

MAPPATURA, ANALISI E VALUTAZIONE DEL RISCHIO DEI PROCESSI E MISURE DI PREVENZIONE - ALLEGATO N. 1 PTPCT 2022-2024

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											
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI PRIVI DI EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	Gestione albo e registro tributari	Iscrizione	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine, Commissione Segretaria e Sito Web	- Abuso di discrezionalità nell'adozione di provvedimenti di iscrizione; - Omesso o insufficiente controllo dei requisiti per l'iscrizione.	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	BASSO: I processi te le singole fasi) analizzati sono governati da specifiche previsioni di legge e da procedure consolidate. Viene utilizzata modulistica predefinita. 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 connotati 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; - Nomina del personale in merito alle disposizioni di legge e alle procedure da adottare.	MISURE DI CONTROLLO: - Applicazione della normativa e delle procedure interne (d.P.R. 7 agosto 2012, n. 137 - d.P.R. 6 febbraio 2013, n. 34, capo IV, artt. 1 e s.s.; Legge 11 gennaio 1979, n. 12 - Regolamento sul tirocinio obbligatorio per l'accesso alla professione di Consulente del Lavoro, approvato dal Consiglio Nazionale con Delibera n. 327 del 23 ottobre 2014); - Nomina di apposita Commissione interna al Consiglio; - Utilizzo di apposita modulistica presente sul sito istituzionale.	In attuazione	Continuativa	Rispetto della normativa e delle procedure interne (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RIPC	Rispettare la Procedura adottata e l'incarico di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio residuo. Il RIPC monitorerà il rispetto delle discipline dettate.	
		Trasferimento	Consiglio dell'Ordine		- 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		- Abuso di discrezionalità nell'adozione di provvedimenti di cancellazione; - omesso o insufficiente controllo dei requisiti per la cancellazione.	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso											
		Rilascio di certificati e attestazioni relativi agli iscritti	Consiglio dell'Ordine		- Abuso di discrezionalità nell'adozione di provvedimenti di cancellazione; - rilascio di certificati e attestazioni non veritieri.	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	Basso											
Concessione del patrocinio gratuito ad eventi di soggetti terzi	Valutazione dei terzi	Verifica	Consiglio dell'Ordine	Consiglio dell'Ordine	- Omessa o errata valutazione dei soggetti richiedenti finalizzata a favorire predeterminati soggetti; - inappropriata valutazione dell'oggetto e dello scopo dell'evento; - discriminazione tra soggetti richiedenti; - istruttoria incompleta e decisione arbitraria; - mancata o inappropriata valutazione della legittimità della concessione.	Medio	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	BASSO: Considerata la totale assenza di precedenti in tal senso, nonché la non diretta incidenza economica di tale processo, il rischio è stato valutato come basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connotati 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 apposito regolamento	Da attuare	Entro il secondo trimestre del 2022, elaborazione della bozza di regolamento.	- Verifica al 30/06/2022 dell'elaborazione del regolamento (S/N/O); - Verifica al 31/12/2022 dell'adozione del regolamento (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RIPC	Regolamentare tale tipo di processo mediante apposito Atto al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio residuo, seppur basso. Il RIPC monitorerà il rispetto delle tempistiche previste.	
					Omessa valutazione dell'esito dell'evento	Medio	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso											
PROVVEDIMENTI AMPLIATIVI DELLA SFERA GIURIDICA DEI DESTINATARI CON EFFETTO ECONOMICO DIRETTO ED IMMEDIATO PER IL DESTINATARIO	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	Personale dell'Ordine, Consiglio dell'Ordine	- Abuso di discrezionalità nella concessione; - discriminazione tra soggetti richiedenti; - istruttoria incompleta e decisione arbitraria; - mancata o inappropriata valutazione della legittimità della concessione; - uso inappropriato, da parte del beneficiario, della somma erogata.	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	MEDIO: Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, il fatto ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico diretto.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connotati 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; - Nomina del personale in merito alle procedure adottate.	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: Adozione di apposito regolamento	Da attuare	Entro il secondo trimestre del 2022, elaborazione della bozza di regolamento.	- Verifica al 30/06/2022 dell'elaborazione del regolamento (S/N/O); - Verifica al 31/12/2022 dell'adozione del regolamento (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RIPC	Regolamentare tale tipo di processo mediante apposito Atto al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio residuo, seppur basso. Il RIPC monitorerà il rispetto delle tempistiche previste.	
					Monitoraggio e rendicontazione (eventuale)	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
	Sottoscrizione di convenzioni con terzi	Individuazione dei soggetti	Monitoraggio	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine, Consiglio dell'Ordine	- Abuso di discrezionalità nell'individuazione dei terzi; - discriminazione tra soggetti richiedenti; - errata valutazione e scelta dei soggetti terzi.	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	BASSO: Considerata la totale assenza di precedenti in tal senso e l'irregolare natura a tale processo, nonché la non diretta incidenza economica del medesimo, il rischio è stato valutato come basso.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connotati 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; - Nomina del personale in merito alle procedure adottate.	MISURE DI CONTROLLO: 1) Assunzione della decisione in composizione collegiale; 2) Irrevocabilità dei processi decisoriali.	In attuazione	Continuativa	Numero di decisioni traslabili assunte in composizione collegiale su numero di convenzioni sottoscritte (target 100%)	Consiglio dell'Ordine	RIPC	L'Ordine intende monitorare i processi al fine di mantenere il basso livello di rischio residuo ed evitare che si verifichino malintenzionamenti nelle attività suscette.
						Mancata o inappropriata valutazione delle attività svolte in convenzione	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio										
CONTRATTI PUBBLICI (EX AFFIDAMENTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE)	Procedure contrattuali a evidenza pubblica/ Procedure ristrette	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine, Consiglio dell'Ordine	- 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 e, in particolare, dei requisiti tecnici economici dei concorrenti finalizzata a favorire un'impresa; - uso distorto del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, finalizzato a favorire un'impresa; - abuso di discrezionalità nella selezione dei fornitori e a cui inviare una richiesta di offerta al fine di favorire determinati soggetti; - pubblicità assente o non conforme alla normativa; - mancata o parziale valutazione dell'offerta qualitativa coerente con l'esigenza manifestata; - abuso di discrezionalità nella verifica della documentazione richiesta al fornitore nella fase di valutazione, al fine di favorire un particolare fornitore sprovvisto dei requisiti necessari; - abuso di discrezionalità nella valutazione delle offerte pervenute al fine di favorire un determinato fornitore; - gestione impropria dei controlli sulla documentazione presentata dal fornitore per la stipula di un contratto; - gestione impropria dell'attività di verifica svolta tra quanto fornito/erogato e quanto riportato nell'Ordine.	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	MEDIO: Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati e siano presenti specifiche norme a procedura, il fatto ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico. In ogni caso, si precisa che l'Ordine, in virtù degli esposti pericoli per legge, difficilmente ricorre a tali procedure.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connotati 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; - Nomina del personale in merito alle procedure adottate.	MISURE DI CONTROLLO: 1) Rispetto della normativa di settore (d.lgs. n. 50/2016 - c.d. "Codice degli appalti") MISURE DI TRASPARENZA: 2) Trasparenza dei dati secondo la normativa.	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto della normativa (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RIPC	Monitorare il rispetto della disciplina di legge applicabile ai processi e ad evitare che si verifichino malintenzionamenti nelle attività suscette.	
		Individuazione dello strumento/risultato per l'affidamento			Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio												
		Individuazione dei requisiti di qualificazione e applicazione			Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio												
		Valutazione delle offerte			Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio												
		Verifica di eventuali anomalie delle offerte			Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio												
		Verifica e Controllo			Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio												
Affidamento diretto	Individuazione dei soggetti e conferimento	Verifica e Controllo	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine, Consiglio dell'Ordine	- Abuso dell'affidamento diretto; - abuso di discrezionalità nella verifica della documentazione richiesta al fornitore nella fase di valutazione, al fine di favorire un particolare fornitore sprovvisto dei requisiti necessari; - mancata o parziale valutazione dell'offerta qualitativa coerente con l'esigenza manifestata; - regolazione impropria dei controlli sulla documentazione presentata dal fornitore per la stipula di un contratto; - gestione impropria dell'attività di verifica svolta tra quanto fornito/erogato e quanto riportato nell'Ordine.	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	MEDIO: Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, il fatto ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico diretto.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connotati 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 del personale in merito alle procedure adottate.	MISURE DI CONTROLLO: 1) Rispetto della normativa di settore (d.lgs. n. 50/2016 - c.d. "Codice degli appalti" e linee guida ANAC, a.n. 12-Affidamento dei servizi legati); MISURE DI TRASPARENZA: 2) Trasparenza dei dati secondo la normativa.	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto della normativa (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RIPC	Regolamentare in maniera più analitica le modalità di approvazione adottate dall'Ordine in riferimento alle leggi previste dalla legge.	
					Verifica e Controllo	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio											
ACQUISIZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE (EX ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE)	Recrutamento	Programmazione	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine, Consiglio dell'Ordine	- Inappropriata pianificazione della programmazione delle assunzioni, al fine di assumere ulteriore personale non necessario.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	BASSO: I processi te 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 connotati 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 Fabbisogno Triennale; MISURE DI TRASPARENZA: 2) Trasparenza dei dati secondo la normativa.	In attuazione	Continuativa	1) Approvazione e adozione del Piano di Fabbisogno Triennale (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RIPC	Monitorare il rispetto della disciplina di legge applicabile ai processi e ad evitare che si verifichino malintenzionamenti nelle attività suscette.	
		Progettazione della procedura			- Previsione di requisiti d'accesso personalizzati; - 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; - irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari.	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 (fissa e variabile) dei candidati selezionati per l'assunzione.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
	Progressioni di carriera	Formulazione proposta	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine, Consiglio dell'Ordine	- Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	BASSO: I processi te 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 connotati 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) Previsione di requisiti specifici di partecipazione con decisione assunta in composizione collegiale; 2) selezione dei membri delle commissioni esaminatrici nel rispetto delle procedure previste per l'individuazione di professionisti esterni e/o per le nomine interne.	In attuazione	Continuativa	3) Numero di decisioni assunte in composizione collegiale su numero di processi attuati (target 100%); 3) Rispetto della procedura interna (S/N/O); 3) pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RIPC	Monitorare il rispetto della disciplina di legge applicabile ai processi e ad evitare che si verifichino malintenzionamenti nelle attività suscette.	
		Valutazione			- Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
		Formulazione			- Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso											
	Conferimento di incarichi di	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine, Consiglio dell'Ordine	- Motivazione generica e tautologica circa la necessità di affidare incarichi a consulenti o collaboratori esterni;	Alto	Basso	Basso	Basso	Basso	Medio	MEDIO: Il fatto ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi connotati 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. 165/2001)	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto della normativa (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente" (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RIPC	Monitorare il rispetto della disciplina di legge applicabile ai processi e ad evitare che si verifichino malintenzionamenti nelle attività suscette.	
		Individuazione dei requisiti			- 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/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																									
GESTIONE DELLE ENTRATE, DELLE SPESE E DEL PATRIMONIO	Gestione delle entrate	Incasso quote associative	Consigliere Tesoriere	Personale dell'Ordine	<ul style="list-style-type: none"> Mancata rilevazione delle posizioni debitorie Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni iscritti. 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	<p>MEIO: Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carenza regolamentazione formale.</p> <p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrari nei processi esaminati, né tantomeno risultati pervenuti segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine;</p> <p>• Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione).</p>	<p>MISURE DI CONTROLLO: Verifica del rispetto del Regolamento per la riscossione delle quote annuali</p>	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto del Regolamento (S/N/O)	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisori	RPCT	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.																
		Recupero crediti	Consigliere Tesoriere	Personale dell'Ordine; Consiglio dell'Ordine	<ul style="list-style-type: none"> 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										<p>MISURE DI CONTROLLO: 1) Verifica del rispetto del Regolamento per la riscossione delle quote annuali; 2) Verifica del rispetto dei tempi dei solleciti; 3) Monitoraggio periodico dello stato avanzamento dei procedimenti di recupero e riscossione dei crediti.</p>	Da attuare	1) Continuativa 2) e 3) Verifica annuale	1) Rispetto del Regolamento (S/N/O); 2) e 3) Audit di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) e 3) Collegio dei Revisori											
	Gestione Economica	Gestione della cassa (spese ordinarie e funzionali)	Consigliere Tesoriere	Personale dell'Ordine; Consiglio dell'Ordine	Gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso										<p>MEIO: Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carenza regolamentazione formale.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine;</p> <p>• Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione).</p>	<p>MISURE DI CONTROLLO: Verifica a campione dell'organo di revisione contabile.</p>	In attuazione	Verifiche semestrali	Audit di controllo	Collegio dei Revisori	RPCT	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.							
		Gestione dei rapporti bancari	Consigliere Tesoriere		<ul style="list-style-type: none"> Mancato dei conti bancari senza delega; Mancato di movimenti bancari non autorizzate. 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso																			<p>MISURE DI CONTROLLO: 1) Sottoscrizione adgrata dei mandati di pagamento da parte dei soggetti autorizzati; 2) Affidamento di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking.</p>	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.	Consigliere Tesoriere		
		Utilizzo delle carte di credito	Presidente dell'Ordine		Utilizzo inappropriato e non autorizzato delle carte di credito	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso																			<p>MISURE DI CONTROLLO: Controllo degli estratti finalizzato a verificare la presenza di spese non giustificate ed estromettere le medesime</p>	In attuazione	Verifiche semestrali	Audit di controllo	Consigliere Tesoriere		
		Indennità e rimborso spese	Consigliere Tesoriere		Autorizzazione di spese e rimborsi non coerenti e/o giustificati	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso																			<p>MISURE DI CONTROLLO: Verifica del rispetto dell'apposito regolamento</p>	In attuazione	Continuativa	Rispetto della normativa e del regolamento (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine		
	Pagamenti	Pagamento fornitori	Consigliere Tesoriere	Personale dell'Ordine; Consigliere Tesoriere	<ul style="list-style-type: none"> Abuso di potere diretto a privilegiare alcuni fornitori; concessione di anticipi non contrattualizzati al fine di favorire un particolare fornitore; inadeguato controllo delle fatture passive o della documentazione a supporto di questa ultime (ordine, documenti determinati, provvedimento di spesa ecc.), al fine di favorire un particolare fornitore. 	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso										<p>MEIO: Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carenza regolamentazione formale.</p> <p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrari nei processi esaminati, né tantomeno risultati pervenuti segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine;</p> <p>• Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione).</p>	<p>MISURE DI CONTROLLO: Segregazione delle responsabilità (in particolare: un dipendente interno predispone la distinta di pagamento mentre il Consigliere Tesoriere approva e autorizza, di volta in volta, l'esecuzione del pagamento).</p> <p>MISURE DI CONTROLLO: Verifiche e attività di monitoraggio periodico svolte dai Revisori dell'Ordine.</p>	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione (min. 10% dei pagamenti); 2) Audit di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisori	RPCT	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.							
	Tenuta delle scritture contabili	Tenuta delle scritture contabili	Consigliere Tesoriere	Personale dell'Ordine; Consigliere Tesoriere	Tenuta delle scritture contabili non conforme alla legge																									<p>MISURE DI CONTROLLO: 1) Bilancio di apposito software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile.</p>	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione; 2) Audit di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisori		
	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Consigliere Tesoriere	Consiglio dell'Ordine; Consigliere Tesoriere	<ul style="list-style-type: none"> Alterazione dei dati relativi al Bilancio; distacco tra bilancio preventivo e consuntivo; mancato accantonamento. 																									<p>MISURE DI CONTROLLO: 1) Bilancio di apposito software; 2) Verifica dell'organo di revisione contabile.</p>	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione; 2) Audit di controllo.	1) Consigliere Tesoriere; 2) Collegio dei Revisori		
	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controlli e verifiche delle attività degli iscritti in materia di Antidoping	Individuazione dei soggetti	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine; Consiglio dell'Ordine	<ul style="list-style-type: none"> Opacità nella selezione dei destinatari di controlli e verifiche; omesso o insufficiente controllo; abuso di potere diretto a privilegiare o favorire determinati soggetti; mancata adozione di azioni successive. 	Alto	Medio	Basso	Basso	Basso																			Basso	<p>BASSO: I processi in esame non sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carenza regolamentazione formale.</p> <p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrari nei processi esaminati, né tantomeno risultati pervenuti segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine;</p> <p>• Segregazione;</p> <p>• Eliminazione del personale in merito alla procedura adottata.</p>	<p>MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: Applicazione della metodologia suggerita dal Consiglio Nazionale.</p> <p>MISURE DI TRASPARENZA: 2) Trasparenza nella procedura di selezione dei destinatari dei controlli.</p> <p>MISURE DI CONTROLLO: 3) Verifica segnalazione al Consiglio di Disciplina in caso di violazioni.</p>	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto delle indicazioni del Consiglio Nazionale (S/N/O); 2) pubblicazione dei dati nella sito "Amministrazione trasparente" (S/N/O); 3) Verifica all'atto di ogni controllo effettuato
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												N.B.: Tale tipo di attività è svolta dal Consiglio di Disciplina, organo delegato dal Tribunale.																								
Affidamento di incarichi di consulenza												N.B.: Per tale processo si rinvia all'Area "Controlli Pubblici" e all'Area "Acquisizione e gestione del personale".																								
INCARICHI E NOMINE	Affidamento di incarichi (deleghe) ai consiglieri e ai dipendenti	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine; Consiglio dell'Ordine	Motivazione generica e tautologica circa la necessità di affidare incarichi interni	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEIO: Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, 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 contrari nei processi esaminati, né tantomeno risultati pervenuti segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine;</p> <p>• Segregazione;</p> <p>• Eliminazione del personale in merito alla procedura adottata.</p>	<p>MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: • Obbligo di individuare i soggetti dell'incarico/delega; • Obbligo di individuare i criteri specifici di selezione di candidati; • Obbligo di garantire la trasparenza e la pubblicità delle procedure di affidamento; • Obbligo di assunzione della decisione in composizione collegiale (o valutazione congiunta del Segretario e del Tesoriere in caso di attribuzioni deleghe al personale e decisione collegiale in caso di deleghe al Consigliere); • Obbligo di rotazione dei soggetti da nominare; • Obbligo di verificare l'assenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse nonché incompatibilità/inconferibilità in caso di deleghe al Consigliere.</p> <p>MISURE DI CONTROLLO: Verifica del rispetto del Regolamento delle Commissioni.</p>	In attuazione	Continuativa	Rispetto delle misure (S/N/O) Rispetto del regolamento (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine	RPCT	Rispettare la misura adottata 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.																
		Individuazione dei requisiti			Individuazione di requisiti generici e/o personalizzati non idonei a verificare le effettive competenze dei soggetti e/o finalizzati a individuare soggetti specifici	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio																									
		Valutazione dei requisiti			Inadeguata o errata valutazione delle competenze finalizzate a selezionare soggetti specifici	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio																									
		Valutazione incompatibilità/inconferibilità			Individuazione di soggetti che si trovino in situazione di conflitto di interessi o incompatibilità/inconferibilità; individuazione di soggetti che abbiano interessi personali o professionali in comune con i componenti dell'Ordine.	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio																									
		Affidamento, verifica e controllo			Affidamento a soggetti che siano privi dei requisiti tecnici idonei e adeguati allo svolgimento dell'incarico; omesso controllo sull'operato.	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio																									
FORMAZIONE PROFESSIONALE CONTINUA	Formazione erogata da terzi	Esame e valutazione domande	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine; Commissione convegni e crediti formativi.	Alterazioni documentali volte a favorire l'accredimento di determinati soggetti;	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Basso	<p>MEIO: Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico.</p> <p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrari nei processi esaminati, né tantomeno risultati pervenuti segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine;</p> <p>• Eliminazione del personale in merito alla procedura adottata.</p>	<p>MISURE DI CONTROLLO: Applicazione del Regolamento per la formazione professionale continua degli iscritti negli atti tenuti dagli Ordini dei Consulenti del lavoro approvato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro con delibera n. 22 del 22 dicembre 2017;</p> <p>pubblicazione dell'evento nel sito internet istituzionale.</p>	In attuazione	Continuativa	Rispetto della normativa (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine (Commissione Formazione Professionale Continua)	RPCT	Rispettare il Regolamento 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.																
		Vigilanza sull'attività degli Enti terzi			Mancata valutazione di richieste di autorizzazione, per carenza o inadeguatezza di controlli e mancato rispetto dei regolamenti;	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Basso																									
		Attribuzione di crediti formativi			mancata o inefficiente vigilanza sugli "enti terzi" autorizzati all'erogazione della formazione; abuso o/o anomale nell'attribuzione di crediti agli iscritti.	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Basso																									
	Formazione erogata in proprio	Organizzazione e svolgimento di eventi formativi in proprio	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine; Commissione convegni e crediti formativi; Consiglio dell'Ordine.	Mancato rispetto dei regolamenti; Inefficiente organizzazione e svolgimento delle attività formative da parte dell'Ordine.	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	<p>MEIO: Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, è lecito ritenere tali processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione della tipologia di area.</p> <p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrari nei processi esaminati, né tantomeno risultati pervenuti segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine;</p> <p>• Eliminazione del personale in merito alla procedura adottata.</p>	<p>MISURE DI CONTROLLO: Applicazione del Regolamento per la formazione professionale continua degli iscritti negli atti tenuti dagli Ordini dei Consulenti del lavoro approvato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro con delibera n. 22 del 22 dicembre 2017;</p> <p>pubblicazione dell'evento nel sito internet istituzionale.</p> <p>N.B.: con riferimento alla scelta dei docenti, si rinvia alle Aree relative all'affidamento di incarichi e aree.</p>	In attuazione	Continuativa	Rispetto della normativa (S/N/O)	Consiglio dell'Ordine (Commissione Formazione Professionale Continua)	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.																
		Scelta dei docenti			Selezione di docenti che abbiano interessi personali o professionali in comune con i componenti dell'Ordine; selezione di soggetti che siano privi dei requisiti tecnici idonei ed adeguati allo svolgimento dell'incarico di docente.	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso																									
		Attribuzione di crediti formativi			Discrezionalità e/o anomale nell'attribuzione di crediti agli iscritti.	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso																									

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										
	Rilascio di esoneri dall'obbligo di formazione	Rilascio di esoneri dall'obbligo di formazione	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine; Commissione convegni e crediti formativi; Consiglio dell'Ordine.	Abuso nel rilascio di esoneri; rilascio di esoneri finalizzati a favorire predefiniti soggetti.	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	<p>MEDIO.</p> <p>Seppur non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati e, in ogni caso, è presente una prassi regolamentare, è sotto rilievo tali prassi considerate da un rischio medio, in ragione della tipologia di area.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi contrari nei processi esaminati. Nel contempo risultano presenti segnalazioni.</p> <p>Per detta 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 alle procedure adottate. 	<p>MISURE DI CONTROLLO:</p> <p>Applicazione del Regolamento per la formazione professionale continua degli iscritti negli albi tenuti dagli Ordini dei Consulenti del Lavoro (approvato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro con delibera n. 22 del 22 dicembre 2017);</p> <p>utilizzo della modulistica presente sul sito istituzionale.</p>	in attuazione	Continuativa	Rispetto della normativa (S/NO)	Consiglio dell'Ordine (Commissione Formazione Professionale Continua)	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 adottate.

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											
RILASCIO DI PARERI DI CONGRUITÀ	Adozione di pareri di congruità sui corrispettivi per le prestazioni professionali	Individuazione dei criteri quantitativi	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine; Commissione Asseverazione Parcellare; Consiglio dell'Ordine.	<ul style="list-style-type: none"> 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	MEDIO: Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli individuati, in ogni caso, ha presente una precisa 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 frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; Nomina del personale in merito alla procedura adottata. 	MISURE DI CONTROLLO: Rispetto della normativa e del Regolamento Liquidazione Parcellare	In attuazione	Continuità	1) Rispetto della normativa e del Regolamento Liquidazione Parcellare (2/NO)	Consiglio dell'Ordine	RICT	Rispettare la Regolamentazione adottata al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato. Il RICT monitorerà il rispetto della disciplina dettata.	
		Fase istruttoria			<ul style="list-style-type: none"> 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			<ul style="list-style-type: none"> 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	Affari legali e contenzioso	Ricezione atti giudiziari	Consiglio dell'Ordine	Personale dell'Ordine; Consiglio dell'Ordine.	<ul style="list-style-type: none"> Gestione diretta a privilegiare o sfavore 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 le singole fasi analizzati sono governati da specifiche procedure interne, segue una formalizzazione, non risultano mai pervenute segnalazioni in relazione alla gestione dei processi.	Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi corruttivi nei processi esaminati, nel frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; Nomina del personale in merito alla procedura adottata. 	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: <ul style="list-style-type: none"> Adeguatezza controllo della documentazione pervenuta al fine di verificarne la completezza e la legittimità; Adeguatezza protocollazione ed archiviazione, in appositi archivi (protetti), della documentazione pervenuta, al fine di garantirne la tracciabilità; Adeguatezza della documentazione pervenuta al Collegio Segretario. 	In attuazione	Continuità	1) Numero di verifiche effettuate su numero di atti pervenuti (target 100%); 2) Rispetto delle procedure interne (2/NO); 3) Numero di atti consegnati al Segretario su numero di atti pervenuti (target 100%)	Consiglio dell'Ordine	RICT	Monitorare i processi di fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che il verificarsi di irregolarità non avvenga.	
		Valutazione sull'eventualità di intentare o evitare un procedimento				Consiglio dell'Ordine	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso											Basso
		Individuazione professionista legale per patrocinio	N.B.: Si rinvia alle Aree relative ai Contratti Pubblici (Affidamento diretto)																			
INDICAZIONE DI PROFESSIONISTI PER L'AFFIDAMENTO DI INCARICHI SPECIFICI	Indicazione di professionisti per lo svolgimento di incarichi	Individuazione dei requisiti	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; 	Alto	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	MEDIO: Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli individuati e l'ordine fornisce 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 frattempo risultano pervenute segnalazioni. Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.	<ul style="list-style-type: none"> Applicazione del codice di comportamento adottato dall'Ordine; Nomina del personale in merito alla procedura adottata. 	MISURE DI REGOLAMENTAZIONE: Adozione di apposito Regolamento contenente: <ul style="list-style-type: none"> Criteri specifici di selezione di candidati; Trasparenza e la pubblicità delle procedure di predisposizione di liste di professionisti; 	<ul style="list-style-type: none"> Assunzione della decisione in composizione collegiale; Attenzione dei soggetti da nominare; Verifica dell'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse. 	Da attuare	Entro il terzo trimestre del 2022, elaborazione della bozza di regolamento.	<ul style="list-style-type: none"> Verifica al 30/09/2022 dell'elaborazione del regolamento (2/NO); Verifica al 31/12/2022 dell'adozione del regolamento (2/NO). 	Consiglio dell'Ordine	RICT	Regolamentare tale tipo di processo mediante apposito Atto al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato, sempre basso. Il RICT monitorerà il rispetto delle tempistiche previste.
		Valutazione dei requisiti e selezione dei soggetti			<ul style="list-style-type: none"> Violazione dei principi di lealtà, 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											

[1] GLI INDICATORI SONO RIPORTATI NEL PTFC (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.