

AREA DI RISCHIO	PROCESSO	SOTTOPROCESSO E/O FASE	RESPONSABILE DEL PROCESSO	ESECUTORI DELLE ATTIVITÀ	RISCHI INDIVIDUATI	INDICATORI [1]						VALORE COMPLESSIVO E GIUDIZIO SINTETICO	DATI, EVIDENZE E MOTIVAZIONI 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 delle somme previste dai contratti	Presidente del CAI	Personale dipendente.	<ul style="list-style-type: none"> Mancata revisione delle posizioni debitorie. Abuso di potere diretto a privilegiare determinati soggetti. 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso	<p>MEDIO</p> <p>Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, si indica l'incasso dei processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carenza regolamentare formale.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel frattempo l'attuale normativa prevede segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società;</p> <p>• Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione).</p>	Misure di controllo: Rispetto del Regolamento di contabilità	In attuazione	Continuativa	1) Rispetto del Regolamento (SUNO)	Personale dipendente e Consulente esterno	MPC	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.			
		Recupero crediti	Presidente del CAI	Personale dipendente; Presidente del CAI.	<ul style="list-style-type: none"> Ritardo nell'adozione di provvedimenti di messa in mora; Ritardo nell'adozione di provvedimenti preconcorsuali e funzionali alla ricorrenza coatta; Abuso di potere diretto a privilegiare determinati soggetti. 	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso				Misure di controllo: 1) Rispetto del Regolamento di contabilità; 2) Verifica del rispetto dei tempi dei solleciti; 3) Monitoraggio periodico dello stato avanzamento dei procedimenti di recupero e ricorrenza dei crediti.	Da attuare	1) Continuativa 2) A verifica annuale	1) Rispetto del Regolamento (SUNO); 2) A/B Audit di controllo.	1) Personale dipendente e Consulente esterno; 2) A/B Sindaco/Revisore			MPC	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.	
	Gestione Economica	Gestione della cassa (spese ordinarie e funzionali)	Presidente del CAI	Personale dipendente; Presidente del CAI.	Gestione arbitraria della cassa e mancato controllo degli addebiti	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso				<p>MEDIO</p> <p>Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, si indica l'incasso dei processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carenza regolamentare formale.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel frattempo l'attuale normativa prevede segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società;</p> <p>• Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione).</p>	Misure di controllo: Verifica a campione dell'organo di revisione contabile/Rispetto del Regolamento interno	In attuazione	Verifiche semestrali	Audit di controllo			Sindaco/Revisore
		Gestione dei rapporti bancari	Presidente del CAI		• Gestione dei conti bancari senza delega; • Effettuazione di movimentazioni bancarie non autorizzate.	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso							Misure di controllo: Affidamento di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking.	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	Audit di controllo sulla presenza di deleghe specifiche per l'utilizzo dell'homebanking.	Consulente esterno		
		Utilizzo delle carte di credito	Presidente del CAI		Utilizzo inappropriato e non autorizzato delle carte di credito	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso							Misure di controllo: Controllo degli estratti finalizzato a verificare la presenza di spese non giustificate ed estraneità le medesime.	In attuazione	Verifiche semestrali	Audit di controllo	Consulente esterno		
		Indennità e rimborso spese	Presidente del CAI		Autorizzazione di spese e rimborsi non coerenti e/o giustificati	Medio	Basso	Basso	Medio	Basso	Basso							Misure di controllo: Rispetto del Regolamento di contabilità;	In attuazione	Continuativa	Rispetto del Regolamento (SUNO)	Presidente del CAI		
	Pagamenti	Pagamento fornitori	Presidente del CAI	Personale dipendente;	<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; Insufficiente controllo della fattura pagata e della documentazione a supporto di queste ultime (ordine, documento di trasporto, provvedimento di spesa ecc.), al fine di favorire un particolare fornitore. 	Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso				<p>MEDIO</p> <p>Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, si indica l'incasso dei processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carenza regolamentare formale.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel frattempo l'attuale normativa prevede segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società;</p> <p>• Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione).</p>	Misure di regolamentazione: Segregazione delle responsabilità. In particolare, un dipendente delegato predispone il pagamento mentre il Presidente del CAI appone e autorizza, di volta in volta, l'esecuzione del pagamento.	In attuazione	1) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Verifica a campione (max. 10% dei pagamenti); 2) Audit di controllo.	1) Presidente del CAI; 2) Sindaco/Revisore.	MPC	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	Presidente del CAI	Personale dipendente;	Tenuta delle scritture contabili non conforme alla legge													Misure di controllo: 1) Rispetto del Regolamento di contabilità; 2) utilizzo di apposito software; 3) verifica dell'organo di revisione contabile.	In attuazione	1) 2) Continuativa 2) Verifica annuale		
Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Approvazione del bilancio preventivo e consuntivo	Presidente del CAI	Presidente del CAI	<ul style="list-style-type: none"> Alterazione dei dati relativi al Bilancio; discallottamento tra bilancio preventivo e consuntivo; mancato assolvimento. 							<p>MEDIO</p> <p>Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, si indica l'incasso dei processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carenza regolamentare formale.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel frattempo l'attuale normativa prevede segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società;</p> <p>• Segregazione delle funzioni (il luogo della rotazione).</p>	Misure di controllo: 1) Rispetto del Regolamento di contabilità; 2) utilizzo di apposito software; 3) verifica dell'organo di revisione contabile.	In attuazione	1) 2) Continuativa 2) Verifica annuale	1) Rispetto del Regolamento (SUNO); 2) Verifica a campione (max. 10%); 3) Audit di controllo.	1) Presidente del CAI e Personale dipendente; 2) Sindaco/Revisore.						
CONTROLLI, VERIFICHE, ISPEZIONI E SANZIONI																								
N.B.: LA SOCIETÀ NON EFFETTUA CONTROLLI, VERIFICHE E ISPEZIONI.																								
INCARICHI E NOMINE	Affidamento di incarichi di consulenza		N.B.: Per tale processo si rinvia all'Area "Contratti Pubblici" e all'Area "Acquisizione e gestione del personale".																					
	Affidamento di incarichi ai dipendenti	Definizione dell'oggetto dell'affidamento	Presidente del CAI	Personale dipendente; Presidente del CAI.	Motivazione generica e tautologica circa la necessità di affidare incarichi interni	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio	<p>MEDIO</p> <p>Seguir non si sono mai verificati in passato eventi pari a quelli indicati, si indica l'incasso dei processi caratterizzati da un rischio medio, in ragione dell'impatto economico e della attuale carenza regolamentare formale.</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel frattempo l'attuale normativa prevede segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società;</p> <p>• Trasparenza;</p> <p>• Formazione del personale in merito alle procedure adottate.</p>	Misure di regolamentazione: • obbligo di individuare l'oggetto dell'incarico; • obbligo di individuare le ragioni dell'affidamento dell'incarico; • obbligo di individuare criteri specifici di selezione di candidati; • obbligo di garantire la trasparenza e la pubblicità delle procedure di affidamento; • obbligo di redazione dei soggetti da nominare; • obbligo di verificare l'esistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse.	In attuazione	Continuativa	Rispetto delle misure per ogni incarico affidato (SUNO)	Presidente del CAI/	MPC	Rispettare le misure adottate valutando l'opportunità di modificare le stesse ove necessario al fine di ridurre ulteriormente il livello di rischio rilevato, seppur basso. Il MPC monitorerà il rispetto delle tempistiche definite.			
		Individuazione dei requisiti			Individuazione di requisiti generici e/o personalizzati non idonei a verificare le effettive competenze dei soggetti o finalizzati a individuare soggetti specifici	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio													
		Valutazione dei requisiti			Inadeguata o errata valutazione delle competenze finalizzata a selezionare soggetti specifici	Medio	Medio	Basso	Medio	Basso	Medio													
		Valutazione incompatibilità/inconferibilità			Individuazione di soggetti che si trovano 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																	
AFFARI LEGALI E CONTENZIOSO	Affari legali e contenzioso	Ricorrenza atti giudiziari	Presidente del CAI	Personale dipendente; Presidente del CAI.	<ul style="list-style-type: none"> Gestione diretta a privilegiare o sfavorire 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	<p>BASSO</p> <p>processi la cui singola fase mediatrice sono governati da specifiche procedure interne, seppur non formalizzate. Non risultano mai pervenute segnalazioni in relazione alla gestione dei processi</p>	<p>Non sono disponibili dati che evidenzino il realizzarsi di eventi correlati nei processi esaminati. Nel frattempo l'attuale normativa prevede segnalazioni.</p> <p>Ne deriva la totale assenza in passato di eventi in tal senso.</p>	<p>• Applicazione del codice di comportamento adottato dalla Società;</p> <p>• Formazione del personale in merito alle procedure adottate.</p>	Misure di regolamentazione: • Adeguato controllo della documentazione pervenuta al fine di verificarne la completezza e la legittimità; • obbligo di individuazione criteri specifici di selezione di candidati; • adeguata protocollazione ed archiviazione, in appositi archivi protetti, della documentazione pervenuta, al fine di garantire la tracciabilità;	In attuazione	Continuativa	1) Numero di verifiche effettuate su numero di atti pervenuti (target 100%); 2) Rispetto della procedura interna (SUNO); 3) Numero di atti consegnati all'Ordine del CAI su numero di atti pervenuti (target 100%).	Presidente del CAI	MPC	Monitorare i processi al fine di ottenere un basso livello di rischio ed evitare che si verifichino malfunzionamenti nelle attività svolte.			
		Valutazione sull'eventualità di intentare o evitare un procedimento	Presidente del CAI		Basso	Medio	Basso	Basso	Basso	Basso	Misure di controllo: Tracciabilità dei processi decisionali (SUNO)													
		Individuazione professionista legale per patrocinio																						
N.B.: Si rinvia alle aree relative ai Contratti Pubblici (Affidamento diretto)																								

[1] GLI INDICATORI SONO RIPORTATI NEL PTCT (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.