

## ADA.24.02.08 - GESTIONE DELLE OPERAZIONI DI CASSA

### SCHEDA DI CASO

**RISULTATO ATTESO 2** - Provvedere alla gestione operativa delle operazioni di cassa (incassi, pagamenti, operazioni con istituti di credito, ecc.), curando la registrazione dei movimenti, verificando lo stato dei saldi bancari ed effettuando operazioni di compensazione fra conti correnti bancari

## 1 - GESTIONE DELLE OPERAZIONI DI CASSA

Grado di complessità 3

### 1.3 REGISTRAZIONE DEI MOVIMENTI DI CASSA

Registrare su base mensile, settimanale o giornaliera e digitalmente, attraverso l'utilizzo di apposito software, o su registro cartaceo, i movimenti di cassa in entrata e in uscita

### 1.3 COMPENSAZIONE TRA CONTI CORRENTI BANCARI

Procedere alla compensazione dei saldi dei conti correnti bancari sulla base delle previsioni di entrata e di uscita

Grado di complessità 2

### 1.2 RICEZIONE DI DOCUMENTI DI PAGAMENTO

Riconoscere e controllare i documenti di pagamento, quali fatture o bolle doganali ricevute dai fornitori

### 1.2 ESECUZIONE DEI PAGAMENTI PIANIFICATI

Effettuare i vari tipi di operazioni di pagamento (es. bonifici bancari, trasmissione modelli F24, pagamenti preautorizzati - RID, MAV, ecc.) nel rispetto delle procedure aziendali

Grado di complessità 1

### 1.1 ARCHIVIAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI

Archiviare in formato digitale e/o cartaceo i documenti contabili ricevuti / emessi secondo le disposizioni aziendali

### 1.1 VERIFICA DEI SALDI BANCARI

Verificare, attraverso la lettura dei documenti di estratto conto inviati dall'istituto bancario o attraverso home banking, lo stato del saldo del conto corrente bancario

## ADA.24.02.08 - GESTIONE DELLE OPERAZIONI DI CASSA

### SCHEDA RISORSE A SUPPORTO DELLA VALUTAZIONE DEL RISULTATO ATTESO 1

#### RISORSE FISICHE ED INFORMATIVE TIPICHE (IN INPUT E/O PROCESS ALLE ATTIVITÀ)

- Norme relative alle attività di tesoreria
- Sistemi di archiviazione, digitali e cartacei
- Software di registrazione di movimenti di cassa
- Tipologie di servizi bancari (in presenza o a domicilio ad es. Home Banking)
- Tipologie di operazioni di pagamento (es. bonifici bancari, trasmissione modelli F24, pagamenti preautorizzati - RID, MAV, ecc.)

#### TECNICHE TIPICHE DI REALIZZAZIONE/CONDUZIONE DELLE ATTIVITÀ

- Tecniche e metodi di archiviazione contabile
- Tecniche di controllo dei documenti di pagamento
- Tecniche di registrazione dei movimenti di cassa
- Tecniche di verifica dei saldi bancari

#### OUTPUT TIPICI DELLE ATTIVITÀ

- Documenti contabili raccolti
- Dati su movimenti di cassa raccolti
- Pagamenti effettuati

#### INDICAZIONI A SUPPORTO DELLA SCELTA DEL METODO VALUTATIVO E DELLA PREDISPOSIZIONE DELLE PROVE

##### ESTENSIONE SUGGERITA DI VARIETÀ PRESTAZIONALE

1. L'insieme delle procedure di ricezione, registrazione, esecuzione e compensazione dei documenti di pagamento (bonifici bancari, trasmissioni modelli F24, pagamenti preautorizzati - RID, MAV, ecc.)
2. L'insieme delle regole per la verifica, la lettura e l'archivio dei documenti contabili
3. Le tipologie di software per la gestione dei movimenti di cassa
4. Un set di dati relativi ad operazioni di cassa ed estratti conto bancari

##### DISEGNO TIPO DELLA VALUTAZIONE

1. Prova prestazionale: sulla base di un software e del set di operazioni ed estratti conto dato, simulazione della gestione operativa delle operazioni di cassa

## ADA.24.02.08 - GESTIONE DELLE OPERAZIONI DI CASSA

## ADA.24.02.08 - GESTIONE DELLE OPERAZIONI DI CASSA

### FONTI

UNI/PdR 63:2019 - Attività di tesoreria - Servizio di tesoreria, requisiti del profilo professionale di tesoriere e indirizzi operativi per la valutazione di conformità

UNI CEI EN ISO/IEC 17021, Valutazione della conformità - Requisiti per gli organismi che forniscono audit e certificazione di sistemi di gestione

Giovanelli, D & Masinelli, F., Guida alla Tesoreria Aziendale, Wolters Kluwer Italia, 2018

Itea S.p.A., Manuale delle Procedure Amministrativo-Contabili e Procedure di Gestione delle forniture di beni e servizi, Gestione manutenzioni, Gestione manutenzioni impianti termici e di elevazioni., 2001

Albo Professionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili - Codice deontologico CNDCEC (Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti di Torino) -

[http://www.odcec.torino.it/norme\\_e\\_regolamenti/codice\\_deontologico](http://www.odcec.torino.it/norme_e_regolamenti/codice_deontologico) - Decreto legislativo 28 giugno 2005, n. 139

Paolo Primavera, La gestione del credito commerciale. Metodologie operative per il contenimento del rischio di credito verso i Clienti, Financial Innovations, Trieste 2011

Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, Allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011

Repertorio delle Qualificazioni Regionali della Regione autonoma FVG - Settore economico professionale: Area comune - Scheda Situazione Tipo "Gestione dei rapporti con il sistema finanziario e dei relativi strumenti operativi" e "Gestione dei documenti contabili ricevuti e in emissione"

#### Sitografia

Atlante delle Professioni, Università di Torino -

(<https://www.atlantedelleprofessioni.it/professioni/Impiegato-alla-tesoreria-Impiegata-alla-tesoreria>)

Albo Professionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili - Codice deontologico CNDCEC (Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti di Torino) -

([http://www.odcec.torino.it/norme\\_e\\_regolamenti/codice\\_deontologico](http://www.odcec.torino.it/norme_e_regolamenti/codice_deontologico) - Decreto legislativo 28 giugno 2005, n. 139)