

MAPPATURA, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DEI PROCESSI E MISURE DI PREVENZIONE - ALLEGATO N. 1 PTPTC 2025-2027

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO I/O FASI	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI (1)						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBIETTIVO	
						1	2	3	4	5	6											
Gestione allo e registro trascritti		Iscrizione	Consiglio dell'Ordine/ Consigliere Segretario	Coordinatore Ufficio Area Albo, Percorsi, Ufficio Registro personale Area Registro.	Abuso di discrezionalità nell'adozione di provvedimenti di iscrizione; Omesso o insufficiente controllo dei requisiti per l'iscrizione.	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	I processi in le singole fasi analizzati sono governati da specifiche previsioni di legge e da procedure consolidate. Viene utilizzata modellistica predittiva. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. Alla luce di quanto sopra, il livello complessivo di rischio non può che risultare basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connessi nei processi esaminati. Nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; *Trasparenza.	MISURE DI CONTROLLO: Applicazione della normativa e delle procedure previste con relativi allegati (SC-01-PRD Iscrizione Albo, SC-02-PRD Iscrizione Registro, SC-03-PRD Iscrizione Benico Speciale, SC-01-PRD Servizi Istituzionali).	In attuazione	Continuativa	Rispetto della normativa e delle procedure interne (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Rispettare le Procedure adottate valutando l'opportunità di modificarle in stesura ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato. RPCT monitorerà il rispetto delle discipline dettate.	
		Trasferimento	Consiglio dell'Ordine/ Consigliere Segretario		Abuso di discrezionalità nell'adozione di provvedimenti di trasferimento; omesso o insufficiente controllo dei requisiti per il trasferimento.	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso											
		Cancellazione	Consiglio dell'Ordine/ Consigliere Segretario		Abuso di discrezionalità nell'adozione di provvedimenti di cancellazione; omesso o insufficiente controllo dei requisiti per la cancellazione.	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso											Basso
		Rilascio di certificati e attestazioni relativi agli iscritti	Consiglio dell'Ordine/ Consigliere Segretario		Abuso di discrezionalità nell'adozione di provvedimenti di cancellazione; rilascio di certificati e attestazioni non veritieri.	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso											Basso
Concessione del patrocinio gratuito ad eventi di soggetti terzi		Valutazione dei terzi	Consiglio dell'Ordine	coordinatore Personale Area Amministrazione e esperti legali	Omessa o errata valutazione dei soggetti richiedenti finalizzata a favorire predeterminati soggetti; inappropriata valutazione dell'oggetto e dello scopo dell'evento; discriminazione tra i soggetti richiedenti; istruttoria incompleta e decisione arbitraria; mancata o inappropriata valutazione della legittimità della concessione.	Medio	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	Considerata la totale assenza di precedenti in tal senso, nonché l'irrisultante ricorrenza a tale processo, nonché la non diretta rilevanza economica di tale processo, il rischio è stato valutato come basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connessi nei processi esaminati. Nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; *Trasparenza.	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: Adozione di appositi regolamenti/procedure	Da attuare	Entro il secondo trimestre del 2022, elaborazione della base di regolamento/procedure.	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Regolamentare tale tipo di processo mediante appositi Atto (procedura o regolamento) al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato, seppur basso. Il RPCT monitorerà il rispetto delle tempistiche previste.		
		Verifica	Consiglio dell'Ordine	Omessa valutazione dell'esito dell'evento	Medio	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso											
Concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati		Individuazione dei beneficiari	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Personale Area Amministrazione e esperti legali	Abuso di discrezionalità nella concessione; discriminazione tra i soggetti richiedenti; inappropriata valutazione dell'oggetto e dello scopo dell'evento; mancata o inappropriata valutazione della legittimità della concessione; uso inappropriato, da parte del beneficiario, della somma erogata.	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	I processi non si sono mai verificati in passato e non sono previsti in futuro. Il rischio è stato valutato come basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connessi nei processi esaminati. Nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; *Trasparenza.	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: Integrazione dell'apposita procedura "REGOLE DI DEFINIZIONE DELLE SPONSORIZZAZIONI ED ELABORAZIONE DELLE APPLICAZIONI A OGNI TIPOLOGIA DI EROGAZIONE EFFETTUATA DALL'ORDINE."	Da attuare	Entro il secondo trimestre del 2022, elaborazione della base di regolamento/procedure.	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Regolamentare tale tipo di processo mediante appositi Atto (procedura o regolamento) al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato. Il RPCT monitorerà il rispetto delle tempistiche previste.		
		Monitoraggio e rendicontazione (eventuale)			Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio												
		Individuazione dei soggetti			Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Ufficio Gara, Contratti e Convenzioni	Abuso di discrezionalità nell'individuazione dei terzi; discriminazione tra i soggetti richiedenti; errata valutazione e scelta dei soggetti terzi.	Medio	Medio	Basso	Medio										Basso	Medio
Sottoscrizione di convenzioni con terzi		Monitoraggio	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Ufficio Gara, Contratti e Convenzioni	Mancata o inappropriata valutazione delle attività svolte in convenzione	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	Considerata la totale assenza di precedenti in tal senso e l'irrisultante ricorrenza a tale processo, nonché la non diretta rilevanza economica del medesimo, il rischio è stato valutato come basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connessi nei processi esaminati. Nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; *Trasparenza.	MISURE DI CONTROLLO: 1) Assunzione della decisione in composizione collegiale; 2) tracciabilità dei processi decisionali.	In attuazione	Continuativa	Numero di decisioni tracciabili assunte in composizione collegiale su numero di convenzioni sottoscritte (target 100%)	Consiglio dell'Ordine	RPCT	L'Ordine intende monitorare i processi al fine di mantenere il basso livello di rischio rilevato ed evitare che si verifichino moltiplicamenti nelle attività anche	
		Verifica	Consiglio dell'Ordine	Verifica delle attività mediante richiesta di informazioni ai soggetti che si avvalgono della convenzione	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio												
Procedure contrattuali a evidenza pubblica/ Procedure ristrette		Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Personale Area Amministrazione ed esperti legali - Ufficio Gara, Contratti e Convenzioni	Accordi colturali tra le imprese partecipanti a una gara volta a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti dello stesso; individuazione dei requisiti di accesso alla gara in modo da favorire i requisiti tecnici economici dei concorrenti finalizzata a favorire un'impresa;	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	I processi non si sono mai verificati in passato e non sono previsti in futuro. Il rischio è stato valutato come basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connessi nei processi esaminati. Nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; *Trasparenza.	MISURE DI CONTROLLO: 1) Rispetto della normativa di settore (d.lgs. n. 50/2016 - c.d. "Codice degli appalti"); 2) Trasparenza dei dati secondo la normativa.	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto della normativa (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sez. "Amministrazione trasparente" (S/N/O).	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge applicando il dovere di trasparenza e tal procedure.	
		Individuazione dello strumento/strumenti per l'affidamento/procedura			Abuso di discrezionalità nella selezione dei fornitori a cui inviare una richiesta di offerta al fine di favorire determinati soggetti; possibilità assente o non conforme alla normativa; mancata da parte del fornitore dell'offerta qualitativa coerente con l'ingegneristica manifestata.	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Individuazione dei requisiti di qualificazione e aggiudicazione			Abuso di discrezionalità nella verifica della documentazione richiesta al fornitore sulla base di valutazione, al fine di favorire un particolare fornitore sprovvisto dei requisiti necessari;	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Valutazione delle offerte			Abuso di discrezionalità nella valutazione delle offerte pervenute al fine di favorire un determinato fornitore;	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Verifica di eventuali anomalie delle offerte			gestione impropria dei controlli sulla documentazione presentata dal fornitore per la stipula di un contratto;	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
		Verifica e Controllo			gestione impropria dell'attività di verifica svolta tra quanto fornito/erogato e quanto riportato nell'Ordine.	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
Affidamento diretto		Individuazione dei soggetti e conferimento/delibera a contrarre	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Personale Area Amministrazione ed esperti legali - Ufficio Gara, Contratti e Convenzioni	Abuso dell'affidamento diretto; abuso di discrezionalità nella verifica della documentazione richiesta al fornitore sulla base di valutazione, al fine di favorire un particolare fornitore sprovvisto dei requisiti necessari;	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	I processi non si sono mai verificati in passato e non sono previsti in futuro. Il rischio è stato valutato come basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connessi nei processi esaminati. Nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; *Trasparenza.	MISURE DI CONTROLLO: 1) Rispetto della normativa di settore (d.lgs. n. 50/2016 - c.d. "Codice degli appalti") e Linee Guida ANAC n. 4); 2) Trasparenza dei dati secondo la normativa.	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto della normativa (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sez. "Amministrazione trasparente" (S/N/O).	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Regolamentare in maniera più analitica le modalità di approvazione adottate dall'Ordine in riferimento alle soglie previste dalla legge.	
		Verifica e Controllo			mancanza di livello qualitativo coerente con l'ingegneristica manifestata; approvazione di soggetti predeterminati; gestione impropria dei controlli sulla documentazione presentata dal fornitore per la stipula di un contratto;	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
Recrutamento		Programmazione	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Personale Area Amministrazione e esperti legali	Improprio pianificazione della programmazione delle assunzioni, al fine di assumere ulteriore personale non necessario.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	I processi in le singole fasi analizzati sono governati da specifiche previsioni di legge e da procedure consolidate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. Inoltre, tali processi non si verificano frequentemente. Alla luce di quanto sopra, il livello complessivo di rischio non può che risultare basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connessi nei processi esaminati. Nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; *Trasparenza.	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: 1) Adozione del Piano di Fabbriaggio Triennale; 2) trasparenza dei dati secondo la normativa.	In attuazione	Continuativa	1) Approvazione e adozione del Piano di Fabbriaggio Triennale (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sez. "Amministrazione trasparente" (S/N/O).	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge applicando il dovere di trasparenza e tal procedure.	
		Progettazione della procedura			* Previsione di requisiti d'accesso personalizzati; * insufficiente di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali richiesti in relazione alla posizione da ricoprire allo scopo di ridurre i candidati partecianti; * irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati partecianti.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
		Selezione del candidato			Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
		Individuazione del candidato e stipula del contratto			Abuso di discrezionalità nella determinazione del trattamento retributivo (fisso e variabile) dei candidati selezionati per l'assunzione.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
Progressioni di carriera		Formulazione proposta	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Personale Area Amministrazione e esperti legali	* Progressioni di carriera accordate illegittimamente allo scopo di appesantire dipendenti precorriti; * abuso di discrezionalità; * mancato rispetto della normativa in materia di progressioni di carriera.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	I processi in le singole fasi analizzati sono governati da specifiche previsioni di legge e da procedure consolidate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi. Inoltre, tali processi non si verificano frequentemente. Alla luce di quanto sopra, il livello complessivo di rischio non può che risultare basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connessi nei processi esaminati. Nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; *Trasparenza.	1) Provvedimenti relativi al personale assunti in composizione collegiale; 2) applicazione delle disposizioni stabilite dal C.C.N.L. di settore in quanto applicabile.	In attuazione	Continuativa	1) Numero di decisioni assunte in composizione collegiale su numero di processi attuati (target 100%); 2) Rispetto della normativa (S/N/O).	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge applicando il dovere di trasparenza e tal procedure.	
		Valutazione			Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso												
		Formulazione			Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso												
Conferimento di incarichi di		Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Personale Area Amministrazione ed esperti legali - Ufficio	Motivazione generica e tautologica circa la necessità di affidare incarichi a consulenti o collaboratori esterni;	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio	I rischi rimasti tali da essere caratterizzati da un rischio medio	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connessi nei processi esaminati. Nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine	MISURE DI CONTROLLO: 1) Rispetto della normativa (d.lgs. n. 50/2016).	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto della normativa (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sez. "Amministrazione trasparente" (S/N/O).	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Monitorare il rispetto della disciplina di legge applicando il dovere di trasparenza e tal procedure.	
		Individuazione dei requisiti/Scelta della procedura			Individuazione di requisiti generici non idonei a verificare le effettive competenze dei consulenti o collaboratori esterni;	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio											



AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORI DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBIETTIVO
						1	2	3	4	5	6										
Gestione delle entrate	Incasso quote associative	Consiglio Ordine /Consigliere Tesoriere	Coordinatore - Bilancio ed Economico	Mancata rilevazione delle posizioni debitorie Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni iscritti.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Meccanismo di incasso delle quote e termini di pagamento secondo quanto previsto dalle disposizioni regolamentari di riferimento. 2) Verifica del rispetto dei tempi di incasso.	Da attuare	1) Continuità 2) Verifica annuale	1) Reporto della normativa (S/N/O); 2) Auditi di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisori.	NPT	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.				
					Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
	Recupero crediti	Consiglio Ordine /Consigliere Tesoriere	Coordinatore - Bilancio ed Economico	Mancato nell'adozione di provvedimenti di messa in mora; Mancato nell'adozione di provvedimenti procedurali e funzionali alla riscossione coatta. Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni iscritti.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Individuazione generale e preventiva dei criteri di gestione del recupero del credito. 2) Verifica del rispetto dei tempi dei solleciti; 3) Monitoraggio periodico dello stato avanzamento dei procedimenti di recupero e riscossione dei crediti.	Da attuare	1) Continuità 2) e 3) Verifica annuale	1) Individuazione dei criteri (S/N/O); 2) e 3) Auditi di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisori.	NPT	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.				
					Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
	Gestione economica	Gestione della cassa (spese ordinarie e funzionali)	Consiglio Ordine /Consigliere Tesoriere	Coordinatore - Ufficio Bilancio ed Economico	Gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: Verifica a campione dell'organo di revisione contabile.	In attuazione	Verifiche semestrali	Auditi di controllo	Collegio dei Revisori	NPT	Monitorare i processi, con l'ausilio del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.			
						Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso										
		Gestione dei rapporti bancari	Consiglio Ordine /Consigliere Tesoriere	Coordinatore - Ufficio Bilancio ed Economico	Mancato dei conti bancari senza deleghe; effettuazione di movimenti bancari non autorizzati.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Sottoscrizione autografa dei mandati di pagamento da parte dei soggetti autorizzati; 2) Affidamento di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking.	In attuazione	1) Continuità 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione (min. 20% delle operazioni); 2) Auditi di controllo sulla presenza di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking.	Consigliere Tesoriere	NPT	Monitorare i processi, con l'ausilio del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.			
						Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso										
	Utilizzo delle carte di credito	Presidente dell'Ordine/ Consigliere Tesoriere	Coordinatore - Ufficio Bilancio ed Economico	Utilizzo inappropriato e non autorizzato delle carte di credito	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Utilizzo di appoggetti software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile (cfr. Manuale della Qualità pag.15).	In attuazione	Verifiche semestrali	Auditi di controllo	Consigliere Tesoriere	NPT	Monitorare i processi, con l'ausilio del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.				
					Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
Indennità e rimborso spese	Consiglio Ordine /Consigliere Tesoriere	Coordinatore - Ufficio Bilancio ed Economico	Autorizzazione di spese e rimborsi non coerenti e/o giustificati	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Utilizzo di appoggetti software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile (cfr. Manuale della Qualità pag.15).	Da attuare	*Entro il secondo trimestre del 2022, elaborazione della base di regolamento. *Entro il 2022, approvazione e adozione del regolamento.	*Verifica al 30/06/2022 dell'elaborazione del regolamento/procedura (S/N/O); *Verifica al 30/12/2022 dell'adozione del regolamento/procedura (S/N/O).	Consiglio dell'Ordine	NPT	Regolamentare tale tipo di processo mediante apposita procedura e regolamento/procedura (S/N/O); pubblicazione del regolamento/procedura (S/N/O); seppur basso, il NPT monitora il rispetto delle tempistiche previste.					
				Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso												
Pagamenti	Pagamento fornitori	Consiglio Ordine /Consigliere Tesoriere	Coordinatore - Ufficio Bilancio ed Economico	Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni fornitori; concessione di anticipi non contrattualizzati al fine di favorire un particolare fornitore; mancato controllo delle fatture passive o della documentazione a supporto di quanto oltre (ordine, documento di trasporto, provvedimento di spesa ecc.), al fine di favorire un particolare fornitore.	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Utilizzo di appoggetti software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile (cfr. Manuale della Qualità pag.15).	In attuazione	1) Continuità 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione (min. 20% dei pagamenti); 2) Auditi di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisori.	NPT	Monitorare i processi, con l'ausilio del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.				
					Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
Tenuta delle scritture contabili	Tenuta delle scritture contabili	Consiglio Ordine /Consigliere Tesoriere	Coordinatore - Ufficio Bilancio ed Economico	Tenuta delle scritture contabili non conforme alla legge	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Utilizzo di appoggetti software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile (cfr. Manuale della Qualità pag.15).	In attuazione	1) Continuità 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione; 2) Auditi di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisori.	NPT	Monitorare i processi, con l'ausilio del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.				
					Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
Redazione del bilancio preventivo e consuntivo	Redazione del bilancio preventivo e consuntivo	Consiglio Ordine /Consigliere Tesoriere	Coordinatore - Ufficio Bilancio ed Economico	Alterazione dei dati relativi al Bilancio; distacco tra bilancio preventivo e consuntivo; mancato accantonamento.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Utilizzo di appoggetti software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile (cfr. Manuale della Qualità pag.15).	In attuazione	1) Continuità 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione; 2) Auditi di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisori.	NPT	Monitorare i processi, con l'ausilio del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.				
					Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
Controlli e verifiche delle attività degli iscritti in materia di Antiriciclaggio	Individuazione dei soggetti	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore - Ufficio Albo, Perizie	Opacità nella selezione dei destinatari di controlli e verifiche; omesso o insufficiente controllo; abuso di potere diretto a privilegiare o sfornire determinati soggetti mancata adozione di azioni successive.	Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Utilizzo di appoggetti software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile (cfr. Manuale della Qualità pag.15).	In attuazione	Continuità	1) Rispetto delle indicazioni del CNCEC (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" (S/N/O); 3) Verifica affidata ad ogni controllo effettuato	Consiglio dell'Ordine	NPT	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.				
	Esecuzione del controllo				Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso											
	Azioni successive				Alto	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso											
Gestione dei procedimenti disciplinari a carico degli iscritti																					
Affidamento di incarichi di consulenza																					
Affidamento di incarichi (deleghe) ai consiglieri e ai dipendenti	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore - Personale Area Amministrativa e esperti legali	Motivazione generica e tautologica circa la necessità di affidare incarichi interni	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	MISURE DI CONTROLLO: 1) Utilizzo di appoggetti software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile (cfr. Manuale della Qualità pag.15).	In attuazione	Continuità	Rispetto della normativa e delle procedure interne (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	NPT	Rispetto le Procedure adottate. Valutare l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato. Il NPT monitora il rispetto delle discipline adottate.				
	Individuazione dei requisiti				Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
	Valutazione dei requisiti				Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
	Valutazione incompatibilità/inconferibilità				Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
Affidamento, verifica e controllo	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio															
Formazione erogata da terzi	Esame e valutazione domande	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore - Ufficio Formazione	Alterazioni documentali volte a favorire l'accoglimento di determinati soggetti; discrezionalità nell'individuazione dell'ente terzo erogatore del corso di formazione, al fine di favorire un determinato ente; mancata valutazione di richieste di autorizzazione, per carenze o inadeguatezza di controlli e mancato rispetto dei regolamenti; mancato o insufficiente rigore sugli "on line test" autorizzati all'erogazione della formazione; abuso e/o anomale nell'attribuzione di crediti agli iscritti.	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Utilizzo di appoggetti software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile (cfr. Manuale della Qualità pag.15).	In attuazione	Continuità	Rispetto della normativa e delle procedure interne (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	NPT	Rispetto il Regolamento e la Procedura adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato. Il NPT monitora il rispetto delle discipline adottate.				
	Vigilanza sull'attività degli enti terzi				Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Basso											
	Attribuzione di crediti formativi				Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Basso											
Formazione erogata in proprio	Organizzazione e svolgimento di eventi formativi in proprio	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore - Ufficio Formazione	Mancato rispetto dei regolamenti; insufficiente organizzazione e svolgimento delle attività formative da parte dell'Ordine.	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: 1) Utilizzo di appoggetti software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile (cfr. Manuale della Qualità pag.15).	In attuazione	Continuità	Rispetto della normativa e delle procedure interne (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	NPT	Rispetto il Regolamento e la Procedura adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato. Il NPT monitora il rispetto delle discipline adottate.				
	Selezione dei docenti				Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso											
	Attribuzione di crediti formativi				Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso											

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBIETTIVO
						1	2	3	4	5	6										
	Rilascio di esoneri dall'obbligo di formazione	Rilascio di esoneri dall'obbligo di formazione	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore- Ufficio Area Formazione	<p>Alto nel rilascio di esoneri;</p> <p>Rilascio di esoneri finalizzati a favorire predeterminati soggetti.</p>	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	<p><b>MEMO:</b></p> <p>Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, in ogni caso, è presente una pratica regolamentare, il tutto rilevata dai processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione della tipologia di area.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nel processo esaminato. Nel frattempo risultano generati le segnalazioni.</p> <p>Ma deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>*Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine;</p> <p>*Formazione del personale in merito alla procedure adottate.</p>	<p><b>MISURE DI CONTROLLO:</b></p> <p>*Applicazione del Regolamento per la formazione professionale continua degli iscritti negli atti tenuti dagli Ordini dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, approvato dal Consiglio Nazionale nella seduta del 12 giugno 2019;</p> <p>applicazione delle procedure interne e utilizzo della relativa modulistica (MODELLO UNICO RICHIESTA DI ESENZIONE).</p>	In attuazione	Continuativa	Rispetto della normativa e delle procedure interne (S/N)	Consiglio dell'Ordine	RPT	<p>Rispettare il Regolamento e le Procedure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato. Il RPCT monitorerà il rispetto delle discipline dettate.</p>

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORE DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBIETTIVO
						1	2	3	4	5	6										
	Adozione di pareri di congruità sui corrispettivi per le prestazioni professionali	Individuazione dei criteri quantitativi Fase istruttoria Valutazione della documentazione ricevuta	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Ufficio Albo, Parallelo e Consiglio di Disciplina	<p>•mancato rispetto dell'apposita procedura con riferimento ai criteri di quantificazione degli onorari professionali; •mancato utilizzo del sistema operativo interno per l'elaborazione delle tariffe ai sensi del D.M. 340/2012.</p> <p>mancato rispetto dell'apposita procedura con riferimento alla fase istruttoria al fine di favorire l'interesse del professionista.</p> <p>•mancato rispetto dell'apposita procedura con riferimento alla valutazione delle indicazioni in fatto e di tutti i documenti a carico, dell'attendibilità e necessari alla corretta valutazione dell'operato professionale; •mancato utilizzo del sistema operativo interno per l'elaborazione delle tariffe ai sensi del D.M. 340/2012.</p>	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	<p><b>MEDIO:</b> Seppur non si sono mai verificati in passato eventi per i quali indicati, in ogni caso, in presenza una precisa regolamentazione, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione della tipologia di area e del diretto impatto economico.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>•Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedura adottata.</p>	<p><b>MISURE DI CONTROLLO:</b> 1) Rispetto della normativa e applicazione delle apposite procedure interne (DIR. 02/PED "Servizi Istituzionali"). <b>MISURE DI REGOLAMENTAZIONE:</b> 2) rotazione dei soggetti che istruciono le domande.</p>	In attuazione	Continuativa	<p>1) Rispetto della normativa e delle procedure interne (D/NO); 2) Numero di processi istruiti da soggetti diversi su numero di pareri rilasciati (target 100%).</p>	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Rispettare le Procedure adottate al fine di ridurre il rischio di errore e di assicurare il livello di rischio rilevato. Il RPCT monitorerà il rispetto delle discipline adottate.
	Affari legali e contenzioso	Ricezione atti giudiziari Valutazione sull'eventualità di intervenire o evitare un procedimento Individuazione professionista legati per patrocinio	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Parallelo Area Amministrativa e esperti legati Consiglio dell'Ordine	<p>-Gestione diretta a privilegiare o sfavorire determinati soggetti; -inopportuna gestione della pratica con conseguente impatto sulle tempistiche e sull'esito; - mancata adozione di azioni tempestive.</p>	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	<p><b>BASSO:</b> I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute segnalazioni in relazione alla gestione del processo</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>•Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedura adottata.</p>	<p><b>MISURE DI REGOLAMENTAZIONE:</b> •Adeguato controllo della documentazione pervenuta al fine di verificarne la completezza e la legittimità; •adeguata protocollazione ed archiviazione, in appositi archivi protetti, della documentazione pervenuta, al fine di garantire la tracciabilità (pag. 25/26 del Manuale Qualità); •conserva della documentazione pervenuta al Consiglio Segretario.</p> <p><b>MISURE DI CONTROLLO:</b> Assunzione della decisione in composizione collegiale.</p>	In attuazione	Continuativa	<p>1) Numero di verifiche effettuate su numero di atti pervenuti (target 100%); 2) Rispetto delle procedure interne (D/NO); 3) Numero di atti consegnati al Segretario su numero di atti pervenuti (target 100%).</p> <p>Numero di decisioni assunte in composizione collegiale su numero di affari legali (target 100%)</p>	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.
	Indicazione di professionisti per lo svolgimento di incarichi	Individuazione dei requisiti Valutazione dei requisiti e selezione dei soggetti	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Parallelo Area Amministrativa e esperti legati	<p>Individuazione di requisiti generici e/o personalizzati non idonei a verificare le effettive competenze dei professionisti e/o finalizzati ad individuare soggetti specifici;</p> <p>•Violazione dei principi di terzietà, imparzialità e concorrenza; •nomina di professionisti che abbiano interessi personali o professionali in comune con i componenti dell'ordine, con i soggetti richiedenti e/o con i destinatari delle prestazioni professionali; • nomina di professionisti che siano privi dei requisiti tecnici idonei ed adeguati allo svolgimento dell'incarico.</p>	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p><b>MEDIO:</b> Seppur non si sono mai verificati in passato eventi per i quali indicati, in ogni caso, in presenza una precisa regolamentazione, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico diretto.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>•Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedura adottata.</p>	<p><b>MISURE DI CONTROLLO:</b> Applicazione dell'apposita procedura denominata "Procedure e criteri per l'indicazione di professionisti per lo svolgimento di incarichi", approvata dal Consiglio e contenente: •criteri specifici di selezione di candidati; •trasparenza e la pubblicità delle procedure di predisposizione di liste di professionisti; •assunzione della decisione in composizione collegiale; •utilizzo di criteri di trasparenza sugli atti di conferimento degli incarichi; •notazione dei soggetti da nominare; •verifica dell'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse.</p>	In attuazione	Continuativa	Rispetto delle procedure interne (D/NO)	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Rispettare le Procedure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre il rischio di errore e di assicurare il livello di rischio rilevato. Il RPCT monitorerà il rispetto delle discipline adottate.
	Meff/acc					Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio										

[1] GLI INDICATORI SONO RIPORTATI NEL PTPCT (KEY RISK INDICATOR): 1) livello di interesse "esterno"; 2) grado di discrezionalità del decisore interno alla PA; 3) manifestazione di eventi corruttivi in passato nel processo/attività esaminata; 4) opacità del processo decisionale; 5) livello di collaborazione del responsabile del processo o dell'attività nella costruzione, aggiornamento e monitoraggio del piano; 6) grado di attuazione delle misure di trattamento.