCSP). No caso de que se exclúa a presentación de garantía deberá constar xustificación nos Pregos do seu non establecemento de acordo co Art.222.3</i> - <i>Réxime claro de dereitos e obrigas das partes do contrato e a relación de toda aquela documentación que de acompañar os pregos que terá carácter contractual.</i>		
Prego de Prescricións Técnicas subscrito polo servizo correspondente. As prescricións técnicas axústanse ou disposto nos artigos 116 e 117 do TRLCSP e de acordou coas limitacións do artigo 56 do TRLCSP.	Art 116 TRCSP Art. 68 RGLCAP	As especificacións técnicas non mencionan unha fabricación ou unha procedencia determinada ou un procedemento concreto, nin facer referencia a unha marca, a unha patente ou a un tipo, a unha orixe ou a unha produción determinados coa finalidade de favorecer ou descartar certas empresas ou certos produtos. Tal mención ou referencia autorizarase, con carácter excepcional, no caso en que non sexa posible facer unha descrición o bastante precisa e intelixible do obxecto do contrato, de selo caso deberá atoparse xustificado (Art 117.8 TRLCSP)

FISCALIZACIÓN FASE A . Con carácter específico para o contrato de obras		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Especificades do prego de cláusulas administrativas particulares - Referencia ao proxecto e mención expresa dos documentos do mesmo que revisten carácter contractual. - Criterios de selección baseados nos medios de acreditar a solvencia económica, financeira e técnica ou clasificación que han de dispoñer os candidatos. - Prazo total de execución do contrato e indicación dos prazos parciais correspondentes se a Administración estima oportunos estes últimos ou referencia á súa fixación na aprobación do programa de traballo, sinalando, no seu caso, cáles darán motivo ás recepcións parciais. - Frecuencia de expedición de certificación de obras. - Condicións e requisitos para o pago a conta de actuacións preparatorias, acopio de materiais e equipos de maquinaria adscritos ás obras. - Especificación da dirección da execución do contrato e forma de cursar as instrucións para o cumprimento do contrato. - No seu caso, imputación ao órgano de contratación ou ao contratista dos gastos que se orixinen como consecuencia da realización de ensaios e análise de materiais e unidades de obra ou de informes específicos sobre os mesmos.	Art. 67.3 RGLCAP	A clasificación do empresario será obrigatoria para os contratos de obras cuxo valor estimado sexa igual ou superior a 500.000 euros. A clasificación do empresario no grupo ou subgrupo que en función do obxecto do contrato corresponda, con categoría igual ou superior á esixida para o contrato, acreditará as súas condición de solvencia para contratar. Para os contratos de obras, cuxo valor estimado sexa inferior a 500.000 euros a clasificación do empresario no grupo ou subgrupo que en función do obxecto do contrato corresponda acreditará a súa solvencia económica e financeira e solvencia técnica para contratar. En tales casos o empresario poderá acreditar a súa solvencia indistintamente mediante a súa clasificación ou ben acreditando o cumprimento dos requisitos específicos de solvencia esixidos no anuncio de licitación o una invitación a participar no procedemento e detallados nos pregos do contrato. En defecto de estes, a acreditación da solvencia efectuaras ecos requisitos e polos medios que regulamentariamente se establezan en función da natureza, obxecto e valor estimado do contrato, medios e requisitos que terán carácter supletorio respecto dos que no seu caso figuren nos pregos.
2. Proxecto de obras co seguinte contido: - Unha memoria na que se describa o obxecto das obras, que recollerá os antecedentes a situación previa ás mesmas, as necesidades a satisfacer e a xustificación da solución adoptada, detallándose os factores de todo orde a ter en conta. - Os planos de conxunto e de detalle necesarios para que a obra quede perfectamente definida, así como os que delimiten a ocupación de terreos e a restitución de servidumes e demais dereitos reais, no seu caso, e servizos afectados pola súa execución- - O prego de prescricións técnicas particulares. - Un orzamento, integrado ou non por varios parciais, coa expresión dos presos unitarios e dos descompostos, no seu caso, estado de medicións e os	Art. 121 e ss. TRLCS Art. 125 e ss. RGLCAP	O contido da memoria regúlase no art. 127 RLCA e os aspectos contractuais da mesma no artigo 128 RLCA. O contido dos planos regúlase no artigo 129 RLCA

detalles precisos para a súa valoración. - Un programa de desenvolvemento dos traballos ou plan de obra de carácter indicativo. - As referencias de todo tipo en que se fundamentará o replanteo da obra. - O estudio de seguridade e saúde ou, no seu caso, o estudio básico de seguridade e saúde, nos termos previstos nas normas de seguridade e saúde nas obras. - Canta documentación veña prevista en normas de carácter legal ou regulamentario.		O art. 130 RLCAP regula o cálculo dos presos das distintas unidades de obra, pero especialmente importante é o artigo 131 RLCAP que diferenza o orzamento de execución material e o orzamento base de licitación. A dirección de obra no forma parte dos gastos xerais vid. Informe 26/04 de 7 de xuño de 2004 da XCCAE O contido do programa de traballo recóllese no art. 131 RGLCAP.
3. Acta de replanteo previa	Art. 126 TRLCPS	Acreditarase a dispoñibilidade dos terreos precisos para a súa normal execución. Na tramitación dos expedientes de contratación referentes a obras de infraestruturas hidráulicas, de transporte e de estradas, dispensarase do requisito previo de dispoñibilidade dos terreos, se ben a ocupación efectiva de aqueles deberá ir precedida da formalización da acta de ocupación. Nos caso de cesión de terreos ou locais por Entidades públicas, será suficiente para acreditar a dispoñibilidade dos terreos, a aportación dos acordos de cesión e aceptación polos órganos competentes.
4. Aprobación do proxecto polo polo órgano de contratación salvo que esta competencia este especificamente atribuída a outro órgano por unha norma xurídica	Art. 121 TRLCSP	As obras públicas municipais entenderanse autorizadas polo acordo de aprobación do proxecto previa acreditación no expediente do cumprimento da lexislación urbanística e de protección do medio rural, así como do planeamento en vigor (art. 198.5 LOUGA)
5. Informe da Oficina de Supervisión de proxectos, no seu caso	Art. 121 TRLCSP Art. 125 TRLCSP	Será preceptivo cando a contía do contrato de obras sexa igual ou superior a 350.000 euros e cando se trate de obras que afecten á estabilidade, seguridade e estanquidade da obra. As oficinas de supervisión de proxectos regúlanse nos art. 135-137 TRLCAP
6. Poderá constar un anteproxecto de obras	Art. 121-123 RGLCAP	Poderá ser acordado polo órgano de contratación cando na obra concorran especiais circunstancias determinadas pola súa magnitude, complexidade ou longo prazo de execución. O seu contido e aprobación regúlanse nos art. 122 e 123 RGLCAP.
FISCALIZACIÓN FASE A .Con carácter específico para o contrato obra pública		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que existe estudo de viabilidade ou, no seu caso, estudio de viabilidade económica co contido establecido no artigo 128.2 TRLCSP, que se someteu a información pública (art. 128 TRLCSP).		
2. Que existe anteproxecto de construción e explotación da obra, se procede, coa documentación establecida no artigo 129.2 do TRLCSP, que se someteu a información pública e aprobado pola Administración (art. 129 TRLCSP).		
3. Que existe , no caso de que as obras sexan definidas en todas as súas características pola Administración, proxecto co contido establecido no artigo 123 do TRLCSP do que, no seu caso, emitiu informe a Oficina de Supervisión de Proxectos e aprobado polo órgano de contratación salvo que esta competencia este especificamente atribuída a outro órgano		

por unha norma xurídica, e sometido a información pública cando non existira anteproxecto.(art. 130 TRLCSP)		
4. Que existe acta de replanteo previa (art. 130 TRLCSP)		
5. Que o prego de cláusulas administrativas particulares contén os aspectos establecidos no artigo 131 TRLCSP.		
6. No caso de execución pola Administración de parte da obra, acreditación de que a parte da obra que execute a Administración ten características propias que permiten o seu tratamento diferenciado.(art. 240.2 TRLCSP), onde rexerá o previsto para el contrato de obras (art. 242.1 TRLCSP)		
FISCALIZACIÓN FASE A . Con carácter específico para o contrato de subministro		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
Pregos de Cláusulas Administrativas - <i>Posibilidade de licitar, no seu caso, pola totalidade do obxecto do contrato o polos lotes que se establezan</i> - <i>No caso excepcional en que non sexa posible facer unha descrición precisa e intelixible do obxecto do contrato en aplicación do artigo 117 apartados 3 e 4 e as especificacións técnicas mencionan unha fabricación ou procedencia determinada, un procedemento concreto de fabricación marca ou patente acompañarase da mención de “equivalente”.</i> - <i>Criterios de selección baseados nos medios de acreditar a solvencia, económica, financeira e técnica de acordo cos artigo 75 a 79 TRLCSP, os criterios vincúlanse o obxecto do contrato e deberán ser proporcionais ó mesmo (art 62 TRLCSP)</i> - <i>Condicións de pago do prezo e réxime de pagos (Art. 216 TRLCSP), facendo constar os requisitos da factura (identificación del órgano administrativo con competencias en materia de contabilidade pública, así como la identificación del órgano de contratación y del destinatario de acordo coa Disposición Adicional Trixésimo Terceira do TRLCSP), así como a frecuencia do mesmo, en caso de que se admita neste tipo de contratos como parte do prezo a abonar o contratista a entrega de bens da mesma natureza polo órgano de contratación, que o importe dos bens entregados non supere o 50% do prezo a abonar(Art.</i>	Art 67.5a) RLCAP	Nos pregos deberá terse en conta a limitación de que no contrato de subministro non poderán concorrer empresas que participaran na elaboración das especificacións técnicas relativas ou dos documentos preparatorios do contrato, sempre que dita participación poida provocase restricións á libre concorrencia ou supor un trato privilexiado con respecto ao resto das empresas licitadoras.

294 TRLCSP) as mesmas deberán ser compatibles co dereito comunitario. - forma e lugar de entrega e recepción dos bens obxecto de subministro de acordo co artigo 292 do TRLCSP e as comprobacións a realizar nos bens subministrados (art 67.5 RGLCSP) - Comprobación no momento da recepción das calidades dos bens , que se reserva no seu caso a Administración - Se o contrato esta suxeito a a regulación harmonizada (ART 15 TRLCSP) xa que o valor estimado igual o superior a 207.000,00 euros ou no suposto previsto no artigo 15, e nos supostos do artigo 88.7 cando o valor acumulado dos lotes en que se divida a subministración iguale ou supere a cantidade de 207.00,00 €. Neste suposto comprobarase que os pregos reúnen cas especificacións en canto prazos e publicidade establecidas para este tipo de contratos nos artigos 159.1, 158.1, 164.1, 117, 166.4 e 167.1 do TRLCSP.		
Prego de prescricións Técnicas do subministro	Art 109.3 e 116.1 TRLCSP e 68 RLCAP	O expediente deberá referirse á totalidade do obxecto do contrato, sen prexuízo do previsto no apartado 3 do artigo 86 acerca da súa eventual división en lotes, a efectos da licitación e adxudicación. Ao expediente incorporaranse o prego de cláusulas administrativas particulares e o de prescricións técnicas que haxan de rexer o contrato. No caso de que o procedemento elixido para adxudicar o contrato sexa o de diálogo competitivo regulado na sección 5.ª, do Capítulo I, do Título I, do Libro III, os pregos de cláusulas administrativas e de prescricións técnicas serán substituídos polo documento descritivo a que fai referencia o artigo 181.1.
Xustificación no expediente do procedemento e criterios para adxudicar o contrato		
Concorrenza, no seu caso de algún dos supostos que permitan acudir o procedemento negociado sen publicidade	Art 170 e 173 TRLCSP	
FISCALIZACIÓN FASE A . Con carácter específico para o contrato de servizos		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
Informe do servizo correspondente no que se faga constar e se xustifique a insuficiencia, falta de adecuación o conveniencia de non ampliación dos medios persoais e materiais cos que conta a administración para cubrir as necesidades que trata de satisfacer o contrato obxecto de licitación	Art 22 TRLCSP	A utilización deste tipo de contratos debe ser subsidiaria ó emprego de recursos propios e estar en todo caso suficientemente xustificada(Cámara de Contas de Madrid, informe do Concello de Fuenlabrada ano 2002)(Sindicatura de Contas de Castilla La Mancha, Informe Concello Albacete 1996-2001)
Pregos de Cláusulas Administrativas	Art 115.6 Art 67.6 e 7 RLCAP	Os contratos de servizos non poderán ter un prazo de vixencia superior a catro anos coas condicións e límites establecidos nas respectivas normas orzamentarias das Administracións Públicas, aínda que poderá preverse no mesmo contrato a súa prórroga por mutuo acordo das

- Posibilidade de licitar, no seu caso, pola totalidade do obxecto do contrato o polos lotes que se establezan - Criterios de selección baseados nos medios de acreditar a solvencia, económica, financeira e técnica de acordo cos artigo 75 a 79 TRLCSP, os criterios vincúlense o obxecto do contrato e deberán ser proporcionais ó mesmo (art 62 TRLCSP) - Sistema de determinación do prezo do contrato que deberá axustarse o recollido no artigo 302 do TRLCSP, así mesmo para o calculo do valor estimado deberá tomarse como referencia as cantidades do artigo 88.6 do TRLCSP. - Condicións de entrega, lugar e forma de recepción do servizo. - No seu caso excepción da obriga do contratista de presentar programa de traballo para a execución do contrato. - Pago do prezo e réxime de pagos (Art. 216 TRLCSP), facendo constar os requisitos da factura (identificación del órgano administrativo con competencias en materia de contabilidade pública, así como la identificación del órgano de contratación y del destinatario de acordo coa Disposición Adicional Trixésimo Terceira do TRLCSP), así como a frecuencia do mesmo, en caso de que se admita neste tipo de contratos como parte do prezo a abonar o contratista a entrega de bens da mesma natureza polo órgano de contratación, que o importe dos bens entregados non supere o 50% do prezo a abonar(Art. 294 TRLCSP) as mesmas deberán ser compatibles co dereito comunitario. - Cúmprese co prazo máximo de duración de 4 anos, e ata seis si se inclúen as prórrogas de acordo co artigo 303 TRLCSP. - Se o contrato esta suxeito a a regulación harmonizada (art 16 TRLCSP) xa que o valor estimado igual o superior a 207.000,00 euros ou no suposto previsto no artigo 16.2 . Neste suposto comprobarase que os pregos reúnen cas especificacións en canto prazos e publicidade establecidas para este tipo de contratos nos artigos 159.1, 158.1, 164.1, 117, 166.4 e 167.1 do TRLCSP. - De selo caso recollese a necesidade de clasificación (art 65.1 TRLCSP)		partes antes da finalización daquel, sempre que a duración total do contrato, incluídas as prórrogas, non exceda de seis anos, e que as prórrogas non superen, illada ou conxuntamente, o prazo fixado orixinariamente. A celebración de contratos de servizos de duración superior á sinalada poderá ser autorizada excepcionalmente polo Consello de Ministros ou polo órgano autonómico competente de forma singular, para contratos determinados, ou de forma xenérica, para certas categorías. 2. Non obstante o disposto anteriormente, os contratos regulados neste Título que sexan complementarios de contratos de obras ou de subministración poderán ter un prazo superior de vixencia que, en ningún caso, excederá do prazo de duración do contrato principal, salvo nos contratos que comprenden traballos relacionados coa liquidación do contrato principal, cuxo prazo final excederá ao do mesmo no tempo necesario para realízaos. A iniciación do contrato complementario a que se refire este apartado quedará en suspenso, salvo causa xustificada derivada do seu obxecto e contido, ata que comece a execución do correspondente contrato de obras. Os contratos para a defensa xurídica e xudicial da Administración terán a duración precisa para atender adecuadamente as súas necesidades Art 303.3 Os contratos de servizos que teñan por obxecto a asistencia á dirección de obra ou a xestión integrada de proxectos terán unha duración igual á do contrato de obras ao que están vinculados máis o prazo estimado para proceder á liquidación das obras Art 303.4 No suposto de actividades docentes (Artigo 304) Os contratos que teñan por obxecto a prestación de actividades docentes en centros do sector público desenvolvidas en forma de cursos de formación ou perfeccionamento do persoal ao servizo da Administración ou cando se trate de seminarios, coloquios, mesas redondas, conferencias, colaboracións ou calquera outro tipo similar de actividade, sempre que ditas actividades sexan realizadas por persoas físicas, as disposicións desta Lei non serán de aplicación á preparación e adxudicación do contrato A elección do método para calcular o valor estimado non poderá efectuarse coa intención de subtraer o contrato a la aplicación das normas de adxudicación que correspondan.
Comprobación neste tipo de contratos de que non se trata de unha relación laboral		Comprobación neste tipo de contratos de que non se trata de unha relación laboral(Comisión

		Mixta para las Relaciones con el Tribunal de Contas, en data 7 de outubro de 2010 aproba unha Resolución en relación coa moción sobre a necesidade de evitar los riscos de que os traballadores das empresas de servizos contratadas pola Administración, pos as condicións en que se desenrola a actividade contratada, se convertan en persoal laboral da Administración en virtude de sentencias xudiciais (BOE 18-1-2011).
FASE A. Con carácter específico para os contratos de xestión de servizos públicos		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
Pregos de Cláusulas Administrativas - Réxime Xurídico Básico que determina o carácter de servizo público con expresión do regulamento de prestación do servizo de acordo co artigo 132 TRLCSP. - Anteproxecto de explotación do servizo de acordo co artigo 133.2 do TRLCSP, acompañado do estudo económico do servizo, do réxime de utilización e as particularidades técnicas. - A forma de contratación adopta algunha das modalidades do artigo 277 TRLCSP - <i>Criterios de selección baseados nos medios de acreditar a solvencia, económica, financeira e técnica de acordo cos artigo 75 a 79 TRLCSP, os criterios vincúlanse o obxecto do contrato e deberán ser proporcionais ó mesmo (art 62 TRLCSP).</i> - Nos supostos de concesión de servizos comprobar que o calculo do prezo do contrato se axusta o establecido no artigo 87 , 132, 281 TRLCSP e art 183 RLCAP, comprendendo a retribución total do contratista, tanto a estimada pola utilización do servizo sometida a risco e ventura como calquera outra prevista no contrato, nos contratos de concesión de servizos públicos será o total dos ingresos previstos no proxectos de explotación durante toda a vixencia do contrato, minorando o canon que de selo caso debe abonarse a administración durante a vixencia do contrato. - No caso, tarifas a abonar polos usuarios e procedementos de revisión.		Informe 12/2010 de 23 xuño de 2010 JCCA sobre a diferenza entre contrato de servizos e concesión de servizos. Modalidades: a) Concesión, pola que o empresario xestionará o servizo ao seu propio risco e ventura.b) Xestión interesada, en cuxa virtude a Administración e o empresario participarán nos resultados da explotación do servizo na proporción que se estableza no contrato. c) Concerto con persoa natural ou xurídica que veña realizando prestacións análogas ás que constitúen o servizo público de que se trate. d) Sociedade de economía mixta na que a Administración participe, por si ou por medio dunha entidade pública, en concorrencia con persoas naturais ou xurídicas. O contrato de xestión de servizos públicos non poderá ter carácter perpetuo ou indefinido, fixándose necesariamente no prego de cláusulas administrativas particulares a súa duración e a das prórrogas de que poida ser obxecto, sen que poida exceder o prazo total, incluídas as prórrogas, dos seguintes períodos: a) Cincuenta anos nos contratos que comprendan a execución de obras e a explotación de servizo público, salvo que este sexa de mercado ou lonxa central almacenista de artigos alimenticios xestionados por sociedade de economía mixta municipal, nese caso poderá ser até 60 anos. b) Vinte e cinco anos nos contratos que comprendan a explotación dun servizo público non relacionado coa prestación de servizos sanitarios. c) Dez anos nos contratos que comprendan a explotación dun servizo público cuxo obxecto consista na prestación de servizos sanitarios sempre que non estean comprendidos na letra a).

- Prezo da contraprestación económica a abonar pola Administración cando proceda , especificando a clase, contía, prazos e forma de entrega. - Canon ou participación a satisfacer a Administración polo contratista ou beneficio mínimo que corresponda a cada unha das partes. - Especificación de selo caso de cada unha das obras e instalacións que debe realizar o contratista para a explotación do servizo público, expresando as que deberán pasar a Administración á finalización do contrato e en que condicións. - Prazo prudencial á reversión no que a Administración adoptará as disposicións encamiñadas a que a entrega dos bens se verifique nas condicións previstas (art 283.2 TRLCSP) - Obriga do contratista de manter en bo estado as obras e as construcións. - Prazo de duración segundo a modalidade de prestación do servizo establecida nos pregos art 278 TRLCSP		
FISCALIZACION PREVIA FASE D.- DISPOSICIÓN DE GASTOS		
FASE D . CON CARÁCTER XERAL PARA TODO TIPO DE CONTRATOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Consta fiscalización previa dá fase A (autorización do gasto)		
2. Documento/s contable A, de exercicio corrente, debidamente cumprimentado e autorizado polo órgano competente de execución do gasto. Se o gasto fose plurianual deberá achegarse, documentos A de exercicios posteriores		
3. O órgano competente para a disposición do gasto será o Alcalde/Pleno de acordo co réxime de competencias establecido Disposición Adicional Segunda do Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de novembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Contratos do Sector Público.		
4. Constancia dos anuncios de licitación nos diarios e boletíns oficiais correspondentes, segundo o procedemento establecido:	Art 77 do RGLCSP art 142 TRLCSP	Os prazos establecidos por días entenderanse a días naturais. No caso de que o último día fose inhábil , este entenderase prorrogado o primeiro día hábil seguinte.

PROCEDEMENTO	PUBLICIDAD 142 TRLCSP BOP e Perfil do Contratante	PUBLICIDADE COMUNITARIA REGULACION HARMONIZADA (Servizos y subministro valor estimado maior o igual a 207.000,00€) PUBLICIDADE COMUNITARIA (obras valor estimado maior o igual a 5.186.000,00€) Art 13 a 17 TRLCSP	
		SEN ANUNCIO PREVIO	CON ANUNCIO PREVIO
ABERTO	15 días dende a publicación do anuncio do contrato 8 días no caso de urxencia 26 días en obras dende a publicación do anuncio do contrato 13 días en caso de urxencia	52 días a contar dende a data de envío do anuncio. Poderá reducirse a 5 días cando se ofreza acceso por medios electrónicos, informáticos ou telemáticas. E en outros 7 días cando estes anuncios se preparen e envíen por ditos medios. En urxencia os mesmos prazos	De 36 días, coma norma xeral, a 22, contados dende a data de envío do anuncio, en casos excepcionais, debidamente xustificados(anunci o de información previa si se tivese enviado antes dos 52 días e dentro dos 12 meses anteriores a data do envío do anuncio de licitación) Poderán reducirse en 7 días cando estes se preparen e envíen electrónicos, informáticos ou telemáticas. En urxencia os mesmos prazos
RESTRINXIDO	10 días dende a publicación do anuncio do contrato 5 días no caso de urxencia	37 días a partir da data de envío do anuncio para a recepción de solicitudes de participación. Poderán reducirse en 7 días cando os anuncios se envíen por medios	37 días a partir da data de envío do anuncio para a recepción de solicitudes de participación. Poderán reducirse en 7 días cando os anuncios se envíen por medios electrónicos, informáticos ou telemáticas.

		electrónicos, informáticos ou telemáticas. 15, ou ata 10 días, se se envían electrónicos, informáticos ou telemáticas, en urxencia	15, ou ata 10 días, se se envían electrónicos, informáticos e telemáticas, en urxencia			
	15 días para a presentación de proposicións, contados dende o envío da invitación 8 día en urxencia	40 días a partir do envío da documentación escrita. Reducirase en 5 días cando se ofrezca acceso por medios electrónicos, informáticos ou telemáticas 10 días en urxencia	De 36 días, coma norma xeral, a 22, contados dende a data de envío do anuncio, en casos excepcionais, debidamente xustificados(anuncio de información previa si se enviase antes dos 52 días e dentro dos 12 meses anteriores a data do envío do anuncio de licitación)			
NEGOCIADO CON PUBLICIDADE	10 días dende a publicación do anuncio do contrato 5 días no caso de urxencia	37 días a contar dende a data de envío do anuncio. Poderán reducirse en 7 días cando os anuncios se envían por medios electrónicos, informáticos ou telemáticas. 15, ou ata 10 días si se envían por medios electrónicos, informáticos ou telemáticas en urxencia	37 días a partir da data de envío do anuncio. Poderán reducirse en 7 días cando os anuncios se envían por medios electrónicos, informáticos ou telemáticas 15 ou ata 10 días si se envían por medios electrónicos, informáticos ou telemáticas, en urxencia			

NEGOCIADO SEN PUBLICIDADE	O prazo de presentación de proposicións será o que se recolla no escrito de invitación, o cal deberá establecerse na invitación, sendo un prazo razoablemente necesario para preparar aquela(art 143 TRLCSP)			
5.	De selo caso constan nos anuncios os criterios que servirán de base a licitación recollidos nos pregos de cláusulas Administrativas particulares	Art. 150.2 TRLCSP		
6.	No caso de que se constituía mesa de contratación a mesma axustou a súa composición o establecido nos pregos, as actas da Mesa de Contratación deberán recoller : - <i>Calificación dos documentos presentados de acordo co artigo 81 do RGLCSP, licitadores admitidos rexeitados causas do rexeitamento</i> - <i>Consta na acta a valoración dos criterios establecidos nos pregos de solvencia de acordo co artigo 82 do RGLCSP</i> - <i>De selo caso consta a apertura das proposicións e valoración das mesmas de acordo co artigo 83 RGLCSP.</i> - <i>De selo caso consta de forma motivada o rexeitamento de proposicións de acordo co artigo 84 do RGLCSP.</i> - <i>De selo caso constan no expediente os informes solicitados pola mesa de contratación e o contido dos mesmos cando a mesa basease a súa resolución en tales informes.</i> - <i>De selo caso as ofertas declaradas desproporcionadas ou temerarias e o seguimento do procedemento establecido 152.3 do TRLCSP</i> - <i>Proposta de clasificación ca valoración por orde decrecente das proposicións presentadas (art 151 TRLCSP)</i>	Art 81 s 84 TRLCSP		O prazo de subsanación de deficiencias non poderá ser superior a tres días
7.	No caso de que non se constituirá mesa de contratación de acordo co artigo 320 TRLCSP, comprobarase a corrección da documentación administrativa presentada polo adxudicatario proposto.			
8.	Resolución motivada, do órgano de contratación requirindo ó licitador que presentase a oferta que resulte economicamente máis vantaxosa, para que no prazo de 10 día hábiles presente documentación establecida no artigo 151.2, e de selo caso comprobar a documentación previa recollida no artigo 146 cando nos pregos se recolla a posibilidade de que se presente unha declaración xurada, a documentación xustificativa presentase nesta fase.	Artigo 151.2.		No caso de que o órgano de contratación non adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola mesa de contratación deberá motivar a súa decisión art 160.2 TRLCSP

Art 146.4. O órgano de contratación, se o estima conveniente, poderá establecer no prego de cláusulas administrativas particulares que a achega inicial da documentación establecida no apartado 1 substitúase por unha declaración responsable do licitador indicando que cumpre as condicións establecidas legalmente para contratar coa Administración. En tal caso, o licitador a cuxo favor recaia a proposta de adxudicación, deberá acreditar ante o órgano de contratación, previamente á adxudicación do contrato, a posesión e validez dos documentos esixidos. En todo caso bastará con esta declaración responsable nos contratos de obras con valor estimado inferior a 1.000.000 euros e de subministracións e servizos con valor estimado inferior a 90.000 euro		
9. Acreditación do cumprimento do requirimento de documentación no prazo de 10 día hábiles a contar dende o día seguinte a aquel en que recibise notificación	Art. 152.2 do TRLCSP.	De non cumprimentarse adecuadamente o requirimento no prazo sinalado, entenderase que o licitador retirou a súa oferta, procedéndose nese caso a solicitar a mesma documentación ao licitador seguinte, pola orde en que quedasen clasificadas as ofertas.
10. De selo caso copia do resgardo de constitución da garantía definitiva por importe do 5% do prezo de licitación excluído o IVE, na tesourería municipal no prazo establecido no artigo 151.2 do TRLCSP	Art 95 TRLCSP	En casos especiais pode esixirse unha garantía complementaria que non poderá ser superior o 5% do prezo de adxudicación sen o IVE. Cando a contía do contrato determinese en función de prezos unitarios, o importe da garantía a constituír fixarase atendendo ao orzamento basee de licitación.
11. Nos supostos de contratos suxeitos a regulación harmonizada, certificación de que transcorreu o prazo previsto para interposición do recurso especial fronte á adxudicación sen que fose interposto. Ou no seu caso, copia da Resolución do recurso especial interposto fronte á adxudicación.		Resolución de 12 de novembro de 2013, da Subsecretaría, pola que se publica o Convenio de colaboración coa Comunidade Autónoma de Galicia sobre atribución de competencias de recursos contractuais.
12. Respectáronse os prazos máximos establecidos para proceder a adxudicación. - UNICO CRITERIO PREZO. 15 días a contar dende o día seguinte a apertura de proposicións pola mesa de contratación. - VARIOS CRITERIOS. Máximo de 2 meses a contar dende o día seguinte a apertura de proposicións pola mesa de contratación (o prazo pódese establecer nos pregos)	Art 161 TRLCSP	Os prazos poden ampliarse a 15 días nos casos de valores anormais ou desproporcionados No caso de non respectarse os prazos máximos os licitadores poden retirar a súa proposición
13. Proposta de adxudicación motivada na que consta o requirimento o contratista para a formalización do contrato nos términos establecidos no artigo 156 do TRLCSP.	Art. 151.4 TRLCSP	
FASE D .CON CARÁCTER ESPECIFICO PARA O CONTRATO DE SUBMINISTRO		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
Consta declaración responsable de selo caso formulada polo empresario proposto de dedicar ou adscribir o contrato os medios persoais ou materiais necesarios para a execución do mesmo	Art 103.1 TRLCSP	

FASE D .CON CARÁCTER ESPECIFICO PARA O CONTRATO DE SERVIZOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
No caso de que se admita por razóns técnicas ou económicas neste tipo de contratos como parte do prezo a abonar o contratista a entrega de bens da mesma natureza polo órgano de contratación, que o importe dos bens entregados non supere o 50% do prezo a abonara autorización e compromiso do gasto correspondente limitarse ó importe que do prezo total do contrato, non se satisfaga mediante a entrega de bens ó contratista sen que resulte de aplicación o previsto no artigo 165.3 LRFL (Os dereitos liquidados e as obrigacións recoñecidas aplicaranse aos orzamentos polo seu importe íntegro, quedando prohibido atender obrigacións mediante minoración dos dereitos a liquidar ou xa ingresados, salvo que a lei o autorice de modo expreso)	(Art. 294 TRLCSP)	
FISCALIZACIÓN PREVIA FASE O. RECOÑECIMENTO DA OBRIGA		
FASE O .CON CARÁCTER XERAL PARA TODO TIPO DE CONTRATOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Consta fiscalización previa da fase A (Autorización do gasto) e D (disposición do gasto)		
2. Documento/s contable D, de exercicio corrente, debidamente cumprimentado e autorizado polo órgano competente de execución do gasto. Se o gasto fose plurianual deberá achegarse, documentos D de exercicios posteriores		
3. O órgano competente para a aprobación do gasto será o Alcalde/Xunta de Goberno segundo o réxime de delegación de competencias establecido.		
4. Resolución motivada, do órgano de contratación adxudicando o contrato e notificación os restantes licitadores.	Art 151.4 e 4 e 53.2 TRLCSP	O prazo para a adxudicación será nos 5 días seguintes a recepción da documentación establecida no artigo 151.
5. Consta contrato formalizado en documento administrativo	Art 156 TRLCSP	
6. A formalización do contrato realizouse nos prazos establecidos Norma xeral: Non mais tarde de 15 días hábiles a aquel en que se remitan a adxudicación os licitadores Se o contrato é susceptible de recurso especial en materia de contratación conforme ao artigo 40.1, a formalización non poderá efectuarse antes de que transcorran quince días hábiles desde que se remita a notificación da adxudicación	Art 156 do TRLCSP.	Cando por causas imputables ao adxudicatario non se formalizou o contrato dentro do prazo indicado, a Administración poderá acordar a incautación sobre a garantía definitiva do importe da garantía provisional que, no seu caso esixise. Se as causas da non formalización foren imputables á Administración, indemnizarase ao contratista dos danos e prexuízos que a demora lle puidese ocasionar. Non poderá iniciarse a execución do contrato sen a súa previa formalización, excepto nos casos previstos no artigo 113 no TRLCSP

aos licitadores e candidatos. O órgano de contratación requirirá ao adxudicatario para que formalice o contrato en prazo non superior a cinco días a contar desde o seguinte a aquel en que recibise o requirimento, unha vez transcorrido o prazo previsto no parágrafo anterior sen que se interpuxo recurso que leve aparelhada a suspensión da formalización do contrato. De igual forma procederá cando o órgano competente para a resolución do recurso levantase a suspensión.		
7. O contrato recolle as mencións mínimas do artigo 26 TRLCSP	Art 26 TRLCSP	Non poderán recollese estipulacións dereitos e obrigas distintas as previstas nos pregos, concretados na forma da proposición presentada polo adxudicatario.
8. Acreditación da publicación da formalización do contrato, no perfil de contratante, no BOP e e de selo caso no DOUE segundo o procedemento establecido Contratos cuxo importe sexa igual ou superior a 100.000,00€: - No Perfil do Contratante: Todos. - No BOP todos os anunciados no BOP - No BOE todos os anunciados no BOE - No DOUE todos os anunciados no DOUE No caso de xestión de servizos públicos os de importe superior a 100.000,00€ de gastos de primeiro establecemento ou de duración superior a 5 anos. Prazo común: no prazo de 48 días a contar dende a formalización do contrato(no caso de do DOUE este será o prazo para enviar o anuncio)	(artigo 154 TRLCSP).	
9. Consta o abono dos gastos de publicidade por conta do contratista.		
10. De selo caso consta devolución das garantías provisionais esixidas	Art 103.4 do TRLCSP	
11. Non se iniciou a execución do contrato con anterioridade a formalización do mesmo salvo nos casos de tramitación urgente	Art 156 e 113 TRLCSP.	
12. Factura orixinal debidamente conformada conforme ao disposto no R. D. 1619/2013 de 30 novembro, consignando no seu caso o IVE repercutido.	R. D. 1619/2013 de 30 de novembro	
13. Certificados acreditativos de estar ó corrente das obrigas tributaria e coa Seguridade Social		A vixencia dos mesmos establece en 12 meses
14. No caso de abonos a conta deberán estar previsto como tal nos pregos e constar resgardo emitido pola tesourería municipal da garantía prestada	art 216.3 TRLCSP	
15. No caso de que existan modificacións acordo de modificación polo órgano de contratación e documento de formalización, así coma o reaxuste de garantías de selo caso	Artigo 219.2.	

16. Cando o abono inclúa a revisión de prezos comprobarase a corrección dos cálculos con arranxo a fórmula o sistema de revisión establecido nos PCAP		
17. Comprobación da remisión dos expedientes o TC no prazo de 3 meses a contar dende a formalización do contrato ou a súa modificación	Art 23 TRLCSP	Resolución de 10 decembro de 2013, de la Presidencia del Tribunal de Contas por la que se publica el Acuerdo del Pleno de 28 novembro de 2013, sobre la instrucción xeneral relativa a la remisión telemática al Tribunal de Contas de los extractos de los expedientes de contratación
FASE O . CON CARÁCTER ESPECIFICO NOS CONTRATOS DE OBRA		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Acta de comprobación do replanteo coa primeira ou única certificación de obra	Art. 229 TRLCSP Art. 139 e ss RGLCAP	
2. Certificacións de obra parciais ou final autorizada polo facultativo director da obra e coa conformidade dos servizos correspondentes do órgano xestor.	Art. 232.1 e 235 TRLCSP Art. 147 e ss RGLCAP Art. 166 RGLCAP Art. 234.3 TRLCSP Art. 160 RGLCAP	As obras executaranse con estrita suxeición ás estipulacións contidas no prego de cláusulas administrativas particulares e ao proxecto que serve de base ao contrato e conforme ás instrucións que en interpretación técnica de este deran ao contratista o Director facultativo das obras, e no seu caso, o responsable do contrato, nos ámbitos da súa respectiva competencia. Poderán introducirse variacións sen necesidade de previa aprobación cando estas consistan en la alteración en el número de unidades realmente executadas sobre as previstas nas medicións do proxecto, sempre que no representen un incremento del gasto superior al 10% del prezo primitivo. Art. 234.3 TRLCSP e 160 RGLCAP. Para o resto de modificacións haberá de estarse ao disposto no apartado correspondente ás modificacións de contratos. CERTIFICACIÓN PARCIAIS: Aos efectos do pago, a Administración expedirá mensualmente, nos primeiros dez días seguintes ao mes ao que correspondan, certificacións que comprendan a obra executada durante dito período, 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. CERTIFICACIÓN FINAL: Recibidas as obras procederase seguidamente á súa medición xeral con asistencia do contratista formulándose polo director da obra, no prazo dun mes desde a recepción, a medición das realmente executadas de acordo co proxecto, expedíndose a correspondente certificación final. Dentro do prazo de tres meses contados a partir da recepción, o órgano de contratación deberá aprobar a certificación final das obras executadas, que será abonada ao contratista a conta da liquidación do contrato.
3. Acta de conformidade da recepción da obra no caso de certificación final ou única	Art. 235.2 TRLCSP Art. 164 RGLCAP	Poderán ser obxecto de recepción parcial aquelas partes de obra susceptibles de ser executadas por fases que poidan ser entregadas ao uso público, segundo o establecido no contrato. Art. 235.4 TRLCSP e Art. 165 RGLCAP. Sempre que por

		razón excepcionais de interese público debidamente motivadas no expediente o órgano de contratación acorde a ocupación efectiva das obras ou a súa posta en servizo para o uso público, aínda sen o cumprimento do acto formal de recepción, desde que concorren ditas circunstancias produciranse os efectos e consecuencias propios do acto de recepción das obras e nos termos en que regulamentariamente se estableza Art. 235.6 TRLCSP e 168 RGLCAP.
4. No caso de abonos a conta comprobarase que tal posibilidade está recollida nos pregos e que se prestou a garantía esixida.	Art. 232.1 TRLCSP Art. 155-157 RGLCAP	Teranse en conta as condicións sinaladas nos pregos e cos límites que se determinen regulamentariamente.
5. No seu caso, programa de traballo a presentar polo contratista	Art. 144 RGLCAP	Cando se estableza expresamente no prego de cláusulas administrativas particulares e sempre que a total execución das obras estea prevista en máis dunha anualidade.
FASE O . CON CARÁCTER ESPECIFICO NOS CONTRATOS DE CONCESIÓN DE OBRA PÚBLICA		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Financiamento parcial da obra por parte da Administración mediante abonos por aportacións durante a construción a) Para a primeira certificación, se teña formalizado o contrato e que exista acta de comprobación do replanteo. b) Que exista certificación autorizada polo facultativo director da obra e coa conformidade dos servizos correspondentes do órgano xestor. (art. 232 e 244 TRLCSP) e con informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, no seu caso. c) No caso da certificación final, que está autorizada polo facultativo director 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 244 TRLCSP aprobada polo órgano concedente. (art. 244 TRLCSP). d) No caso de efectuarse anticipos dos previstos no artigo 232.2 do TRLCSP, comprobarase que tal posibilidade está recollida nos pregos e que se prestou a garantía esixida. e) Cando a certificación de obra inclúa revisión de prezos, comprobarase que se cumpren os requisitos esixidos no artigo 89.1 e 2 do TRLCSP e que non estea expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares nin no contrato. 2. Financiamento parcial da obra por parte da Administración mediante abonos por aportacións ao termo da construción ou da concesión a) Que existe certificación final, que está autorizada polo facultativo director da obra, que existe informe da Oficina de Supervisión de Proxectos se procede, e que se acompaña acta de comprobación ou, no seu caso, acta de recepción ás que se refire o artigo 244 TRLCSP aprobada polo órgano concedente. (art. 244 TRLCSP).		

b) Cando a certificación de obra inclúa revisión de prezos, comprobarase que se cumpren os requisitos esixidos no artigo 89.1 e 2 do TRLCSPe que non estea expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares nin no contrato 3. Financiamento parcial da obra mediante subvencións ou préstamos reintegrables a) Comprobarase que se dan as circunstancias previstas no artigo 253.2 TRLCSP 4. Abono ao concesionario da retribución pola utilización da obra a) Cando a certificación de obra inclúa revisión de prezos, comprobarase que se cumpren os requisitos esixidos no artigo 89.1 e 2 do TRLCSP e que non estea expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares nin no contrato 5. Aportacións públicas á explotación a) Comprobarase que se producen nos termos establecidos no artigo 256 TRLCSP.		
FASE O . CON CARÁCTER ESPECIFICO NOS CONTRATOS DE SUBMINISTRO		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
Acta ou certificado de recepción ou de conformidade coa subministración realizada	Art 222 TRLCSP	
FASE O . CON CARÁCTER ESPECIFICO NOS CONTRATOS DE SERVICIOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
Acta ou certificado de recepción ou de conformidade coa subministración realizada	(Art 222 TRLCSP)	
OBRAS ACCESORIAS OU COMPLEMENTARIAS		
1. Deberán comprobarse os mesmos extremos previstos no expediente inicial.		
2. Cando se propoña a adxudicación ao mesmo contratista da obraprincipal, a verificación do cumprimento do disposto no artigo 171 b) do TRLCSP limitarase á circunstancia de que non se supera o límite do 50% do prezo primitivo do contrato.		
CONTRATACIÓN CONXUNTA PROXECTO DE OBRA		
A fiscalización destes expedientes realizase de acordo co previsto para obras en xeral cas seguintes especialidades:		

1. CASO XERAL: No momento da aprobación e compromiso de gasto de conformidade co artigo 124 TRLCSP a fiscalización posponse ao momento inmediato anterior á adxudicación, debendo comprobar os seguintes extremos adicionais: a) Que se achega xustificación sobre a súa utilización de conformidade co artigo 124.1 TRLCSP. b) Que exista anteproxecto ou, se é o caso, bases técnicas ás que o proxecto deba axustarse (art. 124.2 TRLCSP) No momento do recoñecemento da obriga na primeira certificación que se fiscalice que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos e aprobado polo órgano de contratación, e que existe acta de replanteo previo. (art. 124.3 TRLCSP) CANDO NON SEXA POSIBLE ESTABLECER IMPORTE ESTIMATIVO DA REALIZACIÓN DAS OBRAS(ART 124.5 TRLCSP) No momento da adxudicación do contrato deberá ser obxecto de comprobación os extremos previstos en relación coa aprobación e compromiso de gasto para o caso xeral de contratación conxunta de proxecto e obra, agás o da existencia de crédito orzamentario adecuado e suficiente en relación co gasto derivado da execución das obras. Previamente á aprobación do expediente de gasto correspondente á execución das obras, que segundo o artigo 124.5 TRLCSP é posterior á adxudicación do contrato serán obxecto de comprobación: a) Que existe proxecto do que emitiu informe a Oficina de Supervisión de Proxectos. b) Que existe acta de replanteo previa.		
---	--	--

MODIFICADOS CONTRATOS:		
CON CARÁCTER XERAL PARA TODO TIPO DE CONTRATOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Existencia crédito no orzamento municipal en vigor incorporando o expediente certificado de existencia de crédito.	Art 167 e 172 do TRLRHL e nos artigos 24 e seguintes do RD 500/1990	
2. Proposta motivada do servizo correspondente que xustifique a modificación	105 TRLCSP.	
3. O órgano competente para a modificación será o órgano de contratación axustase o réxime de competencias establecido Disposición Adicional Segunda do TRLCSP	Art 219.1	
4. Que a modificación proposta non responde a ningunha das finalidades recollidas no artigo 105.2 do TRLCSP.	Art 105.2 TRLCSP	A modificación do contrato non poderá realizarse co fin de engadir prestacións complementarias ás inicialmente contratadas, ampliar o obxecto do contrato a fin de que poida cumprir finalidades novas non contempladas na documentación preparatoria do mesmo, ou incorporar unha prestación susceptible de utilización ou aproveitamento independente. Nestes supostos, deberá procederse a unha nova contratación da prestación correspondente, na que poderá aplicarse o réxime establecido para a adxudicación de contratos complementarios se concorren as circunstancias previstas nos artigos 171.b) e 174.b).
5. Que concorren razóns de interese público : <u>Modificacións previstas no prego:</u> A posibilidade de modificar o contratos atopase prevista nos pregos ou no anuncio de licitación detallada de forma clara precisa e inequívoca non superando a porcentaxe do prezo do contrato que como máximo poida afectar (art 106 TRLCSP) <u>Modificacións non previstas no prego:</u> Que se de algunha das causas previstas no artigo 107.1 do TRLCSP e que non se alteren as condicións esenciais da licitación e adxudicación de acordo co previsto no punto 3 do artigo 107.	Art 219.1 TRLCSP.	Non terán a consideración de modificación do contrato as ampliacións do seu obxecto que non poidan integrarse no proxecto inicial mediante unha corrección do mesmo ou que consistan na realización de unha prestación susceptible de utilización ou aproveitamento independente o dirixida a satisfacer necesidades novas non contempladas na documentación preparatoria do contrato, que deberan ser contratadas de forma separada, podendo aplicarse, no seu caso, o réxime previsto para a contratación de prestacións complementarias
No caso de modificacións previstas no prego verificar que a modificación proposta non supón unha alteración das condicións esenciais da licitación ou adxudicación	Art 107.3 TRLCSP	No caso de apreciarse alteración de condicións esenciais da licitación deberá procederse a resolución do contrato (Art 105 TRLCSP)
6. Que consta audiencia o contratista no prazo non inferior a 3 días	Art 211.1 TRLCSP.	
7. Que consta informe xurídico	Art 114 TRRL Art. 59.2 TRLCAP	
8. Que consta proposta de aprobación do expediente de modificación		
9. Que consta informe do Consello Consultivo cando a modificación sexa superior o 10% do prezo primitivo do contrato cando este sexa igual ou superior ós 6.000.000€	Art 211.3b) TRLCSP	

[illegible]

cumprimento do disposto no artigo 155 b) do TRLCSP limitarase á circunstancia de que non se supera o límite do 50% do prezo primitivo do contrato.		
B. Modificación das condicións da concesión	Art. 258 TRLCSP	
a) Que se restablece o equilibrio económico do contrato		
CON CARÁCTER ESPECÍFICO PARA OS CONTRATOS DE SUBMINISTRO		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Memoria proposta xustificativa do servizo que propón a modificación onde se xustifique a necesidade e os fins de servizo público e se valore e se describa aquela e concorran das causas establecidas no artigo 296 TRLCSP	Art 102 RGLCSP e 296 TRLCSP	Modificación dos contratos de servizos de mantemento Art 306: Cando como consecuencia de modificacións do contrato de servizos de mantemento acordadas conforme ao establecido no artigo 219 e no título V do libro I, prodúzase aumento, redución ou supresión de equipos a manter ou a substitución duns equipos por outros, sempre que os mesmos estean contidos no contrato, estas modificacións serán obrigatorias para o contratista, sen que teña dereito algún, en caso de supresión ou redución de unidades ou clases de equipos, a reclamar indemnización polas devanditas causas.
2. Audiencia o contratista por un prazo de 3 días		
3. Proposta da aprobación do expediente de modificación e de selo caso do gasto polo órgano de contratación		
4. Acta ou certificado de recepción, total ou parcial, cando proceda		
5. Factura orixinal debidamente conformada na que se inclúa a modificación conforme ao disposto no R. D. 1619/2013 de 30 de novembro, consignando no seu caso o IVE repercutido.		
CON CARÁCTER ESPECÍFICO PARA OS CONTRATOS DE SERVIZOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
Memoria proposta xustificativa do servizo que propón a modificación onde se xustifique a necesidade e os fins de servizo público e se valore e se describa aquela e concorran os supostos do artigo 306 TRLCSP	Art 102 RGLCSP e 306 TRLCSP	
Audiencia o contratista por un prazo de 3 días		
Proposta da aprobación do expediente de modificación e de selo caso do gasto polo órgano de contratación		
Acta ou certificado de recepción, total ou parcial, cando proceda		
Factura orixinal debidamente conformada na que se inclúa a modificación conforme ao disposto no R. D. 1619/2013 de 30 de novembro, consignando no seu caso o IVE repercutido.		

CON CARÁCTER ESPECIFICO PARA OS CONTRATOS DE CONCESIÓN DE SERVIZOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
No caso de que a modificación implique modificación do réxime financeiro da concesión e a efectos de manter o equilibrio económico do contrato contemplase a oportuna compensación ó contratista	Art 282 e 282.5 TRLCSP	

REVISION DE PRECIOS:		
CON CARÁCTER XENERAL PARA TODO TIPO DE CONTRATOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Existencia crédito no orzamento municipal en vigor de acordo co recollido nos artigos 167 e 172 do TRLRHL e nos artigos 24 e seguintes do RD 500/1990, incorporando o expediente certificado de existencia de crédito.Proposta motivada do servizo correspondente que xustifique a modificación no téminos do artigo 105 TRLCSP.	Art 89 TRCSP	A disposición adicional octoxésima oitava da Lei 22/2013, de 23 de decembro, de Presupostos Xerais do Estado para 2014, contén unha previsión relevante para os contratos administrativos e os de sector público (especialmente os de servizos e de xestión de servizos públicos) ao non permitir a revisión de prezos dos contratos baseado en tipos de índice xeral de prezos ou fórmula que o conteña, sendo de aplicación aos contratos cuxo expediente se inicie con posterioridade á entrada en vigor desta Lei, entendendo por inicio a publicación da convocatoria do procedemento ou, para os procedementos negociados, a data de aprobación dos pregos. Esta prohibición afecta tamén aos sistemas de revisión de tarifas ou valores monetarios aplicables á xestión de servizos públicos, calquera que sexa a modalidade de prestación, directa ou indirecta. Esta disposición adicional non afecta os contratos de obras ou de equipamento que utilizan as fórmulas establecidas no RD 1359/2011. Para determinar fórmulas de revisión de prezos, deberá terse en conta a evolución dos custos, ou outros índices que non sexan xenéricos.
2. O órgano competente para a modificación axustase o réxime de competencias establecido Disposición Adicional Segunda do TRLCSP.		
3. Informe motivado do servizo correspondente.		Informe 19/2012, de 14 de novembro, da Xunta Consultiva de Contratación Administrativa da Comunidade Autónoma de Aragón, no que se estuda o cómputo do prazo dun ano para proceder á revisión de prezos nos contratos administrativos regulados na normativa administrativa vixente en materia de contratación. Devandito Informe conclúe tres aspectos importantes na materia relativa á revisión de prezos: 1º. Na lexislación contractual, o réxime xurídico da revisión de prezos como técnica de axuste das prestacións económicas dun contrato tivo sempre como data de inicio o momento da perfección do contrato, xa que é aquí cando nacen as obrigacións sinalagmáticas e comeza a execución do mesmo.

		2º. O art. 89 do RDLeg 3/2011, de 14 de novembro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de Contratos do Sector Público -TRLCS- non modificou o réxime de revisión de prezos dos contratos, senón que é, xa coa Lei 34/2010, de 5 de agosto, cando leva ao momento de formalización, ao ser este o da perfección do contrato. Nada innova o TRLCS, senón que aclara -conforme á súa función normativa-, que en todo contrato celebrado tras a entrada en vigor da Lei 34/2010, será o momento de formalización o que determine o inicio do prazo dun ano para a revisión de prezos. 3º. O art. 91.3 TRLCS, relativo a fórmulas de revisión, resulta compatible co art. 89 TRLCS. Informe 1/2002, de 25 de marzo, da Xunta Superior de Contratación Administrativa da Generalitat Valenciana, sobre revisión de prezos dun contrato de xestión de servizos públicos. Nese sentido, partimos de que na segunda anualidade revisouse o prezo do contrato, e na terceira anualidade modifícase o contrato, dando lugar a un novo prezo, pero para calcular o devandito prezo deben partir necesariamente da revisión do mesmo, que tomarían como punto de partida para a modificación do contrato administrativo, polo que entendemos que deberán tomar o prezo xurdido da modificación como o punto de partida para futuras revisións, de conformidade co art. 77 da anterior LCS.
4. Que a fórmula de revisión aplicable se atopa recollida nos pregos de Cláusulas Administrativas particulares.	Art 90 TRLCS.	Informe 1/2010 de 2 de febreiro de 2011, da Xunta Consultiva de Contratación Administrativa de Galicia. Recomendando índices de valoración que na medida do posible garden relación con procesos de execución dos contratos evitando a xeneralización do IPC como índice da maioría das revisións, por entender que ó tratarse de unha medida estatística, non ten relación con moitos dos obxectos contractuais prezos/custos revisables non que se está a aplicar. A revisión de prezos non terá lugar nos contratos cuxo pago se concerte mediante o sistema de arrendamento financeiro ou de arrendamento con opción a compra, nin nos contratos menores. Nos restantes contratos, o órgano de contratación, en resolución motivada, poderá excluír a procedencia da revisión de prezos. Nas fórmulas que se conteñan non se incluíran os custes da man de obra, financeiros, os gastos xerais, nin o beneficio industrial (art 91.1)
5. Que se executase o 20% do importe do contrato e transcorrese mais de un ano dende a súa formalización	Art 89.1 TRLCS).	Nos contratos de xestión de servizos públicos, a revisión de prezos poderá ter lugar unha vez transcorrido o primeiro ano desde a formalización do contrato, sen que sexa necesario executar o 20 por 100 da prestación.
PRORROGA DOS CONTRATOS		
CON CARÁCTER XERAL PARA TODO TIPO DE CONTRATOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que a prórroga se atopa prevista nos pregos	Art 23 TRLCS	O contrato poderá prever unha ou varias prórrogas sempre que as súas características permanezan inalterables durante o período de duración destas e que a concorrência para a súa adxudicación fose realizada tendo en conta a duración máxima do contrato, incluídos os períodos de prórroga. A prórroga acordarase polo órgano de contratación e será obrigatoria para o empresario, salvo que o contrato expresamente prevexa o contrario, sen que poida producirse polo consentimento tácito das partes.
2. Que se exercita antes da finalización do contrato		

3. Non se excede do prazo máximo de duración do contrato		
4. Conformidade do contratista no caso de que a mesma resulte obrigatoria		
5. Informe xurídico		

RESOLUCIÓN DOS CONTRATOS:		
CON CARÁCTER XERAL PARA TODO TIPO DE CONTRATOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Proposta do servizo correspondente		
2. Que concorren as causas establecidas no artigo 223 do TRLCSP ou as causas establecidas para cada tipo de contrato	Art 223 TRLCSP	
3. Que se deu audiencia ó contratista	Art 211.1 TRLCSP.	
4. Informe xurídico correspondente	Art 211.1 TRLCSP.	Será preceptivo salvo nos casos de resolución por demora na execución, por falta de reposición ou reaxuste de garantías definitivas sen prexuízo do establecido no TRRL
5. No caso de oposición por parte do contratista informe preceptivo do Consello Consultivo	Art 211.3a) TRLCSP.	
6. Pronunciamento expreso acerca da procedencia da perda, devolución ou cancelación da garantía nos termos do artigo 225.4.		
7. Nos supostos do artigo 223.g) do TRLCSP verificar o correcto cálculo da indemnización o contratista	Art 223g e 225.5	A imposibilidade de executar a prestación nos termos inicialmente pactados ou a posibilidade certa de produción dunha lesión grave ao interese público de continuarse executando a prestación neses termos, cando non sexa posible modificar o contrato conforme ao disposto no título V do libro I Cando a resolución se acorde polas causas recollidas na letra g) do artigo 223, o contratista terá dereito a unha indemnización do 3 por cento do importe da prestación deixada de realizar, salvo que a causa sexa imputable ao contratista.
CON CARÁCTER ESPECÍFICO PARA O CONTRATO DE OBRA		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
Que se acredite algunha das causas previstas no artigo 237 TRLCSP.		
CON CARÁCTER ESPECÍFICO PARA O CONTRATO DE CONCESIÓN DE OBRA PÚBLICA		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que se acredite algunha das causas previstas no artigo 269 TRLCSP.		
CON CARÁCTER ESPECÍFICO PARA O CONTRATO DE SUBMINISTRO		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que concorren as causas recollidas no artigo 299 TRLCSP	Art 299TRLCSP	
CON CARÁCTER ESPECÍFICO PARA O CONTRATO DE SERVIZOS		

Tramite	Ref Normativa	Observacións
2. Que concorren as causas recollidas no artigo 308 TRLCSP	Art 223 308 TRLCSP	A resolución do contrato dará dereito ao contratista, en todo caso, a percibir o prezo dos estudos, informes, proxectos, traballos ou servizos que efectivamente realizase con arranxo ao contrato e que fosen recibidos pola Administración. No suposto de suspensión da iniciación do contrato por tempo superior a seis meses, o contratista só terá dereito a percibir unha indemnización do 5 por 100 do prezo daquel. No caso da letra b) do artigo 308 o contratista terá dereito ao 10 por 100 do prezo dos estudos, informes, proxectos ou traballos pendentes de realizar en concepto de beneficio deixado de obter.

TRABALLOS POR ADMINISTRACIÓN		
1. FASE A. AUTORIZACIÓN DO GASTO		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que se da algún dos supostos establecidos no artigo 24 TRLCSP	Art. 24 TRLCSP	
2. No caso de encomenda de xestión, que se prevé nos estatutos ou na norma de creación da entidade encomendada a condición de medio propio instrumental	Art. 24.6 TRLCSP	Os entes, organismos e entidades do sector público poderán ser considerados medios propios e servizos técnicos de aqueles poderes adxudicadores para os que realicen a parte esencial da súa actividade cando estes ostente sobre os mesmos un control análogo ao que poden exercer sobre os seus propios servizos. Se se trata de sociedades, ademais, a totalidade do seu capital terá que ser de titularidade pública.
3. No caso de encomenda de xestión, que a entidade encomendada teña dentro do seu obxecto a realización das actividades que se encomendan	Art. 24.6 TRLCSP	Na norma que as cree ou nos seus estatutos determinará as entidades respecto das cales ten a condición de medio propio ou servizo técnico e precisará o réxime das encomendas que se lles poidan conferir ou ad condicións en que poderán adxudicárselles contratos.
4. No caso de encomenda de xestión, que se incorporan os documentos técnicos nos que se definan as actuacións que se van realizar así como o seu correspondente orzamento.		
CONTRATO DE OBRAS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que se acredite que concorre algunha das circunstancias do artigo 24.1 TRLCSP	Art. 24.1 TRLCSP Art. 174 e 177 RGLCAP	
2. Que existe autorización da execución de obras polo órgano competente para a aprobación do gasto	Art. 24.5 TRLCSP	
3. Que o proxecto de obras está descomposto en tres parciais	Art. 178 RGLCAP	Serán de materiais, maquinaria e man de obra, nos que se detalle de forma

		unitaria a repercusión dos tres conceptos sinalados en cada unha das unidades de obra, todo elo de acordo co cadro de prezos descompostos das mesmas que, en calquera caso, deberá conter o proxecto.
4. No caso de colaboración con empresarios particulares, que o importe do traballo a cargo do empresario colaborador non supere as cantidades establecidas no artigo 24 TRLCSP.	Art. 24.1 TRLCSP	Os contratos que se celebren con estes terán carácter administrativo especial. Art. 24.4 TRLCSP
5. No caso de colaboración con empresarios particulares, que se realiza con arreglo ás modalidades establecidas	Art. 176 TRLCSP.	
FABRICACIÓN DE BENS INMOBLES		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que se acredite que concorre algunha das circunstancias do artigo 24.2 TRLCSP	Art. 24.2 TRLCSP	Serán de aplicación os artigos 174 a 178 do RGLCAP aplicados á execución de obras por administración coas necesarias adaptacións. Art. 194 RGLCAP.
2. Que existe autorización da fabricación de bens inmobles polo órgano competente para a aprobación do gasto	Art. 24.5 TRLCSP	
3. No caso de colaboración con empresarios particulares, que o importe do traballo a cargo do empresario colaborador non supere as cantidades establecidas no artigo 24.2 TRLCSP.		Os contratos que se celebren con estes terán carácter administrativo especial. Art. 24.4 TRLCSP
REALIZACIÓN DE SERVICIOS		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que é en colaboración con empresarios particulares	Art. 24.3 TRLCSP	Os contratos que se celebren con estes terán carácter administrativo especial. Art. 24.4 TRLCSP.
2. Que se acredite que concorre algunha das circunstancias do artigo 24.3 TRLCSP		
3. Que o importe sexa inferior as cantidades establecidas no artigo 24.3 TRLCSP.		
2. FASE D. COMPROMISO DO GASTO		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que os contratos necesarios para a execución por administración cumpren coas normas de contratación	Art. 175 RGLCAP	Especialmente, para a execución de obras pola propia administración, poden ser necesarios a realización de contratos de subministros ou de servizos para o que haberá de estarse ao disposto para cada tipo destes contratos.
3. FASE O. RECOÑECIMENTO DA OBRIGA		
Tramite	Ref Normativa	Observacións
1. Que a comprobación, recepción e liquidación das obras se fai de	Art. 179 RGLCAP	As obras executadas pola Administración serán obxecto de recoñecemento e

conformidade co artigo 179 RGLCAP		comprobación por facultativo designado ao efecto e distinto do director delas, coa concurrencia dun representante da Intervención, debidamente asistido, en forma obrigatoria para as de custe superior a 30.000 euros e potestativa nos restantes casos.
-----------------------------------	--	---

CONTRATOS MENORES		
FASE A. AUTORIZACIÓN DO GASTO		
1. Existencia crédito no orzamento municipal en vigor incorporando o expediente certificado de existencia de crédito e documento contable R.C do exercicio corrente e no caso de que o contrato extenda os seus efectos a mais de una anualidade acompañarase documento contable R.C de futuros	Art 167 e 172 do TRLRHL e 24 e seguintes do RD 500/1990,	Disposición Adicional 2ª.10 TRLCSP nos municipios de menos de 5.000 habitantes a aprobación do gasto substituírase por unha certificación de existencia de crédito
2. Que o órgano de contratación e o competente para a autorización do gasto	Disposición Adicional Segunda do TRLCSP.	
3. Que por razón da súa contía trátase de un contrato menor, non precisando para a súa tramitación mais que a autorización do gasto e a posterior aprobación da factura	Art 138.3 TRLCSP	Informe 3 /2010 de 28 de xuño de 2010, da Xunta Consultiva de Contratación Administrativa de Galicia de consulta sobre posibilidade de existencia de contratos menores de xestión de servizos públicos, administrativos especiais e privados. Informe 33/2009 de 1 de febreiro de 2010 da Xunta Consultiva de Contratación Administrativa da Estado
4. No caso de contratos de obras que se acompaña de selo caso proxecto de obra	Art 111.2 TRLCSP	
5. Que non existe fraccionamento do contrato		Informe 1/2010 Xunta Consultiva de Contratación de Canarias. Informe 16/2009 de 31 de marzo da Xunta Consultiva de Contratación Administrativa do Estado. Informe 4/2010 de 29 de outubro da Xunta Consultiva de Contratación Administrativa das Illas Baleares.
6. Que o adxudicatario proposto conta con capacidade de obrar e a habilitación profesional necesaria para realizala prestación, e conste declaración xurada de non estar incurso en prohibición para contratar	Art 138.3 TRLCSP	Informe 6/2009 da Xunta Consultiva de Contratación de Canarias sobre a obrigatoriedade de esixir na contratación menor os requisitos de capacidade de obrar e no seu caso a forma de acreditar o seu cumprimento. A documentación a incorporar a este tipo de expedientes ten a consideración de “mínimos” polo que non impide que o órgano de contratación incorpore calquera outra documentación conveniente de acordo cas especificidades ou necesidades do contrato que se trate
FASE O. RECOÑECIMENTO DA OBRIGA		
1. Existencia crédito no orzamento municipal en vigor	Art 167 e 172 do TRLRHL e 24 e seguintes do RD 500/1990,	
2. Que o órgano de contratación e o competente para a aprobación do gasto		
3. Factura orixinal debidamente conformada conforme ao disposto no R. D. 1619/2013 de 30 de novembro, consignando no seu caso o IVE repercutido	R. D. 1619/2013 de 30 de novembro	

RESPONSABILIDADE PATRIMONIAL.

TRÁMITE	REF. NORMATIVA	OBSERVACIÓNS
1. RECLAMACIÓN EN CONCEPTO DE INDEMNIZACIÓN DE DANOS E PERDAS POR RESPONSABILIDADE PATRIMONIAL		
1.1. Reclamación formulada dentro do prazo dun ano (no caso de iniciación a instancia de parte)	Art. 142.5 Lei 30/1992 Art. 4.2 R.D. 429/1993 Regulamento Procedementos Administracións Públicas en materia de Responsabilidade Patrimonial	
1.2. Informe da unidade ou servizo cuxo funcionamento ocasionou a presunta lesión indemnizable	Art. 10 R.D. 429/1993	
1.3. Ditame do Consello Consultivo (se procede)	Art. 142.3 da Lei 30/1992	
1.4. Resolución do órgano competente pola que acorda a indemnización		
2. PROCEDEMENTO ABREVIADO		
2.1. Acordo de suspensión do procedemento xeral e iniciación do abreviado	Art. 143 Lei 30/1992 Art. 14 R.D. 429/1993	Han de ser inequívocas a relación de causalidade, a valoración do dano e o cálculo da contía da indemnización
2.2. Ditame do Consello Consultivo (se procede)	Art. 142.3 da Lei 30/1992	
2.3. Resolución do órgano competente pola que acorda a indemnización		
3. TERMINACIÓN CONVENCIONAL		
3.1. Acordo indemnizatorio anterior ao trámite de audiencia	Art. 8 R.D. 429/1993	
3.2. Conformidade do interesado cos termos da proposta de acordo	Art. 8 R.D. 429/1993	
4. RESPONSABILIDADE PATRIMONIAL ÁS AUTORIDADES E PERSOAL AO SERVIZO DAS ADMINISTRACIÓNS PÚBLICAS		
4.1. Indemnización previa por danos e perdas por responsabilidade patrimonial abonada pola Administración	Art. 145.2 Lei 30/1992	
4.2. Informe da unidade ou servizo cuxo funcionamento ocasionou a presunta lesión indemnizable	Art. 21 R.D. 429/1993	
4.3. Resolución do órgano competente pola que acorda a indemnización		

SUBVENCIONES

TRÁMITE	REF. NORMATIVA	OBSERVACIONES
1. SUBVENCIONES EN RÉXIME DE CONCORRENCIA		
1.1. APROBACIÓN DO GASTO		
1.1.1. Que existen as bases reguladoras da subvención e que foron, no seu caso, publicadas, e o seu contido mínimo	Art. 6.2. e 14 Lei 13/2007, de subvencións de Galicia Art. 18 Decreto 11/2009, Regulamento de subvencións de Galicia	a. Definición precisa do obxecto b) Requisitos dos beneficiarios e, no seu caso, dos membros das agrupacións e prazo e forma nos que deben presentarse as solicitudes. b. Criterios obxectivos de adxudicación e, no seu caso, ponderación destes. c. Contía individualizada da subvención ou criterios para a súa determinación. d. Procedemento de concesión. e. Órganos competentes para a ordenación, instrución e resolución e prazo no que será notificada. f. Composición, se é o caso, do órgano colexiado avalador. h) Prazo e forma de xustificación do cumprimento da finalidade e da aplicación dos fondos percibidos. g. Prazos, modo de pagamento e réxime particular de garantías se se prevén aboamentos a conta e anticipados. h. Obriga do reintegro, total ou parcial no suposto de incumprimento das condicións establecidas. i. Obriga do beneficiario de facilitar toda a información requirida pola Intervención, o Tribunal de Contas e o Consello de Contas. j. Se é o caso, condicións de solvencia e eficacia que teñan que reunir as entidades colaboradoras. k. Circunstancias que poderán dar lugar á modificación da resolución. l. Criterios de graduación dos posibles incumprimentos. m. Información aos interesados da existencia do Rexistro Público de Subvencións. n. Expresión dos recursos que procedan contra a resolución da concesión, con indicación do órgano administrativo ou xudicial ante o que teñan que presentarse, prazo para interpoñelos e demais requisitos. o. Compatibilidade ou incompatibilidade con outras subvencións ou axudas para a mesma finalidade.
1.1.2. Que a subvención figura no plan estratéxico de subvencións, ou memoria coa relación dos obxectivos da subvención coa planificación estratéxica e os posibles efectos nesta	Art. 6 R.S.G.	
1.1.3. Que na convocatoria figuran os créditos orzamentarios aos que se imputa a subvención e contía total máxima das subvencións convocadas, así como, no seu caso, o establecemento dunha contía adicional máxima, en	Art. 20.2 L.S.G.	a) Indicación da disposición que estableza, se é o caso, as bases reguladoras e do diario oficial en que está publicada, salvo que se inclúan na propia convocatoria. b) Créditos presupostarios aos que se imputa a subvención e contía total máxima das subvencións convocadas dentro dos créditos dispoñibles ou, no seu defecto,

aplicación do artigo 58 do Regulamento da Lei Xeral de Subvencións, así como o resto do contido mínimo da mesma		contía estimada das subvencións. c) Obxecto, condicións e finalidade da concesión da subvención. d) Expresión do réxime en que se efectuará a concesión. e) Requisitos para solicitar a subvención e forma de acreditarlos. f) Indicación dos órganos competentes para a instrución e resolución do procedemento. g) Prazo de presentación de solicitudes. h) Prazo de resolución e notificación. i) Documentos e informacións que deben achegarse á petición. j) Se é o caso, posibilidade de reformulación de solicitudes. k) Indicación de se a resolución pon fin á vía administrativa e, no caso contrario, órgano ante o que se interpoñerá recurso de alzada. l) Criterios de valoración das solicitudes, se é o caso. Avaliarase, en todo caso, o emprego da lingua galega na realización de actividades ou condutas para as que se solicita a axuda. m) Prazo de xustificación da subvención. n) Medio de notificación ou publicación.
1.1.4. Que na convocatoria figuran os criterios de valoración das solicitudes e que estes son conformes cos establecidos nas correspondentes bases reguladoras	Art. 33 R.S.G.	
1.1.5. Cando se trate de expedientes de aprobación de gasto pola contía adicional do artigo 30 do Regulamento da Lei Xeral de Subvencións de Galicia, unha vez obtido o financiamento adicional, verificarase que non se supera o importe establecido na convocatoria	Art. 30 R.S.G.	
1.1.6. No caso de subvencións plurianuais, verificarase que na convocatoria se estableza a contía máxima para conceder e a súa distribución por anualidades, dentro dos límites fixados pola normativa vixente, atendendo ao momento en que se teña previsto realizar o gasto susceptible de xustificación	Art. 26 R.S.G.	
1.2. COMPROMISO DO GASTO		
1.2.1. Que o informe do órgano colexiado correspondente avalíe, de acordo cos criterios previamente publicados, as solicitudes	Art. 21 L.S.G. Art. 33 R.S.G.	Agás cando para a concesión de subvencións se utilice o procedemento previsto no artigo 19.2 da Lei de Subvencións de Galicia

1.2.2. Que exista informe do órgano instrutor en que conste que da información que consta no seu poder se desprende que as persoas propostas como beneficiarias cumpren todos os requisitos necesarios para acceder a elas.		
1.2.3. Acreditación, na forma establecida na normativa reguladora da subvención, de que o beneficiario se atopa ao día das súas obrigas tributarias e fronte á Seguridade Social, e de que non ten pendentes de pagamento débedas coa comunidade autónoma nin ser debedor por resolución de procedencia de reintegro.	Art. 11 L.S.G.	
1.2.4. Que se acompañe a declaración responsable da obtención doutras subvencións, axudas, ingresos ou recursos que financien as actividades subvencionadas.	Art. 22 R.S.G.	
1.2.5. Que exista a proposta de resolución de concesión que exprese o solicitante ou a relación de solicitantes a que se vai conceder a subvención e a súa contía.		
1.2.6. No caso de que sexa precisa a notificación á Unión Europea, a proposta de resolución recollerá que o pagamento da subvención queda condicionado á decisión dos órganos competentes da Unión Europea.	Art. 17.4 R.S.G.	
1.3. RECOÑECEMENTO DA OBRIGA E PAGAMENTO		
1.3.1. Que exista resolución de concesión.		No caso de que a resolución de concesión recolla que o seu pagamento queda condicionado á decisión dos órganos competentes da Unión Europea, verificar o seu cumprimento.
1.3.2. No caso de se efectuaren pagamentos anticipados ou pagamentos á conta, comprobar que tal posibilidade está prevista nas bases reguladoras.	Art. 62 e 63 R.S.G.	
1.3.3. Que se acredite, se foi esixida aos beneficiarios nas normas reguladoras da subvención, a existencia de garantías.		
1.3.4. Acreditación, na forma establecida na normativa reguladora da subvención, de que o beneficiario está ao día das súas obrigas tributarias e fronte á Seguridade Social, e de que non ten pendentes de pagamento débedas coa comunidade autónoma.		
1.3.5. Que se acompañe a declaración responsable da obtención doutras subvencións, axudas, ingresos ou recursos que financien as actividades subvencionadas.		

1.3.6. Que se xunta a certificación expedida polo órgano concedente, acreditativa do cumprimento polo beneficiario, e dentro dos prazos establecidos, dos requisitos esixidos nas bases reguladoras para proceder ao pagamento da subvención.		
1.4. PROCEDEMENTO ABREVIADO		
1.4.1. Que nas bases reguladoras excepciónase do requisito de fixar un orde de prelación entre as solicitudes presentadas que reúnan os requisitos establecidos cando polo obxecto e finalidade da subvención non sexa necesario realizar a comparación e prelación das solicitudes que reúnan os requisitos	Art. 19.2 L.S.G.	
1.4.2. Que o órgano instrutor comprobou a existencia dos requisitos	Art. 22 L.S.G.	
2. SUBVENCIÓNS DE CONCESIÓN DIRECTA		
2.1. Subvencións en que se acrediten razóns de interese público, social, económico ou humanitario, ou outras debidamente xustificadas que dificulten a súa convocatoria pública.		
2.1.1. APROBACIÓN DO GASTO		
2.1.1.1. Que se xunten os seguintes documentos: memoria na que se xustifiquen as razóns que acreditan o interese público, social, económico ou humanitario, ou outras que xustifiquen a dificultade da súa convocatoria pública e o seu carácter excepcional, proposta de acordo ou resolución de concesión ou instrumento do convenio que se autorice a subscribir	Art. 40.2 R.S.G.	
2.1.1.2. Que na proposta de resolución ou no instrumento do convenio figure o contido mínimo	Art. 26.2 L.S.G. Art. 40.1 R.S.G.	Obxecto, carácter singular e razón que acrediten o interese público, social, económico ou humanitario ou a dificultade na súa convocatoria pública, beneficiarios e modalidades de axuda, crédito orzamentario e contías individualizadas, compatibilidade con outras subvencións, prazos e modo de pago, pagos anticipados , e réxime de garantías, prazo e forma de xustificación, obriga de reintegro, e obriga de proporcionar información
2.1.1.3. Certificación expedida polo órgano xestor acreditativa do cumprimento polo beneficiario dos requisitos previstos no art. 10 da LSG para poder obter a condición de beneficiario ou entidade colaboradora		
2.1.2. COMPROMISO DO GASTO		
2.1.2.1. Que se acompañe a resolución ou o convenio suscrito polas partes.		

2.1.3. RECOÑECIMENTO DA OBRIGA E PAGAMENTO		
2.1.3.1. No caso de se efectuaren pagamentos anticipados ou pagamentos á conta, comprobar que tal posibilidade está prevista na resolución ou convenio.	Art. 62 e 63 R.S.G.	
2.1.3.2. Que se acredite, se foi esixida aos beneficiarios na resolución ou convenio, a existencia de garantías.		
2.1.3.3. Acreditación, na forma establecida na resolución ou convenio, de que o beneficiario está ao día das súas obrigas tributarias e fronte á Seguridade Social, e de que non ten pendentes de pagamento débedas coa comunidade autónoma.		
2.1.3.4. Que se xunte a declaración responsable da obtención doutras subvencións, axudas, ingresos ou recursos que financien as actividades subvencionadas.		
2.1.3.5. Que se xunte a certificación expedida polo órgano concedente, acreditativa do cumprimento polo beneficiario, e dentro dos prazos establecidos, dos requisitos esixidos nas normas reguladoras para proceder ao pagamento da subvención.		
2.2. SUBVENCIÓNS PREVISTAS NOMINATIVAMENTE NOS ORZAMENTOS XERAIS		
2.2.1. COMPROMISO DO GASTO		
2.2.1.1. Que a subvención atópase efectivamente prevista nos orzamentos xerais.		
2.2.1.2. Proxecto de convenio ou proposta de concesión na que se determinen os seguintes extremos: obxecto, carácter singular e razón que acrediten o interese público, social, económico ou humanitario ou a dificultade na súa convocatoria pública, beneficiarios e modalidades de axuda, crédito orzamentario e contías individualizadas, compatibilidade con outras subvencións, prazos e modo de pago, pagos anticipados , e réxime de garantías, prazo e forma de xustificación, obriga de reintegro	Art. 37.2 R.S.G.	
2.2.2. RECOÑECIMENTO DA OBRIGA E PAGAMENTO		
2.2.2.1. Que se xunte a resolución ou o convenio subscrito polas partes e que figura o contido mínimo previsto no artigo 37.2 RSG		a) Definición do obxecto da subvención e dos seus beneficiarios. b) Crédito presupostario ao que se lle imputa o gasto e a contía da subvención, individualizada, se é o caso, para cada beneficiario. c) Compatibilidade ou incompatibilidade con outras subvencións, axudas, ingresos ou recursos para a mesma finalidade, procedentes de calquera Administración ou entes

		públicos ou privados, nacionais, da Unión Europea ou de organismos internacionais. d) Prazos e modos de pagamento da subvención, posibilidade de efectuar pagamentos anticipados e pagamentos a conta, así como o réxime de garantías. e) Prazo e forma de xustificación do cumprimento da finalidade e da aplicación dos fondos percibidos. f) Obriga do reintegro, total ou parcial no suposto de incumprimento das condicións establecidas para a súa concesión. g) Obriga do beneficiario de facilitar toda a información que lle sexa requirida pola Intervención, polo Tribunal de Contas e polo Consello de Contas.
2.2.2.2. No caso de se efectuaren pagamentos anticipados ou pagamentos á conta, comprobar que tal posibilidade está prevista na resolución ou convenio.	Art. 62 e 63 R.S.G.	
2.2.2.3. Que se acredite, se foi esixida aos beneficiarios na resolución ou convenio, a existencia de garantías.		
2.2.2.4. Acreditación, na forma establecida na resolución ou convenio, de que o beneficiario está ao día das súas obrigas tributarias e fronte á Seguridade Social, e de que non ten pendentes de pagamento débedas coa comunidade autónoma.		
2.2.2.5. Que se xunte a certificación expedida polo órgano concedente, acreditativa do cumprimento polo beneficiario, e dentro dos prazos establecidos, dos requisitos esixidos nas normas reguladoras para proceder ao pagamento da subvención.		
2.3. Subvencións cuxo outorgamento ou contía veña imposto por unha norma de rango legal.		
2.3.1. Cando se instrumenten a través dun convenio de colaboración, comprobar que figure o contido mínimo previsto no artigo 37.2 RSG	Art. 39 R.S.G.	
2.3.2. Para que sexa exixible o pagamento será necesaria a existencia de crédito adecuado e suficiente no exercicio correspondente		
3. XUSTIFICACIÓN DE SUBVENCIÓNS		
3.1. XUSTIFICACIÓN MEDIANTE CONTA XUSTIFICATIVA		
3.1.1. Que consta memoria xustificativa do cumprimento das condicións impostas na concesión da subvención, con indicación das actividades realizadas e dos resultados obtidos	Art. 48 R.S.G.	
3.1.2. Que consta memoria económica xustificativa do custo das actividades con relación clasificada dos gastos, facturas ou documentos de valor probatorio equivalente no tráfico xurídico-mercantil ou con eficacia administrativa e	Art. 48 R.S.G.	

documentación acreditativa do pago, relación detallada doutros ingresos ou subvencións		
3.1.3. Cumprimento do prazo de xustificación ou da ampliación do prazo concedido	Art. 45 R.S.G.	
3.2. XUSTIFICACIÓN MEDIANTE MÓDULOS		
3.2.1. Que se atopa prevista esta posibilidade nas bases reguladoras	Art. 54 R.S.G.	
3.2.2. Que consta memoria xustificativa do cumprimento das condicións impostas na concesión da subvención, con indicación das actividades realizadas e dos resultados obtidos	Art. 54 R.S.G.	
3.2.3. Que consta memoria económica xustificativa con acreditación do número de unidades físicas consideradas como módulo, contía da subvención calculada sobre a base das actividades cuantificadas na memoria de actuación e os módulos, e detalle doutros ingresos ou subvencións	Art. 54 R.S.G.	
3.3. XUSTIFICACIÓN MEDIANTE ESTADOS CONTABLES		
3.3.1. Que se atopa prevista esta posibilidade nas bases reguladoras	Art. 56 R.S.G.	

CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS

TRÁMITE	REF. NORMATIVA	OBSERVACIÓN
1. convenios asinados con entidades colaboradoras no marco da Lei 9/2007, do 13 de xuño, de subvencións de Galicia		
1.1. APROBACIÓN DO GASTO		
1.1.1. Que exista informe da Asesoría Xurídica		
1.1.2. Que no instrumento do convenio figure o contido mínimo previsto no artigo 13.2º da Lei 9/2007	Art. 13.2 L.S.G	a) Definición do obxecto da colaboración e da entidade colaboradora b) Identificación da normativa reguladora especial das subvencións que van ser xestionadas pola entidade colaboradora c) Prazo de duración d) Medidas de garantía a favor do órgano administrativo concedente, medios de constitución e procedemento de cancelación e) Requisitos que debe cumprir e facer cumprir a entidade colaboradora f) En caso de colaboración na distribución dos fondos públicos, determinación do período de entrega dos fondos á entidade colaboradora e das condicións de depósito dos fondos recibidos ata a súa entrega posterior aos beneficiarios. g) En caso de colaboración na distribución dos fondos públicos, condicións de entrega aos beneficiarios das subvencións concedidas polo órgano administrativo concedente.

		h) Forma de xustificación por parte dos beneficiarios do cumprimento das condicións para o outorgamento das subvencións e requisitos para a verificación desta. i) Prazo e forma da presentación da xustificación das subvencións achegada polos beneficiarios e, en caso de colaboración na distribución dos fondos públicos, de acreditación por parte da entidade colaboradora da entrega dos fondos aos beneficiarios. j) Determinación dos libros e rexistros contables específicos que debe levar a entidade colaboradora k) Obriga de reintegro dos fondos l) Obriga da entidade colaboradora de someterse ás actuacións de comprobación e control m) Compensación económica que, se é o caso, se fixe a favor da entidade colaboradora.
1.1.3. Que non teña unha duración superior á legalmente prevista e, no caso de que se prevé a posibilidade de prórroga do convenio, que esta non supera o prazo legalmente establecido		
1.2. COMPROMISO DO GASTO		
1.2.1. Que se xunte o convenio subscrito polas partes		
1.3. PRÓRROGA		
1.3.1. Que exista informe da Asesoría Xurídica		
1.3.2. Que está prevista no convenio e que non se superan os límites de duración previstos no convenio		
1.4. RECOÑECEMENTO DA OBRIGA E PAGAMENTO		
1.4.1. Polo importe da contraprestación a favor da entidade colaboradora		
1.4.1.1. Cando as bases reguladoras prevexan a achega de garantías por entidades colaboradoras, que se acredite a existencia das ditas garantías		
1.4.1.2. No caso de que a colaboración recolla a entrega ou distribucións dos fondos, que se acredite a existencia da garantía nos termos previstos no artigo 72.2º do Decreto 11/2009		Garantía polo importe total dos fondos públicos recibidos máis os intereses de demora correspondentes ata seis meses despois da finalización do prazo de xustificación. O Consello da Xunta poderá autorizar que as bases reguladoras eximan da necesidade de constituír garantías
1.4.2. Polo importe dos fondos que se van entregar aos beneficiarios		
1.4.2.1. No caso de se efectuaren pagamentos anticipados ou pagamentos á conta, comprobar que tal posibilidade está prevista nas bases reguladoras		
1.4.2.2. Que se acredite, se foi esixida aos beneficiarios nas normas reguladoras da subvención, a existencia de garantías		

1.4.2.3. Acreditación, na forma establecida na normativa reguladora da subvención, de que o beneficiario está ao día das súas obrigas tributarias e fronte á Seguridade Social, e de que non ten pendentes de pagamento débedas coa comunidade autónoma		
1.4.2.4. Que se xunte a declaración responsable da obtención doutras subvencións, axudas, ingresos ou recursos que financien as actividades subvencionadas		
1.4.2.5. Que se xunte a certificación expedida polo órgano concedinte, acreditativa do cumprimento polo beneficiario, e dentro dos prazos establecidos, dos requisitos esixidos nas normas reguladoras para proceder ao pagamento da subvención		
2. CONVENIOS DE COLABORACIÓN		
2.1. Expedientes que polo seu contido estivesen incluídos no ámbito de aplicación da Lei de contratos do sector público ou outras normas administrativas especiais: o réxime de fiscalización e os extremos adicionais que, se é o caso, deban verificarse, serán os mesmos que se apliquen á categoría do gasto correspondente		
2.2. Expedientes relativos a convenios de colaboración excluídos do ámbito de aplicación da Lei de contratos do sector público		
2.2.1. Aprobación do gasto		
2.2.1.1. Que exista informe da Asesoría Xurídica		
2.2.1.2. Que no instrumento do convenio figure o contido mínimo previsto na normativa reguladora		
2.2.2. Compromiso do gasto		
2.2.2.1. Que se xunte o convenio subscrito polas partes		
2.2.3. Recoñecemento da obriga e pagamento		
2.2.3.1. Que existe certificación do órgano previsto no convenio de colaboración, acreditativa do cumprimento dos requisitos establecidos para realizar os pagamentos		

CONTRATOS PATRIMONIAIS.- ADQUISICIÓN DE BENS

Descrición do trámite	Ref. Normativa	Observacións
I.- ADQUISICIÓN MEDIANTE POXA. <u>I.1.- Esquema de procedemento:</u> 1. Incoación expediente. Memoria xustificativa 2. Informe pericial. 3. Prego de condicións económico administrativas 4. Informe xurídico. 5. Informe de fiscalización. Fase A 6. Ditame, no seu caso, da Comisión informativa. 7. Acordo do órgano municipal competente. 8. Anuncio de licitación. 9. Constitución da Mesa de Contratación. Apertura e Valoración das proposicións. 10. Informe xurídico da proposta de adxudicación 11. Fiscalización do compromiso de gasto. 12. Acordo de adxudicación. 13. Publicación da adxudicación. 14. Formalización escritura pública. 15. Inscrición no Inventario. 16. Inscrición no Rexistro da Propiedade. 17. Inscrición no Catastro. A.- APROBACIÓN DO GASTO Requisitos a comprobar:	Art. 88TRRL Art. 112 RBELL Art.116 LPAP. Art. 27 e ss. RLPAP. Art. 214 TRLFL	I.MARCO NORMATIVO. O marco normativo da adquisición de bens, e en xeral dos contratos patrimoniais, cando falta normativa autonómica, como é caso galego, é unha cuestión amplamente debatida. Así, o artigo 4.1.p) do Real decreto lexislativo 3/2011, polo que se aproba o texto refundido da lei de contratos do sector público, exclúe de forma clara e rotunda, a aplicación desta Lei aos contratos patrimoniais que celebren as AAPP, contratos que terán sempre a natureza de contratos privados que se rexen pola lexislación patrimonial. Afirmación que non quere dicir que no resulten de aplicación directa aos contratos patrimoniais os principios xerais da contratación administrativa e, de aplicación supletoria as disposicións da mesma. Nembargante o Regulamento de Bens das EELL, Real decreto 1732/1986, establece no seu artigo 11, que a adquisición de bens a título oneroso esixirá o cumprimento dos requisitos contemplados na lexislación de contratos. A súa vez, a Lei 33/2003, do 3 de novembro, do Patrimonio das AAPP (DF segunda) e o seu Regulamento, aprobado por Real decreto 1373/2009, do 28 de agosto, establece como disposicións básicas ou de aplicación directa unha serie de preceptos, entre os que non se atopan os reguladores da adquisición de bens a título oneroso. Tampouco resulta de aplicación directa a Lei 5/2011, do 30 de setembro, do Patrimonio de Galicia, xa que a aplicación directa da mesma ás EELL, redúcese segundo a súa Disposición Adicional segunda. Facultades de la Administración local de Galicia aos artigos 17,25 e 29 As Xuntas Consultivas de Contratación tiveron ocasión de pronunciarse an varias ocasións sobre esta cuestión, manando o criterio de que os contratos patrimoniais das EELL réxense pola lexislación patrimonial. Véxanse os Ditames da Xunta Consultiva de Contratación Administrativa do Estado 55/2005, do 19 de decembro; 42/2007, do 29 de outubro e 25/2008, do 29 de xaneiro de 2009; e o da Xunta Consultiva de Aragón 10/210, do 15 de setembro. A respecto resulta especialmente interesante a consulta do Ditame do Consello Consultivo de Castilla la Mancha 93/2011, do 27 de abril, pola amplitude da súa análise,

a. Que existe crédito adecuado e suficiente. b. Que existe aprobación do gasto. c. Que existe prego de condicións informado por Secretaría. d. Que existe informe xurídico. e. Que existe ditame pericial. B.- COMPROMISO DE GASTO Requisitos a comprobar: a. Que existe informe xurídico da proposta de adxudicación. b. Que acordo é adoptado por órgano competente. c. Cando non se adxudique de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano competente. II. ADQUISICIÓN MEDIANTE CONCURSO. <u>II.1.- Esquema de procedemento:</u> 1. Incoación expediente. Memoria xustificativa 2. Informe pericial. 3. Prego de condicións económico administrativas 4. Informe xurídico. 5. Informe de fiscalización. Fase A 6. Ditame, no seu caso, da Comisión informativa. 7. Acordo do órgano municipal competente. 8. Anuncio de licitación.	Art. 88TRRL	referido neste caso a unha enaxenación dun ben patrimonial no que se conclúe: “ <i>Que no ámbito local, aínda que persista a consideración da subhasta como sistema ordinario e preferente de adxudicación na enaxenación de bens inmoables de carácter patrimonial, isto no é óbice para que caiba recorrer a venda ou adxudicación directa nos supostos contemplados e relacionados no artigo 137.4 da Lei 33/2033, na consideración de que dito artigo y parágrafo, na actualidade, pode estimarse de aplicación supletoria no ámbito da administración local, coa oportuna xustificación á que se refire ese mesmo artigo</i>”. Completando esta análise da cuestión, e preciso dicir que a Dirección Xeral dos Rexistros e Notariado, ben mantendo unha postura ríxida sobre a utilización de sistemas de enaxenación alternativos á poxa: véxanse Resolucións de 3 de xaneiro de 2005, 25 de marzo de 2008 e 13 de maio de 2008. A posición do Tribunal Supremo ten evolucionado desde a consideración de modo categórico da aplicabilidade dos artigos 80 do TRRL e do 112 do RB (SSTs do 15 de xuño de 2002 e 5 de febreiro de 2005; ate a validación de actuacións municipais nas que acudiría á adxudicación directa, STS do 25 de xaneiro de 2006 e de 20 de maio de 2011. II. Órgano municipal competente: Ver Disposición Final Segunda Real decreto lexislativo 3/2011. III. REQUISITOS Artículo 116. Procedimiento de adquisición de inmuebles o derechos sobre los mismos .Ley 33 LPAAPP 1. En el ámbito de la Administración General del Estado , la competencia para adquirir a título oneroso bienes inmuebles o derechos sobre los mismos corresponde al Ministro de Hacienda , que podrá ejercerla por propia iniciativa , cuando lo estime conveniente para atender a las necesidades que , según las previsiones efectuadas , puedan surgir en el futuro , o a petición razonada del departamento interesado , a la que deberá acompañar , cuando se proponga la adquisición directa de inmuebles o derechos , la correspondiente tasación . La tramitación del procedimiento corresponderá a la Dirección General del Patrimonio del Estado. 2. La adquisición de inmuebles o derechos sobre los mismos por los organismos públicos vinculados a la Administración General del Estado o dependientes de ella se efectuará por su presidente o director, previo informe favorable del Ministro de Hacienda. 3. Al expediente de adquisición deberán incorporarse los siguientes documentos :
---	--------------------	---

9. Constitución da Mesa de Contratación. Apertura e valoración das proposicións. 10. Informe xurídico da proposta de adxudicación 11. Fiscalización do compromiso de gasto. 12. Acordo de adxudicación. 13. Publicación da adxudicación. 14. Formalización escritura pública. 15. Inscripción no Inventario. 16. Inscripción no Rexistro da Propiedade. 17. Inscripción no Catastro A.- APROBACIÓN DO GASTO Requisitos a comprobar: a. Que existe crédito adecuado e suficiente. b. Que existe aprobación do gasto. c. Que existe prego de condicións. d. Que existe informe xurídico. e. Que existe ditame pericial. B.- COMPROMISO DE GASTO Requisitos a comprobar: a. Que existe informe xurídico da proposta de adxudicación. b. Que acordo é adoptado por órgano competente. c. Cando non se adxudique de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano competente. III. ADQUISICIÓN MEDIANTE ADQUISICIÓN DIRECTA. <u>I.1.- Esquema de procedemento:</u> 1. Incoación expediente. Memoria xustificativa 2. Informe pericial.	Art. 112 RBEELL Art.116 LPAP. Arts. 27 e ss. RLPAP Art. 214 TRLFL	a) Una memoria en la que se justificará la necesidad o conveniencia de la adquisición, el fin o fines a que pretende destinarse el inmueble y el procedimiento de adjudicación que, conforme a lo establecido en el apartado siguiente y de forma justificada, se proponga seguir. b) El informe de la Abogacía del Estado, o del órgano al que corresponda el asesoramiento jurídico de las entidades públicas vinculadas a la Administración General del Estado sobre las condiciones de la adquisición proyectada. c) La tasación del bien o derecho, debidamente aprobada, que incorporará el correspondiente estudio de mercado. 4. La adquisición podrá realizarse mediante concurso público o mediante el procedimiento de licitación restringida regulado en el apartado 4 de la disposición adicional decimoquinta , salvo que se acuerde la adquisición directa por las peculiaridades de la necesidad a satisfacer , las condiciones del mercado inmobiliario, la urgencia de la adquisición resultante de acontecimientos imprevisibles, o la especial idoneidad del bien . Igualmente, se podrá acordar la adquisición directa en los siguientes supuestos: a) Cuando el vendedor sea otra Administración pública o, en general, cualquier persona jurídica de derecho público o privado perteneciente al sector público . A estos efectos, se entenderá por persona jurídica de Derecho privado perteneciente al sector público la sociedad mercantil en cuyo capital sea mayoritaria la participación directa o indirecta de una o varias Administraciones públicas o personas jurídicas de Derecho público. b) Cuando fuera declarado desierto el concurso promovido para la adquisición. c) Cuando se adquiera a un copropietario una cuota de un bien, en caso de condominio. d) Cuando la adquisición se efectúe en virtud del ejercicio de un derecho de adquisición preferente. 5. Si la adquisición se hubiese de realizar mediante concurso, la correspondiente convocatoria se publicará en el « Boletín Oficial del Estado », sin perjuicio de los demás medios de publicidad que pudieran utilizarse. 6. El importe de la adquisición podrá ser objeto de un aplazamiento de hasta cuatro años, con sujeción a los trámites previstos para los compromisos de gastos futuros. IV. SOBRE A CUESTIÓN DA INCOMPATIBILIDADE DOS MEMBROS DA CORPORACIÓN EN RELACIÓN AOS CONTRATOS PATRIMONIAIS. Cuestión esta ampliamente debatida e de resolución especialmente complexa. Se nos atemos aos ditames das Xuntas Consultivas de Contratación a cuestión non para nada pacífica. Así, a XCCA de Aragón, en Ditame 10/2010, sostén que non existe
---	--	--

3. Prego de condicións económico administrativas 4. Informe xurídico. 5. Informe de fiscalización. Fase A 6. Ditame, no seu caso, da Comisión informativa. 7. Acordo do órgano municipal competente. 8. Anuncio de licitación. 9. Constitución da Mesa de Contratación. Apertura e valoración das proposicións. 10. Informe xurídico da proposta de adxudicación 11. Fiscalización do compromiso de gasto. 12. Acordo de adxudicación. 13. Publicación da adxudicación. 14. Formalización escritura pública. 15. Inscrición no Inventario. 16. Inscrición no Rexistro da Propiedade. 17. Inscrición no Catastro A.- APROBACIÓN DO GASTO Requisitos a comprobar: a. Que existe crédito adecuado e suficiente. b. Que existe aprobación do gasto. c. Que existe prego de condicións. d. Que existe informe xurídico. e. Que existe ditame pericial. B.- COMPROMISO DE GASTO Requisitos a comprobar: a. Que existe informe xurídico da proposta de adxudicación. b. Que acordo é adoptado por órgano competente. c. Cando non se adxudique de acordo coa proposta formulada pola Mesa, que existe decisión motivada do órgano competente.	Art. 88TRRL Art. 112 RBEELL Art.116 LPAP. Arts. 27 e ss. RLPAP Art. 214 TRLFL	incompatibilidade, con fundamento na exclusión destes contratos da LCSP, da que infire que non lle son de aplicación a estes contratos as prohibicións de contratar ex art. 49 da LCSP. Nembargante a XCCA do estado mantén a opinión contraria e entende que os membros da Corporación son incompatibles para contratar co Concello tamén nos negocios xurídicos patrimoniais- Informe 62/2009, do 26 de febreiro de 2010, cando estes contratos sexan financiados pola respectiva entidade local. Efectivamente, o artigo 178 da Lei orgánica do réxime Electoral Xeral establece que son causas de incompatibilidade: <i>d) Os contratistas e subcontratistas de contratos, cuxo financiamento total ou parcial corra a cargo, total ou parcialmente, da Corporación municipal ou de establecementos dela dependentes”.</i> A esta posición algunha doutrina opón a opinión de que nos contratos patrimoniais non existe “ contratista” en sentido propio do termo, e canto persoa que ordena unha serie de medios persoais e materiais ao servizo dunha determinada actividade empresarial, de tal maneira que, tratándose dunha disposición restritiva de dereitos sería de interpretación estrita e, en consecuencia, non existiría esta incompatibilidade. Deixamos a cuestión aberta.
---	---	--

2. Informe técnico, con descripción detallada do ben, documentación gráfica.. 3. Informe xurídico. 4. Informe de intervención. 5. Acordo de adquisición 6. Inclusión no inventario. 7. Inmatriculación rexistral. 8. Inscrición catastral.		A adquisición por prescripción esixe o cumprimento dos requisitos establecidos no Código Civil: - Posesión en concepto de dono. - Posesión pública. - Posesión pacífica e ininterrompida
--	--	---

CONTRATOS PATRIMONIAIS.- ARRENDAMENTOS

Descrición do trámite	Ref. Normativa	Observacións
<u>Procedemento tipo</u> 1. Acordo de incoación. 2. Taxación pericial con estudio de mercado. 3. Certificación do inventario de bens. 4. Informe xurídico. 5. Prego de condicións informado por secretaría. 6. Fiscalización. 7. Aprobación do expediente polo órgano competente (DA segunda TRLCSP). 8. Trámite de licitación. 9. Adjudicación. 10. Formalización en documento administrativo (DA oitava LBRL). <u>Fiscalización</u> <u>Requisitos a comprobar:</u> 1. Proposta de arrendamento a. Taxación pericial co correspondente estudio de mercado. b. Que existe prego de condicións informado por secretaría. c. Que existe informe xurídico sobre os aspectos xurídicos da contratación. 2. Acordo de concertación do arrendamento a. Que se adjudica de acordo coa proposta da Mesa de contratación, en caso contrario de que existe resolución motivada do órgano de contratación. 3. Prórroga o novación	<u>LPAAPP</u> Art. 106 Art. 107. <u>RLPAAPP</u> Art., 79 a 87 <u>RBEELL</u> Art.92	Logo da entrada en vigor a Lei 33/2003, o réxime xurídico da explotación dos bens patrimoniais, réxese en primeiro lugar pola normativa básica da mesma (art.106.1 e 107), de forma que quedan derogadas as disposicións legais e regulamentarias que contraveñan aquelas disposicións. Entendemos xa que logo, que a forma xeral de adjudicación será o concurso, agás as excepcións previstas no artigo 107 da LPAAPP. A duración non poderá ser superior a vinte anos, incluídas as prórrogas. A natureza do contrato de arrendamento é a dun contrato privado ao que lle serán de aplicación o principio de actos separables: - Preparación e adjudicación rexeranse polo dereito administrativo. - Efectos e extinción polo dereito privado. En canto ao procedemento deberá estarse as previsións da Lei 33/2003 e o seu Regulamento, no que se desenvolve de forma amplía o mesmo. Lei 33/2003 Artigo 106. Contratos para a explotación de bens patrimoniais 1. A explotación dos bens ou dereitos patrimoniais poderá efectuarse a través de calquera negocio xurídico, típico ou atípico. (disposición básica) 2 Serán de aplicación a estes negocios as normas contidas no capítulo I do título V desta Lei. 3 .Os contratos para a explotación dos bens ou dereitos patrimoniais non poderán ter unha duración superior a 20 anos, incluídas as prórrogas, salvo causas excepcionais debidamente xustificadas. 4. Poderán concertarse contratos de arrendamento con opción de compra sobre inmobles do Patrimonio do Estado con suxección ás mesmas normas de competencia e procedemento aplicables ás enaxenacións. Artigo 107. Procedemento de adjudicación(disposición básica) 1. Os contratos para a explotación dos bens e dereitos patrimoniais adjudicaranse

a. Que existe estudio de mercado no correspondente informe técnico. b. Que existe informe xurídico. 3. Recoñecemento da obriga: a. Que existe conformidade coa prestación realizada. b. Que se aporta factura regulamentaria polo arrendador.		por concurso salvo que, polas peculiaridades do ben, a limitación da demanda, a urxencia resultante de acontecementos imprevisibles ou a singularidade da operación, proceda a adxudicación directa. As circunstancias determinantes da adxudicación directa deberán xustificarse suficientemente no expediente. 2. As bases do correspondente concurso ou as condicións da explotación dos bens patrimoniais someteranse a previo informe da Avogacía do Estado ou do órgano ao que corresponda o asesoramento xurídico das entidades públicas vinculadas á Administración Xeral do Estado. 3. Os contratos e demais negocios xurídicos para a explotación de bens se formalizarán na forma previnda/previda no artigo 113 desta Lei e rexeranse polas normas de Dereito privado correspondentes á súa natureza, coas especialidades previstas nesta Lei. 4. A petición do adxudicatario poderá prorrogarse o contrato para a explotación de bens patrimoniais, por un prazo que non poderá exceder da metade do inicial, si o resultado da explotación fíxese aconsellable esta medida. 5. A subrogación dun terceiro nos dereitos e obrigacións do adxudicatario requirirá a autorización expresa do órgano competente para adxudicar o contrato. RLPAAPP Artigo 79. Capacidade e competencia 1. A Administración Xeral do Estado e os seus organismos públicos poderán concertar negocios xurídicos de explotación de bens e dereitos con persoas físicas ou xurídicas que gocen de capacidade de obrar de acordo co previsto no Código Civil. Si a explotación realizáse por concurso, poderán recollese no prego de condicións particulares requisitos adicionais sobre o adxudicatario, en atención ao obxecto do concurso. A subrogación dun terceiro nos dereitos e obrigacións do adxudicatario quedará sometida a expésaa autorización do órgano competente para adxudicar o negocio, de conformidade co artigo 107. 5 da Lei. 2. Serán competentes para tramitar e acordar a explotación de bens e dereitos os órganos sinalados no artigo 105 da Lei, sen prexuízo das especialidades previstas na Lei, o Regulamento e a lexislación específica. Artigo 80. Obxecto e prazo
--	--	---

		A explotación implicará un aproveitamento rendible do ben ou dereito do que se trate, e suxeitarase aos requisitos fixados nos artigos 105 e 106 da Lei. A duración fixarase en atención á natureza do ben ou dereito obxecto de explotación e ao fin perseguido coa mesma Non se someterán ás regras deste capítulo as autorizacións de uso en precario que outorgue a Dirección Xeral do Patrimonio do Estado no exercicio das competencias de xestión que lle corresponden. Ditas autorizacións serán en todo caso revogables, e deberán recoller as limitacións e condicións aplicables ao uso outorgado. Artigo 81. Formalización , gastos e pago A formalización do contrato de explotación, así como o pago dos gastos derivados da mesma, axustaranse ao previsto no artigo 113 da Lei. Artigo 82. Documentación e procedemento No procedemento de adxudicación directa da explotación, deberá aportarse ao expediente unha memoria que xustifique os motivos que aconsellan a explotación do ben ou dereito, así como as causas polas que se acode á súa adxudicación directa de conformidade co artigo 107. 1 da Lei, previo informe, no seu caso, dos servizos técnicos correspondentes. A devandita memoria unirase a documentación relativa á personalidade e capacidade de quen interesa a explotación, e no seu caso, do seu representante; a identificativa do ben ou dereito, tanto técnica como xurídica, incluíndo no seu caso as certificacións rexistral e catastral; e as condicións da explotación, con expresa mención do prezo ou da renda derivada da explotación, determinados de conformidade co previsto no artigo 114 da Lei. A proposta de resolución incorporará as citadas condicións, que deberán ser previamente aceptadas polo interesado, e someterase a informe da Avogacía do Estado ou órgano ao que corresponda o asesoramento xurídico, así como ao da Intervención Xeral da Administración do Estado no suposto previsto no artigo 112. 3 da Lei. Artigo 83. Prego de condicións No procedemento de adxudicación da explotación de bens e dereitos por concurso , deberá aportarse ao expediente , xunto coa memoria que xustifique os motivos que aconsellan a explotación do ben ou dereito , un prego de condicións do concurso , que deberá conter polo menos os seguintes extremos: a) Descrición técnica e xurídica do ben ou dereito cuxa explotación interesar, incluíndo no seu caso as certificacións rexistral e catastral. b) Criterios de adxudicación e forma de valoración e ponderación. c) Condicións polas que se rexerá a explotación. d) Garantías que deban constituírse para o seu adecuado cumprimento e formas ou
--	--	---

		modalidades que poidan adoptar. e) Modelo de presentación de ofertas e modo no que se desenvolverá a licitación. O prego de condicións do concurso someterase a informe da Avogacía do Estado ou órgano ao que corresponda o asesoramento xurídico, segundo o sinalado no artigo 107. 2 da Lei. Artigo 84. Convocatoria pública Unha vez completado o expediente e aprobado o prego de condicións que han de rexer a explotación , procederase á convocatoria , en cuxo anuncio sinalar : a) O lugar , día e hora de celebración do acto público de apertura de ofertas b) O obxecto do concurso. c) O lugar de consulta ou modo de acceso ao prego de condicións particulares. d) Prazo durante o cal os interesados poderán presentar a documentación, o rexistro ante o que poderá presentarse ou os medios telemáticos admitidos, e as cautelas que deberán observarse si a presentación realizácese por correo certificado. No procedemento de adxudicación da explotación de bens e dereitos da Administración Xeral do Estado por concurso, dita convocatoria corresponderá á Dirección Xeral do Patrimonio do Estado. Artigo 85. Presentación de documentación Cada oferente poderá presentar unha única proposición que se axustará ás especificacións contidas no prego. A documentación presentarse en dúas sobres pechados. O primeiro deles conterá a documentación acreditativa da personalidade e capacidade do mesmo, e do seu representante no seu caso, e o segundo sobre incluírá a proposta correspondente. Artigo 86. Mesa de licitación 1. Dentro os dez días hábiles seguintes á conclusión do prazo fixado para a presentación de proposicións constituirase a mesa de licitación, que nas explotacións de bens e dereitos da Administración Xeral do Estado estará presidida polo Director Xeral do Patrimonio do Estado, ou funcionario que designe, con presenza de dous funcionarios da Dirección Xeral do Patrimonio do Estado designados por aquel, un deles en calidade de Secretario con voz e voto, un Avogado do Estado e un Interventor. 2. A mesa procederá a examinar a documentación recolleita no primeiro sobre, e si apreciase a existencia de erros subsanables, notificarao aos interesados para que nun prazo máximo de cinco días procedan a dita subsanación. Transcorrido este prazo , a mesa determinará que licitantes axústanse aos criterios de selección sinalados no prego Artigo 87. Apertura de sobres 1. No lugar e hora sinalados no anuncio e en acto público, procederase á lectura da
--	--	--

		lista de licitantes admitidos, e realizarase a apertura de sóbrelas que conteñan as proposicións ao concurso, podendo rexeitarse no momento aquelas que se aparten sustancialmente do modelo ou comportasen erro manifesto. No prazo máximo dun mes a contar desde a celebración de devandito acto, a mesa analizará as propostas atendendo aos criterios e ao procedemento fixados no prego, e poderá solicitar, antes de formular a súa proposta, cantos informes técnicos considere precisos e que se relacionen co obxecto do concurso. Determinada pola mesa a proposición máis vantaxosa, levantarase acta, sen que a proposta de adxudicación cre dereito algún a favor do adxudicatario proposto. 2. Corresponderá ao órgano competente adoptar a resolución oportuna, previo informe da Avogacía do Estado ou do órgano ao que corresponda o asesoramento xurídico, así como da Intervención Xeral da Administración do Estado no suposto previsto no artigo 112 . 3 da Lei, podendo no entanto apartarse da proposta ou declarar deserto o concurso de forma motivada. RBEELL Artigo 92. 1. O arrendamento e calquera outra forma de cesión de uso de bens patrimoniais das Entidades locais rexeráse, en todo caso , en canto á súa preparación e adxudicación pola normativa reguladora de contratación das Entidades locais . Será necesaria a realización de poxa sempre que a duración da cesión fose superior a cinco anos ou o prezo estipulado exceda do 5 por 100 dos recursos ordinarios do orzamento. 2. En todo caso, o usuario haberá de satisfacer un canon non inferior ao 6 por 100 do valor en venda dos bens.
--	--	--

CONTRATOS PATRIMONIAIS.- ENAXENACIÓN

Descrición do trámite	Ref. Normativa	Observacións
I.- VENDA MEDIANTE POXA. <u>I.1.- Esquema de procedemento:</u> 1. Incoación expediente. Memoria xustificativa. 2. Depuración física e xurídica do ben. 3. Informe pericial.Taxación 4. Prego de condicións económico administrativas 5. Informe xurídico. 6. Informe de fiscalización. 7. Ditame, no seu caso, da Comisión informativa. 8. Acordo do órgano municipal competente. 9. Comunicación/autorización CA 10. Anuncio de licitación. 11. Constitución da Mesa de Contratación. Apertura e Valoración das ofertas. 12. Informe xurídico da proposta de adxudicación 13. Fiscalización da proposta de adxudicación. 14. Acordo de adxudicación. 15. Publicación da adxudicación. 16. Formalización escritura pública. 17. Baixa no Inventario. <u>Requisitos a comprobar:</u> a. Que existe prego de condicións informado por secretaría. b. Que existe informe xurídico. c. Que existe ditame pericial.	<u>LPAAPP</u> Art.: 2.2, 7.1, 8.1.c),30.2, 32.1e4)36.1,110.3 <u>DA 2ª RDL 3/2011.</u> <u>LBRL</u> Art.80.2 <u>RDL781/86</u> Arts: 79, 80.81 e 82. <u>Lei 5/1997</u> Art. 276 e 277. <u>RBEELL</u> 109.1, 112, 113, 118 e 119	Os supostos de enaxenación limítanse aos bens cualificados como patrimoniais. Aquí tratamos de vendas onerosas, deixando as gratúitas para o epígrafe de cesións. <u>En canto á forma:</u> Danse por reproducidas as consideracións feitas en canto as fontes normativas reguladoras dos negocios patrimoniais canto se dixo en relación a adquisición, coa salvedade de que en materia de venda de bens patrimoniais a+a rgra. xeral é a enaxenación por poxa, quedando o concurso e a adxudicación directa como procedementos excepcionais que precisan motivación específica e habilitación normativa. O Tribunal Supremo. Sentenza do abril de 2001. Rec. 6829/1995, así como na STS do 5 de marzo de 1997, declarou nulos os acordos de vendas de bens patrimoniais. Loxicamente a venda do patrimonio municipal do solo ten as súas propias regras, de conformidade coa lexislación urbanística. O artigo 7 do RB, establece un supostos específico de venda mediante adxudicación directa nos supostos de parcelas sobrantes que pola súa reducida extensión, forma irregular ou emprazamento, non foran susceptibles dun uso axeitado. <u>Órgano municipal competente:</u> Disposición Adicional segunda Lei 30/2007.

IV.- CESIÓN GRATUITA DE BENS PATRIMONIAIS <u>Procedemento</u> 1. Solicitude e xustificación documental da Entidade ou Institución ten natureza pública. 2. Memoria demostrativa de que os fins que se perseguen redundarán de maneira evidente e positiva en beneficio dos habitantes do termino municipal. 3. Depuración física e xurídica do ben e certificación do rexistro da propiedade. 4. Certificación do inventario de bens. 5. Informe xurídico.	RBELL Arts. 110 e 111	2. A competencia para acordar o cambio de titularidade de bens inmoables ou dereitos demaniais determinarase con arranxo ás normas establecidas na presente lei para atribuír a competencia para a enaxenación dos bens ou dereitos patrimoniais. O cambio de titularidade realizarase a petición da administración interesada e previo informe da consellería ou entidade pública instrumental que tivese adscritos os bens ou dereitos, de non ser esta a competente para acordalo. 3. O cambio de titularidade se formalizará en documento administrativo a asinar entre un representante da consellería competente en materia de patrimonio e un da administración beneficiaria. 4. No caso de que os bens ou dereitos cuxa titularidade transmitísele deixasen de estar destinados ao fin de uso xeral ou de servizo público determinante da transmisión, procederá a reversión dos mesmos ao patrimonio da Comunidade Autónoma de Galicia, que se rexerá polas normas sobre desadscripción por incumprimento do fin e innecesariedade dos bens ou dereitos previstas na sección 4ª do capítulo II do presente título. A natureza xurídica deste negocio vén determinada pola xurisprudencia (SSTS de 31-10-1988, 3 -03-1989 e 14-12-1994) que o cualifican como negocio xurídico administrativo e declaran competente á orde contenciosa administrativa. O RB establece dous prazos: 1. Límite máximo da pervenencia das condicións, 30 anos. 2. 5 anos para cumprir os fins para os que se cede. En canto ao requisito de satisfacer o interese público local e as entidades que poden ser beneficiarias, a xurisprudencia ten un criterio amplo. Artigo 110. RBELL 1. En todo caso, a cesión gratuíta dos bens requirirá acordo adoptado co voto favorable da maioría absoluta do número legal de membros da Corporación, previa instrución do expediente con arranxo a estes requisitos: a) Xustificación documental pola propia Entidade ou Institución solicitante do seu carácter público e Memoria demostrativa de que os fins que persegue han de redundar de xeito evidente e positiva en beneficio dos habitantes do termino municipal. b) Certificación do Rexistro da Propiedade acreditativa de que os bens áchanse
--	----------------------------------	--

6. Certificación de Intervención acreditativa de non ter débeda pendente de liquidación a cargo do orzamento municipal. 7. Informe técnico acreditativo de os bens non se atopan comprendidos en ningún Plan de ordenación, reforma ou adaptación, non sendo precisos para o Municipio, nin resulta previsible que o sexan nos 10 anos inmediatos. 8. Información pública por 15 días 9. Acordo do órgano municipal competente. <u>Requisitos de comprobación:</u> a) A cesión realízase a favor de entidades ou institucións públicas para fins que redunden en beneficio dos habitantes da Provincia ou institucións privadas de interese público sen ánimo de lucro. b) Aprobación por parte do órgano competente. c) Certificación indicativa do carácter patrimonial do ben a permutar. d) Informe de intervención no que conste que non existe débeda pendente de liquidación. e) Ditame técnico que asevere que os bens non se encontran comprendidos en ningún plan de ordenación, reforma ou adaptación e que non son necesarios para a Entidade nin é previsible que o sexan en 10 anos. f) Constancia expresa na proposta de acordo de reversión automática se non se usa para o fin previsto. g) Certificación do Rexistro da propiedade. h) Informe do Servizo Xurídico. i) Información Pública por prazo non inferior a 15 días. j) Certificación da inscrición e baixa dos bens no Inventario. k) Inscrición do ben no Rexistro da Propiedade, como ben patrimonial.		debidamente inscritos en concepto de patrimoniais da Entidade local. c) Certificación do Secretario da Corporación na que conste que os bens figuran no inventario aprobado pola Corporación coa antedita cualificación xurídica. d) Informe do Interventor de fondos no que probe non haber débeda pendente de liquidación con cargo ao orzamento municipal. e) Ditame suscrito por técnico que asevere que os bens non se achán comprendidos en ningún plan de ordenación, reforma ou adaptación, non son necesarios para a Entidade local nin é previsible que o sexan nos dez anos inmediatos. f) Información pública por prazo non inferior a quince días. 2. A cesión de solares ao Organismo competente de promoción da vivenda para construír vivendas de protección oficial revestirá, normalmente, a forma de permuta dos terreos por número equivalente daqueles que houberen de edificarse e, cando isto non for posible, a cesión gratuíta non precisará o cumprimento do requisito d) do paragrafo precedente. Artigo 111. 1. Si os bens cedidos non fosen destinados ao uso dentro do prazo sinalado no acordo de cesión ou deixasen de selo posteriormente considerárase resolta a cesión e reverterán aqueles a a Corporación local, a cal terá dereito a percibir da Entidade beneficiaria, previa taxación pericial, o valor dos detrimentos experimentados polos bens cedidos. 2. Si no acordo de cesión non se estipula outra cousa, entenderase que os fins para os cales outorgáronse deberán cumprirse no prazo máximo de cinco anos, debendo manterse o seu destino durante os trinta anos seguintes. 3. Os bens cedidos reverterán, no seu caso, ao Patrimonio da Entidade cedente con todas as súas pertenzas e accesións.
---	--	--

TRÁMITE		Ref. Normativa	Observacións
OPERACIÓNS DE CRÉDITO A LONGO PRAZO			
		O artigo 48 do Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por o que se aproba o Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (TRLRFL) sinala que <i>“En los términos previstos en esta ley, las entidades locales, sus organismos autónomos y los entes y sociedades mercantiles dependientes podrán concertar operaciones de crédito en todas sus modalidades, tanto a corto como a largo plazo, así como operaciones financieras de cobertura y gestión del riesgo del tipo de interés y del tipo de cambio.”</i> Engadindo o artigo 49.1 do mesmo texto que <i>“Para la financiación de sus inversiones, así como para la sustitución total o parcial de operaciones preexistentes, las entidades locales, sus organismos autónomos y los entes y sociedades mercantiles dependientes, que presten servicios o produzcan bienes que no se financien mayoritariamente con ingresos de mercado, podrán acudir al crédito público y privado, a largo plazo, en cualquiera de sus formas.”</i>	
1	FINALIDADE		
1.1	Financiar as inversións existentes no Concello	Art. 50 TRLRFL	É necesario indicar as inversións concretas para as que se solicita o crédito
1.2	A substitución total ou parcial das operacións preexistentes	Art. 50 TRLRFL	É necesario indicar a operación preexistente que vai ser substituída para o que se solicita o crédito
1.3	excepcionalmente: - financiar novos ou maiores gastos, por operacións correntes (crédito extraordinario ou suplemento de crédito): ➤ declaración expresa de necesidade e urxencia, - financiar o remanente de tesouraría negativo	Art. 50 TRRFL Art.193 TRRFL	
1	O importe total anual do endebedamento por este motivo non pode superar o 5 por 100 dos recursos por operacións correntes da entidade	Art.175.5 TRRFL	
2	A carga financeira, incluída a derivada das operacións proxectadas, non poden superar o 25 por 100 dos	Art.175.5 TRRFL	Carga financeira total < 25% CAPÍTULO 1 a 5 de Ingresos

		recursos por operacións correntes da entidade		
	3	As operacións deben quedar canceladas antes de que se proceda á renovación da Corporación	Art.175.5 TRRFL	
	4	Aprobación polo voto favorable da maioría absoluta do número legal de membros da Corporación	Art.47.2.I LRBRL	
2	LÍMITES		DF 31 Lei 17/2012, PGE 2013 DA 74 Lei 22/2013, LPGE 2014	
2.1	Nova operación de crédito a longo prazo para a financiamento de investimentos			
	1	Liquidación do exercicio inmediato anterior con Aforro neto >0	Aforro Neto = DRN Capítulo 1 a 5 de Ingresos – ORN Capítulo 1,2,y 4 gastos – Anualidade Teórica de Amortización DRN Capítulo 1 a 5 de Ingresos = DRN C 1-5 Ingresos – Operacións de capital – Ingresos extraordinarios ORN Capítulo 1,2,y 4 Gastos = ORN Capítulo 1,2,y 4 Gastos – ORN financiadas con RTGG y RTGFA Anualidade Teórica de Amortización = Anualidade Teórica de Amortización en termos constantes de todas as operacións e a nova operación proxectada – operacións de crédito garantidas con hipotecas sobre bens inmoables	
	2	Volume total de capital vivo < 75% Ingresos correntes liquidados ou devengados	Capital vivo = Capital vivo a 31/12 + Operación proxectada + Risco deducido de avals + operacións formalizadas non dispostas – Devolución da PTE	
	3	75% Ingresos correntes liquidados ou devengados > Volume total de capital vivo < 110% Ingresos correntes liquidados ou devengados		
	1	Autorización do órgano que teña atribuída a tutela financeira		
	2	Plan de saneamento financeiro ou de redución da débeda para corrixir, no prazo máximo de 5 anos, o volume de endebedamento ao 75% Ingresos correntes liquidados ou devengados → o mesmo para Aforro Neto < 0		
	1	Aprobación polo órgano de tutela financeira ou Ministerio de facenda e Administracións Públicas		
	2	O Interventor elevará informe anual ao Pleno do cumprimento do mesmo	No caso de incumprimento, o órgano que teña a tutela financeira propoñerá medidas extraordinarias a adoptar polas entidades locais. No caso de non adoptarse as medidas, aplicaranse as medidas coercitivas e de cumprimento forzoso establecidas nos artigos 25 e 26 da lei orgánica 2/2012, de 27 abril	
2.2	EXCEPCIÓN → Operación de refinanciación de operacións de crédito a longo prazo concertadas con anterioridade á entrada en vigor do Real Decreto Lei 4/2012, de 24 de febreiro			
	1	Finalidade → Diminución dá carga financeira, a ampliación do período de amortización e o risco das operacións		

2	Non incluíranse as concertadas en aplicación dos artigos 177 e 193 do TRLRFL		
3	Liquidación do exercicio inmediato anterior con Aforro neto >0		
4	Volume total de capital vivo < 75% Ingresos correntes liquidados ou devengados		
5	75% Ingresos correntes liquidados ou devengados > Volume total de capital vivo < 110% Ingresos correntes liquidados ou devengados		
1	Autorización do órgano que teña atribuída a tutela financeira		
2	Plan de saneamento financeiro ou de redución de débeda para corrixir, no prazo máximo de 5 anos, o volume de endebedamento ao 75% Ingresos correntes liquidados ou devengados → o mesmo para Aforro Neto < 0		
1	Aprobación polo órgano de tutela financeira ou Ministerio de facenda e Administracións Públicas		
2	O Interventor elevará informe anual ao Pleno do cumprimento do mesmo		No caso de incumprimento, o órgano que teña a tutela financeira propoñerá medidas extraordinarias a adoptar polas entidades locais. No caso de non adoptarse as medidas, aplicaranse as medidas coercitivas e de cumprimento forzoso establecidas nos artigos 25 e 26 da lei orgánica 2/2012, de 27 d abril
3	ÓRGANO COMPETENTE		
3.1	Presidente da Corporación		
1	Prevista no orzamento e o importe acumulado, dentro de cada exercicio económico, non supere o 10 por 100 dos recursos de carácter ordinario previstos no orzamento	Art.52.2 TRRFL	O importe de todas as operacións de crédito ≤ 10% Capítulo 1 a 5 de Ingresos
3.2	Pleno		
1	Prevista no orzamento e o importe acumulado, dentro de cada exercicio económico, supera o 10 por 100 dos recursos de carácter ordinario previstos no orzamento	Art.52.2 TRRFL	O importe de todas as operacións de crédito > 10% Capítulo 1 a 5 de Ingresos
2	Non prevista no orzamento	Art.52.2 TRRFL	
3.2.1		Art.52.2 TRRFL	
1	Maioría simple		
2	Maioría absoluta	Art.47.2.I LBRL	O importe de todas as operacións de crédito > 10% Capítulo 1 a 5 de Ingresos
4	ORZAMENTO APROBADO PARA O EXERCICIO EN CURSO		
	Excepcionalmente para financiar novos ou maiores gastos, por operacións correntes (crédito extraordinario ou suplemento de crédito), con declaración expresa de necesidade e urxencia	Art.177.5 TRFL	Debe quedar constancia no expediente o Orzamento, o acordo plenario de aprobación inicial e o acordo definitivo, a publicación no BOP
5	RÉXIME XURÍDICO		
5.1	Exclusión do TRLCSP		Tanto un sector doutrinal como as Cámaras de Contas aconsellan facer Pregos e que se presenten varias ofertas para garantir o mellor
1	Previsións orzamentarias		

2		Adaptación do Orzamento e das súas Bases, por o Pleno	
5.2		Procedementos de preparación e adxudicación do TRLCSP, cando non se adapte o Orzamento	
6	PERÍODO DE CARENIA OU AMORTIZACIÓN		O período de carencia coincide co lapso do tempo que tardarán en entrar en funcionamento as inversións que se financian. A amortización coincide coa vida útil das inversións que se financian.
7	CAPACIDADE FINANCEIRA PARA FACER FRONTE NO TEMPO ÁS OBRIGAS QUE SE DERIVEN DA TRAMITACIÓN DA OPERACIÓN		
7.1	Garantías	Art.49.5.b)TRLRFL	Trátase da capacidade que ten a Entidade Local para facer fronte a amortización e interese de débeda. Para facer fronte a operación anterior, o Concello, ten que facer unha redución drástica dos seus gastos, e así facer fronte á operación que se pretende concertar e as obrigas existentes.
1	Coa constitución de garantía real sobre bens patrimoniais		
2	Coa afectación de ingresos procedentes de contribucións especiais, taxas e prezos públicos, sempre que exista unha relación directa entre devanditos recursos e o gasto a financiar coa operación de crédito		
3	Cando se trate de investimentos cofinanciados con fondos procedentes da Unión Europea ou con achegas de calquera Administración pública, coa propia subvención de capital, sempre que haxa unha relación directa desta co gasto financiado coa operación de crédito		
8	OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA		En caso contrario aprobación dun Plan Ecomco-financeiro
9	ELABORACIÓN DAS CONDICIÓN POLAS QUE DEBE REXERSE A OPERACIÓN DE CRÉDITO A LONGO PRAZO		
	1. A duración da mesma, que pola súa natureza ha de ser superior ao ano. 2. As comisións, como a non aplicación de comisións de apertura, de non dispoñibilidade, de amortización anticipada ou de calquera outro tipo. 3. Os tipos de intereses ofertados, normalmente un Euribor máis un diferencial. 4. A existencia ou non de carencia, que no caso de existir, ben se pactaría os intereses a pagar durante o período de carencia ou ben a non existencia de ningún pago durante ese tempo. 5. O método de amortización, que pode ser amortización mediante cotas fixas, onde varían impórtelos de interese e capital amortizado en cada cota, ou mediante cotas variables, nas que o capital amortizado é fixo e os intereses varían en cada vencemento. 6. A posibilidade de que as entidades financeiras poidan establecer cláusulas adicionais que consideren oportunas. 7. O prazo para presentar as ofertas, así como o lugar de presentación das mesmas, que normalmente é o departamento de tesouraría. 8. A fixación dos criterios para a selección da entidade financeira coa que contratar a operación de crédito, que normalmente é aquela oferta máis vantaxosa para o Concello. 9. E para rematar, a posibilidade das entidades financeiras, co obxecto de valorar o risco da operación, de solicitar informes técnicos e económicos ao Concello.		

TRÁMITE		Ref. Normativa	Observacións
OPERACIÓNS DE TESOURERÍA (Operación extraorxamentaria)			
1	Finalidade		
1.1	Atender necesidades transitorias de liquidez	Art.51 TRLRFL	
2	Límites		
2.1	Temporal		
1	Non pode exceder dun ano	Art.51 TRLRFL	
2.2	Cuantitativa		
1	No seu conxunto non superen o 30 por 100 dos seus ingresos liquidados por operacións correntes no exercicio anterior	Art.51 TRLRFL	Operación de tesouraría (todas as operacións a curto prazo) ≤ 30% Capítulo 1 a 5 de Ingresos
3	Órgano competente		
3.1	Presidente da Corporación		
1	O importe acumulado, non supere o 15 por 100 dos seus ingresos liquidados por operacións correntes no exercicio anterior	Art.52.2 TRLRFL	O importe de todas as operacións de tesouraría ≤ 15% Capítulo 1 a 5 de Ingresos
3.2	Pleno		
1	O importe acumulado, supere o 15 por 100 dos seus ingresos liquidados por operacións correntes no exercicio anterior	Art.52.2 TRLRFL	O importe de todas as operacións de tesouraría > 15% Capítulo 1 a 5 de Ingresos
4	Orzamento aprobado para o exercicio en curso		
	Excepcionalmente con prórroga sempre que as concertadas sexan reembolsadas e xustifíquese dito extremo no expediente.	Art.50 TRLRFL	
5	Réxime xurídico	Art.4.1.I TRLCSP	Excluída do TRLCSP
6	Capacidade financeira para facer fronte no tempo ás obrigas que se deriven da tramitación da operación		A operación a concertar, realízase pola necesidade de liquidez segundo a proposta formulada, xa que existe un desfase temporal entre os prazos de cobro e pago, polo que o Concello vai facer fronte ás obrigas que se derivan desta operación cos ingresos que se van obter. Non se trata dun desfase temporal de tesouraría senón dun déficit estrutural de tesouraría, constituíndose operacións de crédito encubertas ao marxe do réxime legal aplicable as mesmas.
6.1	Garantías		Art.49.5.a)TRLRFL
1	Os anticipos que se perciban de entidades financeiras, con ou sen intermediación dos órganos de xestión recadatoria, a conta dos produtos recadatorios dos impostos devengados en cada exercicio económico e liquidados a través dun padrón ou matrícula → mediante a afectación dous recursos tributarios obxecto do anticipo, devengados non exercicio económico, ata ou límite máximo de anticipo ou anticipos concedidos		

2	Nas operacións de préstamo ou crédito concertadas por organismos autónomos e sociedades mercantís dependentes →? con avales concedidos pola corporación correspondente. Cando a participación social sexa detentada por diversas entidades locais, o aval deberá quedar limitado, para cada partícipe, á súa porcentaxe de participación no capital social
3	Coa afectación de ingresos procedentes de contribucións especiais, taxas e prezos públicos.

TRÁMITE		Ref. Normativa	Observacións
OUTRAS OPERACIÓNS DE TESORERÍA (Operación extraorxamentaria)		Art.120.1 LGPE 2014	Anticipos a favor dos Concellos por desfases na xestión recadatoria dos tributos locais
1	Finalidade		
1.1	Atender necesidades transitorias de liquidez		
2	Límites		
	Cando por circunstancias relativas á emisión dos padróns non se poida liquidar o Imposto sobre Bens Inmóbles antes do 1 de agosto do ano 2014		
3	Órgano competente		
3.1	Pleno	Previo informe de la Dirección General del Catastro Serán tramitados y resoltos pola Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local	
4	Requisitos		
1	Los anticipos non poderán exceder do 75 por cento do importe da recadación previsible como imputable a cada padrón		
2	O importe anual a anticipar a cada corporación mediante esta fórmula non excederá do dobre da última anualidade percibida pola mesma en concepto de participación nos tributos do Estado		
3	En ningún caso poderán solicitarse anticipos correspondentes a máis de dous períodos impositivos sucesivos con referencia a un mesmo tributo		
4	As Deputacións Provinciais, Cabildos e Consellos Insulares e Comunidades Autónomas uniprovinciais e outros organismos públicos recadadores que, á súa vez, realicen anticipos aos Concellos de referencia, na forma prevista no artigo 149.2 do TRLRHL, poderán ser perceptores da contía que corresponda do anticipo, ata o importe do efectivamente anticipado e co fin de poder cancelar en todo ou en parte as correspondentes operacións de tesouraría, previa a oportuna xustificación		
5	Unha vez ditada a correspondente resolución definitiva, os anticipos libraranse polo seu importe neto a favor dos Concellos ou entidades a que se refire a letra d anterior por cuartas partes mensuais, a partir do día 1 de setembro de cada ano, e suspenderanse as correlativas entregas no mes seguinte a aquel en que se emenden as deficiencias sinaladas no paragrafo primeiro deste apartado		
6	Os anticipos concedidos con arranxo ao disposto neste apartado, estarán sometidos, no seu caso, ás mesmas retencións previstas na disposición adicional cuarta do TRLRHL, e serán reintegrados polas respectivas entidades locais unha vez recibido informe da Dirección Xeral do Catastro comunicando a rectificación dos mencionados padróns		

TRÁMITE		Ref. Normativa	Observacións
OPERACIÓNS DE TESORERÍA (Operación extraorxamentaria)		Art.120.2 LGPE 2014	Anticipos a favor dos Concellos por desfases en la xestión recadatoria de los tributos locais
1	Finalidade		
1.1	Atender necesidades transitorias de liquidez, en caso de urxente y extraordinaria necesidade de tesourería		
2	Límites		
Anticipos a reintegrar dentro del exercicio corrente con cargo a súa participación nos tributos do Estado			
3	Órgano competente		
3.1	Pleno,.	Autorizando ao seu Presidente a solicitude do anticipo e fixando os termos de tal solicitude Resolución da Secretaría Xeral de Coordinación Autonómica e Local	
4	Requisitos		
1	Informe da Intervención municipal no que se concrete a situación económico-financeira da Entidade Local que xustifique con precisión a causa extraordinaria que fai necesario o anticipo		
2	Informe da Tesouraría municipal da previsión de ingresos e os gastos do exercicio correspondente		

TRÁMITE		Ref. Normativa	Observacións
PAGOS A XUSTIFICAR		TRLRFL RD 500/90	Conclusións da Audiencia de Contas de Canarias, na fiscalización do Concello de Ingenio, ano 2002
1	EXPEDICIÓN DO PAGO A XUSTIFICAR		
1.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	A existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer	Artigos 167 e 172 TRLRFL Artigos 24 e seguintes do RD 500/90	
2	Órgano competente	Artigo 69.2 RD 500/90 BEO	
3	A existencia no expediente dos informes e ditames preceptivos esixidos pola normativa vixente		
4	Proposta de gasto na que se xustifique a necesidade e as razóns do carácter “a xustificar” do pago que se propón		
1.2	Outros extremos obxecto de comprobación		
1	Expídese con motivo de adquisicións ou servizos que non poden realizarse con cargo a Anticipos de Caixa Fixa	Artigo 73.1 do RD 500/90	Informe do Consello de Contas da Deputación de Ourense do ano 1998
2	Cumprimento do límite cuantitativo fixado nas BEO		
3	Correcta aplicación orzamentaria do pago “a xustificar”		As BEO deben de regular, tanto os límites cuantitativos coma as aplicación orzamentarias que pódense aplicar Informe do Consello de Contas da Deputación de Ourense do ano 1998
4	Persoal a favor do cal se expide a orde de pago		Aconséllase que estes pagos fáganse a favor dun persoal do Concello que ten nómina fixa, para que no caso de non cumprir o mesmo, pódase proceder a redución do importe da nómina. Debe regularse nas BEO
5	O perceptor proposto non ten ningún pago “a xustificar” pendente de xustificación		
6	A expedición da orde de pago “a xustificar” acomódase ao Plan de disposición de fondos da tesourería municipal, ou en defecto ao establecido no artigo 187 do TRLRFL, así como no artigo 14 da Lei Orgánica 2/2012		
7	Destino dos fondos, para atencións de carácter periódico e repetitivo, e non gastos de capital ou inversión		

2	XUSTIFICACIÓN DO PAGO A XUSTIFICAR		
2.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	Fiscalización da expedición das ordes de pago “a xustificar		
2	Non excédese do prazo de tres meses para a xustificación	Artigo 190.2 do TRLRFL Aas BEO	
3	Órgano competente para a aprobación		
4	Acompáñase conta xustificativa do gasto, no que aparece: • Asinada por o interesado, • Resume/cadro da conta, • Xustificante acreditativo de reintegro do sobranse, • Rende dentro do prazo máximo, • Comprende a relación dos xustificantes ou facturas, insertándose os orixinais.		
5	Constan facturas xustificativas, que cumpren o artigo 6 do RD 1619/2012, de 30 de novembro, e as mesmas foron obxecto de anotación no rexistro de facturas segundo o artigo 5 da Lei 15/2010, de 5 de xullo		
6	Acreditación do pago ao acredor final		
7	Os gastos xustificados responden ao propósito para o cal se expediu a orde de pago “a xustificar		
8	Xustificante de reintegro as arcas municipais das cantidades non invertidas		

TRÁMITE		Ref. Normativa	Observacións
ANTICIPO DE CAIXA FIXA		TRLRFL RD 500/90	Conclusións da Audiencia de Contas de Canarias, na fiscalización do Concello de Ingenio, ano 2002
1	CONSTITUCIÓN DO ANTICIPO DE CAIXA FIXA		
1.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	A existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer		
2	Órgano competente		
3	Proposta de creación do Anticipo de Caixa Fixa		
4	Destino dos fondos, para atencións de carácter periódico e repetitivo		
1.2	Outros extremos obxecto de comprobación		
1	Cumprimento do límite cuantitativo fixado nas BEO		
2	Persoal a favor do cal se expide a orde de pago		Aconséllase que estes pagos fáganse a favor dun persoal do Concello que ten nómina fixa, para que no caso de non cumprir o mesmo, pódase proceder a redución do importe da nómina. Debe regularse nas BEO
3	A constitución do Anticipo de Caixa Fixa acomódase ao Plan de disposición de fondos da tesourería municipal, ou en defecto ao establecido no	Art.187 TRRFL Art.14 Lei Orgánica 2/2012	
2	REPOSICIÓN DO ANTICIPO DE CAIXA FIXA/ PECHE DO ANTICIPO DE CAIXA FIXA		
2.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	Fiscalización da creación do Anticipo de Caixa Fixa		
2	Órgano competente para a aprobación		
3	Réndese conta a lo menos no mes de decembro do ano en curso		
4	Acompáñase conta xustificativa do gasto, no que aparece: - Asinada por o interesado, - Resume/cadro da conta, - Comprende a relación dos xustificantes ou facturas, insertándose os orixinais. - Asinada por o interesado, - Resume/cadro da conta, - Comprende a relación dos xustificantes ou facturas, insertándose os orixinais.		

5	Constan facturas xustificativas, que cumpren o artigo 6 do RD 1619/2012, de 30 de novembro, e as mesmas foron obxecto de anotación no rexistro de facturas segundo o artigo 5 da Lei 15/2010, de 5 de xullo		
6	Acreditación do pago ao acredor final		
7	Os gastos xustificados responden ao propósito para o cal se constituíu o Anticipo de Caixa Fixa		
8	Xustificante de reintegro as arcas municipais das cantidades non invertidas (no seu caso)		

TRÁMITE		Ref. Normativa	Observacións
PERSOAL			
CONTRATACIÓN DE PERSOAL (Laboral Fixo ou Funcionario)			
1	FASE A		
1.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	Existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer		
2	Órgano competente		
3	A existencia no expediente dos informes e ditames preceptivos esixidos pola normativa vixente		
4	Proposta de contratación de persoal laboral fixo ou funcionario		
5	Oferta de emprego público, cos requisitos esixidos anualmente na LPGE		
1	Publicación no BOE, BO da Comunidade Autónoma e, no seu caso, en outros diarios oficiais		
1.2	Outros extremos obxecto de comprobación		
1	Certificado acreditativo, expedido por órgano competente, de que os postos a cubrir figuran detallados nas respectivas relacións ou catálogos de postos de traballo e de que están vacantes		
2	Que as Bases de selección axústense a normativa aplicable	Art.55-59EBEP Art.61EBEP Real Decreto 896/1991, de 7 de junio, por el que se establecen las reglas básicas y los programas mínimos a que debe ajustarse el procedimiento de selección de los funcionarios de Administración Local	
1	Principios reitores e requisitos xerais	Art. 55 e 56 EBEP	
2	Nas ofertas de emprego público reservárase un coubo non inferior ao sete por cento das vacantes para ser cubertas entre persoas con discapacidade	Art.59 EBEP	A reserva do mínimo do sete por cento realizarase de maneira que, polo menos, o dous por cento das prazas ofertadas o sexa para ser cubertas por persoas que acrediten discapacidade intelectual e o resto das prazas ofertadas o sexa para persoas que acrediten calquera outro tipo de discapacidade
3	Sistemas selectivos elixidos: • oposición, • concurso-oposición • concurso de méritos:		

	1. Funcionarios → só en virtude de lei e con carácter excepcional 2. Laboral → excepcionalidade		
4	A natureza e características das prazas convocadas, con determinación expresa da Escala, subescala e clase a que pertenzan, con indicación do grupo de titulación que correspondan a cada unha delas, así como, no seu caso, as que correspondan a promoción interna		
5	Deberán incluír, en todo caso, unha ou varias probas para determinar a capacidade dos aspirantes e establecer a orde de prelación.		
6	Os sistemas de cualificación dos exercicios		
7	As condicións e requisitos que deben reunir ou cumprir os aspirantes		
8	Os requisitos que deben reunir ou cumprir os aspirantes a prazas reservadas con minusvalía así como a garantía de que as probas realícense en igualdade cos demais aspirantes		
9	Procedementos selectivos: • Oposición → 1. As probas de aptitude ou de coñecementos a superar, con determinación do seu número e natureza. En todo caso, un dos exercicios obrigatorios deberá ter carácter práctico, terán carácter eliminatorio e na realización dos exercicios escritos deberá garantirse, sempre que sexa posible, o anonimato dos aspirantes • poderán establecerse a superación dun período de prácticas ou dun curso de formación, indicándose a determinación das características xerais do período de prácticas ou curso de formación • Concurso-oposición → 1. A fase de oposición 2. A fase de concurso: • que será previa á de oposición, non terá carácter eliminatorio nin poderá terse en conta para superar as probas da fase de oposición • poderán establecerse entrevistas curriculares • poderán establecerse probas de carácter voluntario non eliminatorio • especificaranse os méritos e a súa correspondente valoración, así como os sistemas de acreditación dos mesmos • Concurso → • non terá carácter eliminatorio • poderán establecerse entrevistas curriculares • poderán establecerse probas de carácter voluntario non eliminatorio • especificaranse os méritos e a súa correspondente valoración, así como os sistemas de acreditación dous mesmos		
3	Constitución correcta do tribunal de selección	Art.60EBEP	
1	Órganos colexiados		
2	A súa composición deberá axustarse aos principios de imparcialidade e profesionalidade dos seus membros		
3	Paridade entre muller e home		
4	Non poderán formar parte o persoal de elección ou de designación política, os funcionarios interinos e o persoal eventual		
5	Sempre a título individual, non podendo ostentarse esta en representación ou por conta de ninguén		
6	Contarán cun Presidente, un Secretario e os Vocais que determine a convocatoria		
7	A súa composición será predominantemente técnica e os Vocais deberán posuír titulación ou especialización iguais ou superiores ás esixidas para o acceso ás prazas convocadas		
8	O número de membros dos Tribunais en ningún caso será inferior a cinco		

9		Os órganos de selección velarán polo cumprimento do principio de igualdade de oportunidades entre sexos	
2	FASE D		
2.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	Que o expediente do compromiso de gasto responde a gastos aprobados e, de ser o caso, fiscalizados favorablemente		
2	Órgano competente		
2.2	Outros extremos obxecto de comprobación		
1	Publicación das Bases de selección, nos medios de publicidade esixidos e durante o prazo legal establecido		
1	Publicación no BOE, BO da Comunidade Autónoma e, no seu caso, en outros diarios oficiais O anuncio de las convocatorias se publicará en el «Boletín Oficial del Estado» y deberá conter: • Denominación da Escala, subescala e clase para cuxo ingreso convócanse as probas selectivas, • Corporación que as convoca, clase e número de prazas, con indicación dos que se reserven, no seu caso, a promoción interna, así como as que se reserven para persoas con minusvalías, • data e número do Boletín o diarios oficiais nos que se publicaron as bases e a convocatoria		
2	Acreditación dos resultados do proceso selectivo expedida polo órgano competente ou acta do tribunal de selección sinalando a proposta do mesmo		
3	No caso de laboral fixo, informe xurídico sobre a adecuación do contrato tipo ao disposto na normativa vixente		
4	Que as retribucións coinciden: • No caso de funcionario co importe sinalado na RPT ou Anexo de persoal. • No caso de persoal laboral fixo, as retribucións que se sinalan no contrato se axustan ao sinalado na RPT ou no seu defecto ao convenio colectivo que resulte de aplicación e, se se trata dun contrato á marxe do convenio, que estea xustificado adecuadamente e exista acordo plenario de autorización.		
3	FASE O		NÓMINAS

CONTRATACIÓN DE PERSOAL (Laboral temporal ou Funcionario interino)			
1	FASE A		
1.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	Existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer		
2	Órgano competente		
3	A existencia no expediente dos informes e ditames preceptivos esixidos pola normativa vixente		
4	Proposta de contratación de persoal laboral temporal o funcionario interino		
5	Declaración da excepcionalidade para a contratación temporal ou de interinidade		
6	Xustificación das necesidades urxentes e inaprazables		
7	Declaración do servizo como prioritario ou esencial		
1.2	Outros extremos obxecto de comprobación		
1	Que as Bases de selección axústense a normativa aplicable	Art.55-59EBEP Art.61EBEP Real Decreto 896/1991, de 7 de junio, por el que se establecen las reglas básicas y los programas mínimos a que debe ajustarse el procedimiento de selección de los funcionarios de Administración Local	
1	Principios reitores e requisitos xerais	Art. 55 e 56 EBEP	
2	Nas ofertas de emprego público reservarase un coubo non inferior ao sete por cento das vacantes para ser cubertas entre persoas con discapacidade	Art.59 EBEP	A reserva do mínimo do sete por cento realizarase de maneira que, polo menos, o dous por cento das prazas ofertadas o sexa para ser cubertas por persoas que acrediten discapacidade intelectual e o resto das prazas ofertadas o sexa para persoas que acrediten calquera outro tipo de discapacidade
3	Sistemas selectivos elixidos: • oposición, • concurso-oposición • concurso de méritos → excepcionalidade		
4	A natureza e características das prazas convocadas, con determinación expresa da Escala, subescala e clase a que pertencen, con indicación do grupo de titulación que correspondan a cada unha delas, así como, no seu caso, as que correspondan a promoción interna		
5	Deberán incluír, en todo caso, unha ou varias probas para determinar a capacidade dos aspirantes e establecer a orde de prelación.		
6	Os sistemas de cualificación dos exercicios		
7	As condicións e requisitos que deben reunir ou cumprir os aspirantes		

8	Os requisitos que deben reunir ou cumprir os aspirantes a prazas reservadas con minusvalía así como a garantía de que as probas realícense en igualdade cos demais aspirantes		
9	Procedementos selectivos: • Oposición → 2. 1. As probas de aptitude ou de coñecementos a superar, con determinación do seu número e natureza. En todo caso, un dos exercicios obrigatorios deberá ter carácter práctico, terán carácter eliminatorio e na realización dos exercicios escritos deberá garantirse, sempre que sexa posible, o anonimato dos aspirantes • poderán establecerse a superación dun período de prácticas ou dun curso de formación, indicándose a determinación das características xerais do período de prácticas ou curso de formación • Concurso-oposición → 3. A fase de oposición 4. A fase de concurso: • que será previa á de oposición, non terá carácter eliminatorio nin poderá terse en conta para superar as probas da fase de oposición • poderán establecerse entrevistas curriculares • poderán establecerse probas de carácter voluntario non eliminatorio • especificaranse os méritos e a súa correspondente valoración, así como os sistemas de acreditación dos mesmos • Concurso → • non terá carácter eliminatorio • poderán establecerse entrevistas curriculares • poderán establecerse probas de carácter voluntario non eliminatorio • especificaranse os méritos e a súa correspondente valoración, así como os sistemas de acreditación dos mesmos		
3	Constitución correcta do tribunal de selección	Art.60EBEP	
1	Órganos colexiados		
2	A súa composición deberá axustarse aos principios de imparcialidade e profesionalidade dos seus membros		
3	Paridade entre muller e home		
4	Non poderán formar parte o persoal de elección ou de designación política, os funcionarios interinos e o persoal eventual		
5	Sempre a título individual, non podendo ostentarse esta en representación ou por conta de ningún		
6	Contarán con un Presidente, un Secretario y los Vocais que determine la convocatoria		
7	Su composición será predominantemente técnica y los Vocais deberán posuír titulación o especialización iguais o superiores a las esixidas para el acceso a las prazas convocadas		
8	O número de membros dos Tribunais en ningún caso será inferior a cinco		
9	Os órganos de selección velarán por o cumprimento do principio de igualdade de oportunidades entre sexos		
2	FASE D		
2.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	Que o expediente do compromiso de gasto responde a gastos aprobados e, de ser o caso, fiscalizados favorablemente		
2	Órgano competente		

2.2	Outros extremos obxecto de comprobación		
1	Publicación das Bases de selección, nos medios de publicidade esixidos e durante o prazo legal establecido		
1	Publicación non BOE, BO dá Comunidade Autónoma e, non seu caso, noutros diarios oficiais As bases das probas selectivas, así como as correspondentes convocatorias, publicaranse no «Boletín Oficial» da provincia, no «Boletín Oficial» da Comunidade Autónoma, e no seu caso, noutros diarios oficiais ou no período oficial da Corporación interesada O anuncio das convocatorias publicarase no «Boletín Oficial do Estado» e deberá conter: • Denominación da Escala, subescala e clase para cuxo ingreso convocar as probas selectivas, • Corporación que as convoca, clase e número de prazas, con indicación das que se reserven, no seu caso, a promoción interna, así como as que se reserven para persoas con minusvalías, • data e número do Boletín ou diarios oficiais en que se publicaron as bases e a convocatoria		
2	Acreditación dos resultados do proceso selectivo expedida polo órgano competente ou acta do tribunal de selección sinalando a proposta do mesmo		
3	No caso de laboral temporal, informe xurídico sobre a adecuación do contrato tipo ao disposto na normativa vixente		
4	Que as retribucións coinciden: • No caso de funcionario interino co importe sinalado na RPT ou Anexo de persoal. • No caso de persoal laboral temporal, as retribucións que se sinalan no contrato se axustan ao sinalado na RPT ou no seu defecto ao convenio colectivo que resulte de aplicación e, se se trata dun contrato á marxe do convenio, que estea xustificado adecuadamente e exista acordo plenario de autorización.		
3	FASE O		NÓMINAS
PRÓRROGA DE CONTRATOS DE PERSOAL LABORAL TEMPORAL			Só no caso de acumulación de funcións NUNCA nos contratos de obra e servizo
1	FASE AD		
1.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	Existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer		
2	Órgano competente		
3	Que existe autorización plenaria		
4	Que existe certificado do órgano xestor acreditativo de que a duración do contrato non supera o prazo previsto		

	na lexislación vixente		
3	FASE O		NÓMINAS
NÓMINAS			
1	FASE O		
1.1	Extremos xerais obxecto de comprobación		
1	A existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer	Art.167-172 TRRFL Art.24-ss RD 500/90	
2	Que o expediente de recoñecemento de obrigas responde a gastos aprobados e comprometidos e, de ser o caso, fiscalizados favorablemente		
3	Órgano competente		
1.2	Outros extremos obxecto de comprobación		
1	Fiscalización previa das fases de autorización do gasto e compromiso		Convocatoria, bases e contratación
2	As nóminas aparecen asinadas por un empregado público		
3	Comprobación aritmética consistente no cadre total da nómina co que resulte do mes anterior máis a suma alxébrica das variacións incluídas na nómina do mes		El sistema de gestión de las nóminas es deficiente, ya que aunque figura un resumen general de las nóminas, no existe constancia de las variaciones incluidas en la nómina del mes, por lo que esta Intervención no puede hacer la comprobación aritmética consistente en el cadre total de la nómina con lo que resulte del mes anterior más la suma algebraica de las variaciones incluidas en la nómina del mes. Por lo que se observa que no se confeccionan documentos normalizados que reflejen las variaciones sobre el mes anterior ni se adjunta la justificación de las mismas, que deberían de servir de base para la fiscalización por esta Intervención, lo que dificulta notablemente y puede llegar a impedir el adecuado ejercicio de las funciones de intervención. Informes de referencia: Informe de fiscalización del Tribunal de Cuentas del Ayuntamiento de Colmenar de Oreja, año 1999, y de la Cámara de Cuentas de Madrid del Ayuntamiento de Alcorcón, años 2000 y 2001, entre otros.
4	Xustificación documental nos casos de alta, baixa e variación en nómina		
4.1	Partes de alta en nómina		

1	Altos cargos → copia do acordo de nomeamento ou documento en que se indique a data da súa publicación oficial, dilixencia da correspondente toma de posesión e verificación de que as retribucións se axustan á normativa vixente		
2	Persoal funcionario de novo ingreso ou reingreso ao servizo activo → acordo de nomeamento, documento ou dilixencia da correspondente toma de posesión e verificación de que as retribucións están de acordo co grupo e posto de traballo		
3	Persoal procedente doutras administracións públicas → orde ou resolución de adxudicación de destino, certificación de baixa de haberes das últimas retribucións percibidas e documento ou dilixencia de toma de posesión		
4	Persoal laboral de novo ingreso → copia do contrato fiscalizado e documento ou dilixencia de toma de posesión		
4.2	Partes de alteracións		
1	Variacións ou modificacións → acreditaranse con Resolución de adxudicación de destino e certificación de baixa de haberes		
2	Modificación das retribucións con carácter particular → copia da resolución de recoñecemento sobre a cal foi exercida a fiscalización		
3	Modificación das retribucións con carácter particular → copia da resolución de recoñecemento sobre a cal foi exercida a fiscalización		
4	Baixas en nóminas		
1	Contrato de traballo no que sinale o fin do mesmo		
2	liquidación do contrato, coa indemnización correspondente		
5	Cota da Seguridade Social		
1	A suma da Cota patronal máis a Cota obreira correspóndese co importe total das liquidacións		
2	O pago da Seguridade Social coincide co importe da Cota obreira máis a cota patronal do mes anterior, e no caso de variación verificar as variacións da mesma		
6	Incapacidades temporais	Artigo 9 do Real Decreto-ley 20/2012, de 13 de julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad	No caso de non regularse en convenio: Cando derívese de continxencias comúns - Durante os tres primeiros días → 0,00 € - Dende o día 4º ata o 20º, ambos inclusive → 60% das base reguladora - Dende o día 21º → 75% das base reguladora Cando derívese de continxencias profesionais - Dende o 1º día → 75% das base reguladora
6.1	Cando derívese de continxencias comúns		
1	Durante os tres primeiros días → poderá recoñecerse un complemento retributivo ata alcanzar como máximo o 50% das retribucións que viñeran correspondendo a dito persoal no mes anterior a incapacidade		
2	Dende o día 4º ata o 20º , ambos inclusive → o complemento que se pode sumar á prestación económica recoñecida por a Seguridade Social deberá ser tal que, en ningún caso, sumadas ambas cantidades, se supere o 75% das retribucións que viñeran correspondendo a dito persoal no mes anterior a incapacidade		
1	Dende o día 4 ata 15 a prestación por IT correspóndelle ao Concello → 60% das base reguladora → o concello pagará o 60% da base reguladora + o resto ata alcanzar as retribucións no caso de existir convenio → 75%		
2	A partir do día 16 a prestación de IT correspóndelle a Seguridade Social mediante o pago delegado → 60% das base reguladora → o concello só poderá asumir a diferenza entre o 60% da base reguladora e o 75% ata alcanzar as retribucións no caso de existir convenio → 75%		
3	Dende o día 21º → poderá recoñecerse unha prestación equivalente ao 100% das retribucións que viñeran correspondendo a dito persoal no mes anterior a incapacidade		
1	A prestación de IT correspóndelle a Seguridade Social mediante o pago delegado → 75% das base reguladora → o concello só poderá asumir ata alcanzar		

		as retribucións no caso de existir convenio → 100%
4		Cada Administración Pública poderá determinar, respecto ao seu persoal, os supostos en que con carácter excepcional e debidamente xustificados se poida establecer un complemento ata alcanzar, como máximo, o 100% das retribucións que viñeran correspondendo a dito persoal no mes anterior a incapacidade. A estes efectos, se considerarán en todo caso debidamente xustificadas os supostos de hospitalización e intervención cirúrxica.
6.2	Cando derívese de continxencias profesionais → a prestación recoñecida por a Seguridade Social poderá ser complementada, dende o primeiro día, ata alcanzar como máximo o 100% das retribucións que viñeran correspondendo a dito persoal no mes anterior a incapacidade	
1		A prestación de IT correspóndelle a Seguridade Social mediante o pago delegado → 75% das base reguladora → o concello só poderá asumir o 25%
TRIENIOS		Artigos 1 a 3 da Ley 70/1978, de 26 de decembro, de reconecimiento de servicios previos en la Administración Pública Dende o primeiro día hábil seguinte do mes de cumprimento
1	FASE AD	
1.1	Extremos xerais obxecto de comprobación	
1	Existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer	
2	Órgano competente	
3	Que existe certificado de servizos previos	
4	Comprobación de que os trienios páganse segundo o que se sinala na LPGE o no caso de persoal laboral, segundo convenio	
2	FASE O	
		NÓMINAS

GRATIFICACIÓNS/HORAS EXTRAORDINARIAS		Artigos 6 e 7 do Real Decreto 861/1986, de 25 de abril, por el que se establece el régimen de las retribuciones de los Funcionarios de Administración Local Artigo 35 do ET
1	FASE AD	
1.1	Extremos xerais obxecto de comprobación	
1	Existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer	
2	Órgano competente	
3	Acordo plenario que determina a cantidade global destinada a produtividade (dentro dos límites sinalados no artigo 7)	
4	Convenio regulador no que se regule a valoración económica ou a compensación con descanso	
1	No caso de non existir pacto ou convenio entenderase que deberán ser compensadas mediante descanso dentro dos 4 meses seguintes a súa realización	
5	Non poderán ser fixas na súa cuantía nin periódicas no seu devengo	
6	Responderán a servizos realizados fora da xornada normal de traballo	
7	O número máximo de horas extraordinarias ao ano será de 80. Non se computará as que se compensen mediante descanso dentro dos catro meses seguintes a súa realización	
2	FASE O	
		NÓMINAS

PRODUCTIVIDAD		Artigos 5 e 7 do Real Decreto 861/1986, de 25 de abril, por el que se establece el régimen de las retribuciones de los Funcionarios de Administración Local
1	FASE AD	
1.1	Extremos xerais obxecto de comprobación	
1	Existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer	
2	Órgano competente	
3	Acordo plenario que determina a cantidade global destinada a produtividade (dentro dos límites sinalados no artigo 7)	
4	Acordo plenario no que se reflicten as circunstancias obxectivas relacionadas directamente co desempeño do posto de traballo e obxectivos asinados ao mesmo, sempre relacionadas co especial rendemento e a actividade extraordinaria	
5	Publicación das cantidades individuais asinadas por o Alcalde	
6	Non poderán ser fixas na súa cuantía nin periódicas no seu devengo	
2	FASE O	NÓMINAS

TRÁMITE		Ref. Normativa	Observacións
ANTICIPOS REINTEGRABLES		Real Decreto-Ley de 16 de diciembre de 1929, relativo a concesión de anticipos sobre sus pagas o mensualidades a los funcionarios públicos	STS 18-10-1989, A concesión dun anticipo reintegrable, non é un acto regrado, senón discrecional, polo que aínda habéndose solicitado correctamente, pode ser obxecto de negación polo Concello Cámara de Contas de Andalucía, Jaén, 2001; Consello de Contas de Galicia, DP da Coruña, 2000-2001
ANTICIPOS REINTEGRABLES			
1	EXTREMOS XERAIS OBXECTO DE COMPROBACIÓN		
1.1	A existencia de crédito orzamentario e que o proposto sexa o adecuado á natureza do gasto ou obriga que se propoña contraer	Art.167 e 172 TRLRFL Art. 24 e ss RD 500/90	Neste caso régúlase o ingreso e o gasto como orzamentariamente no Capítulo 8 de Gastos e Ingresos. Poderíase facer de forma extraorzamentaria, aínda que a Cámara de Contas de Madrid, cando fiscaliza Fuenlabrada no ano 2000, o informa en sentido desfavorable, ao sinalar que a Orde 20-9-1989 o regula como un gasto e ingreso orzamentario.
1.2	Órgano competente	Art.69.2 RD 500/90 BEO	
1.3	A existencia no expediente dos informes e ditames preceptivos esixidos pola normativa vixente		

1.4	Proposta de gasto formulada por o responsable administrativo		
2	OUTROS EXTREMOS OBXECTO DE COMPROBACIÓN		
2.1	Solicitud formulada polo interesado nos termos do artigo 70 da Lei 30/92, no que se acredite as urxentes necesidades para o cal se solicite		
2.2	O anticipo non excede o límite de dous pagas ou mensualidades do haber líquido	Art.1	
2.3	A devolución do anticipo lévase a cabo no prazo máximo de 10 ou 14 meses, segundo se trate respectivamente de 1 ou 2 mensualidades	Art.2.3	
2.4	Non existen anticipos anteriores pendentes de reintegrar por parte do interesado	Art.5	
2.5	Trátase dun rendemento en especie, polo que debe de producirse a correspondente retención		