



Allegato 4)

<b>CATALOGO DELLE AREE E DEI RISCHI EVENTUALI IN ACMS</b>		
Area di Rischio	Codice Rischio	Rischio eventuale
Acquisizione e Progressione del Personale	R.001	Favorire uno specifico soggetto esterno
Acquisizione e Progressione del Personale	R.013	Assegnazione discrezionale della data e dell'ora di ricezione della documentazione - manipolazione per accettazione di domande fuori termine
Acquisizione e Progressione del Personale	R.016	Assenza di rotazione nel conferimento degli incarichi di presidente e componenti della commissione
Acquisizione e Progressione del Personale	R.030	Diffusione di informazioni relative al bando prima della pubblicazione
Acquisizione e Progressione del Personale	R.042	Favorire domanda inesatta o incompleta
Acquisizione e Progressione del Personale	R.045	Formulazione di criteri di valutazione non adeguatamente e chiaramente definiti - discrezionalità nella definizione dei criteri di valutazione
Acquisizione e Progressione del Personale	R.046	Fuga di informazioni
Acquisizione e Progressione del Personale	R.047	Improprio ricorso alla consulenza esterna favorire un soggetto esterno a scapito delle professionalità interne
Acquisizione e Progressione del Personale	R.049	Individuazione di un livello economico da attribuire che favorisca un particolare soggetto
Acquisizione e Progressione del Personale	R.050	Individuazione di specifici profili per carriere differenziate
Acquisizione e Progressione del Personale	R.053	Inserimento nel bando/richiesta di criteri/clausole deputate a favorire alcuni soggetti - inserimento di requisiti/criteri/clausole deputati a favorire alcuni soggetti
Acquisizione e Progressione del Personale	R.054	Integrazione/sostituzione della documentazione successivamente alla consegna - consentire integrazioni successive al termine di presentazione delle domande
Acquisizione e Progressione del Personale	R.055	Intese collusive tra i concorrenti/attori - svolgimento elaborato con supporti cartacei/telematici non consentiti - individuazione concordata di un particolare candidato
Acquisizione e Progressione del Personale	R.057	Irregolare attribuzione dell'incarico; individuazione di requisiti "personalizzati"



**PIANO TRIENNALE DI  
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2020-2022  
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

Acquisizione e Progressione del Personale	R.065	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata
Acquisizione e Progressione del Personale	R.075	Nomina pilotata dei componenti della commissione
Acquisizione e Progressione del Personale	R.090	Priorità delle esigenze personali rispetto alle necessità funzionali dell'ufficio
Acquisizione e Progressione del Personale	R.091	Publicità del bando in periodi in cui l'accesso e l'attenzione verso tali informazioni è ridotto - pubblicità del bando in periodi in cui l'accesso e l'attenzione verso tali informazioni sono ridotti
Acquisizione e Progressione del Personale	R.102	Sovradimensionamento della singola struttura per favorire specifiche assegnazioni
Acquisizione e Progressione del Personale	R.103	Sussistenza di rapporti di parentela o affinità tra i soggetti con potere decisionale o compiti di valutazione e i soggetti concorrenti
Acquisizione e Progressione del Personale	R.107	Utilizzo improprio delle procedure allo scopo di favorire ditte/candidati preindividuate - individuazione di una modalità che favorisca un particolare soggetto
Acquisizione e Progressione del Personale	R.109	Valutazioni della Commissione volte a favorire soggetti predeterminati
Acquisizione e Progressione del Personale	R.110	Mancato rispetto dell'anonimato
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.028	Utilizzo distorto dell'istituto delle varianti a svantaggio della concorrenza
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.031	Previsione generica di varianti per consentire di utilizzarle in modo artificioso al fine di modificare le condizioni del contratto dopo l'aggiudicazione
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.035	Alterazione del principio di immodificabilità dell'affidatario
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.044	<b>Favorire un fornitore</b> (in caso di fornitura) (in caso di acquisto nuova pubblicazione/periodico)
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.055	Intese collusive tra i concorrenti
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.058	Collusione tra i soggetti dell'Ente coinvolti in questa fase e l'appaltatore
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.059	Limitata discrezionalità nella scelta delle offerte più vantaggiose
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.074	Nel caso di forniture connesse, individuazione specifica di beni o servizi che favorisca l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.075	Nomina pilotata dei componenti la Commissione
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.076	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.085	Rilascio del subappalto in assenza di presupposti di legge allo scopo di favorire alcuni concorrenti
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.089	Possibilità di mancato ricorso al MEPA pur sussistendone i requisiti
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.099	Individuazione di specifiche di beni e/o servizi che favoriscano o agevolino l'aggiudicazione a favore di un



**PIANO TRIENNALE DI  
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2020-2022  
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

		determinato concorrente
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.106</b>	Utilizzo distorto dei rimedi per allungare i tempi di esecuzione del contratto a favore dello stesso aggiudicatario
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.111</b>	Pilotamento della procedura di gara
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.112</b>	Ricorso a procedura di affidamento o inserimento nel bando di clausole deputate a favorire o agevolare alcune imprese
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.113</b>	Individuazione di requisiti che favoriscano o agevolino la partecipazione di determinati concorrenti ovvero di requisiti che impediscano la partecipazione di concorrenti limitando il confronto concorrenziale
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.114</b>	Alto tasso di discrezionalità nella definizione dei criteri e dei relativi pesi che favoriscano o agevolino l'offerta di determinati concorrenti
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.115</b>	Alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.116</b>	Alto tasso di discrezionalità e/o uso distorto dello strumento di valutazione della congruità delle offerte finalizzato ad avvantaggiare una società o ad escludere un concorrente a vantaggio di altri
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.117</b>	Definizione insufficiente e/o generica dell'oggetto per consentire al/ai candidato/i di determinare l'oggetto dell'appalto
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.118</b>	Distorsione della fattispecie contrattuale o manipolazione dell'oggetto del contratto per pilotare verso un unico fornitore l'appalto
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.119</b>	Utilizzo distorto del potere di autotutela spettante all'Ente dopo l'indizione della gara quando già si conoscono i partecipanti al fine di bloccare una gara il cui risultato sia o possa rivelarsi diverso da quello atteso.
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.120</b>	Alterazione dell'oggetto del contratto al fine di eludere l'obbligo di ricorso al Mepa per agevolare dei fornitori
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.121</b>	Accettazione consapevole del ricorso al subappalto per difetto, in capo al concorrente, dei requisiti di partecipazione
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.122</b>	Redazione dei documenti con un linguaggio poco chiaro e poco comprensibile o contenenti discrasie tra le informazioni contenute nel bando e nella restante documentazione
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.138</b>	Elusione del divieto di frazionamento per evitare di applicare la procedura ad evidenza pubblica
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.173</b>	Adozione di procedura d'urgenza immotivata per abbreviare il periodo di pubblicazione o giustificare il mancato rispetto dei termini previsti dalla normativa di riferimento
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.174</b>	Abuso dei rimedi per rinegoziare le originarie condizioni del contratto
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.175</b>	Elusione fraudolenta dell'estrema urgenza per ricorrere all'affidamento a favore di un determinato concorrente
Affidamento di lavori, servizi e forniture	<b>R.176</b>	Elusione delle regole per favorire la richiesta di indennizzo da parte di un operatore economico



**PIANO TRIENNALE DI  
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2020-2022  
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.177</b>	Distorsione della concorrenza o utilizzo improprio delle procedure negoziate e in economia per favorire ditte preindividuate
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.178</b>	Mancata o insufficiente verifica della completezza e della coerenza della presentazione completata
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.179</b>	Nelle proc.negoziate e in economia, selezione mirata di fornitori che favorisca o agevoli l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.180</b>	Utilizzo artificioso dell'istituto della riapertura dei termini per la partecipazione alla gara per consentire la partecipazione di determinati soggetti
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.181</b>	Utilizzo della procedura negoziale e abuso dell'affidamento diretto al di fuori dei casi previsti dalla legge al fine di favorire una impresa
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.182</b>	Abuso dei casi di esclusione degli operatori economici per ridurre il numero dei concorrenti e favorirne alcuni
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.183</b>	Insufficiente descrizione dell'insieme dei criteri di selezioni ed assegnazione dei punteggi
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.184</b>	Ricorso per uso distorto al criterio dell'offerta più vantaggiosa (per avere maggiore discrezionalità nell'attribuzione dei punteggi)
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.185</b>	Ricorso pilotato per favorire la nomina di determinati arbitri
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.186</b>	Parziale, inesatta o non tempestiva comunicazione delle risposte ai chiarimenti richiesti per favorire certi soggetti o escluderne altri
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.187</b>	Irregolare composizione della Commissione
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.188</b>	Emergenza di vizi nella ricostruzione dell'iter logico-argomentativo del giudizio
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.189</b>	Emergenza di fenomeni di corruzione o di collusione tra concorrenti e tra concorrenti e funzionari dell'Ente
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.190</b>	Rapporti di parentela e affinità tra i funzionari e dirigenti dell'Ente e l'operatore economico affidatario del bene/servizio
<b>Affidamento di lavori, servizi e forniture</b>	<b>R.191</b>	Mancata o insufficiente verifica dei requisiti di partecipazione in capo al subappaltatore
<b>Gestione Attività Associate</b>	<b>R.008</b>	Scelta discrezionale del canale di vendita
<b>Gestione Attività Associate</b>	<b>R.012</b>	Gestione discrezionale
<b>Gestione Attività Associate</b>	<b>R.021</b>	Attribuzione discrezionale dei movimenti associativi
<b>Gestione Attività Associate</b>	<b>R.027</b>	Definizione discrezionale del contenuto dell'atto
<b>Gestione Attività Associate</b>	<b>R.032</b>	Discrezionale assegnazione degli obiettivi e del relativo sistema incentivante
<b>Gestione Attività Associate</b>	<b>R.033</b>	Discrezionale assegnazione dei target
<b>Gestione Attività Associate</b>	<b>R.092</b>	Quantificazione discrezionale dei servizi erogati
<b>Gestione Attività Associate</b>	<b>R.101</b>	Scelta discrezionale del soggetto



**PIANO TRIENNALE DI  
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2020-2022  
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

Gestione Attività Contabile	R.022	Chiamate non effettuate per motivi di servizio
Gestione Attività Contabile	R.024	Comunicazione alla DAF di comunicazione di data di chiusura non corretta
Gestione Attività Contabile	R.026	Costi non corrispondenti al puro rimborso dei costi supportati
Gestione Attività Contabile	R.036	Erronea determinazione degli importi
Gestione Attività Contabile	R.037	Esclusione non motivata dalla fatturazione; richieste di note di credito non motivate
Gestione Attività Contabile	R.069	MANCATO PAGAMENTO SOMME DOVUTE. DISTRAZIONE SOMME
Gestione Attività Contabile	R.080	<b>Pagamento non giustificato</b> pagamento per una prestazione non conforme al contratto
Gestione Attività Contabile	R.081	Pagamento per materiali non tecnicamente conformi al contratto
Gestione Attività Contabile	R.083	Pagamento per servizi non tecnicamente conformi al contratto
Gestione Attività Contabile	R.088	Possibile indebita assegnazione
Gestione Attività Contabile	R.100	Sblocco di fatture non autorizzate dalla Direzione utente
Gestione Attività Contabile	R.126	Inserimento dati anagrafici e bancari errati
Gestione Attività Contabile	R.128	Convalida DURC irregolare
Gestione Attività Contabile	R.129	Ritardo convalida DURC
Gestione Attività Contabile	R.130	Irregolarità/ incompletezza giustificativi
Gestione Attività Contabile	R.131	Irregolarità adempimenti ex L.136/2010
Gestione Attività Contabile	R.132	Difficoltà tra dati contratto/ ordine d'acquisto e dati SAP
Gestione Attività Contabile	R.133	Merce/ servizio non conforme o assente
Gestione Attività Contabile	R.134	Difficoltà dati fattura e dati SAP
Gestione Attività Contabile	R.135	Difficoltà fornitura rispetto ad ordine
Gestione Attività Contabile	R.136	Irregolarità posizione contributiva fornitore
Gestione Attività Contabile	R.137	Mancata/negativa richiesta EQUITALIA ex art.48 bis
Gestione Attività Contabile	R.139	Omissione OdV per prestazioni rese
Gestione Attività Contabile	R.140	Difficoltà tra OdV e prestazione effettuata
Gestione Attività Contabile	R.141	Difficoltà contratto con prestazione effettuata



**PIANO TRIENNALE DI  
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2020-2022  
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.142</b>	Ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.143</b>	Errata attribuzione incasso
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.144</b>	Ritardo invio solleciti pagamento
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.145</b>	Prescrizione crediti clienti
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.146</b>	Pagamento debito non scaduti o mancato rispetto anzianità debiti
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.147</b>	Flusso bancario RID non conforme ai crediti da riscuotere
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.148</b>	Ritardo nella rilevazione degli insoluti
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.149</b>	Ritardo/ mancata attivazione delle escussione crediti garantiti
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.150</b>	Errata/ mancata applicazione disciplinare STA
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.151</b>	Incapienza garanzie rispetto ai RID ancora privi di esito
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.152</b>	Mancato rispetto livello autorizzativo al rilascio delle garanzie
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.153</b>	Mancata/ errata riconciliazione
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.154</b>	Errato riporto delle garanzie in essere alla data del 31/12
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.155</b>	Errata valutazione dei crediti e delle immobilizzazioni
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.156</b>	Mancata/ erronea riconciliazioni dei saldi clienti e fornitori
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.157</b>	Errata stima accantonamenti ai fondi rischi e/o svalutazione crediti
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.158</b>	Errori nell'applicazione del principio di competenza economica
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.159</b>	Errori nel calcolo degli ammortamenti
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.160</b>	Non attendibilità sulle previsioni dei ricavi e sulla congruità dei costi stimati
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.161</b>	Errori nelle operazioni di consolidamento delle partite reciproche
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.162</b>	Mancato rispetto dei termini fiscali
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.163</b>	Errore nella predisposizione delle dichiarazioni
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.164</b>	Difformità tra dati contabili e valori dichiarati
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.165</b>	Errori nella liquidazione delle imposte
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.166</b>	Ritardo nei versamenti



**PIANO TRIENNALE DI  
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2020-2022  
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.167</b>	Ritardo/ omissione nell'emissione dei documenti
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.168</b>	Errori nella compilazione
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.169</b>	Ritardo nei controllo e nella redazione delle istruttorie
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.170</b>	Mancato/ incompleto controllo dei giustificativi
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.171</b>	Distrazione di denaro
<b>Gestione Attività Contabile</b>	<b>R.172</b>	Squadratura tra consistenza di cassa e saldo contabile
<b>Gestione Attività di Audit</b>	<b>R.064</b>	Mancata o errata individuazione dei rilievi contestati
<b>Gestione Attività di Audit</b>	<b>R.097</b>	Ritardi, omissioni od errori nell'avvio del procedimento di riscossione coattiva
<b>Gestione Attività di Audit</b>	<b>R.098</b>	Ritardi, omissioni od errori nell'invio delle comunicazioni agli interessati
<b>Gestione Attività di Audit</b>	<b>R.123</b>	Omessa adozione di iniziative
<b>Gestione Attività di Audit</b>	<b>R.124</b>	Omessa rilevazione anomalie
<b>Gestione Attività Istituzionali</b>	<b>R.003</b>	Adesione impropria a organismi non attinenti
<b>Gestione Attività Sportiva</b>	<b>R.065</b>	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata
<b>Gestione Attività Sportiva</b>	<b>R.125</b>	Accettazione consapevole di documentazione falsa
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.015</b>	Alterazione somma da attribuire
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.019</b>	Errati computo ed attribuzione/ingiustificata assenza dal servizio: Discrezionale attribuzione dei criteri di verifica della presenza
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.029</b>	Attribuzione discrezionale del materiale
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.048</b>	Autorizzazione incarichi non conforme ai requisiti prescritti
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.051</b>	Improprio utilizzo dello strumento
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.052</b>	Presenza oltre l'orario di servizio senza autorizzazione comportante la fruizione di eccessivi riposi compensativi/eccessivo ricorso all'utilizzo dello straordinario
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.073</b>	Motivazione incongrua del provvedimento assenza di effettive esigenze
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.078</b>	Errate erogazioni
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.079</b>	Mancata verifica dell'autocertificazione
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.080</b>	Pagamento non giustificato



**PIANO TRIENNALE DI  
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2020-2022  
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.084</b>	Errata attribuzione assicurazione INAIL/ingiustificata assenza dal servizio
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.086</b>	Errate attribuzioni
<b>Gestione Risorse Umane</b>	<b>R.090</b>	Priorità delle esigenze personali rispetto alle necessità funzionali dell'ufficio
<b>Protocollo e archiviazione</b>	<b>R.014</b>	Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi
<b>Protocollo e archiviazione</b>	<b>R.034</b>	Documentazione non Visibile (Privacy)
<b>Protocollo e archiviazione</b>	<b>R.076</b>	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo
<b>Trasparenza, Anticorruzione e URP</b>	<b>R.017</b>	Mancata segnalazione in presenza di inadempienze
<b>Trasparenza, Anticorruzione e URP</b>	<b>R.060</b>	Mancata verifica sulla corretta applicazione delle misure di prevenzione
<b>Trasparenza, Anticorruzione e URP</b>	<b>R.061</b>	Difformità di informazioni, consulenza e assistenza