



Comune di Ponsacco Prov. di Pisa

VERBALE DI ATTI CONTROLLATI 1° SEMESTRE 2026

In data 26/08/2026 alle ore 10:00 presso la stanza del Segretario Comunale si sono riuniti Riccardo Masoni (Segretario Comunale), Dinoi Iolanda (Verbalizzante), Cioni Gloria (Verbalizzante), ai fini di effettuare il controllo sugli atti del 1° semestre 2026, ai sensi del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 77 del 29/11/2022.

Successivamente, è stata trasmessa a ciascun Responsabile di E.Q. la documentazione relativa al controllo effettuato, richiedendo eventuali osservazioni. A seguito dell'esame e del confronto delle risposte pervenute, si redige il presente verbale definitivo.

DETERMINE:

DETERMINE 1 SETTORE

- **Determinazione N. 10 del 14/01/2026**

Oggetto: Trasferimento dei corrispettivi al Ministero per il rilascio delle Carta di Identità Elettronica (CIE) - Accertamento di entrata e impegno di spesa.

CORRETTA

- **Determinazione N. 12 del 15/01/2026**

Oggetto: Servizi postali. Liquidazione fatture mese di novembre relative al servizio Posta Easy e Pick Up a Poste Italiane SpA.

Criticità:

Incongruenza sugli importi: Vi è una discordanza numerica tra il testo del provvedimento e la tabella finale di liquidazione. Nel dispositivo si dispone di liquidare la fattura n. 1025285035 per € 353,09, ma nella tabella contabile conclusiva la medesima fattura risulta inserita per € 351,09 (con un errore di € 2,00).

- **Determinazione N. 129 del 17/03/2026**

Oggetto: Scuole - Progetti di pubblica utilità sorveglianza dell'infanzia. Liquidazione rimborso spese all'Associazione AUSER mese di febbraio 2026.

CORRETTA

- **Determinazione N. 133 del 20/03/2026**

Oggetto: Liquidazione alla ditta Garseve Project Comm. Srl per interventi vari di riparazione carrelli termici portavivande.

Incongruenza sulla data della fattura: Nelle premesse la fattura n. 01/57 viene indicata come emessa il 12/12/2025, mentre nella tabella del dispositivo e nella griglia finale viene riportata la data del 28/02/2026.

- **Determinazione N. 136 del 20/03/2026**

Oggetto: Manifestazioni culturali in Piazza San Giovanni e in Piazza della Repubblica. Liquidazione fattura a favore della società Edison Energia S.p.A..

Criticità:

Riferimenti normativi abrogati: Viene citato il D.Lgs. 50/2016 e successive modifiche, normativa sui contratti pubblici non più applicabile in quanto interamente sostituita dal D.Lgs. 36/2023.

- **Determinazione N. 183 del 04/05/2026**

Oggetto: Liquidazione fatture a favore dell'Autoscuola Gruppo 3A di Bernacchi Paola & C. SAS.
CORRETTA

- **Determinazione N. 222 del 09/06/2026**

Oggetto: Procedura aperta per la fornitura di derrate alimentari al centro cottura comunale per il servizio di refezione (AA.SS. 2026/27-2028/29) - Determina di aggiudicazione.
CORRETTA

- **Determinazione N. 226 del 10/06/2026**

Oggetto: Affidamento incarico all'Avv. Martina Bitossi di Pontedera per la difesa dell'Ente nella causa civile R.G. 1525/2026 e contestuale impegno di spesa.

CORRETTA

DETERMINE 2 SETTORE

- **Determinazione N. 8 del 14/01/2026**

Oggetto: Liquidazione fattura n. 2025FV000017-17 alla Soc. Italvernici Srl per fornitura cartelli per passi carrabili

CORRETTA

- **Determinazione N. 11 del 14/01/2026**

Oggetto: Liquidazione fattura 6300 a Sailpost S.p.A. per servizio spedizione e notifica avvisi tributari periodo 01/11/2025 - 30/11/2025

CORRETTA

- **Determinazione N. 111 del 23/03/2026**

Oggetto: Liquidazione alla ditta Calos Italia di Castelli Antonio per la fornitura di carta formato A4 per fotocopiatrici uffici comunali

CORRETTA

- **Determinazione N. 157 del 06/05/2026**

Oggetto: Liquidazione di n. 12 fatture a Poste Italiane S.p.A. per il servizio di messo notificatore avvisi tributari (periodo 01/09/2024 - 01/09/2025)

Criticità:

Squadratura ed errori nei totali delle singole fatture:

- Per la fattura n. 1026094878 è riportato l'importo di € 101,80 nella premessa del testo, mentre nella tabella di dettaglio viene riportato € 103,80.
- Per la fattura n. 1026094873 è riportato l'importo di € 143,80 nella premessa del testo, mentre nella tabella finale/dispositivo viene liquidato per € 141,80.

Ritardo poliennale di liquidazione: Si liquidano prestazioni effettuate a partire da **Settembre 2024** mediante fatture emesse solo il **23/04/2026**. Questo ritardo costituisce un'anomalia contabile per mancato rispetto del principio di competenza potenziata (D.Lgs. 118/2011).

OSSERVAZIONI: la prestazione è stata eseguita e perfezionata nell'anno in cui è stato assunto il relativo impegno di spesa, mantenuto pertanto a residuo, è il fornitore che ha violato le norme sui tempi di emissione della fattura elettronica, il ritardo di liquidazione non è imputabile all'Ente. Il Comune quando ha ricevuto le fatture ha proceduto alla relativa liquidazione nel rispetto della tempestività di pagamento ed il Principio della Competenza Potenziata non è stato violato, gli impegni sono stati assunti nell'anno in cui la prestazione è divenuta esigibile e i residui passivi sono stati correttamente conservati.

Si concorda con l'osservazione dell'ufficio.

- **Determinazione N. 190 del 08/06/2026**

Oggetto: Versamento ritenute IRPEF relative agli stipendi ed ai compensi di lavoro autonomo del mese di Maggio 2026 tramite Modello F24EP

Criticità:

CORRETTA

- **Determinazione N. 196 del 11/06/2026**

Oggetto: Liquidazione a BSD S.r.l. per i servizi di pulizia immobili comunali ed accessori svolti nel mese di Maggio 2026

Criticità:

CORRETTA

DETERMINE 3 SETTORE

- **Determina n. 4 del 12/01/2026**

Oggetto: A.T.O. TOSCANA COSTA - Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani: Impegno quota consortile anno 2026 (€ 7.128,00).

CORRETTA

- **Determina n. 42 del 27/03/2026**

Oggetto: Avviso Pubblico "Risorse in Comune" PNRR (M1C1-I2.3.2) - Affidamento diretto sul MEPA alla Ditta BLADE INFORMATICA S.R.L. per l'acquisto di attrezzature e accessori informatici (€ 7.536,00 + IVA, totale € 9.193,92) - CUP: E34J25000910006 / CIG: BB0514ED13.

Criticità:

- Punto n. 9 incompleto

DETERMINE 4 SETTORE

- **Determina N. 4 del 16/01/2026**

Oggetto: Liquidazione fatture n. 0000036873 del 12/12/2025 a favore di Automobile Club Italia ACI PRA - per accesso cronologico.

Criticità:

CORRETTA

- **Determina N. 5 del 17/01/2026**

Oggetto: Determina di impegno all'Autocarrozzeria ZO-VA di Zozzaro C. & Figli Snc per il servizio di recupero, custodia dei veicoli oggetto di sequestro, fermo e confisca.

Criticità:

CORRETTA

- **Determina N. 44 del 27/03/2026**

Oggetto: Liquidazione fatture n. 0000009087 del 11/03/2026 a favore di Automobile Club Italia ACI PRA per accesso cronologico e canone annuale di abbonamento alla banca dati.

Criticità:

CORRETTA

DETERMINE 5 SETTORE

- **Determina N. 8 del 08/01/2026**

Oggetto: Scuola "R. Fucini". Servizio di gestione e manutenzione impianto di climatizzazione. Liquidazione fattura alla ditta Elettroschock Srl.

Criticità:

- *Incongruenza sulla ragione sociale:* Nell'oggetto dell'atto viene indicata la ditta come "ELETTROSHOCK SRL", mentre sia nelle premesse, sia nel dispositivo che nel prospetto di liquidazione la società è indicata come "Elettroschock snc".
- *Mancanza di riferimenti di tracciabilità del DURC:* Viene citata la regolarità contributiva "trattenuta agli atti" senza esplicitare il numero di protocollo INPS/INAIL e la relativa data di scadenza.

- **Determina N. 11 del 08/01/2026**

Oggetto: Coop. Sociale Arnera. Liquidazione fattura.

Criticità:

- *Incongruenza sull'impegno e capitolo di bilancio:* Nelle premesse viene citato il Capitolo 140/003 del PEG **2022**, mentre per un atto approvato nel 2026 con bilancio 2026/2028 l'imputazione contabile diretta su residui di esercizi così remoti richiederebbe un chiaro raccordo con il riaccertamento dei residui.
- *Refuso di duplicazione formale:* Nel dispositivo viene ripetuta due volte identica la medesima clausola sull'insussistenza del conflitto di interessi ("Di dare atto altresì, ai sensi dell'art.6 bis...").

- **Determina N. 111 del 25/03/2026**

Oggetto: Interventi di manutenzione alle aree a verde ubicate sul territorio comunale per l'anno 2026. Accettazione garanzie alla Società Cooperativa Sociale Onlus Ponteverde.

Criticità:

- *Incongruenza nelle date/scadenze delle polizze:* La polizza assicurativa RCT/RCO accettata risulta emessa in data 31/12/2021 (con appendice fino al 31/12/2026) per un appalto riferito ai lavori dell'anno 2026, richiedendo verifica sulla continuità della copertura specifica.

- **Determina N. 157 del 12/05/2026**

Oggetto: PNRR Restauro conservativo, consolidamento ed adeguamento funzionale di Palazzo Valli. Liquidazione 5° SAL alla ditta Costruire Srl di Montecarlo (LU).

Criticità:

- *Errato richiamo normativo:* Al punto 4 del dispositivo viene fatto riferimento al "Bilancio 2025/2027", mentre nel resto dell'atto e nei punti precedenti viene correttamente richiamato il Bilancio di Previsione 2026/2028.

- **Determina N. 190 del 10/06/2026**

Oggetto: PNRR Restauro conservativo, consolidamento ed adeguamento funzionale di Palazzo Valli. Liquidazione prove su materiali da costruzione alla società Sigma di Livorno.

Criticità:

- *Riferimenti di bilancio e DUP non aggiornati:* Nelle premesse vengono richiamate e citate le deliberazioni di C.C. n. 76 e 78 del 29/12/2023 relative al DUP e Bilancio **2024/2026**, mentre l'atto viene adottato a giugno 2026 e fa riferimento al bilancio corrente 2026/2028.

- **Determina N. 194 del 10/06/2026**

Oggetto: Liquidazione fattura per noleggio attrezzatura per interventi in varie sedi comunali alla ditta Lo.Com.Srl.

Criticità:

Corretta

ATTI PRIVATI

- **Rep. 1/2026**

1. Refusi ed Errori nei Codici Fiscali

- **Codice Fiscale Cooperativa Arnera:** Nel testo di premessa il Codice Fiscale/P.IVA indicato per la Società Cooperativa Sociale Onlus Arnera è **9005170501**. Manca una cifra (I Codici Fiscali/Partite IVA numeriche delle persone giuridiche devono contenere 11 cifre).
- **Codice Fiscale Rappresentante Cooperativa:** Nel C.F. del rappresentante della Cooperativa (LNCLSS72506G702H) è presente un refuso: la cifra 506 anziché un giorno valido/lettera mese del mese di novembre (dovrebbe essere s per novembre).

2. Incongruenze normative

- **Art. 10 (Richiamo errato dell'articolo di monitoraggio):** L'Articolo 10 recita "...fatti salvi gli eventuali interventi di modifica [...] riscontrate a seguito delle attività di monitoraggio, di cui all'art. 10)". Il richiamo è errato/circolare, poiché l'articolo che disciplina il monitoraggio e la valutazione è l'**Articolo 9**.

ORDINANZE:

Analisi delle criticità rilevate nelle ordinanze del Comune di Ponsacco fornite:

• **Ordinanza N. 6/2026**

Oggetto: Concessione temporanea di suolo pubblico e disciplina della circolazione stradale in Via Caduti di Nassiriya dal giorno 19 gennaio 2026 al giorno 20 marzo 2026.

Criticità:

- *Riferimento Decreto Sindacale difforme:* Si cita il Decreto Sindacale n. 28/2025, mentre nelle ordinanze successive dello stesso responsabile (nn. 79, 112, 135) viene citato il n. 100/2025 del 29/12/2025.

• **Ordinanza N. 8/2026**

Oggetto: Concessione temporanea di suolo pubblico ed inerenti provvedimenti riguardanti la circolazione stradale in Via Petrarca dal giorno 21 gennaio 2026 al giorno 23 gennaio 2026.

Criticità:

- *Discrepanza nel Decreto di Nomina:* Come per la n. 6, viene richiamato il Decreto Sindacale n. 28/2025 al posto del n. 100/2025.
- *Contrasto sulle prescrizioni di transito:* Nel dispositivo si autorizza la chiusura al traffico ("divieto temporaneo di transito"), ma nelle premesse motivazionali si precisa solo che si applica il senso unico alternato e che occorre consentire sempre il transito ai veicoli.

• **Ordinanza N. 79/2026**

Oggetto: Concessione temporanea di suolo pubblico in Corso Matteotti all'impresa individuale "Mangini Chiara" per l'installazione di tavoli, sedie, ombrelloni e fioriere.

Criticità:

CORRETTA

- **Ordinanza N. 112/2026**

Oggetto: Concessione temporanea di suolo pubblico a 'La Posta di Cabrera Victoria' ed inerenti provvedimenti di circolazione stradale in Corso Matteotti in data 22 maggio 2026 per inaugurazione locali.

Criticità:

- *Tempistiche di preavviso per segnaletica e pubblicazione:* L'ordinanza è emessa il 21 maggio 2026 per eventi da attuarsi il 22 maggio dalle ore 16:30. Risulta impossibile rispettare l'obbligo standard di apposizione della segnaletica di divieto di sosta almeno 48 ore prima dell'efficacia del divieto (art. 6 c. 4 lett. f del C.d.S.).

Osservazione: Ordinanza N. 112/2026: L'istanza dell'interessato è giunta al protocollo il giorno immediatamente precedente a quello dell'evento. La dicitura inerente al preavviso di 48 ore per l'apposizione della segnaletica costituisce una clausola standard; tuttavia, il suo mantenimento nel testo del provvedimento si ritiene fondamentale per evidenziare l'impossibilità tecnica di eseguire interventi sanzionatori o di rimozione coatta dei veicoli per difetto dei tempi minimi di preavviso all'utenza.

Pur condividendo si ritiene che si debba meglio specificarne il motivo del mancato rispetto e le conseguenze eventuali.

- **Ordinanza N. 135/2026**

Oggetto: Concessione temporanea di suolo pubblico in Piazza d'Appiano al 'Comitato Tutela e Salvaguardia I Poggini' in data 6 giugno 2026 per posizionare un tavolo per raccolta firme.

Criticità:

Viene emessa un'ordinanza ex artt. 5-6-7 CdS per autorizzare l'occupazione di un banchetto di raccolta firme. Il testo preambolare menziona genericamente "la necessità... di disciplinare diversamente dal consueto la circolazione nella strada", pur dando atto nel dispositivo che la collocazione avviene in "area pubblica non aperta alla circolazione veicolare". Vi è una palese contraddittorietà tra le motivazioni viabilistiche citate e lo stato reale dei luoghi, trattandosi di un mero atto concessorio/autorizzatorio di occupazione temporanea di suolo pubblico e non di un provvedimento di limitazione del traffico.

Osservazione: Si evidenzia che il marciapiede costituisce a tutti gli effetti parte integrante della strada ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 285/1992 (Codice della Strada). La concessione di suolo pubblico, sebbene collocata in area pedonale, determina comunque una modifica della fruibilità dello spazio pubblico e una contestuale limitazione al traffico, nella fattispecie di tipo pedonale.

Si concorda con le osservazioni dell'ufficio.

Le operazioni di verifica delle controdeduzioni si sono svolte e concluse il giorno 11/09/2026.

Il presente verbale, redatto all'esito delle attività di controllo e dell'esame delle osservazioni formulate dai Responsabili di E.Q., viene acquisito agli atti dell'Ente per gli adempimenti conseguenti.

Ponsacco, 11/09/2026

Firma

Riccardo Masoni (Segretario Comunale)

F.to Riccardo Masoni

Iolanda Dinoi (Verbalizzante)

F.to Iolanda Dinoi

Gloria Cioni (Verbalizzante)

F.to Gloria Cioni