|  |  |
| --- | --- |
| **Carta di lavoro**  **Matrice di identificazione e valutazione dei rischi intrinseci** | **GEN 3.3.1** |
| |  |  | | --- | --- | | Società: XYZ SpA | Bilancio d’esercizio chiuso al 31/12/20XX | |  | | | Preparata da: P | Data: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | Preparata da: M1  Preparata da: M2 | Data: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Data: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | N° Progressivo | Evento/Fonte di rischio | Implicazioni del Valore di rischio | Asserzioni | Valutazione dei rischi intrinseci | Rischi significativi? | WP | |  |  | | 1 | Conoscenza di futuri piani di riduzione del personale | Furto di beni di piccole dimensioni e valore unitario elevato | E | A | Si |  | | 2 | Espansione in nuovi settori di attività | Alterazione degli indicatori di performance economico finanziaria per accedere a finanziamenti pubblici | P | A | Si |  | | 3 | Presenza di beni di piccole dimensioni, valore unitario elevato e facilmente rivendibili | Nessun sistema di videosorveglianza | E | A | Si |  | | 4 | Scarsa attenzione della direzione al monitoraggio dei controlli | Controlli insufficienti | P | B | No |  | | 5 | Sistemi di autorizzazione e accesso al magazzino insufficienti | Possibilità di accessi non autorizzati e furto | EV | M | No |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Legenda** |  |  |  |  | | P= Pervasivo (Tutte le asserzioni) | | | | | | C= Completezza | | | | | | E=Esistenza | | | | | | A= Accuratezza e competenza | | | | | | V= Valutazione | | | | | | A= Alto | | | | | | M= Moderato | | | | | | B= Basso | | | | | | WP= Carta di lavoro | | | | | | |