|  |  |
| --- | --- |
| **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: M1Preparata 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 |

 |