

Società: XYZ SpA

Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/20XX

| | |
|------------------|-------------|
| Preparata da: P | Data: _____ |
| Preparata da: M1 | Data: _____ |
| Preparata da: M2 | 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

Bozza per consultazione