

AUTOMOBILE CLUB DI VIBO VALENTIA

MAPPATURA DEI PROCESSI E ATTIVITA' A RISCHIO

Cod. processo	Processo	Cod. attività	Attività
P.001	Rinnovo degli organi	A.057	Individuazione lista soci
		A.020	Composizione/Nomina Commissione ammissibilità liste
		A.069	Predispone liste orientative soci ord. e speciali
		A.091	Ricezione liste nei termini fissati dal Consiglio
P.002	Affidamento incarichi di consulenza esterni ex art. 7 comma 6	A.100	Determinazione dei requisiti specialistici; verifica preventiva dell'esistenza di tali profili all'interno dell'Ente; pubblicazione del bando; esame curriculum; valutazione e scelta del candidato; richiesta nulla-osta alla Corte dei Conti; affidamento e pubblicazione incarico
P.003	Budgeting e variazioni di budget	A.093	Ricezione e analisi budget società in house e controllate
		A.070	Predisposizione budget di gestione
		A.008	Approvazione budget Consiglio Direttivo
P.004	Bilancio d'esercizio	A.073	Predisposizione progetto di bilancio da parte del Direttore / Responsabile
		A.082	Redazione del bilancio consolidato
		A.008	Approvazione bilancio da Assemblea dei Soci
P.005	Società controllate	A.035	Delibera di esternalizzazione dell'attività
		A.032	Definizione in convenzione di: natura e modalità attività affidate, condizioni economiche e criteri di loro determinazione, tipologia, modalità e controllo prestazioni, rispetto d.lgs. 163/2011
P.006	Apertura delegazioni e autoscuole Ready2Go	A.119	Valutazione del Consiglio o di una Commissione ad hoc
		A.097	Richiesta documentazione su autorizzazioni, rispetto norme di legge, requisiti di moralità, presenza procedure tasse automobilistiche e STA
		A.062	Invio contratto Ready2Go a D.A.I.
		A.115	Trasmissione documentazione a U.T. per attivazione tasse automobilistiche
		A.095	Richiesta apertura codice delegazione a SSI
P.007	Disattivazione e sospensioni delegazioni per irregolarità amministrative	A.114	Trasmissione a delegato password
		A.109	Sospendere o disattivare delegazioni che presentano irregolarità amministrative o morosità nei confronti dell'AC
P.008	Acquisto omaggi sociali e altri acquisti	A.023	Contrattualistica relativa alla fornitura degli omaggi
		A.127	Verifica della conformità tecnica degli omaggi sociali
P.009	Sistema incentivante alle Delegazioni	A.075	Predisposizione sistema degli incentivi
		A.126	Verifica dei risultati
P.010	Attività di Agente Generale SARA Assicurazioni	A.058	Individuazione responsabile attività di intermediazione assicurativa ex art.112 c. 2 codice assicurazioni
		A.029	Definizione contrattuale degli spazi adibiti ad Agenzie Capo
P.011	Ricerca, valutazione e stipula accordi commerciali	A.079	Raccolta e valutazione proposte di partnership
		A.112	Stesura e sottoscrizione accordi
P.012	Valutazione e Stipula convenzioni locali	A.079	Raccolta e valutazione proposte di convenzione
		A.112	Stesura e sottoscrizione convenzione
P.013	Collaborazioni a studi ed indagini statistiche	A.024	Con Enti Privati senza accordi formali (con Associazioni riconosciute operanti nel settore della Mobilità)

		A.023	Con Enti Privati a partecipazione pubblica con accordo formale
		A.025	Con Imprese private o enti pubblici che erogano un contributo all'AC
P.014	Partecipazione a Gruppi di lavoro	A.022	Con o senza pagamento quota annuale
		A.130	Con e senza pagamento di quota di iscrizione
P.015	Definizione di accordi, intese e collaborazioni istituzionali dell'Ente con organismi ed amministrazioni centrali e locali nelle materie di interesse dell'AC	A.077	Programmazione, realizzazione, stesura dei testi e gestione degli interventi attuativi degli accordi.
P.016	Pianificazione ed organizzazione di eventi finalizzati a promuovere l'immagine ed il ruolo istituzionale dell'AC	A.080	Realizzazione degli eventi
P.017	Pianificazione delle attività	A.083	Redazione Documento Piani e programmi anno successivo
		A.074	Predisposizione schede progetti strategici AC
		A.009	Approvazione Consiglio Direttivo
		A.010	Approvazione eventuali variazioni performance da C.D.
		A.131	Redazione della Relazione sulle attività svolte nell'anno precedente
P.018	Gestione ciclo della performance	A.011	Assegnazione a dipendenti obiettivi di performance (ACI, AC e valutazione competenze)
		A.018	Calcolo quota incentivante
P.019	Conferimento incarichi a soggetti esterni all'Ente	A.098	Richiesta per affidamento incarico a soggetti esterni
		A.099	Riconoscimento all'interno dell'ente circa la presenza della professionalità richiesta
		A.056	Individuazione della professionalità esterna
		A.038	Pagamento/Erogazione degli importi
		A.128	Verifica delle parcelle presentate dai professionisti incaricati ai sensi del D.M. 140/12
P.020	Affidamento incarichi ex art. 53 d.lgs 165/2002	A.121	Valutazione ex art. 53, d.lgs. n. 165/2001
P.021	Missioni	A.120	Valutazione esigenze funzionali
		A.005	Adozione provvedimento
		A.067	Liquidazione
P.022	Programmazione del fabbisogno e individuazione, sotto il profilo giuridico, tecnico, prestazionale ed economico dell'oggetto del contratto.	A.072	Predisposizione e redazione del progetto di contratto
P.023	Scelta della procedura di affidamento e del relativo regime	A.071	Predisposizione del bando e del disciplinare di gara
P.024	Definizione dei requisiti di carattere personale, professionale, tecnico, economico-finanziario per la partecipazione all'appalto.	A.071	Predisposizione del bando e del disciplinare di gara
P.025	Scelta del criterio di aggiudicazione (prezzo più basso o offerta più vantaggiosa) in relazione a fattori riconducibili alle caratteristiche del contratto e delle relative prestazioni.	A.030	Definizione delle modalità di aggiudicazione, dei pesi e dei criteri di attribuzione in funzione di elementi oggettivi del contratto e congruenti con le caratteristiche oggettive dello stesso.
P.026	Nomina della Commissione di aggiudicazione e svolgimento dei lavori di apertura e valutazione delle offerte	A.036	Determinazione di nomina della Commissione da parte del Direttore / Responsabile. Riunioni della Commissione di valutazione delle offerte ed aggiudicazione provvisoria
P.027	Valutazione, apprezzamento e svolgimento del giudizio tecnico sulla congruità, serietà, sostenibilità e realizzabilità dell'offerta.	A.13	Attività di natura tecnico-discrezionale svolta dalla Commissione di aggiudicazione.

P.028	Scelta della procedura di affidamento negoziata e del relativo regime	A.036	Determina a contrarre – Ricerca di mercato – Selezione operatori da invitare – Invio lettere di invito – Presentazione delle offerte – Scelta del miglior contraente sulla base dei criteri di valutazione dell'offerta indicati nella lettera di invito
P.029	Verifica dei presupposti di legge per l'affidamento diretto e relativo perfezionamento	A.064	Istruttoria del RUP – verifica dei presupposti di fatto e di diritto per l'affidamento diretto - Determina a contrarre
P.030	Esercizio della potestà discrezionale dell'Ente in sede di autotutela.	A.065	Istruttoria del RUP – verifica e ponderazione delle posizioni giuridiche sottostanti e della presenza di concreto interesse pubblico. Determinazione
P.031	Varianti in corso di esecuzione del contratto	A.063	Istruttoria del RUP – Predisposizione capitolato speciale regolante il ricorso alle varianti. Valutazione fattispecie applicabile e verifica esistenza presupposti e limiti di legge. - Determinazione
P.032	Subappalto	A.129	Verifica in corso di procedura di gara della documentazione richiesta e istruttoria del RUP – In fase di accettazione del subappalto da parte dell'Ente: verifica dichiarazione di subappalto, verifica e controllo requisiti di partecipazione in capo al suba
P.033	Utilizzo di rimedi di risoluzione delle controversie alternativi a quelli giurisdizionali durante la fase di esecuzione del contratto	A.103	Ricorso a strumenti finalizzati a consentire la celere definizione del contenzioso e la rapida realizzazione delle forniture o dei servizi oggetto del contratto.
P.034	Erogazione contributi vari	A.076	Procedimento amministrativo-contabile per la liquidazione
P.035	Gestione Patrimonio Ente e magazzino	A.0132	Inventariazione
		A.089	Revisione periodica degli inventari
		A.007	Annotazione registro degli inventari
		A.041	Etichettatura dei beni e foglio di riepilogo in stanza
		A.042	Gestione merci magazzino
P.036	Gestione casella di posta elettronica istituzionale e Posta Elettronica Certificata	A.045	Gestione email pervenute
P.037	Ricevimento documentazione di Gara	A.006	Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi, Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo 1) Da Corriere: Eventuale consegna fuori orario previsto per la Gara. 2)Consegnata a mano direttamente dall'interessato: eventuale consegna fuori
P.038	Flussi di Corrispondenza in ENTRATA: da Ufficio Postale, Pec, Fax, e Consegnata a Mano da utenti esterni (corrieri, portalettiere, aziende, privati e da messi notificatori)	A.107 A.107	Smistamento, apertura buste e incasellamento
P.039	Flussi di Corrispondenza in ENTRATA: da ESTERNO ed INTERNO AC	A.118	Valori all'Incasso
P.040	Flussi di Corrispondenza in ENTRATA: da INTERNO AC	A.001	Accettazione Documentazione Sussidi: Protocollazione assegnaione e imbustamento
P.041	Flussi Corrispondenza in USCITA: verso Centro Postale, Pony Express, altri Operatori, Consegnata a mano	A.108	Smistamento, Valutazione, Registrazione
P.042	Conduzione Automobili di Servizio	A.104	Rifornimento con Schede Carburante con Pagamento a consumo
P.043	Conduzione Automobili di Servizio	A.116	Utilizzo dell'autovettura
P.044	Acquisti apparati e dispositivi	A.004	Acquisto
		A.090	Ricerca fornitore con comparazione sul mercato
P.045	Telefonia fissa	A.038	Pagamento fatture fornitori di telefonia
P.046	Telefonia mobile	A.012	Assegnazione apparato
		A.038	Pagamento fatture fornitore
P.047	Altri dispositivi (tablet, portatili)	A.012	Assegnazione apparato
		A.038	Pagamento fatture
P.048	Tenuta dei libri ufficiali e dei Registri	A.111	Stampa su carta numerata e vidimata da Notaio delibere del CD
		A.086	Registro dei verbali dell'Assemblea
		A.078	Raccolta determinazioni del Direttore / Responsabile numerata e vidimata

		A.134	Raccolta deliberazioni del Presidente numerata e vidimata
		A.086	Registro degli inventari
		A.086	Registro dei beni immobili
		A.087	Repertorio dei contratti
P.049	Gestione dei reclami	A.003	Acquisizione del reclamo
		A.044	Gestione del reclamo con coinvolgimento di strutture interessate.
		A.049	Eventuale segnalazione a Provincia (vigilanza), Regione (tasse), ACI (STA o altre violazioni)
P.050	Ciclo passivo	A.024	convalida anagrafica fornitore
		A.026	Convalida determina/impegno di spesa
		A.123	Verifica regolarità del DURC
		A.124	Verifica adempimenti Equitalia (Art. 48bis D.L. 3/10/2006 n. 262)
		A.027	Convalida ordini di contabilizzazione
		A.025	Convalida contratto/ordine d'acquisto
		A.025	
		A.085	Registrazione fatture passive
P.051	Ciclo attivo	A.024	Convalida anagrafica cliente
		A.050	Gestione Ordini di Vendita
		A.037	Emissione fatture
		A.102	Riconciliazione incasso clienti
		A.052	Gestione solleciti pagamento e crediti in sofferenza
P.052	Finanza	A.038	Pagamenti fornitori
		A.019	Compensazioni finanziarie
		A.046	Gestione RID
		A.101	Riconciliazione E/C bancari e postali
P.053	Gestione adempimenti fiscali	A.084	Redazione e trasmissione delle dichiarazioni fiscali
		A.068	Liquidazione e versamento imposte
		A.081	Redazione CUD per i collaboratori e certificazioni per i professionisti
P.054	Fondo cassa e spese economiche	A.117	Validazioni spese economiche
		A.054	Giustificativi spese economiche
		A.038	Pagamento spese economiche
		A.055	Incasso e riversamento valori
P.055	Attestazioni distanze chilometriche	A.017	Calcolo delle distanze chilometriche estere o tra frazioni di comuni
P.056	CPD - Carnet de Passage en Douane	A.105	Rilascio documento internazionale
P.057	Gestione assistenza tasse automobilistiche	A.051	Gestione precontenzioso e contenzioso
		A.048	Gestione esenzioni PH
		A.053	Gestione sospensioni concessionari
		A.133	Gestione servizi esenti
		A.047	Gestione rimborsi
P.058	Pratiche automobilistiche	A.002	Accettazione pagamento
		A.066	Lavorazione della pratica
		A.088	Restituzione dei documenti
P.059	Pagamento tasse automobilistiche	A.002	Accettazione pagamento
P.060	Rilascio permessi di organizzazione	A.110	Sponsorizzazioni
		A.004	Acquisto di beni e servizi per lo svolgimento delle manifestazioni sportive

AUTOMOBILE CLUB D VIBO VALENTIA

CATALOGO RISCHI EVENTUALI

Cod. rischio	Rischio eventuale	Cod. processo	Cod. attività	Area di Rischio
R.001	Favorire un soggetto /Favorire uno specifico soggetto esterno o rinnovare precedente incarico senza	P.010	A.058	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico

	valutazioni/favorire domanda inesatta o incompleta	P.019	A.056	Amministrazione del personale
R.002	Accettazione consapevole del ricorso al subappalto per difetto, in capo all'impresa partecipante alla gara dei requisiti di partecipazione. Mancata o insufficiente verifica dei requisiti di partecipazione in capo al subappaltatore.	P.032	A.129	Attività contrattuale e patrimonio
R.003	Accettazione di pagamenti diversi dal contante non previsti (ad es assegno o carte di credito/debito) o con applicazione di commissioni	P.048	A.002	Servizi al pubblico
		P.049	A.002	
R.004	Adesione impropria a organismi non attinenti	P.014	A.022	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
		P.014	A.130	
R.005	Mancata coerenza con le attività istituzionali: Affidamento attività non istituzionali /Attività non coerente con le finalità istituzionali /Conclusione di accordi in materie non di interesse istituzionale e/o senza valutazione da parte dell'organo di indirizzo politico	P.005	A.035	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
		P.005	A.032	
		P.015	A.077	
R.006	Alterazione firme	P.001	A.091	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
	Manipolazione dei dati	P.013	A.024	
	Manipolazione dei dati a favore del committente	P.013	A.023	
	Alterazione dell'Ordine di lavorazione e dei tempi	P.038	A.107	
		P.040	A.001	
	Alterazione dei libri ufficiali e dei registri	P.048	A.111	Affari Generali
		P.048	A.086	
		P.048	A.078	
		P.048	A.086	
		P.048	A.087	
	Alterazione del risultato per migliorare i benefici del richiedente	P.055	A.017	Servizi al pubblico
	Alterazione valutazione auto per "agevolare" l'acquirente del CPD	P.056	A.105	
R.007	Eccessiva discrezionalità	P.006	A.119	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
	Discrezionalità	P.009	A.126	
	Definizione discrezionale del contenuto dell'accordo	P.011	A.112	
	Alto tasso di discrezionalità nella definizione di criteri e relativi pesi che favoriscono o agevolino l'offerta di determinati concorrenti. Insufficiente descrizione dell'insieme dei criteri di selezione ed assegnazione punteggi. Ricorso per uso distorto dell'offerta più vantaggiosa (per maggiore discrezionalità nell'attribuzione dei punteggi)	P.025	A.030	
R.007	Alto tasso di discrezionalità nella valutazione delle offerte più vantaggiose. Irregolare composizione della Commissione. Nomina pilotata dei componenti della Commissione di valutazione delle offerte Assenza di rotazione nel conferimento di incarichi di presidente e componente della commissione.	P.026	A.036	Attività contrattuale e patrimonio
	Alto tasso di discrezionalità e/o uso distorto dello strumento di valutazione della congruità delle offerte finalizzato ad avvantaggiare una società o escludere un concorrente a vantaggio di altri. Emersione di vizi nella ricostruzione dell'iter logico-	P.027	A.13	
	Limitata discrezionalità nella scelta delle offerte più vantaggiose	P.044	A.090	Affari Generali

R.008	Annnullamento o riduzione posizioni debitorie	P.057	A.051	Servizio al pubblico
R.009	Assegnazione obiettivi iniqua	P.018	A.011	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.010	Attribuzione del contributo a soggetto non legittimato, favorendo o agevolando un determinato destinatario	P.034	A.076	Attività contrattuale e patrimonio
R.011	Autorizzazione incarichi non conforme ai requisiti prescritti	P.020	A.121	Amministrazione del personale
R.012	Chiamate non effettuate per motivi di servizio	P.045	A.038	Affari Generali
		P.046	A.038	
		P.047	A.038	
R.013	diffidenza tra atto autorizzativo e impegno di spesa	P.050	A.026	Amministrazione e contabilità
	diffidenza tra dati del contratto/ordine d'acquisto e provvedimento autorizzativo	P.050	A.025	
	diffidenza dati fattura e atti autorizzativi	P.050	A.085	
	diffidenza tra OdV e prestazione effettuata	P.051	A.050	
R.014	diffidenza tra dati contabili e valori dichiarati	P.053	A.084	Amministrazione e contabilità
	Diffidenza di trattamento tra Delegazioni. Il rischio di elide	P.007	A.109	
	Diffidenza di trattamento autorizzando la spesa nonostante l'incompletezza dei giustificativi	P.050	A.027	
	diffidenza di trattamento tra i debitori/creditori dell'Ente da parte del funzionario	P.052	A.019	
R.015	Disparità di trattamento nell'utilizzo di STA o modalità tradizionale	P.058	A.066	Servizio al pubblico
	Distorsione delle fattispecie per pilotare verso un unico fornitore l'appalto o manipolazione dell'oggetto del contratto o elusione fraudolenta dell'estrema urgenza per ricorrere all'affidamento a favore di un determinato concorrente.	P.029	A.064	Attività contrattuale e patrimonio
R.016	distrazione di denaro	P.054	A.038	Amministrazione e contabilità
		P.054	A.055	
R.017	Elusione del reclamo	P.049	A.003	Trasparenza Qualità e Comunicazione
R.018	Elusione delle procedure di evidenza pubblica	P.060	A.110	Servizio al pubblico
		P.060	A.004	
R.019	Errore conteggio - errore materiale nel conteggio degli importi	P.019	A.128	Amministrazione del personale
	Errore conteggio - errori nella liquidazione delle imposte	P.053	A.068	Amministrazione e contabilità
R.020	errore nella predisposizione delle dichiarazioni	P.053	A.084	
	errori nella compilazione	P.053	A.081	
R.021	Iniquità-Erogazione quota incentivante	P.018	A.018	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.022	errata attribuzione incasso	P.051	A.102	Amministrazione e contabilità
R.023	flusso bancario RID non conforme ai crediti da riscuotere	P.052	A.046	Amministrazione e contabilità
R.024	Documentazione non Visibile (Privacy)	P.040	A.001	Affari Generali
R.025	Gestione inadeguata del reclamo	P.049	A.044	Trasparenza Qualità e Comunicazione
R.026	Impiego del mezzo non per fini di ufficio	P.043	A.116	Affari Generali
R.027	Improprio ricorso alla consulenza esterna favorire un soggetto esterno a scapito delle professionalità interne	P.019	A.099	Amministrazione del personale
R.028	Incoerenza obiettivi della Federazione	P.017	A.083	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
		P.017	A.074	
		P.017	A.009	
	Incoerenza obiettivi della Federazione	P.017	A.010	
R.029	Incoerenza scelte economiche da parte società	P.003	A.093	

R.030	Individuazione di requisiti che favoriscano o agevolino la partecipazione di determinati concorrenti ovvero di requisiti che impediscono la partecipazione di concorrenti limitando la concorrenza ed il confronto. Mancata o insufficiente verifica della coerenza della documentazione presentata. Abuso dei casi di esclusione delle ditte per ridurre il numero dei concorrenti e favorirne alcune.	P.024	A.071	Attività contrattuale e patrimonio
R.031	inserimento dati anagrafici e bancari errati	P.050	A.024	Amministrazione e contabilità
		P.051	A.024	
R.032	Irregolare attribuzione dell'incarico; individuazione di requisiti "personalizzati"	P.002	A.100	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.033	irregolarità adempimenti ex L.136/2010	P.050	A.025	Amministrazione e contabilità
R.034	Mancata o insufficiente verifica della completezza/coerenza della documentazione presentata	P.006	A.097	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.035	Mancata trasparenza	P.001	A.069	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.036	mancata/ errata riconciliazione	P.052	A.101	Amministrazione e contabilità
R.037	Mancato aggiornamento valori stato patrimoniale	P.035	A.007	Attività contrattuale e patrimonio
R.038	Mancato controllo documentale	P.003	A.008	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
	mancato/ incompleto controllo dei giustificativi	P.054	A.117	
R.039	mancato rispetto dei termini fiscali	P.053	A.084	Amministrazione e contabilità
R.040	Motivazione incongrua del provvedimento assenza di effettive esigenze	P.021	A.120	
R.041	Nascondere inefficienze	P.017	A.131	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.042	Nel caso di forniture connesse, individuazione specifica di beni o servizi che favorisca l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente	P.016	A.080	
R.043	Non attendibilità budget	P.003	A.070	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
	Non attendibilità del bilancio	P.004	A.073	
		P.004	A.082	
		P.004	A.008	
R.044	Non imparzialità nella nomina dei componenti	P.001	A.020	Gestione casella di posta istituzione e certificata
R.045	Non integrità dei dati	P.001	A.057	
R.046	Occultamento/distruzione	P.036	A.045	
	Occultamento/distruzione di informazioni o di documentazione - Occultamento, Sottrazione, Inserimento postumo	P.037	A.006	
		P.038	A.107	
		P.039	A.118	
		P.040	A.001	
		P.041	A.108	
		P.042	A.104	Affari Generali
		P.054	A.054	
R.047	Omessa segnalazione	P.049	A.049	Trasparenza Qualità e Comunicazione
R.048	omissione OdV per prestazioni rese	P.051	A.050	Amministrazione e contabilità
R.049	pagamento debito non scaduti o mancato rispetto anzianità debiti	P.052	A.038	
R.050	Pagamento eseguito senza previa verifica per importi >10.000 euro	P.050	A.124	

R.051	Pagamento per materiali non tecnicamente conformi al contratto	P.008	A.127	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
	Pagamento non giustificato pagamento in assenza della puntuale esecuzione	P.019	A.038	Amministrazione del personale
R.052	Pagamento nonostante DURC irregolare con difformità di trattamento tra creditori	P.050	A.123	Amministrazione e contabilità
R.053	Pilotamento della procedura di gara. Individuazione di specifiche di beni e /o servizi che favoriscono o agevolino l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente. Definizione insufficiente e/o generica dell'oggetto per consentire al/ai candidato	P.022	A.072	Attività contrattuale e patrimonio
R.054	Possibile indebita assegnazione	P.046 P.047	A.012 A.012	Affari Generali
R.055	Possibilità di mancato ricorso al MEPA pur sussistendone i requisiti	P.044	A.004	
R.056	prescrizione crediti clienti	P.051	A.052	Amministrazione e contabilità
R.057	Priorità delle esigenze personali rispetto alle necessità funzionali dell'ufficio	P.019 P.021	A.098 A.005	
R.058	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 pubblicità del bando in periodi in cui l'accesso e l'attenzione verso tali informazioni sono ridotti	P.020 P.023	A.016 A.016	Amministrazione del personale
R.059	Riconoscimento indebito esenzione TTAA	P.057	A.048 A.053 A.133	Servizio al pubblico
R.060	Riconoscimento indebito rimborso TTAA	P.057	A.047	
R.061	Ricorso a procedura di affidamento o inserimento nel bando di clausole deputate a favorire o agevolare alcune imprese. Discrasia tra le informazioni ed i documenti che compongono il bando e la documentazione di gara. Redazione dei documenti con un lingua	P.023	A.071	Attività contrattuale e patrimonio
R.062	Rinvio fraudolento	P.006 P.006 P.006 P.006	A.062 A.115 A.095 A.114	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.063	Ritardo discrezionale nel rilascio	P.058	A.088	Servizio al pubblico
R.064	ritardo emissione fatture rispetto a scadenze fiscali	P.051	A.037	
R.065	ritardo invio solleciti pagamento	P.051	A.052	
R.066	ritardo nei versamenti	P.053	A.068	
R.067	ritardo nella rilevazione degli insoluti	P.052	A.046	
R.068	ritardo/ mancata attivazione delle escusione crediti garantiti	P.052	A.046	
R.069	ritardo/ omissione nell'emissione dei documenti	P.053	A.081	
R.070	Scelta discrezionale del partner commerciale	P.011 P.012	A.079 A.079	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.072	Selezione mirata di fornitori/esecutori che favorisce o agevoli l'aggiudicazione a favore di un determinato concorrente. Ricorso al frazionamento per elusione della normativa sugli obblighi sovrnazionali. Distorsione della concorrenza	P.028	A.036	Attività contrattuale e patrimonio
R.073	Sottrazione di beni	P.035 P.035 P.035 P.035	A.0132 A.089 A.041 A.042	
R.074	Sperequazione tra Delegazioni	P.009	A.075	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.075	squadra tra consistenza di cassa e saldo contabile	P.054	A.038	Amministrazione e contabilità

R.076	Utilizzo distorto dei rimedi per allungare i tempi di esecuzione del contratto a favore dello stesso aggiudicatario. Ricorso pilotato per favorire la nomina di determinati arbitri. Abuso dei rimedi per rinegoziare le originarie condizioni di contratto	P.033	A.103	Attività contrattuale e patrimonio
R.077	Utilizzo distorto del potere di autotutela spettante all'amministrazione 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. Elusione delle regole	P.030	A.065	
R.078	Vantaggio ingiustificato per l'agente	P.010	A.029	Organi, Pianificazione e Coordinamento Strategico
R.079	Vedi mappatura "Affidamento Lavoro, Servizi e Forniture"	P.008	A.023	
R.080	Artificioso ricorso alle varianti per modificare le condizioni del contratto dopo l'aggiudicazione. Collusione tra la stazione appaltante e l'appaltatore. Utilizzo distorto dell'istituto delle varianti a svantaggio della concorrenza. Predisposizione di clausole	P.031	A.063	Attività contrattuale e patrimonio