

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORI DELL'ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI (1)						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINCRETICO	DATI ESPOSITIVI E MOTIVAZIONE DELLA MISURAZIONE ADOTTA	MISURE GENERALI	MISURE SPECIFICHE ATTUATE	STATO DELLA MISURA	TEMPI/FASI DI REALIZZAZIONE	INDICATORI DI MONITORAGGIO	RESPONSABILI ATTUAZIONE	RESPONSABILI MONITORAGGIO	OBIETTIVO																				
						A	B	C	D	E	F																														
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	Gestione delle entrate	Incasso quote assistenziali	Consiglio Teoriale	Presidente Consiglio dell'Ordine Presidente dell'Ordine	• Mancata rilevazione delle posizioni debitorie. • Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni iscritti.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Adozione di apposito Regolamento per la ricezione delle quote annuali elaborazione della bozza di regolamento. MISURE DI CONTROLLO: 1) Monitoraggio periodico dello stato economico dei procedimenti di recupero e ricezione dei crediti.	Da attuare	Entro il terzo trimestre del 2023, elaborazione della bozza di regolamento. - Entro il 2023, approvazione e adozione del regolamento.	• Verifica al 31/12/2023 dell'elaborazione della bozza di regolamento (S/N/C). • Verifica al 30/06/2024 dell'adozione del regolamento (S/N/C).	1) Consiglio Teoriale; 2) Consiglio dei Revisori.	IPCT	Reglamentare e monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verificano malfunzionamenti nelle attività svolte.																				
		Ricupero crediti	Consiglio Teoriale	Presidente Consiglio dell'Ordine Presidente dell'Ordine	• Mancata rilevazione di provvedimenti di messa in mora. • Mancata nell'adozione di provvedimenti propedeutici e finalizzati alla ricezione casaria. • Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni iscritti.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Adozione di apposito regolamento. MISURE DI CONTROLLO: 1) Monitoraggio periodico dello stato economico dei procedimenti di recupero e ricezione dei crediti.	Da attuare	Entro il terzo trimestre del 2023, elaborazione della bozza di regolamento. - Entro il 2023, approvazione e adozione del regolamento.	• Verifica al 31/12/2023 dell'elaborazione della bozza di regolamento (S/N/C). • Verifica al 30/06/2024 dell'adozione del regolamento (S/N/C).	1) Consiglio Teoriale; 2) Consiglio dei Revisori.	IPCT	Reglamentare e monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verificano malfunzionamenti nelle attività svolte.										
	Gestione della cassa (parte contabile e funzionale)	Presidente Consiglio Teoriale	Presidente Consiglio Teoriale	Gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Adozione di apposito regolamento. MISURE DI CONTROLLO: 1) Monitoraggio periodico dello stato economico dei procedimenti di recupero e ricezione dei crediti.	In attuazione	Verifiche semestrali	Audit di controllo	Collegio dei Revisori	IPCT	Monitorare i processi, con l'aiuto del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verificano malfunzionamenti nelle attività svolte.																					
	Gestione dei rapporti bancari	Presidente Consiglio Teoriale	Presidente Consiglio Teoriale	• Gestione dei conti bancari senza delega. • Effettuazione di movimentazioni bancarie non autorizzate.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Adozione di apposito regolamento. MISURE DI CONTROLLO: 1) Monitoraggio periodico dello stato economico dei procedimenti di recupero e ricezione dei crediti.	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione (min. 10% delle operazioni). 2) Audit di controllo sulla presenza di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking.	Consiglio Teoriale	IPCT	Reglamentare tale tipo di processi mediante apposito Atto (procedura o regolamento) al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevante, supportato da IPCT monitorando il rispetto delle tempistiche previste.											
	Utilizzo delle carte di credito	Presidente Consiglio Teoriale	Presidente Consiglio Teoriale	Utilizzo inappropriato e non autorizzato delle carte di credito	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Adozione di apposito regolamento. MISURE DI CONTROLLO: 1) Monitoraggio periodico dello stato economico dei procedimenti di recupero e ricezione dei crediti.	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Adozione della procedura/regolamento (S/N/C). 2) Audit di controllo.	Consiglio Teoriale	IPCT	Monitorare i processi, con l'aiuto del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verificano malfunzionamenti nelle attività svolte.																					
	Indennità e rimborso spese	Presidente Consiglio Teoriale	Presidente Consiglio Teoriale	Autorizzazione di spese e rimborsi non pertinenti o giustificati	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Adozione di apposito regolamento. MISURE DI CONTROLLO: 1) Monitoraggio periodico dello stato economico dei procedimenti di recupero e ricezione dei crediti.	In attuazione	Continuativa	Ripetto della normativa e del regolamento interno (S/N/C)	Consiglio dell'Ordine	IPCT	Monitorare i processi, con l'aiuto del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verificano malfunzionamenti nelle attività svolte.											
	Pagamenti	Pagamenti fornitori	Presidente Consiglio Teoriale	Presidente Consiglio Teoriale	• Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni fornitori. • omissione di adempimenti contabili al fine di favorire un particolare fornitore. • Mancato controllo della fatture passiva e della documentazione a supporto di queste ultime (quote, documenti di trasporto, provvedimento di spesa ecc.) al fine di favorire un particolare fornitore.	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Adozione di apposito regolamento. MISURE DI CONTROLLO: 1) Monitoraggio periodico dello stato economico dei procedimenti di recupero e ricezione dei crediti.	In attuazione	Verifica periodica	1) Verifica a campione (min. 10% dei pagamenti). 2) Audit di controllo.	1) Consiglio Teoriale; 2) Collegio dei Revisori.	IPCT											Monitorare i processi, con l'aiuto del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verificano malfunzionamenti nelle attività svolte.										
	Tenuta delle scritture contabili	Tenuta delle scritture contabili	Presidente Consiglio Teoriale	Presidente Consiglio Teoriale	Tenuta delle scritture contabili non conforme alla legge																MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Adozione di apposito regolamento. MISURE DI CONTROLLO: 1) Monitoraggio periodico dello stato economico dei procedimenti di recupero e ricezione dei crediti.	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione. 2) Audit di controllo.	1) Consiglio Teoriale; 2) Collegio dei Revisori.	IPCT	Monitorare i processi, con l'aiuto del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verificano malfunzionamenti nelle attività svolte.											
	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Presidente Consiglio Teoriale Consiglio dell'Ordine	Presidente Consiglio Teoriale Consiglio dell'Ordine	• Alterazione del dati relativi al Bilancio. • Qualificazione tra bilancio preventivo e consuntivo; mancato accostamento.							MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Adozione di apposito regolamento. MISURE DI CONTROLLO: 1) Monitoraggio periodico dello stato economico dei procedimenti di recupero e ricezione dei crediti.	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Verifica in occasione dell'approvazione del bilancio. 2) Audit di controllo.	1) Consiglio Teoriale; 2) Collegio dei Revisori.	IPCT											Monitorare i processi, con l'aiuto del Collegio dei Revisori, al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verificano malfunzionamenti nelle attività svolte.										
	CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI	Controlli e verifiche delle attività degli iscritti in materia di Autodifesa	Individuazione dei soggetti	Consiglio dell'Ordine Commissione Antiriciclaggio	Presidente dell'Ordine Consiglio dell'Ordine Consiglio Delegato Antiriciclaggio Componenti della Commissione Antiriciclaggio	• Opicità nella selezione dei destinatari di controlli e verifiche; omissione o insufficiente controllo; abuso di potere diretto a privilegiare o discriminare determinati soggetti mancata adozione di azioni sanzionatorie.	Alto	Medio	Basso	Basso	Basso										Basso	MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: 1) Applicazione della metodologia suggerita dal CNISCC. MISURE DI TRASPARENZA: 1) Trasparenza nella procedura di selezione dei destinatari dei controlli. MISURE DI CONTROLLO: 1) Trasparenza nella procedura di selezione dei destinatari dei controlli.	In attuazione	Continuativa	1) Rapporto delle indagini del CNISCC (S/N/C). 2) Pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione Trasparente" (S/N/C). 3) Verifica dell'attuazione degli interventi effettuati.	Consiglio dell'Ordine; Consiglio Delegato Antiriciclaggio; Componenti della Commissione Antiriciclaggio.	IPCT		Verificare l'adempimento della metodologia indicata dal CNISCC e monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verificano malfunzionamenti nelle attività svolte.									
Esecuzione del controllo																																									
Azioni successive																																									
N.B. Tale tipo di attività è svolta dal Consiglio di Disciplina, organo designato dal Tribunale.																																									
INCARICHI E NOMINE	N.B. Per tale processo si rinvia all'Area "Contratti Pubblici" e all'Area "Acquisizione e gestione del personale".																																								
	Affidamento di incarichi di consulenza																																								
	Affidamento di incarichi (bilanci) ai consiglieri e ai dipendenti	Definizione dell'oggetto dell'affidamento				Motivazione generica e giustificazione circa la necessità di affidare incarichi esterni	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: • Obbligo di individuare i soggetti dell'incarico/delega; • Obbligo di garantire la trasparenza e la pubblicità delle procedure di affidamento; • Obbligo di assicurare la trasparenza in composizione collegiale (in valutazione congiunta del Segretario e del Tesoriere in caso di attribuzioni deleghe al personale e incarichi collegiali in caso di deleghe ai consiglieri); • Obbligo di rotazione dei soggetti di nomina; • Obbligo di verificare l'inesistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse nonché incompatibilità/inidoneità in caso di deleghe ai consiglieri.	In attuazione	Continuativa	Ripetto delle misure (S/N/C) Ripetto del Regolamento (S/N/C)	Consiglio dell'Ordine	IPCT	Ripetere le misure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevante. IPCT monitorerà il rispetto delle tempistiche adottate.																			
		Individuazione dei requisiti				Individuazione di requisiti generici e personalizzati non idonei a verificare l'effettiva competenza dei soggetti da affidare a individuare soggetti specifici	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: • Obbligo di individuare i soggetti dell'incarico/delega; • Obbligo di garantire la trasparenza e la pubblicità delle procedure di affidamento; • Obbligo di assicurare la trasparenza in composizione collegiale (in valutazione congiunta del Segretario e del Tesoriere in caso di attribuzioni deleghe al personale e incarichi collegiali in caso di deleghe ai consiglieri); • Obbligo di rotazione dei soggetti di nomina; • Obbligo di verificare l'inesistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse nonché incompatibilità/inidoneità in caso di deleghe ai consiglieri.	In attuazione	Continuativa	Ripetto delle misure (S/N/C) Ripetto del Regolamento (S/N/C)	Consiglio dell'Ordine	IPCT	Ripetere le misure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevante. IPCT monitorerà il rispetto delle tempistiche adottate.									
		Valutazione dei requisiti				Individuazione di requisiti generici e personalizzati non idonei a verificare l'effettiva competenza dei soggetti da affidare a individuare soggetti specifici	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio																					MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: • Obbligo di individuare i soggetti dell'incarico/delega; • Obbligo di garantire la trasparenza e la pubblicità delle procedure di affidamento; • Obbligo di assicurare la trasparenza in composizione collegiale (in valutazione congiunta del Segretario e del Tesoriere in caso di attribuzioni deleghe al personale e incarichi collegiali in caso di deleghe ai consiglieri); • Obbligo di rotazione dei soggetti di nomina; • Obbligo di verificare l'inesistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse nonché incompatibilità/inidoneità in caso di deleghe ai consiglieri.	In attuazione	Continuativa	Ripetto delle misure (S/N/C) Ripetto del Regolamento (S/N/C)	Consiglio dell'Ordine	IPCT
Valutazione incompatibilità/inidoneità					Individuazione di requisiti generici e personalizzati non idonei a verificare l'effettiva competenza dei soggetti da affidare a individuare soggetti specifici	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.																													
Affidamento, verifica e controllo				Affidamento a soggetti che sono privi dei requisiti tecnici idonei e adeguati allo svolgimento dell'incarico, omissione controllo sull'operato.	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	MISURE DI CONTROLLO: Separarsi in sede ma verificare in passato eventi per i quali il rischio è alto. Monitorare nel presente i condizionali da un rischio medio, in regime dell'impatto economico e della attuale casaria regolamentazione formale.		Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrattivi nei processi assistenziali. Nel contempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine. • Segregazione delle funzioni (in luogo della rotazione)	MISURE DI RECLAMAZIONE: • Obbligo di individuare i soggetti dell'incarico/delega; • Obbligo di garantire la trasparenza e la pubblicità delle procedure di affidamento; • Obbligo di assicurare la trasparenza in composizione collegiale (in valutazione congiunta del Segretario e del Tesoriere in caso di attribuzioni deleghe al personale e incarichi collegiali in caso di deleghe ai consiglieri); • Obbligo di rotazione dei soggetti di nomina; • Obbligo di verificare l'inesistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse nonché incompatibilità/inidoneità in caso di deleghe ai consiglieri.	In attuazione	Continuativa	Ripetto delle misure (S/N/C) Ripetto del Regolamento (S/N/C)	Consiglio dell'Ordine	IPCT	Ripetere le misure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevante. IPCT monitorerà il rispetto delle tempistiche adottate.																				

