

| COMPORTAMENTI A RISCHIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <p>definizione non corrispondente all'effettivo fabbisogno</p> <p>individuazione di requisiti per l'accesso che non garantiscano equità nella partecipazione o non corrispondano al profilo da acquisire</p> <p>definizione di modalità di selezione che non garantiscono imparzialità od oggettività</p> <p>inadeguatezza o assenza della verifica dei requisiti dei concorrenti</p> <p>mancato rispetto degli obblighi di pubblicazione e trasparenza</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                          |
| <p>definizione del fabbisogno orientata a finalità non corrispondenti a quelle dell'ente modalità di scelta del contraente non conformi alle prescrizioni normative o che non garantiscano effettiva imparzialità</p> <p>inadeguatezza o incompletezza degli obblighi contrattuali</p> <p>incompetenza, inconfiribilità o inadeguatezza dei componenti di commissione di gara</p> <p>definizione della rosa dei partecipanti non conforme al principio di rotazione</p> <p>inadeguatezza o mancanza della verifica sulla regolare esecuzione delle prestazioni</p> <p>liquidazione in assenza della verifica di regolare esecuzione</p> <p>pagamento in violazione del principio cronologico</p> <p>negligente verifica/aggiornamento fideiussioni</p> <p>mancata escussione fideiussioni</p> |                                          |
| <p>Assenza o inadeguatezza (ad. es. vetustà) delle prescrizioni regolamentari dell'Ente</p> <p>Mancanza di verifica delle condizioni e dei requisiti per il rilascio provvedimenti</p> <p>Scarsa attenzione in fase di verifica della rendicontazione</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                          |
| <p>Mancata previsione dei requisiti per la concessioni di provvidenze economiche</p> <p>Uso improprio della discrezionalità</p> <p>Mancata pubblicazione degli atti</p> <p>Mancata verifica dei presupposti per la corresponsione dei contributi</p> <p>Assenza o inadeguatezza (ad. es. vetustà) delle prescrizioni regolamentari dell'Ente</p> <p>Scarsa attenzione in fase di verifica della rendicontazione</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                          |
| <p>Arbitrarietà nelle determinazione del quantum</p> <p>Mancata emissione degli accertamenti</p> <p>Mancata o parziale riscossione</p> <p>Mancata iscrizione a ruolo mancata attivazione delle procedure coattive</p> <p>Indebita applicazione di esenzioni o riduzioni</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                          |
| <p>della regolarità della prestazione</p> <p>oggettive e soggettive per procedere al pagamento (ad es. verifica regolarità contributiva; assenza Inadempimenti presso Agenzia Entrate-Riscossione ex art. 48-bis D.P.R. n.602/73 per pagamenti superiori a 5000 euro)</p> <p>Mancato rispetto della cronologicità nei pagamenti</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>Mancata verifica delle condizioni</p> |
| <p>Mancato o incompleto censimento dei beni</p> <p>Mancata definizione dei criteri per l'affidamento dei beni in gestione o locazione</p> <p>Definizione del fabbisogno di immobili non corrispondente all'interesse pubblico</p> <p>Determinazione incongrua dei canoni di locazione</p> <p>Mancata riscossione dei canoni di locazione attiva</p> <p>Mancata verifica del corretto utilizzo dei beni di proprietà dell'ente</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                          |