

REGISTRO DEI RISCHI DELL'ORDINE PER L'ANNO 2023
ALLEGATO N. 1 AL PTPCT 2023-2025

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	DESCRIZIONE DEL SOTTO PROCESSO - ATTIVITÀ	EVENTO DI RISCHIO
Acquisizione e progressione del personale	Processo di reclutamento	Individuazione del bisogno	Insussistenza del bisogno
		Valutazione della modalità di reclutamento	Modalità non conforme al Regolamento interno
	Processo di progressioni di carriera	Valutazione della modalità	Modalità non conforme al contratto di riferimento
			assenza di presupposti
	Processo conferimento incarichi di collaborazione	Accertamento dei presupposti	Insussistenza del bisogno
		Individuazione del collaboratore, previa definizione di criteri e compensi	Modalità non conforme al Regolamento interno
Affidamento di lavori, servizi e forniture	Scelta della procedura da seguire	Valutazione su base Regolamentare e normativa	Errata scelta della procedura
	Individuazione affidatario (selezione del contraente)	Valutazione su base Regolamentare e normativa	Individuazione di favore
	Conferimento incarico (contrattualizzazione)	Sottoscrizione di contratto	Mancata formalizzazione
	Pagamento del corrispettivo	Pagamento effettuato all'esito della procedura regolamentare	Mancato rispetto del regolamento e procedure interne
Affidamento patrocini legali	Individuazione dell'affidatario	Valutazione su base Regolamentare e normativa	Individuazione di favore
			Mancato rispetto del Regolamento interno
Affidamento consulenze professionali	Scelta della procedura da seguire	Valutazione su base Regolamentare e normativa	Errata scelta della procedura
			Mancato rispetto del Regolamento interno
	Individuazione affidatario	Valutazione su base Regolamentare e normativa	Individuazione di favore
	Conferimento incarico	Sottoscrizione di contratto	Mancata formalizzazione
	Pagamento del corrispettivo	Pagamento effettuato all'esito della procedura regolamentare	Mancato rispetto del regolamento e procedure interne

Provvedimenti senza effetto economico diretto (vedi area rischi specifici)	Vedi area rischi specifici	Vedi area rischi specifici	Vedi area rischi specifici
Provvedimenti con effetto economico diretto ed immediato	Erogazione di sovvenzioni e contributi	Erogazione di sovvenzioni e contributi	Erronea valutazione dei presupposti e mancata verifica della capienza del bilancio
	Processo di riconoscimento di omaggi e liberalità, concessione di sponsorizzazioni	Riconoscimento di omaggi e liberalità, concessione di sponsorizzazioni	Attribuzione discrezionale e mancata verifica della capienza di bilancio
Incarichi e nomine asoggetti interni	Incarichi ai dipendenti	Valutazione interna	Inappropriata valutazione dei requisiti del dipendente – individuazione arbitraria
			Inappropriata valutazione dei carichi di lavoro del dipendente
			Mancata valutazione di conflitti di interesse relativo all'incarico
Gestione economica dell'ente	Processo gestione della morosità	Disamina posizioni debitorie e iniziative amministrative per il recupero	Mancato/ritardato avvio procedimento di recupero del credito
	Processo approvazione del bilancio (preventivo e consuntivo)	Norme di natura primaria e principi contabili Collegio dei Revisori	Erronea predisposizione del bilancio per errata tenuta della contabilità; erronea predisposizione del bilancio per mancato rispetto della normativa contabile.
			Inappropriata formalizzazione dell'approvazione.
	Processo spese/rimborsi/missioni e trasferte dei dipendenti	Autorizzazione missione e autorizzazione preventiva spese; richieste di rimborso a piè di lista	Errata o inappropriata assegnazione della missione
			Spese non autorizzate/non supportate da documentazione fiscale/non coerenti con il tipo di missione
	Gestione delle risorse finanziarie, dei rapporti con istituti bancari e finanziari e acquisizione e gestione di contributi e finanziamenti pubblici	Procedure di gestione delle donazioni e liberalità di privati alla Fondazione. Controllo contabile. Home Banking.	Mancato rispetto delle Procedure interne.

	Processo spese/rimborsi/missioni e trasferte dei Consiglieri	Autorizzazione missione e autorizzazione preventiva spese; richiestadi rimborso a piè di lista	Errata o inappropriata assegnazione della missione
			Spese non autorizzate/non supportate da documentazione fiscale/non coerenti con il tipo di missione
	Processo gestione ordinaria dell'ente: spese correnti e funzionali	Pagamenti ordinari per funzionamento dell'ente; spese economali; utilizzo della cassa	Errato utilizzo della cassa
			Errata gestione dei rapporti con gli istituti bancari di appoggio
Controlli verifiche ispezioni e sanzioni	Processo di ispezione da parte di Autorità Giudiziarie, Autorità indipendenti, Autorità investigative	Esibizione di documentazione/interviste condotte da controllore	Indisponibilità di documentazione e delle informazioni
			Indisponibilità di documentazione e delle informazioni
Rischi specifici			
Gestione degli eventi	Processo di gestione dei fondi o contributi per la realizzazione di eventi	Contrattualistica e Delibere del CDA	Utilizzo distorto dei contributi.