

Tabella 3 – Scheda as is analysis (All.)

Soggetto			Giudizio preliminare	Controlli esistenti						Valutazione dei controlli	Ruolo della funzione				
Processo principale				Esistenza di procedure	Aggiornamento procedure	Esistenza di deleghe	Conoscenza e comunicazione	Segregazione dei compiti	Controlli Primarie monitoraggio		Solo operativo	Decisionale	Autorizzativo	Monitoraggio	Training e comunicazione
Funzioni	Processi elementari/attività	Reati potenziali													
Funzione A	Attività 1	Reato (a)	A							Inefficaci		×			
Funzione B	Attività 2	Reato (b)	M				✓			Da migliorare				×	
Funzione C	Attività 3	Reato (c)	B		✓	✓		✓	✓	Efficaci	×				

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Legenda: A = alto; M = medio; B = basso