

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	OBIETTIVO
						1	2	3	4	5	6										
	collaborazione e di consulenza esterni	Valutazione dei requisiti		Gara, Contratti e Convenzioni	Inadeguata o errata valutazione delle competenze dei consulenti o collaboratori esterni.	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio	In ragione dell'ambito e dell'impatto economico.	nessuna pervenuta segnalazione.	trasparenza.	MISURE DI TRASPARENZA: 2) trasparenza dei Gali secondo la normativa.			trasparenza" (D/NO).			tali procedure.
		Conferimento, verifica e controllo			Mancata applicazione della normativa per il conferimento (dgs. n. 145/2001); omessa verifica sulla corretta esecuzione dell'incarico conferito.	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio										

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO L/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORI 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	- Abuso nel rilascio di esoneri; -rilascio di esoneri finalizzati a favorire predeterminati soggetti.	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	MEGLIO: Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è importante, in presenza una precisa regolamentazione, è molto rilevante tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione della tipologia di area.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel frattempo risultano prevalenti segnalazioni, che derivano la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	•Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedure adottate.	MISURE DI CONTROLLO: - Applicazione del Regolamento per la formazione professionale continua degli iscritti negli albi tenuti dagli Ordini dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, approvato dal Consiglio Nazionale nella seduta del 12 giugno 2019; - applicazione delle procedure interne e utilizzo della relativa modulistica (MODELLO UNICO RICHIESTA DI ESENZIONE).	In attuazione	Continuativa	Rispetto della normativa e delle procedure interne (S/NQ)	Consiglio dell'Ordine	RPCT	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.

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 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	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Ufficio Albo, l'ufficio e Consiglio di Disciplina	•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. 140/2012.	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	MIDIO: Seppur non ci siano mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati e, in ogni caso, in presenza una pratica regolamentazione, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione della tipologia di area e del diretto impatto economico.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Nel settembre risultato pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso	•Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedure adottate.	MISURE DI CONTROLLO: 3) Rispetto della normativa e applicazione delle apposite procedure interne (SER- OI PRO "Servizi Istituzionali"). MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: 2) rotazione dei soggetti che istruiscono le domande.	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto della normativa e delle procedure interne (S/NO). 2) Numero di processi istruiti da soggetti diversi su numero di pareri rilasciati (target 100%).	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Rispettare le Procedure adottate al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato. Il RPCT monitorerà il rispetto delle discipline adottate.								
		Fase istruttoria			mancato rispetto dell'apposita procedura con riferimento alla fase istruttoria al fine di favorire l'interesse del professionista.	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso																		
		Valutazione della documentazione ricevuta			•mancato rispetto dell'apposita procedura con riferimento alla valutazione delle indicazioni in fatto e di tutti i documenti a corredo dell'istanza e necessari alla corretta valutazione dell'attività professionale; •mancato 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	Ricezione atti giudiziari	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore - Personale Area Amministrazione e aspetti legali	- Gestione diretta a privilegiare o svalorire determinati soggetti; - inappropriata gestione della pratica con conseguente impatto sulle tempistiche e sull'esito; - mancata adozione di azioni tempestive.	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	BASSO: I processi (e le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute anomalie in relazione alla gestione dei processi	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Nel settembre risultato pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	•Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedure adottate.	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: •Adeguate 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 garantirne la tracciabilità (pag. 25/26 del Manuale Qualità); •consegna della documentazione pervenuta al Consigliere Segretario.	In attuazione	Continuativa	1) Numero di verifiche effettuate su numero di atti pervenuti (target 100%); 2) Rispetto delle procedure interne (S/NO). 3) Numero di atti consegnati al Segretario su numero di atti pervenuti (target 100%).	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.								
		Valutazione sull'eventualità di intentare o evitare un procedimento		Consiglio dell'Ordine		Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso											Numero di decisioni assunte in composizione collegiale su numero di affari legali (target 100%).							
		Individuazione professionista legale per patrocinio	N.B. : Si rinvia alla Area relative all'efficiamento di incarichi a testi																										
			Indicazione di professionisti per lo svolgimento di incarichi	Individuazione dei requisiti	Consiglio dell'Ordine	Coordinatore Personale Area Amministrazione e aspetti legali	Individuazione di requisiti generici e/o personalizzati non idonei a verificare le effettive competenze dei professionisti e/o finalizzati ad individuare soggetti specifici;	Alto	Medio	Basso	Medio							Basso				Medio	MIDIO: Seppur non ci sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati e, in ogni caso, in presenza una pratica regolamentazione, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico diretto.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati. Nel settembre risultato pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	•Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; •Formazione del personale in merito alla procedure adottate.	MISURE DI CONTROLLO: 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.	In attuazione	Continuativa	Rispetto delle procedure interne (S/NO)
Valutazione dei requisiti e selezione dei soggetti	- 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.			Alto			Medio	Basso	Medio	Basso	Medio																		
	Mod/ucc					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.