



Ajuntament de Torrelles de Foix

REGLAMENT DEL CONTROL INTERN EN LA SEVA MODALITAT DE FISCALITZACIÓ I INTERVENCIÓ PRÈVIA LIMITADA

TÍTOL I. OBJECTE

Article 1.- Objecte

L'objecte del present Reglament és determinar les normes de realització del procediment de fiscalització limitada prèvia de requisits bàsics de tota despesa i ingrés de l'Ajuntament de Torrelles de Foix així com la regulació de la fiscalització plena posterior, per tal que aquests dos tipus de fiscalització s'exerceixin ordenadament, sota els principis de racionalitat i celeritat, per tal que la Intervenció Municipal desenvolupi la seva funció d'una forma adequada, i pugui facilitar als Òrgans de Govern Municipals, una informació precisa, garantint que els acords s'adopten de conformitat amb la normativa legal.

TÍTOL II. FISCALITZACIÓ PRÈVIA LIMITADA

CAPÍTOL I. INGRESSOS

Article 2. Ingressos corrents

La fiscalització prèvia de tots els ingressos corrents es realitzarà mitjançant la presa de raó en comptabilitat.

Article 3. Ingressos de capital

La fiscalització prèvia de tots els ingressos de capital de la Corporació es realitzarà mitjançant la comprovació dels següents extrems:

- a) Presa de raó en comptabilitat.
- b) En cas d'ingressos afectats es comprovarà la disponibilitat del recurs.

CAPÍTOL II. DESPESES

Article 4. Despeses amb fiscalització limitada

No estaran sotmesos a la fiscalització prèvia prevista:

- a) Les despeses de material no inventariable.
- b) Els contractes menors.
- c) Les despeses de caràcter periòdic i resta de tracte successiu, un cop fiscalitzada la despesa corresponent al període inicial de l'acte o contracte del qual derivin o les seves modificacions.
- d) Les despeses menors de 3.005,06 euros que, d'acord amb la normativa vigent, es facin efectius a través del sistema de bestretes de caixa fixa.

Per a la resta de les despeses s'aplicarà la fiscalització i intervenció prèvia limitada de requisits bàsics.

Article 5. Extrems de general comprovació

5.1. La fiscalització i intervenció prèvia limitada de despeses o obligacions inclosos en





Ajuntament de Torrelles de Foix

el present Reglament , en cadascun dels òrgans de l'Administració Municipal, subjectes a funció interventora, es realitzarà mitjançant la comprovació dels següents extrems:

a) L'existència de crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat i suficient a la naturalesa de la despesa o obligació que es proposi contraure.

S'entendrà que el crèdit és adequat quan financi obligacions a contreure o nascudes i no prescrites a càrrec de l'Ajuntament o de l'Organisme Autònom (*si escau*) complint els requisits i principis pressupostaris de temporalitat, especialitat i especificació regulades en Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

En els casos en què es tracti de contraure compromisos de despeses de caràcter plurianual es comprovarà, a més, si es compleix allò preceptuat a l'article 174 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals -TRLRHL-.

b) Que les despeses o obligacions es proposen a l'òrgan competent per a l'aprovació, compromís de la despesa o reconeixement de l'obligació.

c) Que els expedients de compromís de despesa responen a despeses aprovades i, en el seu cas, fiscalitzades.

Així mateix, en els expedients de reconeixement d'obligacions, que els mateixos responen a despeses aprovades i compromeses i, en el seu cas, fiscalitzades.

5.2. Quan dels informes preceptius als quals es fa referència en els diferents apartats d'aquest Reglament es dedueix que s'han omès requisits o tràmits que siguin essencials o que la continuació de la gestió administrativa pogués causar trencaments econòmics a l'Ajuntament, si escau a l'Organisme Autònom, o a un tercer, es procedirà a l'examen exhaustiu del document o documents objecte de l'informe i si, segons l'Interventor, es donen les esmentades circumstàncies, haurà d'actuar conforme allò preceptuat a l'article 215 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals -TRLRHL-.

Article 6. Despeses de personal

6.1. Proposta de contractació de personal laboral fix:

a) La incorporació de certificat acreditatiu, expedit per òrgan competent, que els llocs a cobrir figuren detallats en les respectives relacions o catàlegs de llocs de treball i estan vacants.

b) Haver estat complimentat el requisit de publicitat de les corresponents convocatòries en els termes establerts per la normativa que en cada cas resulti d'aplicació.

c) Acreditació dels resultats del procés selectiu expedida per l'òrgan competent.

d) Adequació del contracte que es formalitza amb allò disposat a la normativa vigent.

e) Que les retribucions que s'assenyalin en el contracte s'ajustin al Conveni Col·lectiu que resulti d'aplicació i, si es tracta d'un contracte al marge del Conveni, que existeixi aprovació de l'òrgan competent municipal.

6.2. Proposta de contractació de personal laboral temporal:

a) Autorització de l'òrgan competent municipal

Ajuntament de Torrelles de Foix





Ajuntament de Torrelles de Foix

- b) Haver estat complimentats els criteris de selecció establerts legalment en la convocatòria.
- c) Acreditació dels resultats del procés selectiu expedida per l'òrgan competent.
- d) Adequació del contracte que es formalitza amb allò disposat a la normativa vigent.
- e) En el supòsit de contractació de personal amb càrrec als crèdits d'inversions, es verificarà l'existència de l'informe del Servei Jurídic sobre la modalitat de contractació temporal utilitzada i sobre l'observança, en les clàusules del contracte, dels requisits i formalitats exigits per la legislació laboral.
- f) Que les retribucions que s'assenyalin en el contracte s'ajustin al Conveni Col·lectiu que resulti d'aplicació i, si es tracta d'un contracte al marge del Conveni, que existeixi aprovació de l'òrgan competent.

6.3. Pròrroga de contractes laborals:

- a) Autorització de l'òrgan competent.
- b) Que la durada del contracte no supera el termini previst a la legislació vigent.

Article 7. Contracte d'obres

7.1. Aprovació de la despesa:

- a) Projecte informat pels tècnics municipals, si procedeix. Quan no existeixi informe i no resulti procedent per raó de la quantia, que a l'expedient s'incorpora pronunciament exprés que les obres del projecte no afecten la seguretat, estabilitat o estanquitat de l'obra.
- b) Plec de clàusules administratives particulars informat jurídicament. En cas d'existència d'un model tipus, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga a l'informat jurídicament.
- c) Que existeix acta de replanteig previ.
- d) Que el plec de clàusules administratives particulars estableix, per a la determinació de l'oferta econòmicament més avantatjosa, criteris directament vinculats a l'objecte del contracte i que quan s'utilitzi un únic criteri aquest sigui el del preu més baix.
- e) Que el plec de clàusules administratives particulars preveu que la documentació relativa als criteris la ponderació dels quals depèn d'un judici de valor, ha de presentar-se en un sobre independent de la resta de la proposició.
- f) Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el negociat, comprovar que concorren els supòsits previstos a la normativa contractual per utilitzar el procediment esmentat.
- g) Quan el Plec de clàusules administratives particulars prevegi la possibilitat de modificar-lo en els termes de l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, verificar que s'expressa el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim poden afectar les modificacions.
- h) En el seu cas, certificat de l'execució dels ingressos afectats que financen la inversió.

7.2. Compromís de la despesa: Adjudicació.

- a) Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la Mesa,





Ajuntament de Torrelles de Foix

que existeix decisió motivada de l'òrgan de contractació.

b) Quan es declari l'existència d'ofertes amb valors anormals o desproporcionats, que existeix constància de la sol·licitud de la informació als licitadors suposadament compresos en elles i de l'informe del servei tècnic corresponent.

c) Quan s'utilitzi el procediment negociat, que existeix constància a l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes i de les raons per a la seva acceptació o rebuig aplicades per l'òrgan de contractació, de conformitat amb allò disposat a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-,

d) Quan, d'acord amb la normativa, no s'hagi constituït Mesa de contractació, que existeix conformitat de la classificació concedida al contractista que es proposa com adjudicatari amb l'exigida al plec de clàusules administratives particulars quan procedeixi.

e) Que s'acredita la constitució de la garantia definitiva.

f) Acreditació que el licitador que es proposa com adjudicatari està al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social.

7.3. Formalització:

a) Si escau, que s'acompanya certificat del registre corresponent a l'òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o que acrediti els recursos interposats. En aquest segon supòsit, haurà de comprovar-se igualment que ha recaigut resolució expressa de l'òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimant el recurs o recursos interposats o acordant l'aixecament de la suspensió.

7.4. Modificacions:

a) En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista als plecs o a l'anunci de licitació, i que no supera el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim poden afectar. En el cas de modificacions no previstes, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels extrems previstos a l'article 205 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

b) Projecte informat pels tècnics municipals, si procedeix. Quan no existeixi informe i no resulti procedent per raó de la quantia, que a l'expedient s'incorpora pronunciament exprés que les obres del projecte no afecten a la seguretat, estabilitat o estanquitat de l'obra.

c) Que existeix informe jurídic.

d) Que existeix Acta de replanteig previ.

7.5. Preus contradictoris:

a) Proposta del director facultatiu de l'obra.

b) Que s'ha donat audiència al contractista.

7.6. Certificacions d'obra:

a) Certificació, autoritzada pel director facultatiu de l'obra i conformada pel servei corresponent.

Ajuntament de Torrelles de Foix





Ajuntament de Torrelles de Foix

b) En cas d'efectuar-se bestretes de les previstes a l'article 240 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, comprovar que tal possibilitat està contemplada al plec de clàusules particulars i que s'ha prestat la garantia exigida.

c) Amb la primera certificació es comprovarà signatura del contracte i que s'ha aixecat acta de comprovació de replanteig.

d) Que les factures expedides per l'empresa adjudicatària són conformes a la normativa vigent.

e) En la certificació final es comprovarà que està autoritzada pel director facultatiu de l'obra, que existeix Acta de conformitat de la recepció de l'obra o, si escau, l'acta de comprovació a la qual es refereix l'article 168 del Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament General de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques -RGLCAP-, o en cas de resolució del contracte, l'acta de comprovació i mesurament a la qual es refereix l'article 246 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

7.7. Liquidació:

a) Informe favorable del Director facultatiu de l'obra.

b) Projecte de liquidació informat pels tècnics municipals.

c) Factura expedida per l'empresa adjudicatària conforme a la normativa vigent.

7.8. Pagament d'interessos de demora i indemnitzacions a favor del contractista:

a) Informe Jurídic.

b) Informe del responsable municipal de l'obra.

c) Factura expedida per l'adjudicatari conforme a la normativa vigent.

7.9. Resolució del contracte.

a) Informe jurídic.

b) Conformitat del contractista.

c) Liquidació corresponent.

7.10. Devolució de garantia o cancel·lació d'aval:

a) Informe del servei sobre la seva conformitat i transcurs del termini de garantia.

b) Proposta d'acord de l'òrgan competent.

7.11. Execució d'obres per l'administració:

a) Projecte informat pels tècnics municipals, si procedeix.

b) Acta de replanteig previ.

Article 8. Contractes de Subministraments

8.1. Aprovació de la despesa:

a) Que existeix plec de clàusules administratives particulars informat jurídicament i plec de prescripcions tècniques del subministrament. En cas d'existència d'un model tipus, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga a l'informat jurídicament.





Ajuntament de Torrelles de Foix

b) Que el plec de clàusules administratives particulars estableix, per a la determinació de l'oferta econòmicament més avantatjosa, criteris directament vinculats a l'objecte del contracte; i que quan s'utilitzi un únic criteri aquest sigui el del preu més baix.

c) Si el procediment d'adjudicació és negociat, comprovar que concorren els supòsits previstos a la normativa contractual per utilitzar el procediment esmentat.

d) Que la durada del contracte prevista al plec de clàusules administratives particulars s'ajusta al que preveu la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

e) Que el plec de clàusules administratives particulars preveu que la documentació relativa als criteris la ponderació dels quals depèn d'un judici de valor, ha de presentar-se en un sobre independent de la resta de la proposició.

f) Quan el Plec de clàusules administratives particulars prevegi la possibilitat de modificar-lo en els termes de l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, verificar que s'expressa el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim, poden afectar les modificacions.

8.2. Compromís de la despesa. Adjudicació.

a) Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la mesa, que existeix decisió motivada de l'òrgan de contractació.

b) Quan es declari l'existència d'ofertes amb valors anormals o desproporcionats, que existeix constància de la sol·licitud de la informació als licitadors suposadament compresos en elles i de l'informe del servei tècnic corresponent.

c) Quan s'utilitzi el procediment negociat, que existeix constància a l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes i de les raons per a la seva acceptació o rebuig aplicades per l'òrgan de contractació, de conformitat amb allò disposat al text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

d) Que s'acredita la constitució de la garantia definitiva.

e) Acreditació que el licitador que es proposa com adjudicatari està al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social.

8.3. Formalització:

En el seu cas, que s'acompanya certificat del registre corresponent a l'òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o que acrediti els recursos interposats. En aquest segon supòsit haurà de comprovar-se igualment que ha recaigut resolució expressa de l'òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimant el recurs o recursos interposats o acordant l'aixecament de la suspensió.

8.4. Revisió de preus (aprovació de la despesa):

Que es compleixen els requisits recollits a l'article 103 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, i que la possibilitat de revisió no està expressament exclosa al plec de clàusules administratives particulars ni al contracte.

8.5. Modificació del contracte:

a) En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, que la possibilitat de





Ajuntament de Torrelles de Foix

modificar el contracte es troba prevista als plecs o a l'anunci de licitació, i que no supera el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim poden afectar. En el cas de modificacions no previstes, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels extrems previstos a l'article 205 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

b) Que existeix informe del Servei Jurídic.

8.6. Abonaments a compte:

a) Que existeix la conformitat dels serveis competents amb el subministrament realitzat o fabricat.

b) Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa vigent.

8.7. Pròrroga del contracte:

a) Que està prevista al plec de clàusules administratives particulars.

b) Que, en el seu cas, no se superen els límits de durada previstos pel plec de clàusules administratives particulars.

c) Que s'acompanya informe del Servei Jurídic.

8.8. Liquidació:

a) Que s'acompanya acta de conformitat de la recepció del subministrament.

b) Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa vigent.

8.9. Pagament d'interessos de demora i indemnitzacions a favor del contractista:

a) Informe Jurídic.

b) Informe del responsable municipal.

c) Factura expedida per l'adjudicatària conforme la normativa vigent.

8.10. Resolució del contracte de subministrament:

a) Que existeix informe del Servei Jurídic.

8.11. Devolució de garantia o cancel·lació d'aval:

a) Informe del servei sobre la seva conformitat i transcurs del termini de garantia.

b) Acord de l'òrgan competent.

Article 9. Contractes de serveis

9.1. Aprovació de la despesa:

a) Que existeix plec de clàusules administratives particulars informat pel Servei Jurídic.

b) Que existeix plec de prescripcions tècniques del contracte.

c) Que l'objecte del contracte està perfectament definit, de forma que permeti la comprovació de l'exacte compliment de les obligacions per part del contractista.

d) Quan s'utilitzi model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga a l'informat pel Servei Jurídic.

e) Que el plec de clàusules administratives estableix, per a la determinació de l'oferta econòmicament més avantatjosa, criteris directament vinculats a l'objecte del





Ajuntament de Torrelles de Foix

contracte, i que quan s'utilitzi un únic criteri aquest sigui el del preu més baix.

f) Que el plec de clàusules administratives particulars preveu que la documentació relativa als criteris la ponderació dels quals depèn d'un judici de valor, ha de presentar-se en un sobre independent de la resta de la proposició.

g) Que la durada del contracte s'ajusta al que preveu la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

h) Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el negociat, comprovar que concorren els supòsits previstos a la normativa contractual per utilitzar-lo.

i) Quan el Plec de clàusules administratives particulars prevegi la possibilitat de modificar-lo en els termes de l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, verificar que s'expressa el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim, poden afectar les modificacions.

9.2. Compromís de la despesa. Adjudicació:

a) Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la Mesa, que existeix decisió motivada de l'òrgan de contractació.

b) Quan es declari l'existència d'ofertes amb valors anormals o desproporcionats, que existeix constància de la sol·licitud de la informació als licitadors suposadament compresos en elles i de l'informe del Servei Tècnic corresponent.

c) Quan, d'acord amb la normativa, no s'hagi constituït Mesa de contractació, que existeix conformitat de la classificació concedida al contractista amb l'exigida al plec de clàusules administratives particulars quan procedeixi.

d) Quan s'utilitzi el procediment negociat, que existeix constància en l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes i de les raons per a la seva acceptació o rebuig aplicades per l'òrgan de contractació, de conformitat amb allò disposat al text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

e) Acreditació de la constitució de la garantia definitiva.

f) Acreditació que el licitador que es proposa com adjudicatari està al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social.

9.3. Formalització:

Si escau, que s'acompanya certificat del registre corresponent a l'òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o que acrediti els recursos interposats. En aquest segon supòsit, haurà de comprovar-se igualment que ha recaigut resolució expressa de l'òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimant el recurs o recursos interposats o acordant l'aixecament de la suspensió.

9.4. Modificació del contracte:

a) En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista als plecs o a l'anunci de licitació, i que no supera el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim poden afectar. En el cas de modificacions no previstes, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels extrems previstos a l'article 205 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.





Ajuntament de Torrelles de Foix

b) Que existeix informe del Servei Jurídic.

9.5. Revisió de preus (aprovació de la despesa):

Que es compleixen els requisits recollits a l'article 103 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, i que la possibilitat de revisió no està expressament exclosa al plec de clàusules administratives particulars ni al contracte.

9.6. Abonaments a compte:

a) Que existeix certificació del servei corresponent valorant el treball parcial executat.

b) Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa vigent.

9.7. Pròrroga dels contractes:

a) Que està prevista al plec de clàusules administratives particulars.

b) Que no se superen els límits de durada previstos al plec de clàusules administratives particulars.

c) Que s'acompanya informe del servei jurídic.

9.8. Liquidació:

a) Que s'acompanya acta de recepció o certificat en els quals es manifesti la conformitat amb els treballs.

b) Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa vigent.

9.9. Pagament d'interessos de demora i indemnitzacions a favor del contractista:

a) Informe Jurídic.

b) Informe del responsable municipal de l'obra.

c) Factura expedida per l'adjudicatària conforme la normativa vigent.

9.10. Resolució del contracte:

a) Que existeix informe del Servei Jurídic.

Article 10. Contractes de concessió d'obra

10.1. Aprovació de la despesa:

a) Que existeix estudi de viabilitat o, en el seu cas, estudi de viabilitat econòmic – financera.

b) Que existeix avantprojecte de construcció i explotació de l'obra, si procedeix.

c) Projecte informat pels tècnics municipals, si procedeix. Quan no existeix informe i no resulti procedent per raó de la quantia, que a l'expedient s'incorpora pronunciament exprés que les obres del projecte no afecten a la seguretat, estabilitat o estanquitat de l'obra.

d) Que existeix plec de clàusules administratives particulars informat pel Servei Jurídic.

e) Quan s'utilitzi model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga a l'informat pel Servei Jurídic.

f) Que existeix acta de replanteig previ.





Ajuntament de Torrelles de Foix

g) Que el plec de clàusules administratives particulars estableix, per a la determinació de l'oferta econòmicament més avantatjosa, criteris directament vinculats a l'objecte del contracte, i que quan s'utilitzi un únic criteri, aquest sigui el del preu més baix.

h) Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el negociat, comprovar que concorren els supòsits previstos a la normativa contractual per a utilitzar-lo.

i) Quan el Plec de clàusules administratives particulars prevegi la possibilitat de modificar-lo en els termes de l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, verificar que s'expressa el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim, poden afectar les modificacions.

j) Que la durada del contracte prevista al plec de clàusules administratives particulars o el document descriptiu s'ajusta a allò previst a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

10.2. Compromís de la despesa. Adjudicació:

a) Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la Mesa, que existeix decisió motivada de l'òrgan de contractació.

b) Quan es declari l'existència d'ofertes amb valors anormals o desproporcionats, que existeix constància de la sol·licitud de la informació als licitadors suposadament compresos en elles i de l'informe del servei tècnic corresponent.

c) Quan s'utilitzi el procediment negociat, que existeix constància a l'expedient de les invitacions cursades, de les ofertes rebudes i de les raons per a la seva acceptació o rebuig aplicades per l'òrgan de contractació, de conformitat amb allò disposat al text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

d) Que s'acredita la constitució de la garantia definitiva.

e) Acreditació que el licitador que es proposa com adjudicatari està al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social.

10.3. Formalització:

Si escau, que s'acompanya certificat del registre corresponent a l'òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o que acrediti el recursos interposats. En aquest segon supòsit, haurà de comprovar-se igualment que ha recaigut resolució expressa de l'òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimant el recurs o recursos interposats o acordant l'aixecament de la suspensió.

10.4. Modificats:

a) En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista als plecs o a l'anunci de licitació, i que no supera el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim poden afectar. En el cas de modificacions no previstes, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels extrems previstos a l'article 205 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

b) Que, si escau, s'acompanya informe tècnic justificatiu que concorren les circumstàncies previstes a l'article 270 de la Lei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

Ajuntament de Torrelles de Foix





Ajuntament de Torrelles de Foix

- c) Que, si escau, existeix projecte informat pels tècnics municipals, si procedeix.
- d) Que, si escau, existeix acta de replanteig previ.
- e) Que existeix informe del Servei Jurídic.

10.5. Revisions de preus (aprovació de la despesa).

Que es compleixen els requisits recollits a l'article 103 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, i que la possibilitat de revisió no està expressament exclosa al plec de clàusules administratives particulars ni al contracte.

10.6. Pagament d'interessos de demora i indemnitzacions a favor del contractista:

- a) Informe Jurídic.
- b) Informe del responsable municipal de l'obra.
- c) Factura expedida per l'adjudicatària conforme la normativa vigent.

10.7. Resolució del contracte:

Que, si escau, existeix informe del Servei Jurídic.

Article 11. Contractes de concessió de serveis

11.1. Aprovació de la despesa:

- a) Que està establert el règim jurídic del servei públic i s'ha declarat expressament que l'activitat de què es tracta queda assumida per l'Ajuntament o els seus ens dependents com a pròpia dels mateixos.
- b) Que existeix plec de clàusules administratives particulars informat pel Servei Jurídic i que existeix plec de prescripcions tècniques del contracte.
- c) Quan s'utilitzi model de plec de clàusules administratives, verificar que el contracte a celebrar és de naturalesa anàloga a l'informat pel Servei Jurídic.
- d) Que la durada del contracte s'ajusta a allò previst a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.
- e) Que existeix avantprojecte d'explotació del servei degudament informat.
- f) En els contractes que compreguin l'execució d'obres, que existeix el corresponent projecte d'obres.
- g) Que el plec de clàusules administratives particulars estableix, per a la determinació de l'oferta econòmicament més avantatjosa, criteris directament vinculats a l'objecte del contracte i que quan s'utilitzi un únic criteri aquest sigui el del preu més baix.
- h) Quan es proposi com a procediment d'adjudicació el negociat, comprovar que concorren els supòsits previstos a la normativa contractual per utilitzar-ho.
- i) Quan el Plec de clàusules administratives particulars prevegi la possibilitat de modificar-ho en els termes de l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, verificar que s'expressa el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim poden afectar les modificacions.

11.2. Compromís de la despesa. Adjudicació:

- a) Quan no s'adjudiqui el contracte d'acord amb la proposta formulada per la Mesa,





Ajuntament de Torrelles de Foix

que existeix decisió motivada de l'òrgan de contractació.

b) Acreditació de la constitució de la garantia definitiva.

c) Acreditació que el licitador que es proposa com adjudicatari està al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social.

11.3. Formalització:

Si escau, que s'acompanya certificat del registre corresponent a l'òrgan de contractació que acrediti que no s'ha interposat recurs especial en matèria de contractació contra l'adjudicació o que acrediti els recursos interposats. En aquest segon supòsit, haurà de comprovar-se igualment que ha recaigut resolució expressa de l'òrgan que ha de resoldre el recurs, ja sigui desestimant el recurs o recursos interposats o acordant l'aixecament de la suspensió.

11.4. Modificació del contracte:

a) En el cas de modificacions previstes segons l'article 204 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, que la possibilitat de modificar el contracte es troba prevista als plecs o a l'anunci de licitació, i que no supera el percentatge del preu del contracte al qual com a màxim poden afectar. En el cas de modificacions no previstes, que s'acompanya informe tècnic justificatiu dels extrems previstos a l'article 205 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-.

b) Si la modificació proposada afecta al règim financer del contracte, que es contempla l'oportuna compensació al contractista de forma que es mantingui l'equilibri econòmic del contracte.

c) Que existeix informe del Servei Jurídic.

11.5. Revisió de preus (aprovació de la despesa):

Que es compleixen els requisits recollits a l'article 103 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, i que la possibilitat de revisió no està expressament exclosa al plec de clàusules administratives particulars ni al contracte.

11.6. Liquidació:

a) Que s'acompanya acta de recepció o certificat en els quals es manifesti la conformitat amb els treballs.

b) Que s'aporta factura per l'empresa adjudicatària d'acord amb la normativa vigent.

11.7. Pagament d'interessos de demora i indemnitzacions a favor del contractista:

a) Informe Jurídic.

b) Informe del responsable municipal de l'obra.

c) Factura expedida per l'adjudicatària conforme a la normativa vigent.

11.8. Resolució del contracte:

a) Que existeix informe del Servei Jurídic.

Article 12

Contractes de serveis que tinguin per objecte serveis financers amb número de





Ajuntament de Torrelles de Foix

referència CPV de 66100000-1 a 66720000-3 i aquells que tinguin per objecte la creació i interpretació artística i literària i els d'espectacles amb número de referència CPV de 79995000-5 a 79995200-7, i de 92000000-1 a 92700000-8, excepte 92230000-2, 92231000-9 i 92232000-6 (art.25.1 LCSP 2017).

12.1. En l'aprovació i compromís de la despesa de l'expedient inicial es comprovaran els mateixos extrems previstos per als contractes de serveis en general.

12.2. En la resta d'expedients es comprovaran els extrems establerts per als contactes de serveis, en la mesura que els extrems esmentats siguin exigibles d'acord amb la seva normativa reguladora.

Article 13

Quan s'executin treballs pel propi Ajuntament a través d'encàrrecs a mitjans propis personificats previstos a l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, en la seva redacció donada per la Llei 6/2018 -LPGE 2018-.

13.1. Encàrrec:

a) Que es preveu als estatuts o norma de creació de l'entitat encomanada la condició de mitjà propi personificat amb el contingut mínim previst a l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, en la seva redacció donada per la Llei 6/2018 -LPGE 2018-.

b) Que existeix informe del Servei Jurídic.

c) Que, en el seu cas, existeix projecte informat pels tècnics municipals, si procedeix. Quan no existeixi informe i no resulti procedent per raó de la quantia, que a l'expedient s'incorpora pronunciament exprés que les obres del projecte no afecten a la seguretat, estabilitat o estanquitat de l'obra.

d) Que, en el seu cas, existeix acta de replanteig previ.

e) Que es defineixen les actuacions a realitzar així com el seu corresponent pressupost.

13.2. Modificacions de l'encàrrec:

a) Que existeix informe Jurídic.

b) En el seu cas, que existeix projecte informat pels tècnics municipals, si procedeix. Quan no existeixi informe i no resulti procedent per raó de la quantia, que a l'expedient s'incorpora pronunciament exprés que les obres del projecte no afecten a la seguretat, estabilitat o estanquitat de l'obra.

c) Que, en el seu cas, existeix acta de replanteig previ.

13.3. Abonaments durant l'execució dels treballs.

a) Que existeix certificació o document acreditatiu de la realització dels treballs i la seva corresponent valoració, amb conformitat dels tècnics municipals.

b) Si escau, que s'aporta factura per l'entitat encomanada d'acord amb allò previst a la legislació vigent.

13.4. Liquidació:

a) Que s'acompanya certificació o acta de conformitat de les obres, béns o serveis.

Ajuntament de Torrelles de Foix





Ajuntament de Torrelles de Foix

b) Si escau, que s'aporta factura per l'entitat encomanada d'acord amb allò previst a la legislació vigent.

Article 14. Contractes menors d'inversió

En els contractes menors que es tractin de béns d'inversió, hauran d'acompanyar-se dels següents certificats:

- a) Certificat d'existència de crèdit en l'aplicació pressupostària corresponent.
- b) Certificat de l'executivitat dels ingressos afectats que financen la inversió.

Article 15. En els expedients de despesa derivats d'expropiacions forçoses

15.1. Dipòsits previs:

- a) Que existeix declaració d'urgent ocupació dels béns.
- b) Que existeix acta prèvia a l'ocupació.
- c) Que existeix fulla de dipòsit previ a l'ocupació.

15.2. Indemnització per ràpida ocupació:

- a) Que existeix declaració d'urgent ocupació dels béns.
- b) Que existeix acta prèvia a l'ocupació.
- c) Que existeix document de liquidació de la indemnització.

15.3. Als expedients de determinació del preu just pels procediments ordinari i de mutu acord:

- a) Que existeix la proposta a la qual es refereix l'article 25.a) del Decret de 26 d'abril de 1957 pel qual s'aprova el Reglament de la Llei d'Expropiació Forçosa -RLEF-.
- b) Que existeix informe dels serveis tècnics corresponents en relació amb el valor del bé objecte de l'expropiació.

15.4. En els expedients de despesa en els quals el preu just hagi estat fixat pel Jurat Provincial d'Expropiació o òrgan de anàloga naturalesa.

No s'efectuarà la comprovació de cap extrem addicional.

15.5. Pagaments d'interessos de demora per retards en la determinació del preu just i en el pagament del mateix:

No s'efectuarà la comprovació de cap extrem addicional.

Article 16. Subvencions

16.1. Subvencions a concedir en règim de concurrència competitiva.

16.1.1. Aprovació de la despesa:

a) Que s'han aprovat les bases reguladores de la subvenció, amb el contingut mínim de l'article 17.3 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions -LGS-, en la seva redacció donada per la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del Sector Públic i altres mesures de reforma administrativa -LRSP-, i que han estat publicades al Butlletí Oficial de la Província (*o, en el seu cas, al Butlletí de la Comunitat Autònoma uniprovincial*).

b) Que en la convocatòria figurin les aplicacions pressupostàries a les quals s'imputa





Ajuntament de Torrelles de Foix

la subvenció.

c) Que la convocatòria reuneix el contingut mínim de l'article 23 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre 2003, General de Subvencions -LGS-, en la seva redacció donada per la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del Sector Públic i altres mesures de reforma administrativa -LRSP-, i ha estat publicada en els termes de l'article 23.2 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions.

16.1.2. Compromís de la despesa.

- a) Certificat del registre acreditatiu de les sol·licituds presentades.
- b) Informe del responsable municipal corresponent que els beneficiaris compleixen tots els requisits necessaris per accedir a les mateixes.
- c) Informe del responsable municipal corresponent sobre l'avaluació de les sol·licituds.
- d) Proposta de resolució del procediment expressant els sol·licitants als quals es va a concedir la subvenció i la seva quantia.

16.1.3. Reconeixement d'obligació.

- a) Si en la normativa reguladora es preveu l'aportació de garanties, acreditació de l'existència de les garanties esmentades.
- b) Acreditació, en la forma establerta a la norma reguladora de la subvenció, que el beneficiari es troba al corrent d'obligacions tributàries i davant la Seguretat Social i no és deutor per resolució de procedència de reintegrament, així com acreditació d'estar al corrent de les seves obligacions tributàries amb l'Entitat Local.
- c) Si es realitzen bestretes i/o pagaments a compte, que els mateixos estan previstos a la normativa reguladora de la subvenció.
- d) Que les despeses realitzades tenen la consideració de subvencionables de conformitat amb l'article 32 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions -LGS- i a més que s'acrediten mitjançant factures i resta de documents de valor probatori equivalent amb validesa en el trànsit jurídic mercantil o amb eficàcia administrativa.
- e) Que les despeses realitzades s'han pagat abans que hagi finalitzat el termini de justificació.

16.2. Subvencions nominatives.

- a) Que la subvenció està prevista en el Pressupost corresponent.
- b) Que el conveni o resolució de concessió proposta inclou els extrems assenyalats a l'article 65.3 del Reglament de la Llei General de Subvencions.
- c) Acreditació, en la forma establerta a la norma reguladora de la subvenció, que el beneficiari es troba al corrent d'obligacions tributàries i davant la Seguretat Social i no és deutor per resolució de procedència de reintegrament, així com acreditació d'estar al corrent de les seves obligacions tributàries amb l'Entitat Local.
- d) Si com a beneficiari es constitueix una associació, aquesta ha de trobar-se inscrita al Registre Municipal d'Associacions o al Registre corresponent.

16.3 Subvencions directes no nominatives

- a) Existència de la Memòria que acredita la concurrència de raons d'interès públic,





Ajuntament de Torrelles de Foix

social, econòmic o humanitari, o altres degudament justificades que dificultin la seva convocatòria pública.

b) Que el conveni o resolució de concessió proposada inclou els extrems assenyalats a l'article 65.3 del Reglament de la Llei General de Subvencions.

c) Acreditació, en la forma establerta en la norma reguladora de la subvenció, que el beneficiari es troba al corrent d'obligacions tributàries i davant la Seguretat Social i no és deutor per resolució de procedència de reintegrament, així com acreditació d'estar al corrent de les seves obligacions tributàries amb l'Entitat Locals.

d) Si com a beneficiari es constitueix una associació, aquesta ha de trobar-se inscrita al Registre Municipal d'Associacions o al Registre corresponent.

Article 17. Convenis de col·laboració

17.1. Subscripció del conveni:

a) Informe jurídic sobre el text del conveni.

b) Clara determinació de l'objecte del conveni.

c) Que l'objecte del conveni no està comprès en els contractes regulats a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic -LCSP 2017-, o en normes administratives especials.

d) Acreditació de la personalitat jurídica de l'entitat amb la qual es subscriurà el conveni i del representant en el seu cas.

e) Si el conveni implica la concessió de subvencions, es fiscalitzaran els extrems relatius a les mateixes conforme l'article anterior.

f) Si es tracta d'un conveni Interadministratiu, que concorren la competència i / o l'interès comú.

17.2. Reconeixement de l'obligació:

a) Que es va produir la fiscalització prèvia del conveni i la seva efectiva subscripció.

b) En el seu cas, certificació expedida pel responsable o servei previst al conveni, acreditativa del compliment de les obligacions previstes en el mateix.

17.3. Modificació del conveni:

a) Proposta motivada de la conveniència i oportunitat de la modificació, efectuada per l'òrgan competent.

b) Informe jurídic sobre la modificació proposada.

Article 18. Bestretes de caixa fixa

18.1. Constitució:

a) Existència i adaptació a les normes que regulen la distribució per caixes pagadores de la despesa màxima assignada.

b) Que la proposta de pagament es basa en resolució d'autoritat competent.

c) Document comptable acreditatiu de la retenció de crèdit en les partides corresponents per la despesa màxima permesa.

18.2. Reposicions:

Ajuntament de Torrelles de Foix





Ajuntament de Torrelles de Foix

- a) Compte justificatiu degudament signat i quadrat.
- b) Factures originals, conforme la normativa vigent, justificatives dels pagaments.
- c) Acreditació de l'existència de saldo en el crèdit retés per a la imputació de la reposició.
- d) Que l'import total dels comptes justificatius coincideix amb el dels documents comptables d'execució del pressupost de despeses.
- e) Que les propostes de pagaments es basen en resolució d'autoritat competent.
- c) Que existeix crèdit i el proposat és adequat.

18.3 Justificació

- a) Es comprovarà que corresponen a despeses concretes i determinades en l'execució de les quals s'hagi seguit el procediment aplicable en cada cas, que són adequats a la finalitat per a la qual es van lliurar els fons, que s'acredita la realització efectiva i conforme de les despeses o serveis i que el pagament s'ha realitzat a creditor determinat per l'import degut.
- b) La verificació dels extrems indicats al paràgraf anterior es realitzarà examinant els comptes i les documents que justifiquin cada partida, podent utilitzar-se procediments de mostreig.
- c) Els resultats de la verificació es reflectiran en informe en el qual l'òrgan interventor manifestarà la seva conformitat amb el compte o els defectes observats en la mateixa. L'opinió favorable o desfavorable continguda a l'informe es farà constar en el compte examinat, sense que tingui aquest informe efecte suspensiu respecte de l'aprovació del compte.
- d) L'òrgan competent aprovarà, en el seu cas, els comptes, que quedaran a disposició de l'òrgan de control extern.

18.4. Compte global i tancament:

- a) Compte global degudament signat i quadrat.
- b) Factures originals de l'última rendició de comptes, si no està rendida.
- c) En cas de tancament, acreditació del reintegrament de quantitats no invertides.

Article 19. Pagaments a justificar

19.1. Expedició:

- a) Que les propostes de pagament a justificar es basen en ordre o resolució d'autoritat competent per autoritzar les despeses a què es refereixin.
- b) Que existeix crèdit i el proposat és l'adequat.
- c) Que s'adapten a les normes que regulen l'expedició d'ordres de pagament a justificar amb càrrec als seus respectius pressupostos de despeses.
- d) Que l'òrgan pagador, a favor del qual es lliurin les ordres de pagament, ha justificat dins del termini corresponent la inversió dels fons percebuts amb anterioritat pels mateixos conceptes pressupostaris.
- e) Que l'expedició d'ordres de pagament "a justificar" compleix amb el pla de disposició de fons de la Tresoreria aprovat pel President de l'Entitat, llevat d'en el cas que es





Ajuntament de Torrelles de Foix

tracti de pal·liar les conseqüències d'esdeveniments catastròfics, situacions que suposin greu perill o necessitats que afectin directament a la seguretat pública.

S'entendrà que es compleix amb el pla de disposició de fons de la Tresoreria, quan les ordres de pagament a justificar es realitzin amb càrrec a conceptes pressupostaris autoritzats en les bases d'execució del pressupost i s'acomodin al pla esmentat en els termes establerts a l'article 21.

19.2. Justificació:

- a) Document explicatiu de la justificació, degudament conformat.
- b) Factures originals, conforme a la normativa vigent, justificatives dels pagaments.
- c) Acreditació del reintegrament a la Tresoreria de les quantitats no invertides.

Article 20. Altres contractes i despeses no relacionats.

A més dels extrems de general comprovació, descrits a l'article 5, es comprovaran per analogia qualsevol dels punts relacionats als articles anteriors i a la normativa per la qual es regeix la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

TÍTOL III. FISCALITZACIÓ PLENA POSTERIOR MITJANÇANT TÈCNIQUES DE MOSTREIG I AUDITORIA

CAPÍTOL I. NORMES GENERALS PER A LA FISCALITZACIÓ PLENA D'INGRESSOS I DESPESES

Article 21. Fiscalització posterior plena

21.1. Tots els expedients objecte de fiscalització prèvia limitada a la qual fa referència i desenvolupa els Títols anteriors del present Reglament, seran objecte d'una posterior plena mitjançant l'aplicació de les tècniques de mostreig i auditoria que es desenvolupen en el present Títol.

21.2. La fiscalització plena arribarà als actes i documents que donin lloc al reconeixement i liquidació de despeses o obligacions de contingut econòmic, als pagaments i a la inversió i aplicació, en general, dels cabdals públics.

21.3. La fiscalització plena es farà per mostreig, i la mostra s'obtindrà de les relacions comptables processades a través de mitjans informàtics.

21.4. La fiscalització es realitzarà anualment en relació amb l'any anterior, d'acord amb les càrregues de treball del departament d'Intervenció. En cap moment podrà endarrerir-se la fiscalització prèvia dels expedients que es tramitin per les Àrees administratives, per dedicar els recursos humans i els mitjans tècnics a la fiscalització plena.

21.5. Finalitzat l'exercici, l'òrgan Interventor elaborarà un informe comprensiu dels treballs realitzats i dels resultats de la fiscalització.

Article 22. Sol·licitud de documentació

Les diferents Àrees Administratives que integren l'Administració Municipal i (*si escau*) l'Organisme Autònom, i que es troben subjectes a fiscalització, vindran obligats a remetre a la Intervenció General, en el termini de deu dies hàbils, els expedients i requisits documentals que se'ls hagin requerit, així com els antecedents necessaris per a l'exercici de la funció interventora a través de tècniques d'auditoria, referent a la





Ajuntament de Torrelles de Foix

gestió, liquidació i recaptació dels ingressos municipals, o bé a qualsevol tipus de despesa en qualsevol de les seves fases.

La informació es facilitarà en relacions el format i contingut de les quals es determinarà, en cada cas, per la pròpia Intervenció, d'acord amb els responsables afectats.

Article 23. Fiscalització

La Intervenció, a partir de la recepció de la documentació, realitzarà els processos següents:

- Anàlisi exhaustiva dels actes, expedients o documents que van donar lloc a la resolució.
- Quan de l'examen practicat es deduïssin defectes de forma o de fons, es formalitzarà per escrit l'oportuna nota d'objecció, en la qual es reflectiran els preceptes infringits, a judici de la Intervenció, concedint-se un termini de 10 dies hàbils per tal que es presentin les al·legacions oportunes.
- Un cop rebudes les al·legacions, si n'hi hagués, la Intervenció emetrà informe definitiu, del qual donarà compte a l'Alcalde, al Regidor Delegat d'Hisenda i al responsable de la tramitació de l'expedient fiscalitzat.
- Devolució al servei corresponent dels expedients integrants de la mostra seleccionada, que seran diligenciats amb la llegenda "Intervenció per mostreig", acompanyada de "Intervingut i conforme" o bé, en el seu cas, "Intervingut amb objeccions".

Article 24. Aplicació de les tècniques de mostreig

24.1. La Intervenció procedirà a determinar la mostra representativa en funció del tipus d'expedient, de forma automàtica, seguint el mòdul previst a l'aplicació informàtica corresponent.

24.2. Els tipus d'expedients referits anteriorment seran els relacionats a l'article 4, així com tot tipus d'ingressos.

Article 25. Tècnica de mostreig

25.1. Definicions.

UNIVERS: Nombre de documents que integraran els processos a fiscalitzar.

MOSTRA: Nombre de documents que es van a examinar.

PERÍODE DE SELECCIÓ DE LA MOSTRA: Quocient entre l'Univers i la Mostra. S'anomenarà "k".

NIVELL DE CONFIANÇA: Expressa la probabilitat d'encertar en l'estimació de les errades.

ARRENCADA: Xifra sencera entre la unitat i "k", decidida aleatòriament, a partir de la qual s'inicia el mostreig.

25.2. Procediment:

a) A l'inici del període, s'estima l'univers. D'aquesta forma, s'obté el tram de població inicial.

b) A través del programa informàtic, i mitjançant la utilització de mètodes estadístics

Ajuntament de Torrelles de Foix





Ajuntament de Torrelles de Foix

aleatoris, s'estableix la precisió i el nivell de confiança de la mostra. A mesura que disminueixi la precisió, s'estimarà una mostra major.

c) Un cop fixades aquestes dades, el programa determina la grandària de la mostra i l'interval de selecció de la mateixa.

d) Es fixa l'Arrencada, triant aleatòriament un nombre sencer entre 1 i "k". L'Arrencada esmentada haurà de fixar-se per procedir a la determinació dels expedients concrets de la mostra.

e) La mostra definitiva s'obté sumant a l'Arrencada l'interval de selecció de la mostra.

Article 26. Resultat de la selecció de mostra

26.1. Per tal de poder valorar la credibilitat dels resultats que s'obtinguin a l'Auditoria, la Intervenció de mostra haurà d'emetre informe en el qual es detalli per a cada grup d'expedients sobre els quals s'hagi obtingut mostra, la següent informació:

- Identificació del tipus d'expedient.
- Import del mostreig.
- Nivell de confiança.
- Nivell de Precisió.
- Resultats obtinguts en proporció a expedients correctes i defectuosos i tipus d'errades detectades.

26.2. Si de l'informe contingut a l'apartat anterior es detectés per a cada població una taxa d'errada superior a l'esperada, es proposaran les mesures correctores destinades a solucionar el problema ocasionat.

Article 27. Clàusula Residual

Amb independència de l'exercici de la funció interventora a través de l'aplicació de les tècniques d'auditoria regulades per la present normativa, la Intervenció podrà sotmetre a examen exhaustiu qualsevol expedient integrant de la població que no hagi estat seleccionat en la mostra, sempre que així es decideixi per la Intervenció, de forma justificada, o bé li sigui sol·licitat per l'Alcalde, pel Ple de la Corporació o per qualsevol dels grups polítics amb representació a l'Ajuntament.

Disposició Final. Entrada en vigor

El present Reglament serà objecte de publicació íntegra al Butlletí Oficial de la Província, entrant en vigor un cop hagi transcorregut el termini establert a l'article 65.2 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.

Vist-i-plau
L'Alcalde
Sergi Vallès Domingo

Dono fe
La Secretària-Interventora Accidental
Irene Bolet Jiménez

