

**SCHEDA DI CASO**

**RISULTATO ATTESO 3** - Concorrere alla definizione di un piano di pagamenti, analizzando le previsioni delle entrate e delle uscite e gli obiettivi e vincoli di cassa

**1 - DEFINIZIONE DEL PIANO DEI PAGAMENTI**

Grado di complessità 2

**1.2 REDAZIONE DEL PIANO DEI PAGAMENTI**

Redigere il piano dei pagamenti individuando i nominativi dei creditori, la tipologia di credito, la data entro la quale effettuare il pagamento, ecc.

**1.2 ANALISI DEI VINCOLI DI CASSA**

Individuare e analizzare le risorse vincolate per la definizione del piano dei pagamenti

Grado di complessità 1

**1.1 ANALISI DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E USCITA**

Raccogliere e analizzare i dati previsionali relativi alle entrate e uscite di cassa consultando la documentazione cartacea o gli applicativi informatici in dotazione all'impresa al fine di definire il piano dei pagamenti

**SCHEDA RISORSE A SUPPORTO DELLA VALUTAZIONE DEL RISULTATO ATTESO 3**

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

- Norme relative alle attività di tesoreria
- Banche dati aziendali

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

- Metodi e tecniche di redazione di un piano di pagamenti
- Tecniche di analisi per la previsione di entrate e uscite e per i vincoli di cassa

**OUTPUT TIPICI DELLE ATTIVITÀ**

- Piano di pagamenti redatto

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

**ESTENSIONE SUGGERITA DI VARIETÀ PRESTAZIONALE**

1. L'insieme di tecniche ed operatività per l'individuazione dei nominativi dei creditori, la tipologia di credito e la data per effettuare il pagamento
2. L'insieme delle regole relative all'analisi dei vincoli di cassa
3. Un set di dati previsionali e di vincoli di pagamento

**DISEGNO TIPO DELLA VALUTAZIONE**

1. Prova prestazionale: sulla base del set informativo dato, simulazione della definizione di un piano di pagamenti, a partire dalla raccolta dei dati previsionali relativi alle entrate ed uscite di cassa e dall'analisi delle risorse sotto vincolo

## 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 finanziario, 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)