

ALLEGATO 1 - Analisi dei Rischi in accordo con Tabella 5 PNA ODCEC Lamezia Terme

Valori di R : Fino a 5 Rischio Basso / da 5 a 12 Rischio Medio / da 13 a 20 Rischio Alto / da 21 a 25 rischio altissimo. Livello di Rischio accettabile 12

Macro area	Processi	Unità Organizzativa e Responsabile	Fattori di Rischio	Misure di prevenzione già adottate	Elementi di valutazione del rischio Tabella 5		Valutazione del Grado di rischio R = P x I	Proposte di Ulteriori Misure di prevenzione
					Prob.tà P	Imp.to I		
A) Acquisizione e progressione del personale	1. Svolgimento di concorsi pubblici	A1) Segreteria di Presidenza – Segretario	A1) Previsione di requisiti accesso “personalizzati” ed insufficienza 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 reclutare candidati particolari.	- Verifica sulla composizione delle commissioni esaminatrici (assenza di incompatibilità, condanne penali etc).	A1) 2	A1) 1	A1) Basso	
	2. Altri procedimenti inerenti l’organizzazione e il funzionamento dell’Ordine e il rapporto di impiego del personale	A2) Direzione - Ufficio Amministrazione e Contabilità - Segretario	- Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari.	- Verifica sui requisiti posseduti dai candidati sulla veridicità delle dichiarazioni rese. Pubblicazione degli atti relativi alla gestione delle risorse umane nel rispetto della normativa vigente. - Provvedimenti relativi al personale proposti di concerto tra più soggetti, (Tesoriere, Segretario e Direttore dell’Ordine). - Comunicazione al Dipartimento della Funzione Pubblica sugli incarichi autorizzati ai dipendenti. - Rotazione del personale - Adozione di circolari in materia di orario di lavoro e gestione del personale. - Adozione di un regolamento per l’autorizzazione di incarichi esterni ai dipendenti	A2) 1	A2) 1	A2) Basso	
	3. Conferimento di incarichi di collaborazione	A3) Direzione - Ufficio Amministrazione e Contabilità – Segretario	- Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell’imparzialità della selezione. A2) Progressioni economiche accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti particolari. A3) Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari.		A3) 2	A3) 2	A3) Basso	

ALLEGATO 1 - Analisi dei Rischi in accordo con Tabella 5 PNA ODCEC Lamezia Terme

Macro area	Processi	Unità Organizzativa e Responsabile	Fattori di Rischio	Misure di prevenzione già adottate	Elementi di valutazione del rischio Tabella 5		Valutazione del Grado di rischio R = P x I	Proposte di Ulteriori Misure di prevenzione
					Prob.tà P	Imp.to I		
B) Contratti pubblici	1. Procedure contrattuali a evidenza pubblica	B1) Direzione - Segreteria di Presidenza – Ufficio Amministrazione e Contabilità - Tesoriere	<p>B1) Accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto comodalità per distribuire vantaggi dell'accordo a tutti i partecipanti dello stesso.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Definizione dei requisiti di accesso alla gara e, in particolare, dei requisiti tecnici economici dei concorrenti al fine di favorire un'impresa. - Uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa. - Utilizzo della procedura negoziata e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire un'impresa. - Ammissione di varianti in corso di esecuzione del contratto per consentire all'appaltatore di recuperare lo sconto effettuato in sede di gara o di consentire extra guadagni. - Abuso del provvedimento di revoca 	<ul style="list-style-type: none"> - Ampliamento del ricorso al confronto concorrenziale anche nelle ipotesi in cui la legge consente l'affidamento diretto. - Verifica sulla composizione delle commissioni giudicatrici (assenza di incompatibilità e conflitto di interessi). - Effettuazione dei controlli obbligatori propedeutici al pagamento di fatture. - Controlli sulla gestione della cassa e del fondo economico. - Rotazione del personale - Composizione delle Commissioni di gara con meccanismi di rotazione nella formazione delle stesse. 	B1) 2	B1) 3	B1) Medio	

ALLEGATO 1 - Analisi dei Rischi in accordo con Tabella 5 PNA ODCEC Lamezia Terme

			del bando al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rilevato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario.				
--	--	--	---	--	--	--	--

Macro area	Processi	Unità Organizzativa e Responsabile	Fattori di Rischio	Misure di prevenzione già adottate	Elementi di valutazione del rischio Tabella 5		Valutazione del Grado di rischio R = P x I	Proposte di Ulteriori Misure di prevenzione
					Prob.tà P	Imp.to I		
C) Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e	1. Procedimenti disciplinari a carico degli Iscritti	C1) Segreteria - Consiglio di Disciplina territoriale	C1) Abusi od omissioni nelle attività di segreteria del Consiglio di disciplina.	- Controllo attività di segreteria da parte dei componenti il Consiglio di disciplina territoriale.	C1) 2	C1) 2	C1) Basso	
	2. Iscrizione, trasferimento e cancellazione dall'Albo e dall'Elenco speciale	C2-C3) Ufficio Albo e Tirocinio – Consigliere delegato all'Albo	C2-C3-C4-C5-C6-C7) Abusi od omissioni nell'adozione di provvedimenti o nel rilascio di certificazioni.	- Pubblicazione sul sito web istituzionale di tutte le informazioni imposte dalle norme sulla trasparenza e riferiti alle attività e ai procedimenti dell'Ordine.	C2-C3-C4-C5-C6-C7) 1	C2-C3-C4-C5-C6-C7) 2	C2-C3-C4-C5-C6-C7) Basso	
	3. Rilascio di certificati e attestazioni relativi agli Iscritti	C4-C5) Ufficio Albo e Tirocinio – Consigliere delegato al Tirocinio	C8) Abusi od omissioni nell'adozione di provvedimenti relativi alla liquidazione di onorari e spese. Istruttorie lacunose o parziali per favorire il professionista. Valutazione erronea delle indicazioni di fatto e dei documenti a corredo dell'istanza.	- Il Ministero della Giustizia con D.M. 140/2012 ha adottato il "Regolamento recante la determinazione dei parametri per la liquidazione da parte di un organo giurisdizionale dei compensi per le professioni regolarmente vigilate dal Ministero della Giustizia, ai sensi dell'articolo 9 del decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27"	C8) 3	C8) 2	C8) Medio	
	4. Iscrizione, trasferimento e cancellazione Registro del Tirocinio	C6-C7) Ufficio FPC – Presidente Commissione Attività Culturali	C9) Abusi od omissioni nel ruolo di mediatore della contestazione per favorire	- Pubblicazione degli eventi formativi accreditati sul sito web dell'Ordine.	C9) 2	C9) 2	C9) Basso	
	5. Rilascio di certificati e attestazioni relativi ai Tirocinanti	C8) Commissione Liquidazione Parcelle – Presidente Commissione Liquidazione Parcelle		- Istruttoria riguardante				
	6. Accredito eventi formativi							
	7. Riconoscimento crediti FPC							
	8. Pareri di congruità in materia di onorari							
	9. Composizione delle contestazioni che sorgono,							

ALLEGATO 1 - Analisi dei Rischi in accordo con Tabella 5 PNA ODCEC Lamezia Terme

	<p>in dipendenza dell'esercizio professionale, tra gli Iscritti nell'Albo e tra questi e i loro clienti.</p>	<p>C9) Segreteria di Presidenza – Presidente</p>	<p>uno dei contendenti.</p>	<p>l'accredito di eventi formativi demandata a una Commissione e successivo accredito rimesso al Consiglio direttivo.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pubblicazione sul sito web dell'Ordine nel profilo personale dell'iscritto dei crediti formativi maturati. - Controlli a campione sull'attribuzione dei crediti ai professionisti. - Rotazione del personale. 				
--	--	--	-----------------------------	---	--	--	--	--

ALLEGATO 1 - Analisi dei Rischi in accordo con Tabella 5 PNA ODCEC Lamezia Terme

Macro area	Processi	Unità Organizzativa e Responsabile	Fattori di Rischio	Misure di prevenzione già adottate	Elementi di valutazione del rischio Tabella 5		Valutazione del Grado di rischio R = P x I	Proposte di Ulteriori Misure di prevenzione
					Prob.tà P	Imp.to I		
D) Provvedimenti con effetto economico diretto e immediato per il destinatario	1. Incasso pagamenti	D1) Ufficio Amministrazione e Contabilità – Tesoriere	D1) Mancata rilevazione delle posizioni debitorie. - Ritardo nella adozione di provvedimenti di messa in mora.	- Verifica della contabilità e della cassa	D1) 2	D1) 2	D1)	
	2. Gestione e Recupero crediti			- Verifica del rispetto dei tempi di incasso	D2) 2	D2) 1	Basso D2)	
	3. Attribuzione degli incarichi di Gestore della crisi da sovraindebitamento	D2) Ufficio Amministrazione e Contabilità – Tesoriere – Avvocato dell'Ordine	D2) Ritardo nella adozione di provvedimenti propedeutici e funzionali alla riscossione coatta.	- Verifica del rispetto dei tempi di insolleciti. - Monitoraggio periodico dello stato avanzamento dei procedimenti di recupero e riscossione dei crediti sia in fase amministrativa sia in fase di riscossione coatta.	D3) 2	D3) 2	Basso D3)	
	4. Indicazione di professionisti per lo svolgimento di incarichi previsti per legge o da normative di settore	D3) Segreteria OCC – Referente OCC D4) Consiglio direttivo – Presidente	D3) Assegnazione arbitraria degli incarichi e mancato rispetto delle norme di settore. D4) Violazione dei principi di terzietà, imparzialità e concorrenza.	- Rotazione del personale - Pubblicazione nella sezione trasparenza del sito istituzionale degli incarichi di gestore affidati - Conferimento degli incarichi di Gestore della crisi da sovraindebitamento secondo uno specifico disciplinare - Adozione di un disciplinare per l'indicazione dei professionisti	D4) 3	D4) 3	Basso D4) Basso	

ORDINE dei DOTTORI COMMERCIALISTI e degli ESPERTI CONTABILI di Lamezia Terme

ALLEGATO 1 - Analisi dei Rischi in accordo con Tabella 5 PNA ODCEC Lamezia Terme

Item	Discrezionalità	Rilevanza esterna	Complessità del Processo	Valore Economico	Frazionabilità del Processo	Controlli	Probabilità Finale (Uguale a Sommatória dei dati /6) arrotondato ad estremo superiore se maggiore unità
A1	2	2	1	1	1	1	1,33 -> 2
A2	1	1	1	1	1	1	1,00 -> 1
A3	1	2	1	5	1	1	1,83 -> 1
B1	1	2	1	5	1	1	1,83 -> 2
C1	1	1	1	5	1	1	1,67 -> 2
C2-C7	1	2	1	1	1	1	1,17 -> 2
C8	2	2	2	5	1	1	2,17 -> 3
C9	1	2	1	5	1	1	1,83 -> 2
D1	1	1	1	5	1	1	1,67 -> 1
D2	1	1	1	5	1	1	1,67 -> 1
D3	2	5	1	5	1	1	2,5 -> 1
D4	5	5	1	3	1	2	2,8->3

ALLEGATO 1 - Analisi dei Rischi in accordo con Tabella 5 PNA ODCEC Lamezia Terme

Item	Impatto Organizzativo	Impatto economico	Impatto reputazionale	Impatto organizzativo economico e sull'immagine	Impatto complessivo (Uguale a Sommatoria dei dati /4) arrotondato ad estremo superiore se maggiore unità
A1	1	1	0	1	0,75 -> 1
A2	1	1	0	1	0,75 -> 1
A3	1	5	0	1	1,75 -> 2
B1	2	5	0	2	2,25 -> 3
C1	1	5	0	1	1,75 -> 2
C2-C7	1	1	0	1	0,75 -> 1
C8	1	5	0	1	1,75 -> 2
C9	1	5	0	1	1,75 -> 2
D1	2	2	0	1	1,25 -> 2
D2	1	1	0	1	0,75 -> 1
D3	1	2	4	3	2,5 -> 3
D4	1	1	5	3	2,5 -> 3