



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI AVELLINO

ALLEGATO 1 _Processi a rischio e misure di prevenzione

Macro area	Processi	Unità Organizzativa e Responsabile	Fattori di Rischio	Misure di prevenzione già adottate	Proposte di ulteriori misure di prevenzione
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 - Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata al reclutamento di candidati particolari - Inosservanza delle regole procedurali a garanzia della trasparenza e dell'imparzialità della selezione	- Verifica sulla composizione delle commissioni esaminatrici (assenza di incompatibilità, condanne penali etc) - Verifica sui requisiti posseduti dai candidati e sulla veridicità delle dichiarazioni rese - Pubblicazione degli atti relativi alla gestione delle risorse umane nel rispetto della normativa vigente	- Rendicontazione periodica delle spese del personale - Definizione del valore di regalie o altre utilità accettabili dal dipendente - Valutazione sull'opportunità di rotazione del personale
	2. Altri procedimenti inerenti l'organizzazione e il funzionamento dell'Ordine e il rapporto di impiego del personale	A2) Ufficio Amministrazione e Contabilità – Segretario	A2) Progressioni economiche accordate illegittimamente allo scopo di agevolare dipendenti particolari	- Provvedimenti relativi al personale proposti di concerto tra più soggetti, (Tesoriere e Segretario dell'Ordine) - Comunicazione al Dipartimento della Funzione Pubblica sugli incarichi autorizzati ai dipendenti	
	3. Conferimento di incarichi di collaborazione e consulenza	A3) Ufficio Amministrazione e Contabilità - Segretario	A3) Motivazione generica e tautologica circa la sussistenza dei presupposti di legge per il conferimento di incarichi professionali allo scopo di agevolare soggetti particolari	- Pubblicazione di codici di comportamento - Adozione di circolari in materia di orario di lavoro e gestione del personale	



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI AVELLINO

ALLEGATO 1 _Processi a rischio e misure di prevenzione

Macro area	Processi	A Unità Organizzativa e Responsabile	Fattori di Rischio	Misure di prevenzione già adottate	Proposte di ulteriori misure di prevenzione
B) Contratti pubblici	1. Procedure contrattuali ad evidenza pubblica	B1) Segreteria di Presidenza – Ufficio contabilità -Tesoriere	<p>B1)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Accordi collusivi tra le imprese partecipanti a una gara volti a manipolare gli esiti, utilizzando il meccanismo del subappalto come modalità per distribuire vantaggi dell'accordo a tutti partecipanti dello stesso - 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 del bando al fine di bloccare una gara il cui risultato sia rilevato diverso da quello atteso o di concedere un indennizzo all'aggiudicatario 	<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 economale 	<ul style="list-style-type: none"> - Composizione delle Commissioni di gara con meccanismi di rotazione nella formazione delle stesse - Valutazione sull'opportunità di rotazione del personale



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI AVELLINO

ALLEGATO 1 _Processi a rischio e misure di prevenzione

Macro area	Processi	Unità Organizzativa e Responsabile	Fattori di Rischio	Misure di prevenzione già adottate	Proposte di ulteriori misure di prevenzione
C) Provvedimenti ampliati della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato per il destinatario	1. Provvedimenti disciplinari a carico degli Iscritti	C1) Segreteria Consiglio di Disciplina territoriale – Presidente Consiglio di Disciplina territoriale / Coordinatore Commissione Disciplina	C1) Abuso nella adozione di provvedimenti aventi a oggetto il legittimo esercizio della professione	- Pubblicazione sul sito web istituzionale di tutte le informazioni imposte dalle norme sulla trasparenza e riferite alle attività e ai procedimenti dell'Ordine	- Definizione di criteri per la rotazione dei soggetti coinvolti
	2. Iscrizione, trasferimento e cancellazione dall'Albo e dall'Elenco Speciale e STP		C2-C3-C4-C5-C6-C7) Abuso nell'adozione di provvedimenti o nel rilascio di certificazioni	- Pubblicazione degli eventi formativi accreditati sul sito web dell'Ordine	
	3. Rilascio di certificati e attestazioni relativi agli Iscritti	C2-C3) Ufficio Albo e Tirocinio – Consigliere delegato all'Albo	C8) Abuso nell'adozione di provvedimenti relativi alla liquidazione di una parcella professionale o nel rilascio di un parere	- Istruttoria riguardante l'accredito di eventi formativi demandata a una commissione e successivo accredito rimesso al Consiglio Direttivo	
	4. Iscrizione, trasferimento e cancellazione Registro del Tirocinio	C4-C5) Ufficio Albo e Tirocinio – Consigliere delegato al Tirocinio	C9) Abuso del ruolo di mediatore della contestazione per favorire uno dei contendenti	- Pubblicazione sul sito web dell'Ordine nel profilo personale dell'iscritto dei crediti formativi maturati	
	5. Rilascio di certificati e attestazioni relativi ai Tirocinanti			- Regolamento della procedura e rotazione delle commissioni liquidazione secondo regolamento	
	6. Accredito eventi formativi	C6-C7) Ufficio FPC – Consigliere delegato commissione			
	7. Riconoscimento crediti FPC		C10) Abuso nell'indicazione di incarichi a professionisti		
	8. Pareri in materia di onorari	C8) Commissione Liquidazione Parcelle – Consiglio dell'Ordine			
	9. Composizione delle contestazioni che sorgono, in dipendenza dell'esercizio professionale, tra gli Iscritti nell'Albo e tra questi e i loro clienti	C9) Segreteria di Presidenza Presidente			
	10. Indicazione dei professionisti per incarichi dei professionisti specifici in rappresentanza dell'ordine	C10) Presidente – Consiglio dell'Ordine			



ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI AVELLINO

ALLEGATO 1 _Processi a rischio e misure di prevenzione

Macro area	Processi	Unità Organizzativa e Responsabile	Fattori di Rischio	Misure di prevenzione già adottate	Proposte di ulteriori misure di prevenzione
D) Provvedimenti con effetto economico diretto e immediato per il destinatario	1. Incassi e 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 - Verifica del rispetto dei tempi di incasso	- Valutazione sull'opportunità di rotazione dei soggetti coinvolti
	2. Gestione e recupero crediti	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 dei solleciti - Monitoraggio periodico dello stato avanzamento dei procedimenti di recupero e riscossione dei crediti sia in fase amministrativa sia in fase di riscossione coatta	- Regolamento o procedure per la designazione dei professionisti
	3. Indicazione dei professionisti per incarichi a pagamento	D3) Presidente – Consiglio dell'Ordine	D3) Abuso nell'indicazione di incarichi a professionisti	- Procedure da regolamento OCC Regolamento dei contributi e delle sovvenzioni	
	4. Incarichi gestori della crisi - OCC	D4) Presidente – Referente OCC	D4) Abuso nell'affidamento di incarichi a gestori della crisi		
	5. Contributi e sovvenzioni	D5) Consiglio dell'Ordine - Tesoriere	D5) Abuso nella concessione dei contributi		