



Consorzio Intercomunale Salvaguardia Ambientale

Prot. n. 1910 del 28 MAR 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI -Verbale N. 08/2017

L'anno duemiladiciasette il giorno ventotto del mese di marzo, alle ore 13,30 in Serramanna (VS) al Corso Repubblica civico numero 12, presso gli uffici del C.I.S.A. Consorzio Intercomunale Salvaguardia Ambientale, ai sensi dell'art. 234 e ss del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con la presenza dei signori:

LASIO dott. Attilio, Presidente

Begliutti dott. Antonio, Componente

Zicca dott. Gian Luca, Componente

È presente all'incontro il Direttore del Consorzio Ing. Mauro Musio.

Il Collegio di Revisori si riunisce per analizzare la comunicazione ricevuta in data odierna da parte del Direttore del Consorzio Ing. Musio, relativamente alla sua relazione sulle presenze interinali anno 2016 della società partecipata Cisa Servizi srl.

La relazione riporta le analisi effettuate dal Direttore sul file dati contenente le timbrature del personale per l'anno 2016, effettuate dai dipendenti interinali della società partecipata.

I dati derivanti dal file estratto dal terminale controllo presenze degli interinali della Cisa Service, sono stati confrontati con le singole giornalieri messe a disposizione della società E-WORK. Si evidenzia che la società E-WORK emette una fattura alla società Cisa Service srl per l'utilizzo dei lavoratori interinali. La predisposizione delle fatture, tiene conto delle giornalieri trasmesse alla società interinale. Occorre osservare, quindi, che il calcolo su cui poi viene effettuata la fatturazione, avviene su prospetti manuali (le giornalieri) e non sulle informazioni registrate dal sistema meccanizzato di rilevazione delle presenze, in dotazione della società Cisa Service srl.

Dal confronto fra le giornalieri messe a disposizione della E-WORK (le quali vengono poi utilizzate per fatturare la prestazione di fornitura di lavoratori interinali alla Cisa Service) e le rilevazioni del sistema meccanizzato in uso alla Cisa Service, emergono delle differenze sia per le ore ordinarie che per quelle straordinarie. Le differenze riscontrate comportano una maggiore incidenza delle ore rilevate manualmente di quelle emergenti dalle annotazioni operate dal sistema meccanizzato in uso dalla società Consorzio Cisa.

Il Collegio, dopo l'attenta analisi sopra riportata, raccomanda quanto segue:

- La predisposizione di una relazione dettagliata sul reale sistema da utilizzare per la rilevazione delle presenze presso Cisa Service;

- L'indicazione, sempre attraverso la relazione dettagliata, delle metodologie utilizzate all'interno della società Cisa Service, per il controllo delle ore effettuate da ogni singolo lavoratore e comunicate alla società E-WORK;
- L'esistenza infine, di eventuali comportamenti non corretti, tali da provocare un danno patrimoniale alla società partecipata Cisa Service srl.

La seduta viene sciolta alle ore 14,00. Del presente atto per opportuna conoscenza viene rilasciata copia all'Ente.

Serramanna, 28 marzo 2017

I REVISORI DEI CONTI

Dott. Attilio Lasio (firmato)

Dott. Antonio Begliutti (firmato)

Dott. Gian Luca Zicca (firmato)