

ANNEX 2

Intervenció formal i material del pagament, de les bestretes de Caixa fixa i dels pagaments a justificar

5. Àrea:	De la Intervenció formal i material del pagament, BCF i PAU
5.1 Expedient:	De la Intervenció formal del pagament
5.1.1 Actuació:	Ordenació del pagament (fase P)

A.	Ref. Leg.	Requisits
A.1	Art. 21 RD 424/2017	Que l'ordenació del pagament es dicta per òrgan competent
A.2	Art. 21 RD 424/2017	Que l'ordenació del pagament s'ajusta a l'acte de reconeixement de l'obligació, un cop verificats els doc. Originals o la certificació del citat acte.
A.3	Art. 21 RD 424/2017	Que l'ordenació del pagament s'acomoda al pla de disposició de fons, un cop verificats el propi pla de disposició de fons o l'informe que al respecte emeti la Tresoreria de l'entitat.
A.4	Art. 21 RD 424/2017	En tractar-se de supòsits en què existeixen retencions judicials o compensacions de deutes del creditor, que s'acrediten les corresponents minoracions en el pagament mitjançant els acord que les disposen.

5. Àrea:	De la Intervenció formal i material del pagament, BCF i PAU
5.2 Expedient:	De la Intervenció material del pagament
5.2.1 Actuació:	Materialització del pagament (fase R)

A.	Ref. Leg.	Requisits
A.1	Art.23.1 RD 424/2017	Que la realització del pagament es dicta per òrgan competent
A.2	Art 23.1 RD 424/2017	Que la identitat del perceptor és la correcta
A.3	Art.23.1 RD 424/2017	Que la quantia del pagament correspon a l'import degudament reconegut

5. Àrea:	De la Intervenció formal i material del pagament, BCF i PAU
5.3 Expedient:	Bestretes de caixa fixa
5.3.1 Actuació:	Constitució

A.	Ref. Leg.	Requisits
A.1	25.1.a RD 424/2017	Que existeixen les normes que regulen l distribució per caixes

Per descarregar una còpia d'aquest document consulteu la següent pàgina web

Codi Segur de Validació	81c451c514d4400a8cbf6297d85b48c0001
Url de validació	https://seu.arta.cat/absis/idi/arx/idiarxabsaweb/asp/verificadorfirma.asp
Metadades	Origen: Origen administració Estat d'elaboració: Original



		pagadores de la despesa màxima assignada i que la proposta s'adapta a les mateixes
A.2	25.1.a RD 424/2017	Que la proposta de pagament es basa en una resolució d'una autoritat competent

5.	Àrea:	De la Intervenció formal i material del pagament, BCF i PAU
5.3	Expedient:	Bestretes de caixa fixa
5.3.2	Actuació:	Reposició

A.	Ref. Leg.	Requisits
A.1	25.2.a RD 424/2017	Que l'import total dels comptes justificatius coincideix amb els dels documents comptables d'execució del pressupost de despeses
A.2	25.2.a RD 424/2017	Que les propostes de pagaments es basen en una resolució d'una autoritat competent
A.3	25.2.a RD 424/2017	Que existeix crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa

5.	Àrea:	De la Intervenció formal i material del pagament, BCF i PAU
5.3	Expedient:	Bestretes de caixa fixa
5.3.3	Actuació:	Aprovació del compte justificatiu

A.	Ref. Leg.	Requisits
A.1	27.1.a RD 424/2017	Que corresponen a despeses concretes i determinades en l'execució de les quals s'hagi seguit el procediment aplicable en cada cas
A.2	27.1.a RD 424/2017	Que s'adeqüen a la finalitat per a la qual es van lliurar els fons
A.3	27.1.a RD 424/2017	Que s'acredita la realització efectiva i conforme de les despeses o serveis
A.4	27.1.a RD 424/2017	Que el pagament s'ha fet a un creditor determinat per l'import degut

5.	Àrea:	De la Intervenció formal i material del pagament, BCF i PAU
5.4	Expedient:	Pagaments a justificar
5.4.1	Actuació:	Ordenació del pagament

A.	Ref. Leg.	Requisits
A.1	24.a RD 424/2017	Que les propostes de pagament a justificar es basen en una ordre o resolució de l'autoritat competent per autoritzar les despeses a què es refereixen
A.2	24.a RD 424/2017	Que existeix crèdit pressupostari i que el proposat és l'adequat a la naturalesa de la despesa

A.3	24..a RD 424/2017	Que s'adapten a normes que regulen l'expedició d'ordres de pagament a justificar amb càrrec als seus respectius pressupostos de despeses
A.4	24.a RD 424/2017	Que l'òrgan pagador, a favor del qual es lliuren les ordres de pagament, ha justificat, dins el termini corresponent, la inversió dels fons percebuts amb anterioritat pels mateixos conceptes pressupostaris.
A.5	24.a RD 424/2017	Que l'expedició d'ordres de pagament a justificar compleix el pla de disposició de fons de la tresoreria aprovat pel president de l'entitat.
5.	Àrea:	De la Intervenció formal i material del pagament, BCF i PAU
5.4	Expedient:	Pagaments a justificar
5.4.2	Actuació:	Aprovació del compte justificatiu

A.	Ref. Leg.	Requisits
A.1	27.1.a RD 424/2017	Que corresponen a despeses concretes i determinades en l'execució de les quals s'hagi seguit el procediment aplicable en cada cas
A.2	27.1.a RD 424/2017	Que s'adeqüen a la finalitat per a la qual es van lliurar els fons
A.3	27.1.a RD 424/2017	Que s'acredita la realització efectiva i conforme de les despeses o serveis
A.4	27.1.a RD 424/2017	Que el pagament s'ha fet a un creditor determinat per l'import degut