



Comune di Ponsacco Prov. di Pisa

VERBALE DI ATTI CONTROLLATI 2° SEMESTRE 2025

In data 27/01/2026 alle ore 12:00 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 2° semestre 2025, ai sensi del Regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 77 del 29/11/2022, con conseguente esito:

ATTI PRIVATI:

Corretto

ORDINANZE:

Errata Applicazione dei Modelli (Ordinanze 160 e 295)

Si rileva un'irregolarità nella **motivazione e nelle clausole di responsabilità**, che sembrano riferite a cantieri edili anche quando l'oggetto è una manifestazione pubblica:

- **Ordinanza n. 160:** Nonostante riguardi la "Processione del Corpus Domini", il testo riporta che l'Amministrazione non è responsabile per danni derivanti dall'"**esecuzione dei lavori in oggetto**".
- **Ordinanza n. 295:** Per l'evento natalizio "Un Fantastico Natale", viene erroneamente citata la responsabilità derivante dall'"**esecuzione dei lavori**" e l'obbligo per la ditta di apporre segnaletica prima dell'"**inizio dei lavori**".

Questa imprecisione terminologica può inficiare la chiarezza del provvedimento riguardo alla ripartizione delle responsabilità tra Comune e organizzatori.

DETERMINE

DETERMINE SETTORE 1

Atti con criticità rilevate

1. Determinazione N. 544 del 03/12/2025 (Fornitura libri "Stile Libero") Questo atto presenta diverse anomalie formali e contabili:

- **Incongruenza dell'esercizio finanziario:** Nel dispositivo viene indicato di imputare la spesa sul capitolo 730/001 del **PEG 2024**. Tuttavia, nella tabella riassuntiva finale, l'impegno di spesa (n. 1351) è riferito all'**esercizio 2025**.
- **Errori nella numerazione e ripetizioni:** La sezione "Determina" presenta una numerazione errata dei punti (1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, **6**, 8). Inoltre, l'attestazione sull'insussistenza di **conflitto di interessi** è ripetuta integralmente due volte (punti 6 e 8 del dispositivo).

2. Determinazione N. 562 del 11/12/2025 (Gestione impianto sportivo Le Melorie) Si riscontrano errori materiali nei riferimenti temporali e documentali:

- **Termine di pagamento anacronistico:** L'atto, datato 11/12/2025, dispone di liquidare la fattura n. 13 del 04/12/2025 entro la scadenza del 01/11/2025. Tale data è antecedente sia all'emissione della fattura che alla firma dell'atto stesso.

- **Discrepanza nel numero del documento:** Al punto 2 del dispositivo viene citato il documento **n. 12**, mentre nella narrativa e nel punto 1 dello stesso dispositivo si fa correttamente riferimento alla fattura **n. 13**.

DETERMINE SETTORE 2

Atti con criticità rilevate

1. Determinazione n. 351 del 28/10/2025 (Subentro Mutuo CDP)

L'atto presenta una **incongruenza materiale nel numero di posizione del mutuo**:

- **Analisi della problematica:** Nell'oggetto e nel dispositivo viene indicata la posizione **n. 4549960/02**. Tuttavia, nelle premesse, viene richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n. 42 del 29/07/2025 che avrebbe approvato il subentro nella posizione **n. 4549960/01**.
- **Rilevanza:** Tale discrepanza tra il richiamo dell'atto presupposto (delibera consiliare) e l'oggetto della determinazione può generare incertezza sull'esatta identificazione del debito residuo oggetto di regolarizzazione contabile.

In fase di controdeduzione, con nota del 02/02/2026, il Funzionario precisa che *“In riferimento alla segnalazione della Determinazione del Settore 2, riferita all’atto di subentro nel Mutuo CDDPP, rassicuro del fatto che non trattasi di discordanza riferita ad errore materiale, bensì, nella pratica gestionale della Cassa Depositi e Prestiti, quando l’Ente subentra nel Mutuo originariamente contratto da altro soggetto, nel nostro caso dall’Unione Comunale, il numero di Posizione del debito, giunti alla stipula del contratto di subentro a cura della sottoscritta, scatta progressivamente, dopo la “/” di una numerazione, volendo questo numero, indicare le vicende modificative a cui è stato sottoposto il contratto. Così la Posizione n. 4549960/1, indica la stipula originaria del Mutuo con soggetto Unione e garante il Comune, la posizione n.4549960/2 indica il subentro del Comune, effettuato con stipula di contratto modificativo soggettivo. Semplicemente un chiarimento per rassicurare sulla certezza di identificazione del prestito in questione”*.

Si evidenzia, pertanto, la correttezza del suo operato.

2. Determinazione n. 389 del 01/12/2025 (Abbonamento Publika Srl)

L'atto presenta un **errore nel richiamo normativo** relativo alla modalità di perfezionamento del contratto:

- **Analisi della problematica:** Sebbene nelle premesse l'ufficio citi correttamente il nuovo Codice dei Contratti Pubblici (**D.Lgs. 36/2023**) per giustificare l'affidamento diretto, al punto 7 del dispositivo viene erroneamente richiamato l'**art. 32 comma 14 del D.Lgs. 50/2016** per il perfezionamento dell'acquisto tramite PEC.
- **Rilevanza:** Il D.Lgs. 50/2016 è stato abrogato e sostituito dal D.Lgs. 36/2023, che era già pienamente efficace nel 2025. L'uso di riferimenti a una norma abrogata costituisce un errore formale nel dispositivo dell'atto.

DETERMINE SETTORE 3

Corrette

DETERMINE SETTORE 4

Atti con criticità rilevate

1. Determinazione N. 110 del 25/09/2025

L'atto riguarda la liquidazione di una fattura all'Autocarrozzeria ZO-VA per il servizio di recupero e custodia veicoli.

Problematiche Rilevate:

- **Mancanza del Numero di Protocollo:** Nel testo viene riportato "presentata nostro protocollo n. con scadenza 05.10.2025", lasciando vuoto lo spazio destinato al numero di protocollo di ricezione della fattura.

2. Determinazione N. 130 del 24/11/2025

L'atto riguarda la liquidazione di una fattura alla ditta Maggioli S.p.a. per il servizio "Concilia Service".

Problematiche Rilevate:

- **Discrepanza negli Importi:** Si riscontra un errore materiale significativo nel dispositivo di determinazione. Al punto "DETERMINA", l'atto indica di liquidare la somma di € **443,88** IVA inclusa. Tuttavia, in tutti gli altri punti del documento — la narrativa iniziale, la tabella riassuntiva e il prospetto finale delle liquidazioni — l'importo indicato è di € **494,75**.
- **Refuso nella Tabella:** Nella tabella di riparto della spesa, l'intestazione della colonna "IMPORTO" sembra sovrapporsi al numero del documento, rendendo la lettura meno chiara, sebbene i dati siano poi estrapolabili.

DETERMINE SETTORE 5

Atti con criticità rilevate

1. Determinazione N. 314 del 18/07/2025 (Autorizzazione Subappalto)

- **Problematica: Incongruenza nell'identificazione del subappaltatore per la tracciabilità.**
- **Analisi:** Mentre l'atto è volto ad autorizzare il subappalto alla ditta **C.F. COSTRUZIONI SRL**, nel paragrafo relativo alla tracciabilità dei pagamenti viene citato il "**Consorzio Generale Edile**" come soggetto che si assume gli obblighi di tracciabilità. Si tratta probabilmente di un errore di "copia e incolla" da precedenti atti, che inficia la precisione del provvedimento riguardo a un obbligo di legge essenziale (L. 136/2010).

2. Determinazione N. 323 del 18/07/2025 (Liquidazione IP Plus SRL)

- **Problematica: Refuso nella denominazione sociale e incoerenza temporale nella tabella.**
- **Analisi:** Nel testo viene indicata la ditta "**IP Plus RSL**" invece di "SRL". Inoltre, nella tabella di liquidazione, viene indicato l'anno **2024** per l'impegno di spesa, nonostante l'atto faccia riferimento al Bilancio di Previsione 2025/2027 e la fattura sia del 2025.

3. Determinazione N. 390 del 02/09/2025 (Liquidazione 2° SAL Di Gabbia Adolfo & Figlio SRL)

- **Problematica: DURC scaduto al momento dell'adozione dell'atto.**
- **Analisi:** La determinazione di liquidazione è datata **02/09/2025**. Tuttavia, l'atto dà atto che la ditta è in regola con i pagamenti contributivi come da DURC online con **scadenza validità il 24/06/2025**. Al momento della liquidazione, il documento di regolarità contributiva citato risulta pertanto scaduto da oltre due mesi, rendendo l'attestazione di regolarità non attuale rispetto alla data del provvedimento. Dicitura in determina errata. **Durc allegato con scadenza regolare.**

4. Determinazione N. 455 del 15/10/2025 (Accettazione Garanzie Di Gabbia Adolfo & Figlio SRL)

- **Problematica: Errore nel Codice Fiscale dell'impresa.**
- **Analisi:** Nel corpo dell'atto viene indicato il codice fiscale dell'impresa come "**0045377049**" (10 cifre). In altri atti relativi alla stessa ditta (come la Det. 390), il codice fiscale/P.IVA corretto è indicato come "**00453770497**" (11 cifre). La mancanza dell'ultima cifra potrebbe causare problemi nell'identificazione univoca del soggetto o nelle comunicazioni agli enti fiscali.

5. Determinazione N. 509 del 27/11/2025 (Liquidazione Global Security)

- **Problematica: Incoerenza nella forma giuridica della ditta.**
- **Analisi:** L'oggetto dell'atto indica "**Global Security di Lattanzi Massimiliano & C. SAS**". Tuttavia, nelle premesse e nel dispositivo viene citata alternativamente come "**srl**" e poi nuovamente come "**SAS**". Questa confusione sulla forma giuridica del fornitore rappresenta un'imprecisione amministrativa formale

Le operazioni di verifica delle controdeduzioni si sono svolte e concluse il giorno 10/02/2026.

Ponsacco, 10/02/2026

Firma

Riccardo Masoni (Segretario Comunale)

F.to Riccardo Masoni

Iolanda Dinoi (Verbalizzante)

F.to Iolanda Dinoi

Gloria Cioni (Verbalizzante)

F.to Gloria Cioni