



Città di
Reggio Calabria

ATTO N. DD 6104

DEL 20/11/2025

REGISTRO GENERALE DELLE DETERMINAZIONI

ANNO 2025

SETTORE: ISTRUZIONE

PROPOSTA N° 5639 del 09/10/2025

OGGETTO:

CARTOLIBRERIA “LIBRERIA LA SCUOLA S.R.L” - LIQUIDAZIONE FATTURA N. PA0029/2025 – FORNITURA
CEDOLE LIBRARIE SCUOLA PRIMARIA A.S. 2025/2026 - COMPENSAZIONE SOMME

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il T.U. 18 agosto 2000, n. 267

Vista la proposta istruita da Mazzulla Elena

ADOPTA LA SEGUENTE DETERMINAZIONE

IL DIRIGENTE / LA E.Q.

Visto il decreto di conferimento del Sindaco n. 18 dell'1.08.2025 con il quale viene assegnata la dirigenza del Settore "Istruzione , Sport, Politiche Giovanili, Partecipate", con decorrenza dall' 1 agosto 2025;

Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 18.03.2025, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione relativo al triennio 2025/2027;

Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 31.03.2025, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione relativo al triennio 2025/2027;

Dato atto:

- che il presente provvedimento è coerente con le previsioni ed i contenuti programmatici del Documento Unico di programmazione (DUP) per il periodo 2025/2027;
- dell'assenza di conflitto di interessi, anche potenziale, del Dirigente e del Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art.6 bis Legge n.241/1990 così come introdotto dall' art.1. com.9 lett. E della L. n. 190/2012;

Richiamata la determinazione dirigenziale ATTO N. DD 3741 del 22/07/2025 del Settore 11 Istruzione, Sport, Politiche Giovanili, Partecipate, avente ad oggetto: "IMPEGNO DI SPESA - FORNITURA LIBRI DI TESTO A.S. 2025-2026 PER LA SCUOLA PRIMARIA";

Vista la fattura elettronica n. **PA0029 del 27/09/2025** dell'importo di **€ 3.565,41**, acquisita al protocollo generale con n. 230626 del 27/09/2025, prot. PAF 9922/2025, SIB. 2025/25511, esente per legge da IVA emessa dalla cartoleria **"LIBRERIA LA SCUOLA S.R.L"**, con sede in Viale A. Moro n. 128 – 89129 - RC - **P.IVA 03260090802**;

Verificato che la suddetta fattura contiene tutti gli elementi richiesti dalla vigente normativa e che, in particolare, sulla stessa sono stati riportati gli estremi di cui all'art. 191. Comma 1, del D.lgs.267/2000;

Considerato che la stessa fattura, in quanto regolarmente emessa e contenente tutti i necessari elementi, è stata accettata e conseguentemente trasmessa al Settore Finanze ed Economato per l'inserimento nel Registro Unico delle fatture;

Constatata, per il tramite del responsabile del servizio, la regolarità qualitativa e quantitativa della fornitura;

Dato atto che:

- **è stata** acquisita dal soggetto la dichiarazione sostitutiva ai sensi del DPR. 445/2000 sulla "Tracciabilità dei flussi finanziari" (legge 13.08.2010, n 136 e ss.mm. ii), recante altresì l'indicazione del conto corrente dedicato, che si allega in copia al presente provvedimento;
- **è stata** acquisita la certificazione attestante la regolarità contributiva, come da DURC recante numero protocollo **INAIL 48143207 del 04/11/2025** con scadenza validità **04/03/2026**, che si allega in copia al presente provvedimento;

Dato atto inoltre che non è necessario effettuare la verifica per eventuali inadempimenti nei confronti dell'Erario ai sensi dell'art. 48-bis del DPR n. 602/1973, in quanto l'importo è inferiore a cinquemila euro;

Dato atto altresì che a seguito di verifiche contabili è emerso che negli esercizi finanziari 2019, 2020 e 2021 sono stati erroneamente liquidati importi pari ad **€ 7.427,19** a tacitazione delle fatture elettroniche **n. 42/P del 21.12.2017, n. 23 e n. 25 del 08.03.2019, n. 75 e n. 77 del 17.07.2019** non essendo stati trattenuti gli importi delle relative note di credito **n. 1/P del 21.04.2018, n. 1 del 08.03.2019, n. 3 del 17.07.2019** emesse a storno parziale delle succitate fatture, e che per tali importi indebitamente percepiti occorre tempestivamente procedere al recupero;

Vista la nota prot. 224382 del 19/09/2025 con cui si è comunicata alla **Ditta Libreria La Scuola srl** l'intenzione di voler procedere al recupero delle somme indebitamente percepite;

Vista la nota prot. 243676 del 09/10/2025 con cui la **Libreria La Scuola srl** autorizza lo scrivente Settore ad operare in compensazione per l'importo complessivo di € 5.661,23 a valere, in quota parte, sulla fattura elettronica n. **PA0029 del 06.08.2025** per un importo di € 1.294,97;

Visti:

- gli artt. 107 e 184 del D. lgs. 267/2000 e ss. mm. ii.;
- D. Lgs 118/2011;
- il regolamento di contabilità, approvato con la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 22/2016 modificato ed integrato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 14.04.2025;
- il vigente regolamento Comunale sui controlli interni;
- il vigente regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e servizi;
- il regolamento Comunale per l'erogazione dei contributi al fine di favorire il Diritto allo studio e le iniziative per le pari opportunità approvato con la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 12/02/2008;

DETERMINA

La premessa è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

di liquidare, per i motivi esposti in premessa, in favore della cartoleria **“LIBRERIA LA SCUOLA S.R.L.”**, con sede in Viale A. Moro n. 128 – 89129 - RC - **P.IVA 03260090802**, la somma complessiva di **€ 3.565,41** esente da IVA, a saldo del corrispettivo della fornitura dei libri di testo esposto nella fattura in premessa richiamata, destinati a titolo gratuito, ai sensi del D.P.R. n. 616 del 24/07/1977 e dal D.lgs. n. 59 del 19/02/2004, in favore degli alunni frequentanti la scuola primaria;

di imputare la somma complessiva di **€ 3.565,41** sul capitolo 11511, denominato “fornitura libri di testo alunni scuola elementare”, Piano dei Conti 1.3.1.2.99, a valere sull'impegno n. 6470/2025 assunto in forza della determinazione dirigenziale Atto n. 3741 del 22 luglio 2025;

di procedere alla compensazione dell'importo di **€ 1.294,97** per il recupero delle somme erroneamente liquidate e relative alla nota di credito **n. 1 del 08.03.2019**, emessa a storno della fattura elettronica, **n. 23 dell'8.03.2019**;

di accertare ed incassare a mezzo compensazione l'importo di **€ 1.294,97** sul capitolo d'entrata 481 denominato "Recuperi e rimborsi vari", p.d.c. 3.5.99.99.99 del bilancio di previsione 2025/2027 annualità 2025;

di autorizzare l'emissione del mandato di pagamento per la rimanente somma di **€ 2.270,44**, in favore del creditore come sopra indicato, da estinguersi mediante accreditamento sul conto corrente dedicato identificato con il seguente codice **omissisomissis**;

di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Dirigente responsabile del servizio;

di dare atto che:

- mediante la pubblicazione sull'apposita sezione dell'Albo Pretorio comunale on-line, saranno assolti gli obblighi di pubblicazione;
- mediante la pubblicazione sull'apposita sezione “Amministrazione Trasparente” del sito internet comunale, saranno assolti gli obblighi relativi alla trasparenza di cui al D.Lgs. n.33/2013;
- la presente determinazione è trasmessa al Servizio Finanziario per gli adempimenti di cui al 3° e 4° comma dell'art.184 del D.Lgs. n. 267/2000.

Firmato elettronicamente dal Responsabile di Procedimento

Servizio Finanziario e di Ragioneria dell'Ente

Visto di copertura finanziaria ai sensi dell'art. 153 comma 5 del D.Lgs 267/2000 assunta con gli impegni di seguito elencati registrati sul bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria sullo stesso accertata:

Cap.	PDC	IMP/ACC	Num.	Anno	VAR. N.	Anno	LIQ. Num.	Anno
11511	1.3.1.2.99	IMP	6470	2025			10066	2025
481	3.5.99.99.99	ACC	4321	2025				
		REV	19278	2025				

E' copia conforme all'originale.

Reggio Calabria, Li _____

Il Funzionario Responsabile
