

ALLEGATO A) AL PIANO TRIENNALE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE DELL'ORDINE REGIONALE DEI CHIMICI E DEI FISICI DELLA TOSCANA

MAPPATURA DEI RISCHI

| AREA DI RISCHIO   | Descrizione del rischio  | Processo interessato   | Esempio di rischio  | Valore della Probabilità | Valore dell'impatto | Valutazione del rischio  | Misura di prevenzione   |
|---|--|--|---|--------------------------|---------------------|--|---|
| Attività istituzionali e peculiari del Consiglio                                | Determinazione delle quote dovute dagli iscritti all'Albo  | Determinazione assunta in sede consiliare                      | Arbitrarietà nella determinazione delle effettive spese.  | 2                        | 2                   | 4  | Valutazione del Consiglio sulla base del Bilancio preventivo e dei criteri di spesa media   |
|   | Attività dirette alla repressione dell'uso abusivo del titolo di chimico e dell'esercizio abusivo della professione.   | Segnalazione da parte di iscritti o altri soggetti interessati | Istruttoria incompleta ed arbitraria.   | 3                        | 1                   | 3  | Presenza di più soggetti nello svolgimento del procedimento in esame, anche se la responsabilità è affidata ad un unico soggetto  |
|   | Impugnazione di decisioni in materia elettorale.   | Elezioni per il rinnovo del Consiglio                          | Istruttoria incompleta e decisione arbitraria.  | 2                        | 2                   | 4  | Presenza di più soggetti nello svolgimento del procedimento in esame, anche se la responsabilità è affidata ad un unico soggetto  |
|   | Impugnazione di decisioni su iscrizioni, trasferimenti, cancellazioni e reiscrizioni nell'Albo o nell'elenco speciale. | Aggiornamento dell'Albo  | Istruttoria incompleta e decisione arbitraria.  | 2                        | 1                   | 2  | Presenza di più soggetti nello svolgimento del procedimento in esame, anche se la responsabilità è affidata ad un unico soggetto  |
|   | Formazione e/o variazione del bilancio di previsione (parte economica e finanziaria).                                  | Bilancio di previsione   | Istruttoria incompleta e arbitraria.  | 3                        | 1                   | 3  | Valutazione collegiale della veridicità, della correttezza (nel rispetto delle norme legislative e regolamentari), della coerenza con i documenti disponibili, della attendibilità dei dati di bilancio sulla base di idonei parametri temporali o di altra natura. |
|   | Formazione e/o variazione del bilancio consuntivo (stato patrimoniale e conto economico).                              | Bilancio consuntivo  | Istruttoria incompleta e arbitraria.  | 2                        | 1,5                 | 3  | Valutazione collegiale della veridicità, della correttezza (nel rispetto delle norme legislative e regolamentari), della coerenza con i documenti disponibili, della attendibilità dei dati di bilancio sulla base di idonei parametri temporali o di altra natura. |
|   | Accertamento delle entrate.  | Contabilità  | Istruttoria incompleta ed arbitraria.   | 1                        | 1,5                 | 1,5  | Valutazione collegiale dell'entrata sulla base di idonea documentazione che consenta di individuare un credito liquido ed esigibile.  |
|   | Riscossione dei contributi o delle quote dagli iscritti.   | Contabilità  | Impossibilità di riscossione per mancata attivazione tempestiva di procedure idonee.  | 2                        | 1                   | 2  | Avvio di procedure per l'affidamento del servizio di riscossione a società e/o professionisti abilitati, anche al fine di interrompere termini di prescrizione e/o decadenza.   |
|   | Impegni di spesa, inclusa assunzione e registrazione.  | Contabilità  | Istruttoria incompleta ed arbitraria.   |                          |                     | 0  | Determinazione, assunzione e registrazione degli impegni a seguito della verifica della sussistenza di un titolo giuridicamente valido ed efficace.   |
|   | Liquidazione di spese.   | Contabilità  | Istruttoria incompleta ed arbitraria.   | 1                        | 1,5                 | 1,5  | Verifica sulla certezza del debito in base a controlli e riscontri amministrativi (avvenuta regolare fornitura), contabili e fiscali.   |
|   | Modalità e tempi di pagamento.   | Contabilità  | Rallentamento procedura.  | 3                        | 1                   | 3  | Attuazione di procedure che garantiscano il rispetto dei termini e delle modalità normativamente imposte alle pubbliche amministrazioni.  |
|   | Gestione di cassa, ivi inclusa registrazione.  | Contabilità  | Gestione arbitraria.  | 1                        | 1,5                 | 1,5  | Attuazione di procedure che garantiscano la corretta gestione dei flussi di cassa.  |
|   | Gestione dei beni mobili, ivi incluso inventario.  | Contabilità  | Gestione arbitraria.  | 1                        | 1                   | 1  | Attuazione di procedure che garantiscano il corretto inventario ed utilizzo dei beni mobili.  |
|   | Tenuta delle scritture contabili.  | Contabilità  | Elusione delle norme vigenti in materia.  | 1                        | 1                   | 1  | Procedure per una corretta tenuta delle scritture contabili, finanziarie e economico-patrimoniali garantita dal tempestivo aggiornamento di un giornale cronologico delle operazioni e di un registro degli inventari dei beni.                                     |
| Provvedimenti amministrativi di gestione di recupero crediti verso gli iscritti | Contabilità  | Abuso del potere diretto a privilegiare alcuni iscritti        | 2   | 1,5                      | 3                   | Meccanismo di incasso delle quote attraverso MAV Bancario e pubblicazione sul sito web del Consiglio delle quote con i termini di pagamento  |   |
| Designazione di rappresentanti dell'Ordine Professionale                        | Rappresentanza in commissioni e/o organizzazioni pubbliche   | Valutazione delle professionalità arbitraria.                  | 3   | 1                        | 3                   | Creazione di una commissione per l'istruttoria.  |   |
| Rimborsi spese a consiglieri e/o dipendenti.                                    | Missioni o trasferte   | Istruttoria incompleta ed arbitraria.                          | 3   | 2                        | 6                   | Applicazione della delibera Consiliare vigente in materia di rimborsi delle spese di trasferta e missione ai consiglieri e /o ai dipendenti. |   |
| Personale dipendente  | Reclutamento e modifica del rapporto di lavoro.  | Svolgimento procedure di selezione o concorsuali               | Requisiti di accesso "personalizzati". Insufficienza o assenza di meccanismi oggettivi e trasparenti idonei a verificare il possesso dei requisiti attitudinali e professionali in relazione alla posizione da ricoprire. Irregolare composizione della commissione di concorso finalizzata ad agevolare candidati particolari. | 2                        | 3,5                 | 7  | Procedura concorsuale di carattere comparativo, con predeterminazione di specifici requisiti attitudinali e professionali, nonché indicazione di oggettivi criteri e procedure di selezione e valutazione.  |
|   | Progressioni economiche o di carriera.   | Aumenti di livello e/o retributivi                             | Insufficienza o assenza di verifiche oggettive e trasparenti idonee a stabilire il possesso dei requisiti di competenza e professionalità necessari a ricoprire la posizione.   | 2                        | 1                   | 2  | Procedura prevista in fase di contrattazione integrativa con predeterminazione di specifici requisiti attitudinali e professionali, nonché indicazione di oggettivi criteri di valutazione.   |

|   |   |   |   |   |     |     |  |
|---|---|---|---|---|-----|-----|--|
|   | Incarichi di collaborazione o consulenza.   | Attribuzione di incarichi occasionali   | Motivazione generica o inesistente circa i presupposti per il conferimento di incarichi di collaborazione o di consulenza.                                    | 1 | 2,5 | 2,5 | Predeterminazione di requisiti oggettivi per la selezione di collaboratori o consulenti, nonché indicazione di criteri e procedure di selezione e valutazione oggettivi, trasparenti e puntuali. |
| <b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>                 | Oggetto dell' affidamento.  | Affidamenti ad esterni  | Assenza, errata o non funzionale individuazione dei bisogni reali.  | 2 | 1,5 | 3   | Individuazione dei bisogni oggettivi con gli uffici destinatari della prestazione.   |
|   | Definizione dello strumento per l'affidamento.  | affidamenti ad esterni  | Scelta arbitraria. Alterazione della concorrenza  | 2 | 1   | 2   | Presenza di più soggetti nello svolgimento di procedure o procedimenti in esame, anche se la responsabilità del procedimento o del processo è affidata ad un unico soggetto.                     |
|   | Documentazione d'appalto  | affidamenti ad esterni  | Non applicazione o violazione dei principi e regole nazionali e comunitarie   | 2 | 2   | 4   | Consultazione tra gli uffici coinvolti nella redazione della documentazione d'appalto. Redazione della documentazione di gara da parte di persona diversa da quella che autorizza l'atto.        |
|   | Requisiti di partecipazione.  | affidamenti ad esterni  | Definizione di requisiti di accesso alla gara al fine di favorire un concorrente.   | 2 | 1   | 2   | Garanzia di partecipazione di più concorrenti possibili, evitando requisiti troppo restrittivi e/o mirati.   |
|   | Valutazione delle offerte.  | affidamenti ad esterni  | Violazione dei principi previsti dalla normativa nazionale e comunitaria. Violazione dei principi di trasparenza, non discriminazione, parità di trattamento. | 2 | 2   | 4   | Presenza di più soggetti nella procedura di valutazione, anche se l'intero procedimento è affidato ad un unico responsabile.   |
| <b>Rapporti economici con effetti diretti per il destinatario</b> | Provvedimenti di pagamento fornitori  | Liquidazione fattura  | Abuso del potere diretto a privilegiare alcuni fornitori  | 2 | 1,5 | 3   | Pagamento entro 30 gg dall'autorizzazione all'emissione della fattura elettronica  |
|   | Gestione diritti di segreteria  | Determinazione assunta in sede Consiliare   | Arbitrarietà nella determinazione delle effettive spese.  | 1 | 1   | 1   | Valutazione del Consiglio  |
| <b>Affidamento incarichi</b>                                      | Oggetto dell' affidamento.  | Affidamenti ad esterni  | Assenza, errata o non funzionale individuazione dei bisogni reali.  | 5 | 1   | 5   | Verifica consiliare dell'effettiva necessità di conferire un incarico all'esterno  |
|   | Requisiti per l'affidamento   | Valutazione CV professionale  | Alterazione delle specifiche  | 2 | 2   | 4   | Predeterminazione di requisiti oggettivi, predeterminazione di specifici requisiti attitudinali e professionali, nonché indicazione di oggettivi criteri e procedure di selezione e valutazione. |
|   | Conferimento dell'incarico  | Nomina  | Violazione dei principi di imparzialità e trasparenza. Illegittimità della nomina.  | 2 | 2   | 4   | Presenza di più soggetti nella procedura di conferimento, anche se il processo è affidato ad un unico responsabile   |
| <b>Formazione</b>   | Erogazione di attività di formazione  | Seminari e convegni organizzati a beneficio degli iscritti, con erogazione di servizi di formazione e conferimento di CFP | Mancata applicazione della procedura relativa al processo di autorizzazione   | 1 | 1,5 | 1,5 | Divulgazione delle nuove normative in materia. Operatività e prassi della professione.   |
|   | Patrocini e sponsorizzazione di eventi e iniziative con riflesso sulla professione organizzate da enti, università, istituti, associazioni e altri enti pubblici o privati. | Concessione di Patrocinio   | Istruttoria incompleta e decisione arbitraria al fine di agevolare determinati soggetti. Inappropriata valutazione dell'oggetto e dello scopo dell'Evento     | 1 | 1   | 1   | Verifica delle istanze e dei requisiti mediante procedura comparativa dei diversi istanti. Dichiarazione dell'insussistenza di conflitto di interessi.   |

**LEGENDA**
**Probabilità**

0 = nessuna probabilità  
1= improbabile  
2 = poco probabile  
3 = probabile  
4 = molto probabile  
5 = altamente probabile

**Impatto**

0 = nessun impatto  
1= marginale  
2 = minore  
3 = soglia  
4 = serio  
5 = superiore