



# Comune di Pontedera

Il Collegio dei Revisori

Verbale n. 07/2021

## VERBALE DI VERIFICA DI CASSA E AGENTI CONTABILI I TRIMESTRE 2021

Il giorno 27 aprile 2021, alle ore 10:10. si è riunito, in presenza, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del dott. Luca Corsini e del dott. Sauro Trinci; ha giustificato la propria assenza il dott. Luciano Fazzi (Presidente), per procedere alla verifica di cassa ai sensi dell'art. 239, lett. f), del TUEL, presso la Tesoreria ed i seguenti agenti contabili:

- ✚ Banca di Pisa e Fornacette Cred. Coop. (Tesoreria Comunale), nominata con deliberazione di GC n. 9 del 6 febbraio 2020;
- ✚ Sig.ra Guiggi Margherita (Economo Comunale), nominata con deliberazione di GC n. 105 del 4 settembre 2020;
- ✚ Sig. Lucchese Massimiliano (Servizi demografici, protocollo e contenzioso), nominato con deliberazione di GC n. 138 del 12 novembre 2020.

L'Organo di revisione nella riunione odierna è assistito dal dipendente Sig.ra Roberta Conti.

L'ultima verifica di cassa è stata eseguita dal precedente Collegio dei Revisori il 29 gennaio 2021 con verbale n. 2.

Le verifiche hanno inizio alle ore 10:25.

## Sezione 1 – Verifica e controlli Tesoriere

### Verifiche reversali e mandati emessi

L'Organo di revisione prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali dai quali risultano emessi, nel periodo intetessato, n. 2.683 reversali e n. 2.493 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 31.3.2021 per euro 100,00 con causale "Debitori diversi".

L'ammontare complessivo delle reversali emesse è il seguente:

Totale reversali emesse in conto competenza	€.	3.568.149,10
Totale reversali emesse in conto residui	€	3.530.861,04
Totale reversali emesse complessive	€.	<b>7.099.010,14</b>

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 31.3.2021 per euro 130,00 con causale "Associazione Italiana Biblioteche".

Totale mandati emessi in conto competenza	€.	3.690.434,91
Totale mandati emessi in conto residui	€	6.493.669,90
Totale mandati emessi complessivi	€.	<b>10.184.104,81</b>

### Verifiche a campione

L'Organo di revisione svolge controlli a campione con la tecnica del campionamento a scelta ragionata, sia per la parte di competenza che per quella dei residui, sulle reversali di incasso e sui mandati di pagamento del primo trimestre dell'anno 2021.

Vengono indicati:

per le reversali

n. 460 del 14.1.2021, competenza, € 1.838,30

n. 1.869 del 26.2.2021, residui, € 27.858,18

n. 2.132 del 15.3.2021, competenza, € 845.616,93

n. 2.653 del 29.3.2021, residui, € 111.365,10

per i mandati

n. 103 del 8.1.2021, residui, € 123.219,54

n. 965 del 5.2.2021, residui, € 151.411,54

n. 1.808 del 25.2.2021, competenza, € 501.654,24

n. 2.489 del 30.3.2021, residui, € 1.064.632,00

Con riferimento alle reversali, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi accertamenti e alla verifica della corretta procedura di entrata:

<b>E</b>	<b>COMUNE DI PONTEDERA</b> Comune di Pontedera	<b>COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE</b> Protocollo N. 0014567/2021 del 03/05/2021 Firmatario: LUCA CORSINI - SAURO TRINCI	<i>Reversale n.</i>	460	1.869	2.132	2.653
			<i>Importo reversale</i>	1.838,30	27.858,18	845.616,93	111.365,10
			<i>Accertamento n.</i>	12/2021	398/2020	188/2021	1.179/2020
			<i>Capitolo</i>	4500510	3500561	1101115	2101538
			<i>Importo complessivo accertamento</i>		334.298,27		
			<i>Descrizione entrata</i>	Proventi oneri di urbanizzazione su permesso a costruire	Rimborso GEOFOR S.p.A. per raccolta differenziata (determina n. 261/2020 1° Settore Politiche Territoriali)	I.M.U. Anticipo risorse ex art. 3. Commi 1 e 2. D.L. n. 78/2015	Trasferimenti correnti da ASL
			<i>Indicazione soggetto debitore</i>	Maccheroni S. e Picchioni L.	GEOFOR S.p.A	Ministero dell'Interno	Azienda USL Toscana Nord Ovest

Con riferimento ai mandati, nell'ambito dell'attività di vigilanza, si risale ai relativi impegni e alla verifica della corretta procedura di uscita:

<i>Mandato n.</i>	<i>103</i>	<i>965</i>	<i>1.808</i>	<i>2.489</i>
<i>Importo mandato</i>	<i>123.219,54</i>	<i>151.411,54</i>	<i>501.654,24</i>	<i>1.064.632,00</i>
<i>Impegno n.</i>	<i>1.095/2020</i>	<i>869/2020</i>	<i>306/2021</i>	<i>1.461/2018</i>
<i>Capitolo</i>	<i>212011002113</i>	<i>209047002774</i>	<i>10903330565</i>	<i>11207580882</i>
<i>Importo complessivo impegno</i>				<i>1.137.552,00</i>
<i>Descrizione pagamento</i>	<i>Lavori di manutenzione straordinaria immobile nido comunale</i>	<i>Opere estensione rete fognaria</i>	<i>Contratto di servizio per raccolta rifiuti</i>	<i>Trasferimenti per interventi in materia di programma sociale</i>
<i>Indicazione soggetto creditore</i>	<i>BM Costruzioni S.r.l. - Pisa</i>	<i>Acque S.p.A.</i>	<i>Retiambiente S.p.A. - Pisa</i>	<i>Società della Salute Alta Val di Cecina-Valdera</i>

Viene accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il Collegio ha posto anche in essere una verifica tesa a constatare il pieno adempimento del comma 9, art. 2, DL n. 262/2006, convertito nella Legge n. 286/2006 (regolamento di attuazione, DM Economia e Finanze 18 gennaio 2008, n. 40), secondo il quale, prima di effettuare, a

**E**  
 COMUNE DI PONTEDERA  
 Comune di Pontedera  
 COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE  
 Protocollo N. 0014567/2021 del 03/05/2021  
 Firmatario: LUCA CORSINI - SAURO TRINCI

qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore ad € 5.000 è necessario effettuare la verifica della regolarità fiscale.

## Verifica Tesoreria Comunale

L'articolo 35, comma 8 del D.L 24 gennaio 2012, n. 1 convertito con modificazioni nella Legge 24 marzo 2012, n.27, così come modificato dall'art. 1, comma 877, della Legge 205/2017, ha sospeso il regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279 fino al 31 dicembre 2021. Di conseguenza gli istituti di tesoreria devono effettuare le operazioni di incasso e di pagamento sulle contabilità speciali aperte presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato.

Dal controllo emergono i seguenti dati aggregati:

Descrizione Conto di fatto della Tesoreria:		Descrizione Reversali/Mandati emessi dal Comune:	
Fondo iniziale di cassa (A)	4.566.726,56	Fondo iniziale di cassa (A)	4.566.726,56
Reversali riscosse (B)	7.081.506,50		
Reversali emesse ma non riscosse (C)	17.503,64		
Riscossioni da regolarizzare (D)	323.412,59	Reversali emesse (L)	7.099.010,14
<b>Totale entrate cassa (E)=(A+B+D)</b>	<b>11.971.645,65</b>	<b>Totale entrate (M)=(A+L)</b>	<b>11.665.736,70</b>
Mandati pagati (F)	10.175.173,40	Mandati emessi (N)	10.184.104,81
Mandati emessi ma non pagati (G)			
Pagamenti da regolarizzare (H)	4.072,43		
<b>Totale uscite (I)=(F+H)</b>	<b>10.179.245,83</b>	<b>Totale mandati emessi (O)</b>	<b>10.184.104,81</b>
<b>Saldo di cassa al 31.3.2021 (E-I)</b>	<b>1.792.399,82</b>	<b>Saldo di cassa al 31.3.2021 (M-O)</b>	<b>1.481.631,89</b>

### RICONCILIAZIONE

<b>Saldo di cassa al 31.3.2021 (E)</b>	<b>1.792.399,82</b>	<b>Saldo di cassa al 31.3.2021 (M-O)</b>	<b>1.481.631,89</b>
Reversali non inserite in Tesoreria (L-C)		Riscossioni da regolarizzare (D)	323.412,59
Reversali da riscuotere (C-B)			
Mandati non inseriti in Tesoreria (N-G)	10.184.104,81	Pagamenti da regolarizzare (H)	4.072,43
Mandati da pagare (G-F)	- 10.175.173,40	Mandato annullato e non trasmesso	-
Mandato annullato e non trasmesso	-		
<b>TOTALE VERIFICA [(E-I)+(L-C)+(C-B)-(N-G)-(G-F)]</b>	<b>1.783.468,41</b>	<b>TOTALE VERIFICA [(M-O)+D-H]</b>	<b>1.800.972,05</b>

La differenza di € 17.503,64 è riconciliata con reversali emesse dall'Ente ma ancora non riscosse all'ultimo giorno del trimestre oggetto di controllo (C).

Circa i mandati, il Collegio rileva che la differenza di € 8.931,41, fra i mandati pagati risultanti dal conto del Tesoriere (€ 10.175.173,40) rispetto a quelli emessi dell'Ente (€ 10.184.104,81), deriva da:

Mandati da pagare	€ 339,86
A copertura	€ 3.367,93
Mandato n. 1809 del 25.2. 2021 (creditore INAIL di Pisa)	€ 700,00
Mandato n. 1948 del 10.3.2021 (creditore G.S.D. Montecastello 2005)	€ 4.523,62
<b>Totale</b>	<b>€ 8.931,41</b>

Il Collegio prende visione e conserva agli atti copia dei due mandati nn. 1809 e 1948 sopra citati. Circa il mandato n. 1809/2021, rileva che l'Ente ha pagato direttamente all'INAIL il debito nei confronti di un proprio fornitore, in quanto quest'ultimo debitore dell'ente assistenziale, in ottemperanza delle norme previste dal Codice degli appalti (D.Lgs. n. 50/2016).

Viene accertata una giacenza di cassa presso la Tesoreria alla fine del trimestre di € 1.792.399,83, di cui vincolata per € 817.331,73.

L'Organo di revisione acquisisce il prospetto della movimentazione della cassa vincolata, dal quale si evince l'evoluzione della consistenza:

- saldo al 1.1.2021	€ 841.455,42
- saldo al 31.3.2021	€ 817.331,73
- saldo al 27.4.2021	€ 500.335,37

Viene esaminato a campione un mandato di pagamento che ha determinato l'utilizzo della cassa vincolata, per le opportune verifiche:

- ✚ mandato: n. 1.806 del 25.2.2021
- ✚ impegno: n. 1.687/2020
- ✚ capitolo: 11204210165
- ✚ descrizione: acquisto di beni e materiale vario per solidarietà alimentare (buoni spesa)
- ✚ importo mandato: € 65.997,00

☒ creditore: UNICOOP Firenze S.C. a M.P.

### Verifica conti correnti postali

L'Organo di revisione non è in grado di procedere alla verifica dei conti correnti postali e delle rispettive movimentazioni e giacenze, causa l'assenza dell'incaricato per motivi di salute.

### Verifica flussi SIOPE

Il Collegio ha preso visione dei flussi di cassa al 31.3.2021 accedendo ai dati SIOPE.

Tale strumento, focalizzando l'attenzione sull'aspetto della liquidità, è in grado di intercettare situazioni di tensione finanziaria tra riscossioni e pagamenti, prima che le stesse evolvano in condizioni di criticità più gravi, compromettendo gli equilibri degli enti. Sul punto, si osserva che le tensioni nella gestione di cassa rappresentano, in via generale, uno dei primi segnali di squilibri finanziari, costringendo gli enti a supplire alla carenza di liquidità attraverso un costante ricorso all'anticipazione di tesoreria o all'utilizzo per cassa di entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del TUEL, nonché a dover fronteggiare pagamenti con il rischio di accumulo eccessivo della propria posizione debitoria.

Il Collegio rileva che le risultanze della banca dati SIOPE relativi al primo trimestre 2021 corrispondono con i dati evidenziati dal conto del Tesoriere. Vengono riconciliate le entrate complessive pari ad € 7.404.919,09 e pagamenti complessivi pari ad € 10.179.245,83.

È opportuno che l'Ente provveda ad un costante monitoraggio dei suddetti flussi, atteso che l'esistenza del fondo di cassa iniziale di € 4.566.726,56 si è ridotto al 31.3.2021 ad € 1.792.399,82 di cui € 817.331,73 di parte vincolata, al fine di ripristinare regolari flussi che consentano all'Ente, anche nel prossimo futuro, di far fronte agli obblighi di pagamento con tempestività e nel rispetto delle direttive europee.

### Monitoraggio anticipazione di cassa

Nel corso del trimestre l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

## Sezione 2 - Verifica Agenti Contabili

**Agente Contabile: Economo Comunale, Sig.ra Guiggi Margherita**

L'Organo di revisione procede alla verifica della cassa economale tenuta dall'Economo Sig.ra Guiggi Margherita, nominata con deliberazione di GC n. 105 del 4 settembre 2020.

L'Economo riferisce che la cassa economale è distinta fra:

- cassa capitoli vari;
- cassa spese per trasferte;
- cassa spese per indigenti.

Cassa capitoli vari

I movimenti del trimestre risultanti dalla contabilità sono riepilogati nella tabella seguente:

Costituzione fondo al 1.1.2021	€.	20.000,00
Spese effettuate nel trimestre	€.	9.663,03
<b>Fondo Cassa Contabilità Ente</b>	<b>€.</b>	<b>10.336,97</b>

Dal 1 aprile alla data odierna sono state spese somme per euro 346,20.

La consistenza della cassa capitoli vari alla data odierna risulta pari a euro 9.990,77; il Collegio procede alla conta fisica del denaro:

500,00		€.	-
200,00		€	-
100,00	10	€	1.000,00
50,00	15	€	750,00
20,00	4	€.	80,00
10,00	1	€.	10,00
5,00	7	€.	35,00
Monete		€.	115,77
<b>Totale</b>		<b>€.</b>	<b>1.990,77</b>

Assegni circolari	€	8.000,00
-------------------	---	----------

Totale	€	9.990,77
--------	---	----------

**E**

COMUNE DI PONTEDERA  
Comune di Pontedera

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE**

Protocollo N. 0014567/2021 del 03/05/2021  
Firmatario: LUCA CORSINI, SAURO TRINCI



### Cassa spese per trasferte

I movimenti del trimestre risultanti dalla contabilità sono riepilogati nella tabella seguente:

Costituzione fondo al 1.1.2021	€.	2.500,00
Spese effettuate nel trimestre	€.	14,20
<b>Fondo Cassa Contabilità Ente</b>	<b>€.</b>	<b>2.485,80</b>

Dal 1 aprile alla data odierna non ci sono state movimentazioni, per cui la consistenza della cassa per trasferte alla data odierna risulta pari a euro 2.485,80; il Collegio procede alla conta fisica del denaro:

500,00		€.	0,00
200,00		€	0,00
100,00	8	€	800,00
50,00	33	€	1.650,00
20,00		€.	0,00
10,00		€.	0,00
5,00	7	€.	35,00
Monete		€.	0,80
<b>Totale</b>		<b>€.</b>	<b>2.485,80</b>

### Cassa spese per indigenti

I movimenti del trimestre risultanti dalla contabilità sono riepilogati nella tabella seguente:

Costituzione fondo al 1.1.2021	€.	5.000,00
Spese effettuate nel trimestre	€.	1.550,00
<b>Fondo Cassa Contabilità Ente</b>	<b>€.</b>	<b>3.450,00</b>

Dal 1 aprile alla data odierna sono state spese somme per euro 120,00.

La consistenza della cassa per indigenti alla data odierna risulta pari a euro 3.330,00; il Collegio procede alla conta fisica del denaro:

500,00		€.	-
200,00		€.	-
100,00		€.	-
50,00	39	€.	1.950,00
20,00	34	€.	680,00
10,00	49	€.	490,00
5,00	42	€.	210,00
Monete		€.	0
<b>Totale</b>		€.	<b>3.330,00</b>

Agente Contabile: Servizi demografici, protocollo e contenzioso, Sig. Lucchese Massimiliano

L'Organo di revisione procede alla verifica della cassa tenuta dall'Agente contabile Sig. Lucchese Massimiliano, nominato con deliberazione di GC n. 138 del 12 novembre 2020, relativamente

alla riscossione di:

- diritti per certificati;
- diritti per carte di identità;
- diritti di segreteria.

L'Organo di revisione riscontra dalla contabilità tenuta dall'Agente contabile quanto segue:

✓ relativamente al mese di gennaio 2021:

<b>Incasso per contanti</b>		
Diritti di segreteria	€.	89,75
Diritto fisso carte identità	€.	935,06
Rimborso dello Stato per C.I.E.	€.	2.451,34
Diritto fisso L. 162/2014 (separazioni e divorzi)	€.	0,00
Diritti atti notori e autentiche di firma	€.	35,50
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>3.511,65</b>
<b>Incasso tramite POS</b>		
Diritti di segreteria	€.	15,00
Diritto fisso carte identità	€.	367,60
Rimborso dello Stato per C.I.E.	€.	1.007,40
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>1.390,00</b>

**E**  
 COMUNE DI PONTEDERA  
 Comune di Pontedera  
 COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE  
 Protocollo N.0014567/2021 del 03/05/2021  
 Firmatario: LUCA CORSINI, SAURO TRINCI

Le somme incassate in contanti sono state versate in Tesoreria in data 5.2.2021 con bollette nn. 344, 345, 346, 347.

✓ relativamente al mese di febbraio 2021:

<b>Incasso per contanti</b>		
Diritti di segreteria	€.	80,75
Diritto fisso carte identità	€.	1.009,50
Rimborso dello Stato per C.I.E.	€.	2.686,40
Diritto fisso L. 162/2014 (separazioni e divorzi)	€.	0,00
Diritti atti notori e autentiche di firma	€.	42,50
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>3.819,15</b>
<b>Incasso tramite POS</b>		
Diritti di segreteria	€.	11,00
Diritto fisso carte identità	€.	258,24
Rimborso dello Stato per C.I.E.	€.	738,76
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>1.008,00</b>

Le somme incassate in contanti sono state versate in Tesoreria in data 8.3.2021 con bollette nn. 626, 626, 628, 629.

✓ relativamente al mese di marzo 2021:

<b>Incasso per contanti</b>		
Diritti di segreteria	€.	96,25
Diritto fisso carte identità	€.	998,18
Rimborso dello Stato per C.I.E.	€.	2.988,62
Diritto fisso L. 162/2014 (separazioni e divorzi)	€.	80,00
Diritti atti notori e autentiche di firma	€.	48,00
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>4.211,05</b>
<b>Incasso tramite POS</b>		
Diritti di segreteria	€.	18,50
Diritto fisso carte identità	€.	442,04
Rimborso dello Stato per C.I.E.	€.	1.242,46
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>1.703,00</b>

Le somme incassate in contanti sono state versate in Tesoreria in data 8.4.2021 con bollette nn. 1.010, 1.011, 1.012, 1.013, 1.014.

Dal 1 aprile alla data del 26.4.2021 sono state incassate somme per euro 4.740,65, complessivamente per tutte le tipologie di diritti.

La consistenza di cassa alla data odierna pari a euro 4.740,65 corrisponde a quanto incassato ed è così composta:

500,00		€.	-
200,00		€	-
100,00		€	-
50,00	33	€	1.650,00
20,00	136	€.	2.720,00
10,00	17	€.	170,00
5,00	21	€.	105,00
Monete		€.	95,65
<b>Totale</b>		€.	<b>4.740,65</b>

L'Organo di revisione non ha proceduto alla verifica delle marche da bollo.

### Sezione 3 – Attività di vigilanza adempimenti fissi

#### Adempimenti fiscali

L'Organo di revisione prende atto che sono stati conferiti a terzi i servizi fiscali e della gestione del personale e relativa consulenza del lavoro.

In particolare, sono state sottoscritte convenzioni con il Centro Studi S.r.l. di San Miniato per gli adempimenti fiscali e l'Unione dei Comuni della Valdera per l'elaborazione delle paghe e per gli adempimenti contributivi ed assistenziali in materia giuslavoristica.

L'Organo di revisione invita l'Ente a predisporre, in occasione della prossima verifica trimestrale, tutta la documentazione necessaria ai fini del controllo della contabilità IVA ed in particolare:

- verifica delle attività rilevanti ai fini I.V.A.;
- le liquidazioni periodiche;
- Registro IVA acquisti;
- Registro IVA vendite;
- Registro IVA corrispettivi;
- Dichiarazioni fiscali annuali.

### Versamenti periodici

L'Organo di revisione procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni nonché ai versamenti dei contributi previdenziali a carico dell'Ente.

Vengono verificati i seguenti versamenti afferenti il periodo oggetto di controllo:

Periodo di riferimento / causale	Importo in euro	Data di pagamento
dicembre-20	98.192,65	18-gen-21
dicembre-20	340.737,85	18-gen-21
gennaio-21	190.489,22	10-feb-21
AUTOLIQ. INAIL	35.294,86	16-feb-21
Retribuz. 2020	103.843,94	16-feb-21
gennaio-21	144.270,33	16-feb-21
febbraio-21	277.990,02	18-mar-21
febbraio-21	83.300,83	16-mar-21
febbraio-21	117.605,17	16-mar-21
febbraio-21	1.075,53	16-mar-21
<b>TOTALE</b>	<b>1.392.800,40</b>	

Elenco contenziosi pendenti e procedimenti di qualsiasi natura a carico dell'Ente

Il Collegio invita nuovamente l'Ente a fornire il dettaglio dei contenziosi e procedimenti pendenti presso qualsiasi giurisdizione, come già richiesto.

### **Elenco garanzie prestate dall'Ente e a favore dell'Ente**

Il Collegio prende atto che l'Ente ha rilasciato le seguenti garanzie:

- Fideiussione in favore della Soc. Sport. Progetto Sport SSD a r.l., importo € 2.500.000,00, durata sino al 31.12.2030, deliberazione di CC n. 95 del 25.9.2007;
- Garanzia sussidiaria in favore di Unione Valdera, importo € 1.500.000,00, durata sino al 31.12.2030, deliberazione di CC n. 101 del 30.11.2010;
- Garanzia sussidiaria in favore di Unione Valdera, importo € 730.000,00, durata sino al 31.12.2030, deliberazione di CC n. 102 del 30.11.2010;
- Garanzia sussidiaria in favore di Unione Valdera, importo € 1.450.000,00, durata sino al 31.12.2030, deliberazione di CC n. 103 del 30.11.2010.
- 

### **Altre verifiche periodiche**

L'Organo di revisione verifica la situazione dei crediti e dei debiti fra il Comune e gli enti e società partecipate alla data del 31.12.2020.

All'esito, rilascia l'asseverazione richiesta dall'art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011.

Il Collegio termina le verifiche alle ore 18:20, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Luca Corsini

Dott. Sauro Trinci

Per presa visione

Dott.ssa Federica Caponi

COMUNE DI PONTEDERA Comune di Pontedera	<b>E</b>
<b>COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE</b>	
Protocollo N.0014567/2021 del 03/05/2021	
Firmatario: LUCA CORSINI, SAURO TRINCI	