



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

ANUNCI

Havent-se aprovat l'expedient de model de control intern en règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics sobre despeses i obligacions i, del control inherent a la presa de raó en comptabilitat, com a procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre els seus drets i ingressos de l'Ajuntament de Mediona per acord del Ple de data 31/03/2026, es publica aquest per al seu general coneixement, la part resolutiva del qual es transcriu:

“ACORD:

PRIMER. Aprovar la substitució de la fiscalització prèvia dels drets i ingressos de la Tresoreria de l'Ajuntament de Mediona, pel control inherent a la presa de raó en comptabilitat, com a procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre els seus drets i ingressos, en els termes previstos en l'article 9.1 del RD 424/2017.

SEGON. Aprovar el règim de fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics sobre despeses i obligacions per a l'exercici de la funció interventora a l'Ajuntament de Mediona, si s'escau, en els termes previstos en l'article 13 del RD 424/2017.

TERCER. Aprovar els tipus de despeses i obligacions sotmeses a fiscalització i intervenció limitada prèvia en règim de requisits bàsics que es concreten en l'Annex del present acord, els quals formen part del mateix a tots els efectes legals, i els quals engloben tots els tipus de despeses i obligacions amb efectes pressupostaris, a excepció d'aquells als quals els sigui aplicable el règim ordinari de fiscalització i intervenció prèvia.

QUART. Aprovar els requisits bàsics adaptats a l'Acord del Consell de Ministres de 30 de maig de 2008, actualitzat per Acord d'1 de juliol de 2011, l'Acord del Consell de Ministres de 20 de juliol de 2018, i l'Acord del Consell de Ministres de 15 de juny de 2021, a comprovar en l'exercici de les actuacions de fiscalització i intervenció limitada prèvia en règim de requisits bàsics, que es concreten en l'Annex I del present acord, els quals formen part del mateix a tots els efectes legals.

CINQUÈ. Aprovar que qualsevol altra tipologia de despesa no enumerada expressament en l'Annex I també estarà sotmesa a fiscalització i intervenció limitada prèvia de requisits bàsics, havent-se de comprovar els extrems generals regulats en el RD 424/2017.



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

SISÈ.- Aprovar les instruccions de control intern de la gestió econòmica de l'ajuntament.

SETÈ. Deixar sense efectes, a partir de l'entrada en vigor del present acord, qualsevol altra disposició de l'Ajuntament de Mediona, en tot allò que contradigui els presents acords en matèria de control intern.

VUITÈ. El present acord serà vigent a partir de la seva publicació en el BOP sempre i quan hagi estat publicat en el Butlletí Oficial de la província i continuarà vigent fins a la seva derogació expressa.

NOVÈ. Publicar el present acord i els seus annexos en el Butlletí oficial de la província de Barcelona.”

Instruccions de control intern de la gestió econòmica de l'Ajuntament de Mediona

Preàmbul

La Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local modificava els articles 213 i 218 del text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, i encomanava el Govern regular sobre els procediments de control i metodologia d'aplicació, per tal de reforçar el paper de la funció interventora en les entitats locals i aconseguir així un control econòmic-pressupostari més rigorós.

A partir d'aquí neix el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic de control intern en les entitats del Sector Públic Local. Aquest reglament vol assegurar la gestió regular dels fons públics, l'aplicació eficient dels mateixos i la sostenibilitat financera de les entitats locals.

Per altra banda, l'article 219.2. de la Llei 2/2004 reguladora de les hisendes locals estableix que el Ple podrà regular, a proposta del president i previ informe de l'òrgan interventor, que la Intervenció pugui establir el sistema de fiscalització prèvia limitada; la qual estableix que la fiscalització es limita a comprovar determinats aspectes, de manera que aquestes instruccions serviran de base reguladora dels requisits bàsics.

En aquesta mateixa línia, s'enquadren les iniciatives orientades a facilitar un major coneixement per part de l'òrgan plenari de la planificació i dels resultats de les actuacions de control, així com l'elaboració d'informes



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDE`S)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

resum i de la seva remissió a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

TÍTOL I – DISPOSICIONS GENERALS

Article 1.- Objecte i règim jurídic

Article 2.- Àmbit d'aplicació i modalitats del control intern

Article 3.- Principis de l'exercici del control intern 5

Article 4.- Exercici del control intern

TÍTOL II – FUNCIÓ INTERVENTORA

CAPÍTOL I - Contingut de la funció interventora

Article 5.- Fases de la funció interventora

Article 6.- Moment i termini per a l'exercici de la funció interventora

CAPÍTOL II – Fiscalització prèvia

Article 7.- No subjectes a fiscalització prèvia

Article 8.- Actes subjectes a fiscalització prèvia limitada

Article 9.- Fiscalització de drets i ingressos

CAPÍTOL III- Procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre despeses i pagaments

Article 10.- Fiscalització de conformitat

Article 11.- Reparament i procediment de discrepàncies

Article 12.- Intervenció prèvia del reconeixement de l'obligació i de la inversió (O)

Article 13.- Intervenció formal i material del pagament

Article 14.- De l'omissió de la funció interventora

TÍTOL III – FUNCIÓ DE CONTROL FINANCER

CAPÍTOL I - L'exercici del control financer



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDEÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

Article 15.- Formes d'exercici del control financer 1

Article 16.- L'exercici del control financer

TÍTOL IV – INFORME RESUM I PLA D'ACCIÓ

Article 17.- Informe resum i pla d'acció

Annex

TÍTOL I – DISPOSICIONS GENERALS

Article 1.- Objecte i règim jurídic

L'article 213 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL) estableix que el control intern s'exercirà respecte de la gestió econòmica de l'ens local, dels organismes autònoms i de las societats mercantils dependents, en les seves modalitats de funció interventora, funció de control financer, inclosa l'auditoria de comptes de les entitats que es determinin reglamentàriament, i funció de control de l'eficàcia.

La present instrucció té per objecte desenvolupar reglamentàriament aquestes funcions concretes que afecten L'Ajuntament , mitjançant un reglament que desenvolupi el previst als articles 213 al 221 del TRLRHL.

El règim jurídic aplicable a aquesta instrucció, a part dels articles abans mencionats, és el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, el qual detalla el procediment a seguir en cadascuna de les funcions que engloben el control intern.

Article 2.- Àmbit d'aplicació i modalitats del control intern

1. La present instrucció, que s'aplicarà per part de la intervenció, únicament afecta al propi Ajuntament ja que no té ens adscrits o dependents.

2. L'exercici del control intern sobre l'activitat econòmica financera s'exercirà per l'òrgan interventor mitjançant l'exercici de la funció interventora i el control financer.

3. La funció interventora té per objecte controlar els actes de l'entitat local i organismes autònoms (si és el cas), que donin lloc al reconeixement de drets o a la realització de despeses, així com els ingressos i pagaments que se'n derivin, i la inversió i aplicació en general dels fons públics, amb la



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDEÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

finalitat d'assegurar que la seva gestió s'ajusta a les disposicions aplicables en cada cas.

4. El control financer ha de verificar el funcionament dels serveis en l'aspecte econòmic financer per comprovar el compliment de la normativa i directrius que els regeixen i, en general, que la seva gestió s'ajusta als principis de bona gestió financerà, comprovant que la gestió dels recursos públics està orientada per l'eficàcia, l'eficiència, l'economia, la qualitat i la transparència, i pels principis d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financerà en l'ús dels recursos públics locals.

5. Dins del control financer hi ha les modalitats de control permanent i l'auditoria pública, incloent ambdós el control d'eficàcia referit a l'article 213 del TRLRHL.

6. L'òrgan interventor exercirà el control sobre entitats col·laboradores i beneficiaris de subvencions i ajuts concedits per subjectes que conformen el sector públic local, que es trobin finançades amb càrrec al pressupost, d'acord amb l'establert a la Llei General de Subvencions, així com també s'exercirà al control sobre concessions administratives que gestionen activitats o serveis públics.

Article 3.- Principis de l'exercici del control intern

1. L'òrgan interventor està sotmès als principis d'autonomia funcional, exercici desconcentrat i procediment contradictori.
2. L'òrgan interventor exercirà el control intern amb plena autonomia de les autoritats i resta d'entitats la gestió de les quals hagi de controlar.
3. L'òrgan interventor, per a poder desenvolupar un control eficaç, haurà de disposar de mitjans necessaris i suficients.
4. L'òrgan interventor donarà compte als òrgans de gestió controlats dels resultats més rellevants de les comprovacions efectuades i recomanarà les actuacions que resultin aconsellables. També donarà compte a l'òrgan plenari dels resultats que per la seva especial transcendència consideri adequat informar, així com la situació de la correcció de les debilitats detectades.

Article 4.- Exercici del control intern

1. El personal que exerceixi el control intern haurà de guardar el silenci degut amb relació als assumptes que conegui en l'exercici de la seva funció. Les dades, informes o antecedents obtinguts només podran utilitzar-se per a les finalitats que té assignades i, en el seu cas, per a formular la



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDEÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

corresponent denúncia de fets que puguin ser constitutius d'infracció administrativa, responsabilitat comptable o penal.

2. Les autoritats, qualsevol que sigui la seva naturalesa, així com els caps o directors d'oficines públiques, organismes autònoms i societats mercantils locals, que en general exerceixin funcions públiques o desenvolupin el seu treball en aquestes entitats, hauran de prestar la deguda col·laboració i suport als funcionaris encarregats de la realització del control.

3. L'òrgan interventor té la facultat de sol·licitar els assessoraments jurídics i informes tècnics quan consideri que siguin necessaris, així com els antecedents i documents que calguin per a l'exercici de la seva funció, quan la naturalesa de l'acte, document o expedient ho requereixi.

4. Tota persona natural o jurídica, pública o privada, està obligada a proporcionar, previ requeriment de l'òrgan interventor, tota classe de dades, informes o antecedents deduïts directament de les seves relacions econòmiques, professionals o financeres amb altres persones amb transcendència per a les actuacions de control que desenvolupi.

5. Els funcionaris actuants en el control financer podran revisar els sistemes informàtics de gestió que siguin precisos per a dur a terme les seves funcions de control.

TÍTOL II – FUNCIO INTERVENTORA

CAPÍTOL I - Contingut de la funció interventora

Article 5.- Fases de la funció interventora

La funció interventora comprèn les fases següents:

a) La fiscalització prèvia dels actes que reconeguin drets (RD) de contingut econòmic, autoritzin o aprovin despeses (A), disposin o comprometin despeses (D) i acordin moviments de fons i valors. S'examina, abans de que es dicti la corresponent resolució, tot acte, document o expedient susceptible de produir drets o obligacions de contingut econòmic o moviments de fons o valors, amb la finalitat d'assegurar, segons el procediment legalment establert, la seva conformitat amb les disposicions aplicables en cada cas.

b) La intervenció del reconeixement de les obligacions (O) i intervenció de la comprovació material de la inversió. Es comprova, abans de que es



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

dicti la corresponent resolució, que les obligacions s'ajusten a la llei o als negocis jurídics subscrits per les autoritats competents i que el crèdit ha complert o garantit, en el seu cas, la correlativa prestació.

c) La intervenció formal de l'ordre de pagament (P). Es verifica la correcta expedició de les ordres de pagament: que les ordres s'ordenen per l'òrgan competent, s'ajusten a l'acte de reconeixement de l'obligació i s'acomoden al pla de disposició de fons.

d) La intervenció material del pagament. Es verifica que el pagament s'ha disposat per l'òrgan competent i es realitza a favor del perceptor i per l'import establert.

Article 6.- Moment i termini per a l'exercici de la funció interventora

L'òrgan interventor rebrà l'expedient original complet, una vegada reunits tots els justificants i emesos els informes preceptius, i quan estigui en disposició de que es dicti l'acord per l'òrgan competent.

L'òrgan interventor fiscalitzarà l'expedient en el termini de 10 dies hàbils comptats a partir de l'endemà d'haver rebut l'expedient original i complet. El termini es reduirà a 5 dies quan s'hagi declarat urgent la tramitació de l'expedient o s'apliqui el règim de fiscalització i intervenció prèvia limitada.

CAPÍTOL II – Fiscalització prèvia

Article 7.- No subjectes a fiscalització prèvia

No estan sotmesos a fiscalització prèvia els actes previstos en l'article 5.a), quan es refereixin a:

- a) Despeses de material no inventariable.
- b) Contractes menors.
- c) Despeses de caràcter periòdic i resta de tracte successiu, una vegada fiscalitzada la despesa corresponent al període inicial de l'acte o contracte del què 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.

En aquests casos, la Intervenció només verificarà que l'aplicació pressupostària s'adeqüi al tipus de despesa que es proposa i es continuarà amb el procediment d'aprovació.



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

Article 8.- Actes de despesa subjectes a fiscalització prèvia limitada

L'article 219.2. de la Llei 2/2004 reguladora de les hisendes locals estableix que el Ple podrà regular, a proposta del president i previ informe de l'òrgan interventor, que la intervenció prèvia es limiti a comprovar determinats aspectes. Aquesta fiscalització prèvia limitada serà objecte d'una altra plena amb posterioritat, exercida sobre una mostra representativa.

Estaran subjectes a fiscalització prèvia limitada els actes, expedients o documents de despesa no recollits a l'article anterior.

La fiscalització prèvia limitada comprovarà els aspectes següents:

- a) L'existència de crèdit pressupostari i el fet que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa o obligació que es proposi contreure, tenint en compte els nivells de vinculació jurídica que consten a les bases d'execució del pressupost i, en cas de despeses amb finançament afectat, que els compromisos d'ingrés han estat adquirits degudament. Quan es tracti de despeses de caràcter plurianual es comprovarà, a més, si es compleix el que preveu l'article 174 del TRLRHL.
- b) Que les despeses es generen per òrgan competent.
- c) Altres aspectes que, per la seva transcendència en el procés de gestió, consten detallats en l'Annex d'aquesta instrucció i que tenen la consideració de requisits bàsics o essencials.

Les despeses sotmeses a fiscalització prèvia limitada seran objecte d'una altra plena amb posterioritat segons el Pla Anual de Control Financer, per comprovar aquells aspectes que no es van fiscalitzar amb la prèvia.

Sens perjudici del regulat als articles 7 i 8 de la present instrucció, estan sotmesos a fiscalització prèvia tots els actes relacionats amb despesa que aprovin els òrgans de la corporació que es refereixin a:

- a) Actes resolutoris de recursos administratius que tinguin contingut econòmic.
- b) Els convenis que es subscriguin i qualsevol altre acte de naturalesa anàloga, sempre que tingui contingut econòmic.

Article 9.- Fiscalització de drets i ingressos

1. La fiscalització prèvia de drets i ingressos es substituirà per la presa de raó a la comptabilitat i el control a posterior mitjançant control financer.



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

2. L'apartat anterior no serà d'aplicació a la fiscalització dels actes d'ordenació i pagament material derivats de les devolucions d'ingressos indeguts.

3. En cas de que en l'exercici de la funció interventora l'òrgan interventor es manifestés en desacord amb el fons o forma dels actes, documents o expedients examinats i la disconformitat es refereixi al reconeixement o liquidació de drets a favor de l'ajuntament (RD), així com a l'anul·lació de drets (RD/), formularà una nota d'anomalia que en cap cas suspèn timerà la tramitació de l'expedient.

CAPÍTOL III- Procediment per a l'exercici de la funció interventora sobre despeses i pagaments

Article 10.- Fiscalització de conformitat

L'òrgan interventor farà constar la seva conformitat mitjançant una diligència firmada sense necessitat de motivar-la quan com a resultat de la verificació dels extrems que es determinin, l'expedient objecte de fiscalització o intervenció s'ajusti a la legalitat.

Article 11.- Reparament i procediment de discrepàncies

1. Si l'òrgan interventor es manifesta en desacord amb el fons o forma dels actes, documents o expedients examinats, formularà els seus reparaments per escrit. Aquests reparaments hauran de ser motivats amb raonaments fonamentats en les normes corresponents i hauran de contemplar totes les objeccions observades en l'expedient.

2. L'òrgan interventor podrà formular les observacions complementàries que consideri convenientes, sense que aquestes tinguin efectes suspensius en la tramitació de l'expedient. Les observacions complementàries seran comunicades a l'òrgan gestor pel seu coneixement. Respecte de les observacions no procedirà el plantejament de discrepàncies.

3. Si el reparament afectés a l'aprovació o disposició de despeses, reconeixement d'obligacions o ordenament de pagaments es suspèn timerà la

tramitació de l'expedient, de conformitat a l'establert a l'article 216.2 del TRLRHL, fins que sigui resolt quan:

a) Es basi en la insuficiència de crèdit o quan el proposat no es consideri adequat.



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

- b) No hagin estat fiscalitzats els actes que originin les ordres de pagament.
- c) En els casos d'omissió en l'expedient de requisits o tràmits que siguin essencials.
- d) L'objecció derivi de comprovacions materials d'obres, subministraments, adquisicions i serveis.
4. L'òrgan gestor, en cas de que accepti les deficiències detectades, té 15 dies per resoldre el reparament formulat i remetre de nou les actuacions a l'òrgan interventor.
5. En cas de no admetre les deficiències detectades, l'òrgan gestor plantejarà la discrepància a l'alcalde o al Ple. Correspondrà al Ple resoldre la discrepància quan el reparament es basi en:
- a) Insuficiència de crèdit o inadequació de crèdit.
- b) Es refereix a obligacions o despeses que la seva aprovació sigui de la seva competència.
- En la resta de casos la discrepància es resoldrà per l'alcalde.
6. Resolta la discrepància es podrà continuar amb l'expedient. La resolució de la discrepància per part de l'alcalde o del Ple serà indelegable, haurà de resoldre's en el termini de 15 dies i tindrà naturalesa executiva.
7. Prèvia a la resolució de la discrepància, l'alcalde o el Ple podran elevar la resolució de les discrepàncies a l'òrgan de control competent de la Generalitat que tingui atribuïda la tutela financera.
8. Quan es doni compte de la liquidació del pressupost, l'òrgan interventor elevarà al Ple l'informe anual de totes les resolucions adoptades pel President de la corporació contràries als seus reparaments, així com un resum de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos i les omissions informades per la Intervenció. El President podrà presentar en el Ple informe justificatiu de la seva actuació.
9. Una vegada informat al Ple, en ocasió del Compte General, l'òrgan interventor remetrà anualment al Tribunal de Comptes i a la Sindicatura de Comptes, totes les resolucions i acords adoptats pel President i el Ple de la corporació contraris als seus reparaments i un resum de les principals anomalies detectades en matèria d'ingressos.

Article 12.- Intervenció prèvia del reconeixement de l'obligació i de la inversió (O)



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDE`S)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

1. Les liquidacions de despeses o reconeixement d'obligacions estan sotmesos a intervenció prèvia, ja tinguin el seu origen en la llei o en negocis jurídics vàlidament celebrats.
2. L'òrgan interventor coneixerà l'expedient amb caràcter previ a l'acord de liquidació de la despesa o reconeixement de l'obligació. S'haurà d'acreditar la realització de la prestació o el dret del creditor de conformitat als acords d'autorització i disposició de la despesa, així com el resultat favorable de la comprovació material de la inversió.
3. Les factures o altres documents justificatius han de ser validats pel responsable del contracte, signant els documents per a la seva conformitat. Aquesta validació s'expressa mitjançant la signatura al document justificatiu i comportarà la conformitat als següents aspectes:
 - a. Que els béns i serveis s'ajusten a la demanda formulada i, en el seu cas, al plec de clàusules.
 - b. Que els preus (unitaris i/o totals) facturats són els del contracte o encàrrec.
 - c. Que es respecten els terminis d'execució.
 - d. En el cas de certificacions d'obra, que s'han formulat pel tècnic director de l'obra i conté la conformitat del contractista.
 - e. En general, tots aquells que deriven de la revisió del compliment del contracte o encàrrec.
4. La intervenció comprovarà els extrems següents:
 - a) Que les obligacions corresponen a despeses aprovades i, en el seu cas, fiscalitzades favorablement.
 - b) Que els documents justificatius de l'obligació, en tot cas, s'ajusten a les disposicions legals i reglamentàries que els són d'aplicació. En tot cas, a la documentació hi haurà de constar la identificació del creditor, import exacte de l'obligació i les prestacions, serveis o altres causes de les que es derivi l'obligació de pagament.
 - c) Que s'ha comprovat materialment, quan procedeixi, l'efectiva i conforme realització de l'obra, servei, subministrament o despesa, i que s'ha realitzat la comprovació efectiva.
5. Quan a les inversions, abans de liquidar la despesa o reconèixer l'obligació es verificarà materialment l'efectiva realització de les obres,



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

serveis o adquisicions finançades amb fons públics i la seva adequació al contingut del corresponent contracte.

En la comprovació material de la inversió l'òrgan interventor podrà estar assessorat quan a coneixements tècnics quan així ho requereixi.

Els òrgans gestors hauran de requerir la presència de l'òrgan interventor o en qui delegui, en la comprovació material de la inversió quan aquesta superi els llindars de la contractació menor¹, amb exclusió de l'impost sobre el valor afegit.

1 Segons la disposició addicional tercera.3. de la Llei de contractes del sector públic.

Article 13.- Intervenció formal i material del pagament

Estan subjectes a intervenció formal de l'ordenació del pagament els actes pels quals s'ordenen pagaments amb càrrec a la tresoreria de la corporació. Es verificarà que les ordres s'ordenen per l'òrgan competent, s'ajusten a l'acte de reconeixement de l'obligació i s'acomoden al pla de disposició de fons. El responsable de la tresoreria haurà d'informar en cada relació de pagaments que aquests es realitzen segons el pla de disposició de fons acordat per la corporació.

La intervenció material del pagament constarà en la verificació de la competència de l'òrgan per a la realització del pagament, la correcta identificació del perceptor i per l'import que correspongui.

Article 14.- De l'omissió de la funció interventora

En els supòsits els quals la funció interventora sigui preceptiva i s'hagués omès, no es podran reconèixer l'obligació, ni tramitar el pagament, ni intervenir favorablement aquestes actuacions fins que es conegui i es resolgui aquesta omissió.

L'òrgan interventor manifestarà l'omissió detectada a l'autoritat que hagués començat l'expedient i emetrà la seva opinió amb un informe. L'òrgan competent elaborarà una memòria que inclogui una explicació de l'omissió de la preceptiva fiscalització o intervenció prèvia, amb les observacions que estimi pertinents. Aquest document juntament amb l'informe d'intervenció es farà arribar a l'alcalde perquè decideixi si continua el procediment o no, i les actuacions que pertorqui en el seu cas.²

Aquest informe no tindrà el caràcter de fiscalització, s'inclourà a l'informe anual que s'adjunta a la liquidació del pressupost. Aquest informe posarà de manifest, entre d'altres extrems, la possibilitat i conveniència de revisió dels



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDEÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

actes dictats amb infracció de l'ordenament jurídic i, si escau, s'haurà d'acudir a la via d'indemnització de danys i perjudicis derivada de la responsabilitat patrimonial de l'Administració com a conseqüència d'haver-se produït un enriquiment injust al seu favor.

2 Art. 28 del RD 424/2017, pel que es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local.

TÍTOL III – FUNCIO DE CONTROL FINANCER

CAPÍTOL I - L'exercici del control financer Article 15.- Formes d'exercici del control financer

El control financer de l'activitat econòmica-financera del sector públic local s'exercirà mitjançant el control permanent i l'auditoria pública. Ambdues modalitats inclouen el control d'eficàcia.

1. El control permanent s'exerceix únicament sobre l'Ajuntament, ja que aquest no té organismes autònoms dependents, i té com a objecte comprovar, de forma contínua, que el funcionament de l'activitat econòmica-financera s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis generals de bona gestió financera, amb la finalitat de millorar la gestió en el seu aspecte econòmic, financer, patrimonial, pressupostari, comptable, organitzatiu i procedimental. L'òrgan de control podrà aplicar tècniques d'auditoria.

2. L'auditoria pública consisteix en la verificació, realitzada amb posterioritat i efectuada de forma sistemàtica, de l'activitat econòmica-financera mitjançant l'aplicació de procediments de revisió selectius segons les normes d'auditoria. L'auditoria pública engloba:

a) L'auditoria de comptes, que té per objecte la verificació relativa als comptes anuals.

b) L'auditoria de compliment i l'auditoria operativa s'aplica a les entitats no sotmeses al control permanent. La primera té per objecte la verificació d'actes, operacions i procediments de gestió econòmica-financera que siguin desenvolupats de conformitat amb les normes que els són d'aplicació. I l'auditoria operativa té per objecte l'examen sistemàtic d'operacions i procediments d'una organització, programa, activitat o funció pública per valorar la racionalitat econòmica-financera i adequació a principis de bona gestió, detectar deficiències i proposar recomanacions.

Article 16.- L'exercici del control financer



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDEÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

1. L'òrgan interventor responsable de l'execució del control financer podrà sol·licitar als òrgans i entitats objecte de control la documentació comptable, mercantil, fiscal, laboral i administrativa, a l'algun altre tipus que consideri necessària, per al desenvolupament de les actuacions.
2. Les actuacions d'obtenció d'informació podran iniciar-se en qualsevol moment, una vegada notificat l'inici del control, sense que sigui necessari un requeriment previ.
3. L'òrgan interventor haurà d'elaborar un Pla Anual de Control Financer que recollirà les actuacions de control permanent i auditoria pública, a realitzar durant l'exercici. Aquest Pla inclourà aquelles actuacions que provenen d'una obligació legal i les que anualment es seleccionen sobre la base d'un anàlisi de riscos.
4. El Pla Anual de Control Financer elaborat serà remès a efectes informatius a l'òrgan plenari.³

TÍTOL IV – INFORME RESUM I PLA D'ACCIÓ

Article 17.- Informe resum i pla d'acció

Amb caràcter anual, quan s'aprovi el compte general, l'òrgan interventor elaborarà un informe resum dels resultats del control intern.

El President de la corporació elaborarà un Pla d'Acció que determini les mesures a adoptar per tal d'esmenar les debilitats, deficiències, errors i incompliments que es posin de manifest en l'informe resum.

Aquest pla es realitzarà en el termini màxim de tres mesos des de la remissió de l'informe resum al Ple i contindrà les mesures de correcció adoptades, el responsable d'implementar-les i el calendari d'actuacions a realitzar, relatius tan al propi ajuntament com als ens adscrits o dependents i dels que s'exerceixi tutela.

L'òrgan interventor avaluarà el Pla d'Acció i informarà al Ple de l'Ajuntament sobre la situació de les correccions proposades, permetent així que el Ple realitzi un seguiment periòdic de les mesures correctores per a la millora de la gestió econòmica-financera.⁴

L'informe resum anual, el pla d'acció i el seu seguiment seran remesos al Ple de l'Ajuntament a través del President, i també a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, dins del primer quadrimestre de l'any següent, i contindrà els resultats més significatius derivats de les actuacions de



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDEÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

control financer i de la funció interventora de l'any anterior i de les correccions de les debilitats posades de manifest.

3 Article 31.3 del RD 424/2017, pel que es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local.

4 Article 38 del RD 424/2017, pel que es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local.

L'alcalde
Servand Casas Mateo

Mediona, 13 d'abril de 2026



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
 Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
 NIF P-0812100-F
 mediona@diba.cat – www.mediona.cat

ANNEX I

Tipus de despeses i obligacions, sotmeses a fiscalització i intervenció limitada prèvia en règim de requisits bàsics

1.	ÀREA DE PERSONAL	ACM2008	ACM2018	ACM2021
1.1	Altes personal funcionari			
	1.1.1 Aprovació de convocatòria de personal funcionari de carrera (fase A)	-	-	-
	1.1.2 Aprovació de convocatòria de personal funcionari interí (fase A)	-	-	-
	1.1.3 Nomenament de personal funcionari de carrera (fase D)	-	-	-
	1.1.4 Nomenament de personal funcionari interí (fase AD/D)	-	-	-
	1.1.5 Nomenament de personal funcionari derivat de comissió de serveis (fase AD/D)	-	-	-
	1.1.6 Nomenament i cessament de personal funcionari derivat de lliure designació (fase AD/D)	-	-	-
	1.1.7 Altres formes de provisió de personal funcionari (fase AD)	-	-	-
1.2	Altes personal laboral			
	1.2.1 Aprovació de convocatòria de personal laboral fix (fase A)	-	-	-
	1.2.2 Aprovació de convocatòria de personal laboral temporal (fase A)	-	-	-
	1.2.3 Contractació de personal laboral fix (fase D)	2.1	-	-
	1.2.4 Contractació de personal laboral temporal (fase AD/D)	2.2	-	-
	1.2.5 Contractació de personal laboral temporal a través d'un Pla de contractació (fase D)	2.2	-	-
	1.2.6 Pròrroga de contractes laborals (fase AD)	2.4	-	-
1.3	Altes personal directiu i/o eventual			
	1.3.1 Aprovació de convocatòria de personal directiu (fase A)	-	-	-
	1.3.2 Contractació de personal directiu (fase D)	-	-	-
	1.3.3 Contractació de personal eventual (fase AD)	-	-	-
1.4	Expedients de nòmines de retribucions del personal			
	1.4.1 Nòmines de retribucions del personal (fase ADO/O)	3	-	-
1.5	Expedients de productivitat, complements, i altres variacions			
	1.5.1 Autorització i compromís del complement de productivitat (fase AD)	-	-	-
	1.5.2 Autorització i compromís d'altres plusos i complements (polivalències, disponibilitat, treball en festius, menyscapte de diners, ...) (fase AD)	-	-	-
	1.5.3 Autorització i compromís d'altres productivitats (fase AD)	-	-	-
	1.5.4 Autorització i compromís de serveis (fase AD)	-	-	-
	1.5.5 Autorització i compromís de grau personal consolidat (fase AD)	-	-	-
	1.5.6 Autorització i compromís d'indemnitzacions (fase AD)	-	-	-
	1.5.7 Reconeixement del complement de productivitat (fase ADO/O)	-	-	-
	1.5.8 Reconeixement d'altres plusos i complements (polivalències, disponibilitat, treball en festius, menyscapte de diners, ...) (fase ADO/O)	-	-	-
	1.5.9 Reconeixement d'altres productivitats (fase ADO/O)	-	-	-
	1.5.10 Reconeixement de serveis (fase ADO/O)	-	-	-
	1.5.11 Reconeixement de grau personal consolidat (fase ADO/O)	-	-	-
	1.5.12 Reconeixement d'indemnitzacions (fase ADO/O)	-	-	-



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
 Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
 NIF P-0812100-F
 mediona@diba.cat – www.mediona.cat

1.6	Expedients relatius a contribucions al Pla de pensions dels empleats de l'Entitat local i organismes autònoms				
	1.6.1	Aprovació de la despesa (fase AD)	-	-	-
	1.6.2	Reconeixement de l'aportació al pla de pensions (fase ADO/O)	4	-	-
1.7	Expedients d'aprovació i reconeixement de la quota a la Seguretat Social				
	1.7.1	Aprovació i reconeixement de la quota patronal a la Seguretat Social (fase ADO/O)	5	-	-
1.8	Expedients per a la concessió d'ajudes d'acció social al personal, tant funcionari com laboral				
	1.8.1	Aprovació de la convocatòria (fase A)	25	-	-
	1.8.2	Compromís de la despesa o resolució de la convocatòria (fase AD/D)	25	-	-
	1.8.3	Reconeixement de la concessió de l'ajuda (fase ADO/O)	25	-	-
1.9	Expedients per a la concessió de bestretes al personal, tant funcionari com laboral				
	1.9.1	Concessió de bestretes al personal (fase AD)	25	-	-
	1.9.2	Reconeixement de la concessió de bestretes al personal (fase ADO/O)	25	-	-
	1.9.3	Concessió de bestretes reintegrables a treballadors amb sentència al seu favor (fase ADO)	27	-	-
1.10	Altres expedients de personal				
	1.10.1	Aprovació de la despesa (fase A)	-	-	-
	1.10.2	Compromís de la despesa (fase AD/D)	-	-	-
	1.10.3	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	-

2.	ÀREA DE CONTRACTACIÓ, CONTRACTES PATRIMONIALS I PRIVATS, I RESPONSABILITAT PATRIMONIAL	ACM2008	ACM2018	ACM2021	
2.1	Preparació i adjudicació d'expedients de contractació d'obres (inclosos els contractes de subministrament de fabricació quan el PCAP determini l'aplicació directa del contracte d'obres)				
	2.1.1	Aprovació de la despesa (fase RC/A)	-	2.1.1.A)	-
	2.1.2	Adjudicació (sense fase pressupostària/AD/D)	-	2.1.1.B)	-
	2.1.3	Formalització de contractes susceptibles de recurs especial (fase AD/D)	-	2.1.1.B.2)	-
2.2	Preparació i adjudicació d'expedients de contractació conjunta de projecte i obra, quan sigui possible establir l'import estimatiu de les obres				
	2.2.1	Adjudicació (sense fase pressupostària/AD)	-	2.2.1.A.1)	-
	2.2.2	Formalització de contractes susceptibles de recurs especial (fase AD/D)	-	2.2.1.A.2)	-
2.3	Preparació i adjudicació d'expedients de contractació conjunta de projecte i obra, quan, en el cas de l'article 234.5 de la L 9/2017, no sigui possible establir l'import estimatiu de les obres				
	2.3.1	Adjudicació (sense fase pressupostària/AD projecte)	-	2.2.2.A)	-
	2.3.2	Formalització de contractes susceptibles de recurs especial (fase AD projecte)	-	2.2.2.A)	-
	2.3.3	Aprovació de l'expedient de despesa de les obres (fase AD obra)	-	2.2.2.B)	-



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
 Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
 NIF P-0812100-F
 mediona@diba.cat – www.mediona.cat

2.4	Efectes, compliment i extinció dels contractes d'obra (incloses les fases posteriors a la formalització en els contractes tramitats en el marc d'un sistema de racionalització tècnica de la contractació)				
	2.4.1	Modificats (fase AD)	-	2.1.2	-
	2.4.2	Continuació provisional de les obres (fase RC/A)	-	-	-
	2.4.3	Revisió de preus (fase AD)	-	2.1.3	-
	2.4.4	Certificacions d'obres (fase O)	-	2.1.4	-
	2.4.5	Reconeixement de l'obligació per l'IVA meritat en el pagament de les certificacions d'obres (fase O)	-	2.1.5	-
	2.4.6	Certificació final (fase O)	-	2.1.6	-
	2.4.7	Liquidació (fase O)	-	2.1.7	-
	2.4.8	Pagament d'interessos de demora i de la indemnització pels costos de cobrament (fase ADO)	-	2.1.8	-
	2.4.9	Indemnització a favor del contractista (fase ADO)	-	2.1.9	-
	2.4.10	Resolució del contracte (fase ADO/O)	-	2.1.10	-
	2.4.11	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment (fase ADO)	-	2.1.11	-
2.5	Expedients de concessió d'obres				
	2.5.1	Aprovació de la despesa (fase RC/A)	-	6.1.A)	-
	2.5.2	Adjudicació (sense fase pressupostària/AD/D)	-	6.1.B.1)	-
	2.5.3	Formalització de contractes susceptibles de recurs especial (fase AD/D)	-	6.1.B.2)	-
	2.5.4	Modificats (fase AD)	-	6.2	-
	2.5.5	Revisió de preus (fase AD)	-	6.3	-
	2.5.6	Abonaments per aportacions durant la construcció (fase O)	-	6.4.1	-
	2.5.7	Abonaments per aportacions al final de la construcció (fase O)	-	6.4.2	-
	2.5.8	Abonaments en cas que el finançament de la construcció de l'obra es realitzi a través de subvencions o préstecs reintegrables, d'acord amb l'article 265 de la L 9/2017 (fase O)	-	6.4.3	-
	2.5.9	Abonament al concessionari de la retribució per la utilització de l'obra (fase O)	-	6.5	-
	2.5.10	Aportacions públiques a l'explotació, previstes a l'article 268 de la L 9/2017 (fase ADO/O)	-	6.6	-
	2.5.11	Pagament d'interessos de demora i de la indemnització pels costos de cobrament (fase ADO)	-	6.7	-
	2.5.12	Indemnització a favor del contractista (fase ADO)	-	6.8	-
	2.5.13	Resolució del contracte (fase ADO)	-	6.9	-
	2.5.14	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment (fase ADO)	-	6.10	-
	2.5.15	Pagament a l'autor de l'estudi de viabilitat que no hagi resultat adjudicatari de la corresponent concessió (fase ADO)	-	6.11	-



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)

Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99

NIF P-0812100-F

mediona@diba.cat – www.mediona.cat

2.6	Expedients de subministraments (subministraments en general, els d'adquisició d'equips i sistemes per al tractament de la informació, i els contractes de subministraments de fabricació quan el PCAP no determini l'aplicació directa del contracte d'obres, i per a les fases posteriors a la formalització en els contractes tramitats en el marc d'un sistema de racionalització tècnica de la contractació)						
	2.6.1	Aprovació de la despesa (fase RC/A)	-	3.1.1.A)	-		
	2.6.2	Adjudicació (sense fase pressupostària/AD/D)	-	3.1.1.B.1)	-		
	2.6.3	Formalització de contractes susceptibles de recurs especial (fase AD/D)	-	3.1.1.B.2)	-		
	2.6.4	Revisió de preus (fase AD)	-	3.1.2	-		
	2.6.5	Modificació del contracte (fase AD)	-	3.1.3	-		
	2.6.6	Abonaments a compte (fase O)	-	3.1.4	-		
	2.6.7	Pròrroga del contracte (fase AD)	-	3.1.6	-		
	2.6.8	Entregues parcials i Liquidació (fase O)	-	3.1.5	-		
	2.6.9	Pagament d'interessos de demora i de la indemnització pels costos de cobrament (fase ADO)	-	3.1.7	-		
	2.6.10	Indemnització a favor del contractista (fase ADO)	-	3.1.8	-		
	2.6.11	Resolució del contracte (fase ADO)	-	3.1.9	-		
	2.6.12	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment (fase ADO)	-	3.1.10	-		
2.7	Expedients de serveis (serveis en general, i per a les fases posteriors a la formalització en els contractes tramitats en el marc d'un sistema de racionalització tècnica de la contractació)						
	2.7.1	Aprovació de la despesa (fase RC/A)	-	4.1.1.A)	-		
	2.7.2	Adjudicació (sense fase pressupostària/AD/D)	-	4.1.1.B.1)	-		
	2.7.3	Formalització de contractes susceptibles de recurs especial (fase AD/D)	-	4.1.1.B.2)	-		
	2.7.4	Modificació del contracte (fase AD)	-	4.1.2	-		
	2.7.5	Revisió de preus (aprovació de la despesa) (fase AD)	-	4.1.3	-		
	2.7.6	Abonaments a compte (fase O)	-	4.1.4	-		
	2.7.7	Pròrroga dels contractes (fase AD)	-	4.1.6	-		
	2.7.8	Entregues parcials i Liquidació (fase O)	-	4.1.5	-		
	2.7.9	Pagament d'interessos de demora i de la indemnització pels costos de cobrament (fase ADO)	-	4.1.7	-		
	2.7.10	Indemnització a favor del contractista (fase ADO)	-	4.1.8	-		
	2.7.11	Resolució del contracte (fase ADO)	-	4.1.9	-		
	2.7.12	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment (fase ADO)	-	4.1.10	-		
2.8	Expedients de concessió de servei						
	2.8.1	Aprovació de la despesa (fase RC/A)	-	-	-		
	2.8.2	Adjudicació (sense fase pressupostària/AD/D)	-	-	-		
	2.8.3	Formalització de contractes susceptibles de recurs especial (fase AD/D)	-	-	-		
	2.8.4	Modificats (fase AD)	-	-	-		
	2.8.5	Revisió de preus (fase AD)	-	-	-		
	2.8.6	Abonaments per aportacions (fase O)	-	-	-		
	2.8.7	Abonaments en el cas que el finançament del servei es realitzi a través de subvencions o préstecs reintegrables (fase O)	-	-	-		
	2.8.8	Abonament al concessionari de la retribució pel servei (fase O)	-	-	-		
	2.8.9	Pròrroga dels contractes (fase AD)	-	-	-		
	2.8.10	Pagament d'interessos de demora i de la indemnització pels costos de cobrament (fase ADO)	-	-	-		
	2.8.11	Indemnització a favor del contractista (fase ADO)	-	-	-		
2.8.12	Resolució del contracte (fase ADO)	-	-	-			



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDEÈS)
 Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
 NIF P-0812100-F
 mediona@diba.cat – www.mediona.cat

2.8.13	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment (fase ADO)	-	-	-
2.8.14	Pagament a l'autor de l'estudi de viabilitat que no hagi resultat adjudicatari de la corresponent concessió (fase ADO)	-	-	-
2.9 Encàrrecs de gestió regulats en la L 9/2017				
2.9.1	Encàrrec (fase AD)	-	-	6
2.9.2	Modificacions de l'encàrrec (fase AD)	-	8.2.2	-
2.9.3	Abonaments durant l'execució dels treballs (fase O)	-	8.2.3	-
2.9.4	Liquidació (fase O)	-	8.2.4	-
2.10 Adquisició de béns immobles				
2.10.1	Aprovació de la despesa (fase A)	17.1.A.2) 17.4.A)	-	-
2.10.2	Compromís de la despesa (fase AD/D)	17.1.B.1) 17.4.B)	-	-
2.10.3	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	-
2.11 Arrendament de béns immobles, ja sigui tramitat com a expedient independent o en expedient d'alienació de l'immoble en què simultàniament s'acordi l'arrendament				
2.11.1	Proposta d'arrendament (fase A)	17.3.1.1) 17.5.1.1)	-	-
2.11.2	Acord de concertació de l'arrendament (fase AD/D)	17.3.1.2) 17.5.1.2)	-	-
2.11.3	Pròrroga i novació (fase AD)	17.3.2 17.5.2	-	-
2.11.4	Revisió de preus (fase AD)	-	-	-
2.11.5	Reconeixement de l'obligació (fase O)	17.3.3 17.5.3	-	-
2.12 Permuta de béns				
2.12.1	Aprovació i compromís de la permuta (fase AD)	-	-	-
2.12.2	Reconeixement de l'obligació (fase O)	-	-	-
2.13 Contractes privats				
2.13.1	Aprovació de la despesa (fase A)	-	-	-
2.13.2	Compromís de la despesa (fase D)	-	-	-
2.13.3	Reconeixement de l'obligació (fase O)	-	-	-
2.14 Contractes d'accés a bases de dades i de subscripció a publicacions, tramitats d'acord amb la DA 9a de la L 9/2017				
2.14.1	Aprovació i compromís de la despesa (fase AD)	-	-	-
2.14.2	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	-
2.15 Contractació de creació i interpretació artística i literària i contractes privats d'espectacles				



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDEÈS)

Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99

NIF P-0812100-F

mediona@diba.cat – www.mediona.cat

2.15.1	Aprovació de la despesa (fase RC/A)	-	7.1	-
2.15.2	Adjudicació (sense fase pressupostària/AD/D)	-	7.1	-
2.15.3	Formalització de contractes susceptibles de recurs especial (fase AD/D)	-	7.1	-
2.15.4	Modificació del contracte (fase AD)	-	7.2	-
2.15.5	Revisió de preus (aprovació de la despesa) (fase AD)	-	7.2	-
2.15.6	Abonaments a compte (fase O)	-	7.2	-
2.15.7	Pròrroga dels contractes (fase AD)	-	7.2	-
2.15.8	Liquidació (fase O)	-	7.2	-
2.15.9	Pagament d'interessos de demora i de la indemnització pels costos de cobrament (fase ADO)	-	7.2	-
2.15.10	Indemnització a favor del contractista (fase ADO)	-	7.2	-
2.15.11	Resolució del contracte de serveis (fase ADO)	-	7.2	-
2.15.12	Pagament de primes o compensacions als participants en el diàleg competitiu o als candidats o licitadors en el cas de renúncia a la celebració del contracte o desistiment del procediment (fase ADO)	-	7.2	-
2.16	Reclamacions que es formulen davant l'administració, en concepte d'indemnització de danys i perjudicis, per responsabilitat patrimonial			
2.16.1	Expedient d'autorització, disposició i reconeixement de l'obligació (fase ADO)	6.1	-	-
2.16.2	Execució de sentències (fase ADO)	-	-	-
2.17	Expedients d'actes resolutoris de recursos administratius amb contingut econòmic			
2.17.1	Acte de resolució del recurs (fase ADO)	-	-	-
2.18	Expedients de contractació menor			
2.18.1	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	-
2.19	Contractes tramitats en el marc d'un sistema de racionalització tècnica de la contractació (fins a la fase d'adjudicació/formalització)			
2.19.1	Inici de licitació d'obra (sense fase pressupostària)	-	5.1.1.A) 5.2.1	-
2.19.2	Inici de licitació de subministrament (sense fase pressupostària)	-	5.1.1.A) 5.2.1	-
2.19.3	Inici de licitació de servei (sense fase pressupostària)	-	5.1.1.A) 5.2.1	-
2.19.4	Adjudicació de l'acord marc d'obres, serveis o subministraments (sense fase pressupostària)	-	5.1.1.B)	-
2.19.5	Formalització de l'acord marc d'obres, serveis o subministraments susceptible de recurs especial (sense fase pressupostària)	-	5.1.1.C)	-
2.19.6	Adjudicació d'un contracte basat en un acord marc (fase AD)	-	5.1.2	-
2.19.7	Modificació de l'acord marc d'obres (sense fase pressupostària)	-	5.1.3	-
2.19.8	Modificació de l'acord marc de subministraments (sense fase pressupostària)	-	5.1.3	-
2.19.9	Modificació de l'acord marc de serveis (sense fase pressupostària)	-	5.1.3	-
2.19.10	Adjudicació a través de sistemes dinàmics de contractació d'obres (fase AD)	-	5.2.2	-



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
 Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
 NIF P-0812100-F
 mediona@diba.cat – www.mediona.cat

2.19.11	Adjudicació a través de sistemes dinàmics de contractació de serveis (fase AD)	-	5.2.2	-
2.19.12	Adjudicació a través de sistemes dinàmics de contractació de subministraments (fase AD)	-	5.2.2	-
2.20	Altres expedients de contractació, contractes patrimonials i privats, i responsabilitat patrimonial			
2.20.1	Aprovació de la despesa (fase A)	-	-	-
2.20.2	Compromís de la despesa (fase AD/D)	-	-	-
2.20.3	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	-

ÀREA DE SUBVENCIIONS I TRANSFERÈNCIES, I CONVENIS DE COL·LABORACIÓ subjectes a la Llei 40/2015		ACM2008	ACM2018	ACM2021
3.1	Subvencions en règim de concurrència competitiva			
3.1.1	Aprovació de la despesa - Convocatòria (fase A)	18.1.A)	-	-
3.1.2	Ampliació i/o distribució del crèdit (A)	18.1.A)	-	-
3.1.3	Compromís de la despesa (fase D)	18.1.B)	-	-
3.1.4	Reconeixement de l'obligació (fase O)	18.1.C)	-	-
3.2	Subvencions de concessió directa			
3.2.1	Aprovació i compromís de la despesa (fase AD)	18.2.A)	-	-
3.2.2	Reconeixement de l'obligació (fase O)	18.2.B)	-	-
3.3	Subvencions nominatives			
3.3.1	Aprovació i compromís de la despesa (fase AD)	18.2.A)	-	-
3.3.2	Reconeixement de l'obligació (fase O)	18.2.B)	-	-
3.4	Expedients de convenis subscrits amb entitats col·laboradores en el marc de la L 38/2003			
3.4.1	Aprovació de convenis amb entitats col·laboradores (fase AD)	20.1	-	-
3.4.2	Pròrroga i modificacions dels convenis (fase AD)	20.2	-	-
3.4.3	Reconeixement de l'obligació (fase O)	20.3	-	-
3.5	Altres expedients de subvencions i ajudes públiques a les quals no és aplicable la L 38/2003			
3.5.1	Aprovació de la despesa (fase A)	19.1	-	-
3.5.2	Compromís de la despesa (fase D)	19.1	-	-
3.5.3	Reconeixement de l'obligació (fase O)	19.1	-	-
3.5.4	Pròrroga i modificacions dels convenis (fase AD)	19.2	-	-
3.6	Convenis interadministratius a subscriure entre organismes públics i entitats de dret públic vinculades o dependents d'una mateixa administració pública i convenis amb subjectes de dret privat			2.4.2
3.6.1	Aprovació del conveni (fase AD)	-	-	2.4.2.1
3.6.2	Modificacions (fase AD)	-	-	2.4.2.2
3.6.3	Pròrroga del conveni (fase AD)	-	-	2.4.2.2
3.6.4	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	2.4.2.3
3.6.5	Resolució (fase O)	-	-	2.4.2.4
3.7	Convenis interadministratius			2.4.1
3.7.1	Aprovació del conveni (fase AD)	-	-	2.4.1.1
3.7.2	Modificacions (fase AD)	-	-	2.4.1.2
3.7.3	Pròrroga del conveni (fase AD)	-	-	2.4.1.2
3.7.4	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	2.4.1.3
3.7.5	Resolució (fase O)	-	-	2.4.1.4



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDÈS)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

3.8	Transferències a ens dependents				
3.8.1	Aprovació de la despesa (fase A)		-	-	-
3.8.2	Compromís de la despesa (fase AD/D)		-	-	-
3.8.3	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)		-	-	-
3.9	Encomanes de gestió de la L 40/2015				
3.9.1	Aprovació de l'encomana (fase AD)		-	-	-
3.9.2	Modificacions (fase AD)		-	-	-
3.9.3	Pròrroga de l'encomana (fase AD)		-	-	-
3.9.4	Reconeixement de l'obligació (fase O)		-	-	-
3.10	Altres expedients de subvencions, transferències i convenis				
3.10.1	Aprovació de la despesa (fase A)		-	-	-
3.10.2	Compromís de la despesa (fase AD/D)		-	-	-
3.10.3	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)		-	-	-

4.	ÀREA D'EXPEDIENTS URBANÍSTICS	ACM2008	ACM2018	ACM2021
4.1.	Convenis urbanístics			
4.1.1	Aprovació del conveni (fase AD)	-	-	-
4.1.2	Reconeixement de l'obligació (fase O)	-	-	-
4.2.	Ocupació directa			
4.2.1	Aprovació de l'expedient. Autorització de la despesa (fase A)	-	-	-
4.2.2	Aprovació definitiva. Compromís de la despesa (fase D)	-	-	-
4.2.3	Pagament de l'ocupació directa a justificar (fase O)	-	-	-
4.3	Expedients de despesa derivats d'expropiacions forçoses			
4.3.1	Incoació de l'expropiació: declaració de la necessitat d'ocupació (fase A)	-	-	-
4.3.2	Dipòsits previs (fase D)	8.1	-	-
4.3.3	Indemnització per ràpida ocupació (fase ADO)	8.2	-	-
4.3.4	Determinació del justipreu per procediments ordinaris i de mutu acord (fase AD/D)	8.3	-	-
4.3.5	Determinació del justipreu per Jurat Provincial d'expropiació o òrgan anàleg (fase AD/D)	8.4	-	-
4.3.6	Pagament o consignació del preu just (fase O)	-	-	-
4.3.7	Pagament d'interessos de demora per retràs en la determinació del justipreu i en el pagament (fase ADO)	8.5	-	-
4.4	Altres expedients urbanístics			
4.4.1	Aprovació de la despesa (fase A)	-	-	-
4.4.2	Compromís de la despesa (fase AD/D)	-	-	-
4.4.3	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	-



AJUNTAMENT DE MEDIONA

Dr. Trueta, 10 – 08773 MEDIONA (ALT PENEDE'S)
Tel. 93 898 50 02 – Fax 93 898 52 99
NIF P-0812100-F
mediona@diba.cat – www.mediona.cat

5.	DESPESES FINANCERES	ACM2008	ACM2018	ACM2021
5.1	Actius financers			
5.1.1	Adquisició d'efectes, bons i altres títols (fase ADO)	-	-	-
5.1.2	Avançaments i préstecs, amb o sense interès, concedits (fase ADO)	-	-	-
5.1.3	Lliuraments de fons en concepte de dipòsits o fiances realitzats per l'entitat local i els seus organismes autònoms a la tresoreria o les caixes d'altres agents econòmics (fase ADO)	-	-	-
5.1.4	Adquisició d'accions i participacions (fase RC/AD)	-	-	-
5.1.5	Reconeixement d'adquisició d'accions i participacions (fase ADO/O)	-	-	-
5.1.6	Aportacions patrimonials realitzades per les entitats locals o els seus organismes autònoms (fase ADO)	-	-	-
		-		
5.2	Passius financers			
5.2.1	Amortització de préstecs i interessos derivats d'aquests, si és el cas (fase ADO)	-	-	-
5.2.2	Devolució de dipòsits constituïts o de fiances ingressades en la tresoreria de l'entitat local o dels seus organismes autònoms (fase ADO)	-	-	-
5.3	Convenis que instrumentin la concessió de préstecs o bestretes finançats amb càrrec al capítol 8, als quals no sigui d'aplicació la L. 38/2003			2.5.2
5.3.1	Aprovació del conveni (fase AD)	-	-	2.5.2.1
5.3.2	Modificacions (fase AD)	-	-	2.5.2.2
5.3.3	Pròrroga del conveni (fase AD)	-	-	2.5.2.2
5.3.4	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	2.5.2.3
5.3.5	Resolució (fase O)	-	-	2.5.2.4
5.4	Altres despeses financeres			
5.4.1	Aprovació de la despesa (fase A)	-	-	-
5.4.2	Compromís de la despesa (fase AD/D)	-	-	-
5.4.3	Reconeixement de l'obligació (fase ADO/O)	-	-	-