

MAPPATURA, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DEI PROCESSI E MISURE DI PREVENZIONE - ALLEGATO N. 1 PTPCT 2026-2028

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONI DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORI DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBETTIVO		
						1	2	3	4	5	6												
Rischio di controllo	Utilizzo delle carte di credito	Presidente dell'Ordine	Consigliere Tesoriere;		Utilizzo inappropriato e non autorizzato delle carte di credito	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	Media, in regime dell'imposta economico e della attuale canone regolamentazione formale.	Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere che la probabilità di accadimento è media, in regime dell'imposta economico e della attuale canone regolamentazione formale.	<p>MISURE DI CONTROLLO: Controllo degli estratti finalizzato a verificare la presenza di spese non giustificate e estrapolare le medesime.</p> <p>MISURE DI AGGIORNAMENTO: Aggiornamento periodico delle normative e regolamenti (il fine di riforme interamente il livello di indirizzo normativo).</p>	In attuazione	Verifiche semestrali	Audit di controllo	Consigliere Tesoriere		Regolamentare tale tipo di processo mediante apposito regolamento (il fine di riforme interamente il livello di indirizzo normativo).			
					Autorizzazione di spese e rimborsi non coerenti e/o giustificati	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso												
	Pagamenti	Pagamento fornitori		Consigliere Tesoriere;	- Personale dell'Ordine;	- Consigliere Tesoriere;	- Abuso di potere di fatto a privilegiare alcuni fornitori;	- concessione di anticipi non contrattualizzati al fine di favorire un particolare fornitore;	- inaccordo controllo delle fatture passive o della documentazione a supporto di queste ultime (ordine, documento di trasporto, provvedimento di spesa ecc.); al fine di favorire un particolare fornitore	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso		In attuazione	Continuativa	Rispetto della normativa e del regolamento (S)NO	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Monitorare i processi, con l'ausilio del Collegio dei Revisioni, al fine di ottenere un buon controllo interno e verificare che le verifiche malfunzionamenti nelle atture scritte.	
	Tenuta delle scritture contabili	Tenuta delle scritture contabili	Consigliere Tesoriere	- Personale dell'Ordine;	- Consigliere Tesoriere;	Tenuta delle scritture contabili non conforme alla legge										In attuazione	Continuativa	1) Verifica a campione (min. 10% dei pagamenti); 2) Audit di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisioni.				
	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Consigliere Tesoriere				- Alterazione dei dati relativi al Bilancio;	- dissidialmente tra bilancio preventivo e consuntivo;	- mancato assiduitamento							In attuazione	Continuativa	1) Verifica a campione; 2) Audit di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisioni.				

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTO PROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORE DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONI DELLA MISURAZIONE APPLICATA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORI DI MONITORAGGIO	RESPONSABILE ATTUAZIONE	RESPONSABILE MONITORAGGIO	OBETTIVO
						1	2	3	4	5	6										
RILASCIO DI PARERI DI CONGRUITÀ	Adozione di pareri di congruità sui corrispettivi per le prestazioni professionali	Individuazione dei criteri quantificativi Fase istruttoria Valutazione della documentazione ricevuta	Consiglio dell'Ordine - Personale dell'Ordine; - Commissione Asseverazione - Consiglio dell'Ordine	- Personale dell'Ordine; - Commissione Asseverazione - Consiglio dell'Ordine	<ul style="list-style-type: none"> •Bancato rispetto dell'apposita procedura con riferimento ai criteri di quantificazione degli onorari professionali; •Bancato utilizzo del sistema operativo interno per l'elaborazione delle tariffe ai sensi del D.M. 140/2012; 	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	<p>MEDIO: Sopra non è stato individuato in passato eventi per i quali indicati e, in ogni caso, si presenta una precisa regolamentazione, a testo interno, sui processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione della tipologia di area e nel rispetto normativa esistente.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenziano il realizzarsi di eventi corrispondenti ai criteri quantificativi, nel tentativo risultano pervenute segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> •Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedura adottata. 	<p>MISURE DI CONTROLLO: Rispetto della normativa e adozione del Regolamento Liquidazione Parcelle</p>	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto della normativa e del Regolamento Liquidazione Parcelle (SUNO)	Consiglio dell'Ordine	RFCT	Ripetuta la Regolamentazione adottata al fine di ridurre ulteriormente il rischio rilevato, seppur basso. Il RFCT monitorerà il rispetto delle disciplina dettata.
					<ul style="list-style-type: none"> •Bancato rispetto dell'apposita procedura con riferimento alla valutazione delle indagini in fatto di tutti i documenti a carico dell'istanza e necessari alla corretta valutazione dell'attività professionale; •Bancato utilizzo del sistema operativo interno per l'elaborazione delle tariffe ai sensi del D.M. 140/2012; 	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso										
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	Affari legali e contenziosi	Ricezione atti giudiziari Valutazione sull'eventualità di intentare o evitare un procedimento Individuazione professionista legale per patrocino	Consiglio dell'Ordine - Personale dell'Ordine; - Consiglio dell'Ordine	Consiglio dell'Ordine - Consiglio dell'Ordine	<ul style="list-style-type: none"> - Gestione diretta a privilegiare o sfavorire determinati soggetti; - Inappropriata gestione della pratica con conseguente impatto sulle tempi e sulla qualità; - mancata adesione di azioni tempestive. 	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	<p>BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche procedure interne, soprattutto non formali, che non sono pervenute anomie in relazione alla gestione del processo</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenziano il realizzarsi di eventi corrispondenti ai criteri quantificativi, nel tentativo risultano pervenute segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> •Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedura adottata. 	<p>MISURE DI CONTROLLO: Assunzione della decisione in composizione collegiale.</p>	In attuazione	Continuativa	1) Numero di uffici che effettuano in numero di atti pervenuti (target 100%); 2) Rispetto delle procedure interne (DUE); 3) Numero di atti consegnati al Segretario e di atti ricevuti da atti pervenuti (target 200%); Numero di decisioni assunte in composizione collegiale su numero di uffici legali (target 100%)	Consiglio dell'Ordine	RFCT	Monitorare i processi al fine di effettuare un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività avviate.
INDICAZIONE DI PROFESSIONISTI PER L'AFFIDAMENTO DI INCARICHI SPECIFICI	Indicazione di professionisti per lo svolgimento di incarichi	Individuazione dei requisiti Valutazione dei requisiti e selezione dei soggetti	Consiglio dell'Ordine Consiglio dell'Ordine	Consiglio dell'Ordine Consiglio dell'Ordine	<ul style="list-style-type: none"> Individuazione di requisiti generici e/o personalizzati non idonei a verificare le effettive competenze dei professionisti e/o finalizzati ad individuare soggetti specifici; Violazione dei principi di incarico, imparzialità e conoscenza: - nomina di professionisti che abbiano interessi personali e professionali in conflitto con i criteri di nomina dell'ordine (e i requisiti 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. 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO: Sopra non è stato individuato in passato eventi per i quali indicati e, in ogni caso, si presenta una precisa regolamentazione, a testo interno, sui processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico diretto.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenziano il realizzarsi di eventi corrispondenti ai criteri quantificativi, nel tentativo risultano pervenute segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<ul style="list-style-type: none"> •Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedura adottata. 	<p>MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: Adozione di apposito Regolamento contenente: - specifici criteri di selezione di candidati; - specifica la pratica di selezione e procedura di predisposizione di liste di professionisti; - comunicazione della decisione in composizione collegiale; - titolo specifico di trattamento degli atti di incarico; •Ritiro della totale assenza in passato di eventi in tal senso. </p>	De attivare	Entro il terzo trimestre del 2025, elaborazione della bozza di regolamento.	1) Ricerca al 30/09/2025 dell'elaborazione del regolamento (DUE); 2) Ricerca al 31/12/2025 dell'adozione del regolamento (SUNO).	Consiglio dell'Ordine	RFCT	Regolamentare tale tipo di processo mediante apposito Atto al fine di ridurre ulteriormente il rischio rilevato, seppur basso. Il RFCT monitorerà il rispetto delle temistiche previste.

[1] GLI INDICATORI SONO RIPORTATI NEL PTPCT (KEY RISK INDICATOR): 1) livello di interesse "esterno"; 2) grado di discrezionalità del decisorio 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.