



Automobile Club d'Italia



**PIANO TRIENNALE
PER LA PREVENZIONE
DELLA CORRUZIONE
E PER LA TRASPARENZA**

2020-2022

CATALOGO DELLE AREE E DEI RISCHI EVENTUALI IN ACI PTPCT 2020-2022

COD. Unità Organizzata	AREA DI RISCHIO	CODICE RISCHIO	RISCHIO EVENTUALE
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.001	Favorire un soggetto (favorire uno specifico soggetto esterno, favorire alcuni soggetti)
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.011	Assegnazione discrezionale della data e dell'ora di ricezione della documentazione - manipolazione per accettazione di domande fuori termine
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.014	Assenza di rotazione nel conferimento degli incarichi di presidente e componenti della commissione
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.027	Fuga di informazioni (Diffusione di informazioni relative al bando prima della pubblicazione Svolgimento prove selettive)
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.041	Formulazione di criteri di valutazione non adeguatamente e chiaramente definiti - discrezionalità nella definizione dei criteri di valutazione
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.042	Improprio ricorso alla consulenza esterna favorire un soggetto esterno a scapito delle professionalità interne
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.043	Autorizzazione incarichi non conforme ai requisiti prescritti
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.044	Individuazione di specifici profili per carriere differenziate
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.047	Inserimento nel bando/richiesta di criteri/clausole deputate a favorire alcuni soggetti - inserimento di requisiti/criteri/clausole deputati a favorire alcuni soggetti
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.048	Integrazione/sostituzione della documentazione successivamente alla consegna - consentire integrazioni successive al termine di presentazione delle domande
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.049	Intese collusive tra i concorrenti/attori - svolgimento elaborato con supporti cartacei/telematici non consentiti
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.058	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.066	Nomina pilotata dei componenti della commissione
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.070	Pagamento non giustificato (pagamento in assenza della puntuale esecuzione)
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.074	Rischi legati alla scelta della sede d'esame
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.079	Priorità delle esigenze personali rispetto alle necessità funzionali dell'ufficio
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.080	Pubblicità del bando in periodi in cui l'accesso e l'attenzione verso tali informazioni è ridotto
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.087	Sovradimensionamento della singola struttura per favorire specifiche assegnazioni

D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.088	Sussistenza di rapporti di parentela o affinità tra i soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i soggetti concorrenti
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.091	Utilizzo improprio delle procedure allo scopo di favorire ditte/candidati preindividuate- individuazione di una modalità che favorisca un particolare soggetto
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.093	Valutazioni della Commissione volte a favorire soggetti predeterminati
D.05	ACQUISIZIONE E PROGRESSIONE DEL PERSONALE	R.094	Mancato rispetto dell'anonimato
D.06	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.009	Scelta impropria del fornitore
D.06	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.010	Uso improprio della discrezionalità (nella scelta del partner e nella definizione dei contenuti dell'accordo, nella scelta degli Enti/Associazioni da convenzionare e nella definizione delle relative condizioni, nella scelta del canale di vendita e nei contenuti dell'accordo, nella scelta delle dichiarazioni da controllare)
D.06	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.070	Pagamento non giustificato (Pagamento di fornitura/prestazione non conforme ad atto di affidamento, per una prestazione non conforme alle specifiche, a fronte di beni/omaggi non conformi al contratto)
D.07	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.040	Favorire un fornitore (in caso di acquisto nuova pubblicazione/periodico) Non attinenza all'attività lavorativa
D.09	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.053	Limitata discrezionalità nella scelta delle offerte più vantaggiose
D.09	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.078	Possibilità di mancato ricorso al MEPA pur sussistendone i requisiti
D.09	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.140	Mancata coerenza dei piani alle linee strategiche ACI e verifica della capienza e della copertura finanziaria
D.09	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.142	Accentramento in un unico Responsabile delle procedure di acquisto
D.09	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.157	Affidamento diretto a società in house con mancato ricorso al mercato in violazione al principio di libera concorrenza
S.10	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.136	Utilizzo della procedura negoziale e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire una impresa
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.026	Utilizzo distorto dell'istituto delle varianti a svantaggio della concorrenza
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.028	Previsione generica di varianti per consentire di utilizzarle in modo artificioso al fine di modificare le condizioni del contratto dopo l'aggiudicazione
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.050	Attestazione per prestazioni non eseguite o beni non ricevuti
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.055	Adozione di procedura d'urgenza immotivata per abbreviare il periodo di pubblicazione o giustificare il mancato rispetto dei termini previsti dalla normativa di riferimento;
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.056	Accettazione consapevole del ricorso al subappalto non conforme alla dichiarazione di gara o per difetto dei requisiti di partecipazione
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.060	Pagamenti ingiustificati o sottratti alla tracciabilità dei flussi finanziari
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.066	Nomina pilotata Mancato rispetto dei criteri e dei tempi di nomina ed irregolare composizione della Commissione
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.075	Rilascio del subappalto in assenza di presupposti di legge allo scopo di favorire alcuni concorrenti

S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.076	Individuazione di un fabbisogno non rispondente a criteri di efficienza/efficacia/economicità ; Intempestiva o mancata predisposizione e/o approvazione degli strumenti di programmazione; abuso di disposizioni di legge che prevedono la possibilità di partecipazione dei privati alla attività di programmazione al fine di avvantaggiarli nelle fasi successive
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.098	Alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose, uso distorto della valutazione dell'offerta tecnica e/o non corretta verifica delle giustificazioni offerte anomale al fine di favorire un concorrente
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.101	Distorsione della fattispecie contrattuale o manipolazione dell'oggetto del contratto per pilotare l'appalto verso un unico fornitore
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.116	Non corretta applicazione delle disposizioni relative al calcolo dell'importo del valore complessivo dell'appalto
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.121	Elusione del divieto di frazionamento per evitare di applicare la procedura ad evidenza pubblica
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.135	Mancata o insufficiente verifica dei requisiti di partecipazione in capo al subappaltatore
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.145	Abuso delle disposizioni in materia di suddivisione in lotti funzionali al fine di frazionare artificialmente l'appalto per eludere le disposizioni normative sulla procedura da adottare; 2) elusione degli obblighi di acquisti sul mercato elettronico.
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.146	Incompletezza della relazione da sottoporre tale da fuorviare l'Organo deputato all'approvazione;
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.147	Nomina del RUP in rapporto di parentela e contiguità con le imprese concorrenti o privo dei requisiti idonei ed adeguati
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.148	Redazione dei documenti con un linguaggio poco chiaro e poco comprensibile o contenenti discrasie tra le informazioni contenute nel bando e nella restante documentazione; definizione insufficiente e/o generica dell'oggetto dell'appalto per consentire all'operatore uscente o ad un determinato candidato di determinare l'oggetto del contratto e trarne un vantaggio
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.149	Distorsione della concorrenza o utilizzo improprio dei sistemi di affidamento e delle tipologie di procedure contrattuali per favorire o agevolare determinati fornitori; predisposizione di clausole contrattuali dal contenuto vago o vessatorio per disincentivare la partecipazione alla gara o consentire modifiche in fase di esecuzione; alterazione oggetto dell'appalto per eludere il ricorso al Mepa
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.150	Definizione dei requisiti di accesso alla gara tecnici ed economici al fine di favorire un'impresa ovvero di impedire la partecipazione di concorrenti, limitando il confronto concorrenziale; formulazione di criteri valutazione e di attribuzione dei punteggi tecnici ed economici che possono avvantaggiare l'operatore uscente o determinati operatori economici; uso distorto del criterio dell'offerta più vantaggiosa;
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.151	Incompleta predisposizione della documentazione della gara che si rileva inadeguata per la presentazione di offerte consapevoli; individuazione di requisiti di partecipazione sproporzionati ed ingiustificatamente restrittivi rispetto all'oggetto ed all'importo dell'appalto; formulazione di criteri di aggiudicazione non chiari o tali che possano avvantaggiare il fornitore uscente e/o operatori determinati; mancata acquisizione del cig; irregolare o assente pubblicità; mancato rispetto dei termini per la ricezione delle domande/offerte
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.152	Mancata esclusione dei concorrenti privi dei requisiti; disamina dei requisiti concorrenti non corretta al fine di favorire un concorrente;
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.153	Abuso del provvedimento di revoca del bando o di annullamento della gara al fine di bloccare una gara il cui risultato si sia rilevato diverso da quello atteso o per concedere un indennizzo
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.154	Alterazione o sottrazione della documentazione di gara sia in fase di gara che in fase successiva di controllo

S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.155	Intempestiva effettuazione delle comunicazioni e/o delle pubblicazioni
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.159	Alterazione o omissione dei controlli e delle verifiche al fine di favorire un aggiudicatario privo dei requisiti e/o sul primo in graduatoria per favorire gli operatori che seguono
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.160	Violazione delle regole a tutela della trasparenza al fine di evitare o ritardare la proposizione di ricorsi da parte di soggetti esclusi o non aggiudicatari.
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.161	Alto tasso di discrezionalità nella scelta del ricorso alle procedure semplificate e nella gestione dei requisiti dei fornitori; eccessivo ricorso a procedure di acquisto diretto a distanza di poco tempo per beni e servizi equipollenti
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.162	Elusione del principio di rotazione per favorire lo stesso operatore
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.163	Alterazione delle caratteristiche del bene e del servizio per eludere il ricorso al mercato elettronico.
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.164	Mancato rispetto dei criteri di trasparenza e pubblicità
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.165	Nomina del Responsabile dell'esecuzione (DEC) in rapporto di parentela e contiguità con l'impresa esecutrice
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.166	Mancata o insufficiente verifica della regolare esecuzione dei servizi e/o del cronoprogramma
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.167	Alterazione dell'esito delle verifiche e non corretta applicazione o mancata applicazione delle penali
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.168	Approvazione di modifiche sostanziali non previste in contratto o introduzione di elementi che alterano gli equilibri a svantaggio dell'Ente
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.169	Alterazione o omissione delle attività di controllo con riferimento anche al calcolo degli importi da liquidare
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.170	Mancata denuncia di difformità e vizi del bene consegnato e/o compiacenza nelle attività di verifica della regolare esecuzione del servizio
S.13	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.176	Pagamenti ingiustificati Insufficienza ed incompletezza della documentazione ai fini del pagamento delle fatture
	AFFIDAMENTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	R.174	Utilizzo distorto dello strumento delle consultazioni preliminari di mercato
S.14	ANTICORRUZIONE	R.054	Mancata verifica sulla corretta applicazione delle misure di prevenzione
S.14	ANTICORRUZIONE	R.106	Omessa adozione di iniziative
S.14	ANTICORRUZIONE	R.107	Omessa rilevazione anomalie
S.14	ANTICORRUZIONE	R.173	Manipolazione dati
D.01	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.058	Mancata o insufficiente verifica delle autocertificazioni
D.01	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.137	Presa in carico e gestione in sicurezza dei tickets
D.02	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.138	Errata erogazione ticket mensa
D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.013	Alterazione somma da attribuire
D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.017	Errati computo ed attribuzione/ingiustificata assenza dal servizio
D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.029	Errate attribuzioni
D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.038	Favorire domanda inesatta o incompleta
D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.045	Improprio utilizzo dello strumento data base presenze
D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.046	Presenza oltre l'orario di servizio senza autorizzazione comportante la fruizione di eccessivi riposi compensativi/eccessivo ricorso all'utilizzo dello straordinario
D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.064	Motivazione incongrua del provvedimento assenza di effettive esigenze
D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.068	Errate erogazioni

D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.070	Pagamento non giustificato (rispetto ad importi dichiarati ma non giustificati, erogazione compensi incoerenti con le previsioni contrattuali)
D.05	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.079	Priorità delle esigenze personali rispetto alle necessità funzionali dell'ufficio
U.16	GESTIONE ADEMPIMENTI RISORSE UMANE	R.089	Omessa richiesta invio medico fiscale
D.01	GESTIONE ATTIVITA' AMMINISTRATIVA	R.172	Difformità della proposta di deliberazione sottoposta agli Organi collegiali non sportivi rispetto alla disposizioni interne
D.02	GESTIONE ATTIVITA' AMMINISTRATIVA	R.004	Omissione denuncia
D.06	GESTIONE ATTIVITA' ASSOCIATIVE	R.006	Ammanco di Magazzino
D.06	GESTIONE ATTIVITA' ASSOCIATIVE	R.030	Rilascio improprio tessere omaggio
D.02	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.033	Erronea determinazione degli importi
D.02	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.052	Ricorso ingiustificato all'estrema urgenza per ricorrere all'affidamento a favore di un determinato fornitore
D.02	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.101	Distorsione della fattispecie contrattuale o manipolazione dell'oggetto del contratto per favorire la scelta di un determinato fornitore
D.05	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.070	Pagamento non giustificato pagamento in assenza della puntuale esecuzione
D.06	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.012	Mancato riversamento incassi
D.06	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.019	Alterazione dei movimenti associativi
D.06	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.081	Alterazione dei servizi erogati
D.06	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.177	Alterazione dati fornitore/servizi
D.09	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.141	Mancato finanziamento della soc. Aci Informatica per i costi sostenuti
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.024	Errata attribuzione incasso
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.032	Convalida DURC irregolare
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.071	Inserimento dati anagrafici e bancari errati
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.072	prescrizione crediti clienti
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.073	Pagamento debito non scaduto o mancato rispetto anzianità debiti
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.086	Ritardo convalida DURC
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.090	Irregolarità/ incompletezza giustificativi
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.095	Irregolarità adempimenti ex L.136/2010
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.096	Difformità atti (tra atto autorizzativo e impegno SAP, tra dati contratto/ ordine d'acquisto e dati SAP, dati fattura e dati SAP)
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.097	Merce/ servizio non conforme o assente
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.099	Difformità fornitura rispetto ad ordine
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.100	Irregolarità posizione contributiva fornitore
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.102	mancata/negativa richiesta EQUITALIA ex art.48 bis
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.103	omissione OdV per prestazioni rese
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.104	Difformità tra OdV e prestazione effettuata

U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.105	Difformità contratto con prestazione effettuata
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.111	Mancato rispetto livello autorizzativo al rilascio delle garanzie
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.112	Mancata/errata riconciliazione
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.113	Errato riporto delle garanzie in essere alla data del 31/12
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.114	Errata valutazione dei crediti e delle immobilizzazioni
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.115	Mancata/ erronea riconciliazioni dei saldi clienti e fornitori
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.117	Errata stima accantonamenti ai fondi rischi e/o svalutazione crediti
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.118	Errori nell'applicazione del principio di competenza economica
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.119	Errori nel calcolo degli ammortamenti
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.120	Non attendibilità sulle previsioni dei ricavi e sulla congruità dei costi stimati
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.122	Errori nelle operazioni di consolidamento delle partite reciproche
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.123	Mancato rispetto dei termini fiscali
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.124	Errore nella predisposizione delle dichiarazioni
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.125	Ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.126	Difformità tra dati contabili e valori dichiarati
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.127	Errori nella liquidazione delle imposte
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.128	Ritardo nei versamenti
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.129	Ritardo/omissione nell'emissione dei documenti
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.130	Errori nella compilazione
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.131	Ritardo nei controlli e nella redazione delle istruttorie
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.132	Mancato/ incompleto controllo dei giustificativi
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.133	Distrazione di denaro
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.134	Squadratura tra consistenza di cassa e saldo contabile
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.156	Ritardo invio solleciti pagamento
U.15	GESTIONE ATTIVITA' CONTABILE	R.158	Sforamento budget
D.08	GESTIONE ATTIVITA' ISPETTIVE E DI AUDIT	R.057	Mancata o errata individuazione dei rilievi contestati
D.08	GESTIONE ATTIVITA' ISPETTIVE E DI AUDIT	R.084	Ritardi, omissioni od errori nell'avvio del pocedimento di riscossione coattiva
D.08	GESTIONE ATTIVITA' ISPETTIVE E DI AUDIT	R.085	Ritardi, omissioni od errori nell'invio delle comunicazioni agli interessati
D.08	GESTIONE ATTIVITA' ISPETTIVE E DI AUDIT	R.106	Omessa adozione di iniziative
D.08	GESTIONE ATTIVITA' ISPETTIVE E DI AUDIT	R.107	Omessa rilevazione anomalie
D.02	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.173	Manipolazione dati
D.07	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.001	Favorire un soggetto Favorire una organizzazione piuttosto che un'altra
D.07	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.003	Adesione impropria a organismi non attinenti

D.07	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.005	Affidamento a soggetto privo dei requisiti richiesti dalla normativa. Comportamenti tesi a favorire inerzie o disfunzioni del fornitore
D.07	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.016	Diminuzione della valutazione della vettura per "agevolare" l'acquirente del CPD
D.07	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.018	Attribuzione del contributo a soggetto non legittimato, favorendo o agevolando un determinato destinatario
D.07	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.051	Irregolare attribuzione dell'incarico; individuazione di requisiti "personalizzati"
D.07	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.065	Nel caso di forniture connesse, individuazione specifica di beni o servizi che favorisca l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente Utilizzazione dell'art.15 L.241/90 per simulare affidamento di servizi invece di seguire le norme del Codice degli Appalti
D.07	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.110	Concessione del contributo di funzionamento non conforme alle disposizioni normative e regolamentari
D.07	GESTIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	R.139	Motivazione incongrua del provvedimento Mancata coerenza con linee strategiche dell'Ente
D.04	GESTIONE ATTIVITA' SPORTIVA	R.058	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata
D.04	GESTIONE ATTIVITA' SPORTIVA	R.108	Accettazione consapevole di documentazione falsa
D.04	GESTIONE ATTIVITA' SPORTIVA	R.109	Emissione di licenze non autorizzate
U.19	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (PRA)	R.002	Mancanza controlli su venditore/Mancata riscossione imposta di bollo
U.19	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (PRA)	R.023	Consentire mancato pagamento di formalità
U.19	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (PRA)	R.036	Riconoscimento a soggetto che non ne ha diritto Pagamento a soggetto non delegato dal beneficiario del rimborso/Distrazione somme
U.19	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (PRA)	R.039	Favorire il pagamento di importi minori rispetto al dovuto
U.19	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (PRA)	R.061	Mancato pagamento somme dovute. Distrazione somme
U.19	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (PRA)	R.082	Riconoscimento di esenzioni e agevolazioni a soggetti che non ne hanno diritto
S.11	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	R.008	Applicazione tariffa non conforme alle clausole contrattuali
S.11	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	R.037	Applicazione costi difformi al tariffario del Regolamento di accesso al S.I:
S.11	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	R.062	Azioni risarcitorie da parte dei PDS in seguito ad errato/omesso rimborso o favoreggiamento
S.11	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	R.063	Maggiori costi o minori ricavi
S.12	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	R.007	Annullamento o riduzione posizioni debitorie
S.12	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	R.021	Mancata o tardiva disabilitazione
S.12	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	R.035	False DS
S.12	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	R.059	mancata o tardiva chiusura
S.12	GESTIONE SERVIZI DELEGATI (TASSE AUTOMOBILISTICHE)	R.083	Riconoscimento indebito esenzione TTAA
D.09	GESTIONE SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE	R.020	Chiamate non effettuate per motivi di servizio /Traffico dati oltre i limiti contrattuali
D.09	GESTIONE SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE	R.022	Comunicazione all'Ufficio Amministrazione e Bilancio di data chiusura non corretta
D.09	GESTIONE SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE	R.025	Definizione discrezionale del contenuto dell'atto
D.09	GESTIONE SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE	R.034	Esclusione non motivata dalla fatturazione; richieste di note di credito non motivate
D.09	GESTIONE SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE	R.040	Favorire un fornitore/partner (Scelta discrezionale del soggetto)
D.09	GESTIONE SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE	R.070	Pagamento non giustificato (pagamento per una prestazione non conforme al contratto)
D.09	GESTIONE SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE	R.077	Possibile indebita assegnazione

D.09	GESTIONE SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE	R.143	Mancata attuazione delle misure minime e idonee a garantire la sicurezza
D.09	GESTIONE SERVIZI INFORMATICI E INNOVAZIONE	R.144	Mancato, tardivo o errato rilascio delle credenziali di accesso
U.18	PROTEZIONE DATI	R.171	Agevolare il trattamento di dati personali per finalità diverse da quelle istituzionali o non riconducibili all'interesse pubblico
D.02	PROTOCOLLO E ARCHIVIAZIONE	R.067	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione Occultamento, sottrazione, inserimento postumo
D.02	PROTOCOLLO E ARCHIVIAZIONE	R.175	Alterazione dell'ordine di lavorazione e dei tempi
D.05	PROTOCOLLO E ARCHIVIAZIONE	R.031	Documentazione non Visibile (Privacy)
D.05	PROTOCOLLO E ARCHIVIAZIONE	R.067	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione (Accettazione docs arrivati oltre la scadenza. Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, sottrazione, inserimento postumo)
D.05	PROTOCOLLO E ARCHIVIAZIONE	R.069	Sottrazione di danaro
S.14	TRASPARENZA	R.015	Mancata segnalazione in presenza di inadempienze
S.14	TRASPARENZA	R.092	Errata certificazione