



**PIANO TRIENNALE DI
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2019-2021
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

Allegato 2)

CATALOGO DELLE AREE E DEI RISCHI EVENTUALI IN ACMS		
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/riciesta 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 2019-2021
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	Pubblicità 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	Favorire un fornitore (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 2019-2021
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

		determinato concorrente
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.106	Utilizzo distorto dei rimedi per allungare i tempi di esecuzione del contratto a favore dello stesso aggiudicatario
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.111	Pilotamento della procedura di gara
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.112	Ricorso a procedura di affidamento o inserimento nel bando di clausole deputate a favorire o agevolare alcune imprese
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.113	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	R.114	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	R.115	Alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.116	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	R.117	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	R.118	Distorsione della fattispecie contrattuale o manipolazione dell'oggetto del contratto per pilotare verso un unico fornitore l'appalto
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.119	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	R.120	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	R.121	Accettazione consapevole del ricorso al subappalto per difetto, in capo al concorrente, dei requisiti di partecipazione
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.122	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	R.138	Elusione del divieto di frazionamento per evitare di applicare la procedura ad evidenza pubblica
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.173	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	R.174	Abuso dei rimedi per rinegoziare le originarie condizioni del contratto
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.175	Elusione fraudolenta dell'estrema urgenza per ricorrere all'affidamento a favore di un determinato concorrente
Affidamento di lavori, servizi e forniture	R.176	Elusione delle regole per favorire la richiesta di indennizzo da parte di un operatore economico



**PIANO TRIENNALE DI
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2019-2021
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

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



**PIANO TRIENNALE DI
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2019-2021
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	Pagamento non giustificato 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 2019-2021
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

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



**PIANO TRIENNALE DI
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2019-2021
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

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



**PIANO TRIENNALE DI
PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE 2019-2021
AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA**

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