

	Procedura del sistema Finanziario	Cod. doc. TES.
		Pag. 1/5

REGOLAMENTO DI TESORERIA

PROCEDURA DI CASSA

EMISSIONE, VERIFICA, APPROVAZIONE

Approvato dall' Amministratore Unico il 20/05/2020

STATO DELLE REVISIONI

Rev.	Data

ALLEGATI

Allegato Nr.	Codice	Titolo/Descrizione
1	00TES.01	Versamento bancario
2	00TES.02	Prospetto cassa
3	00TES.03	Cambio monete

	Procedura del sistema Finanziario	Cod. doc. TES.
		Pag. 2/5

INDICE

1. SCOPO	3
2. CAMPO D'APPLICAZIONE	3
3. MODALITÀ OPERATIVE	3
4. VERIFICHE ORDINARIE E STRAORDINARIE DI CASSA	5

	Procedura del sistema Finanziario	Cod. doc. TES.
		Pag. 3/5

1. Scopo

Scopo della presente procedura è di illustrare le modalità, i criteri, le attività e le responsabilità individuate da Sogefarm Cascina S.r.l. per gestire il processo di tesoreria e per stabilire un metodo uniforme ed un sistema unico ed efficace per la definizione e la gestione delle attività di tesoreria.

2. Campo d'applicazione

La presente procedura si applica a tutte le attività di tesoreria svolte presso i punti vendita di Sogefarm Cascina Srl nella fattispecie di:

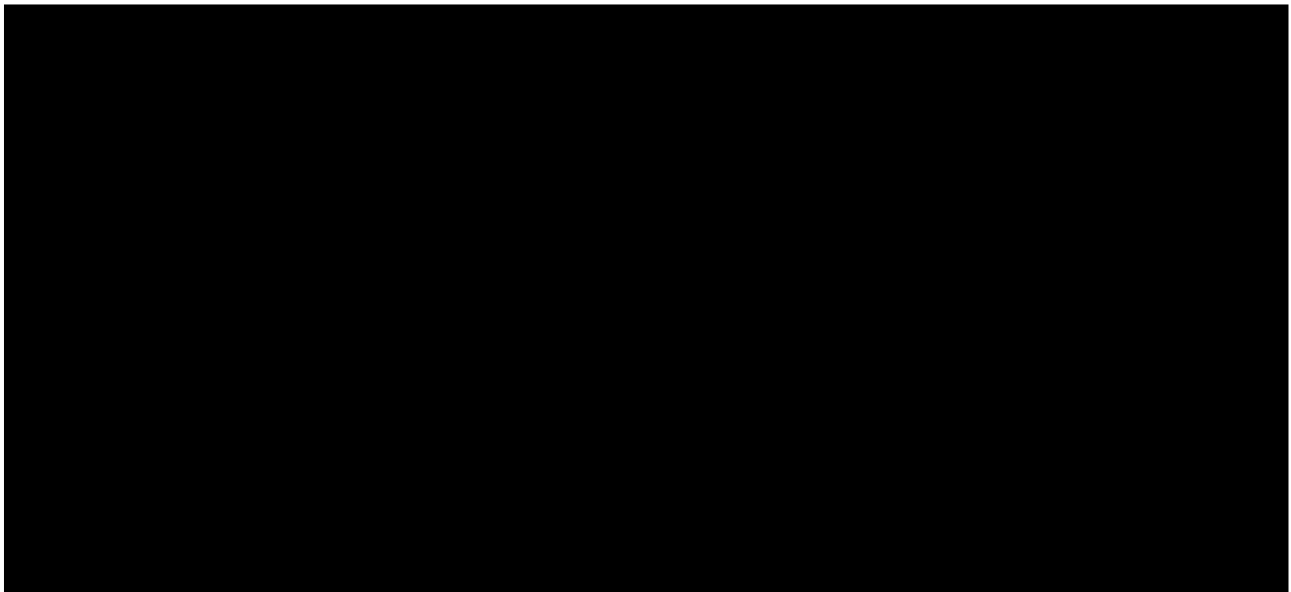
- Gestione fondo cassa
- Incassi da clienti
- Versamenti su banca

3. Modalità operative

Il servizio di tesoreria/cassa viene affidato ai soggetti legittimamente autorizzati all'esercizio dell'attività bancaria. A tali soggetti sono affidati in via esclusiva i pagamenti, secondo le modalità stabilite in apposita convenzione.

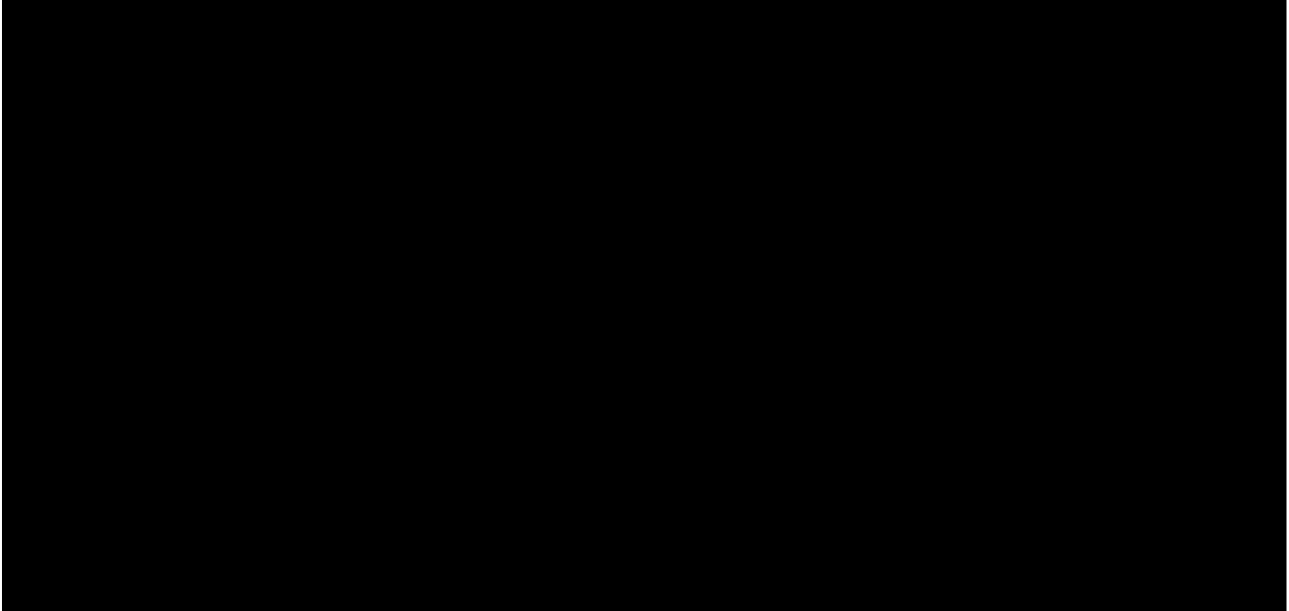
Di seguito si indicano dettagliatamente le procedure da seguire per lo svolgimento delle attività di tesoreria presso le farmacie.

3.1 Fondo cassa

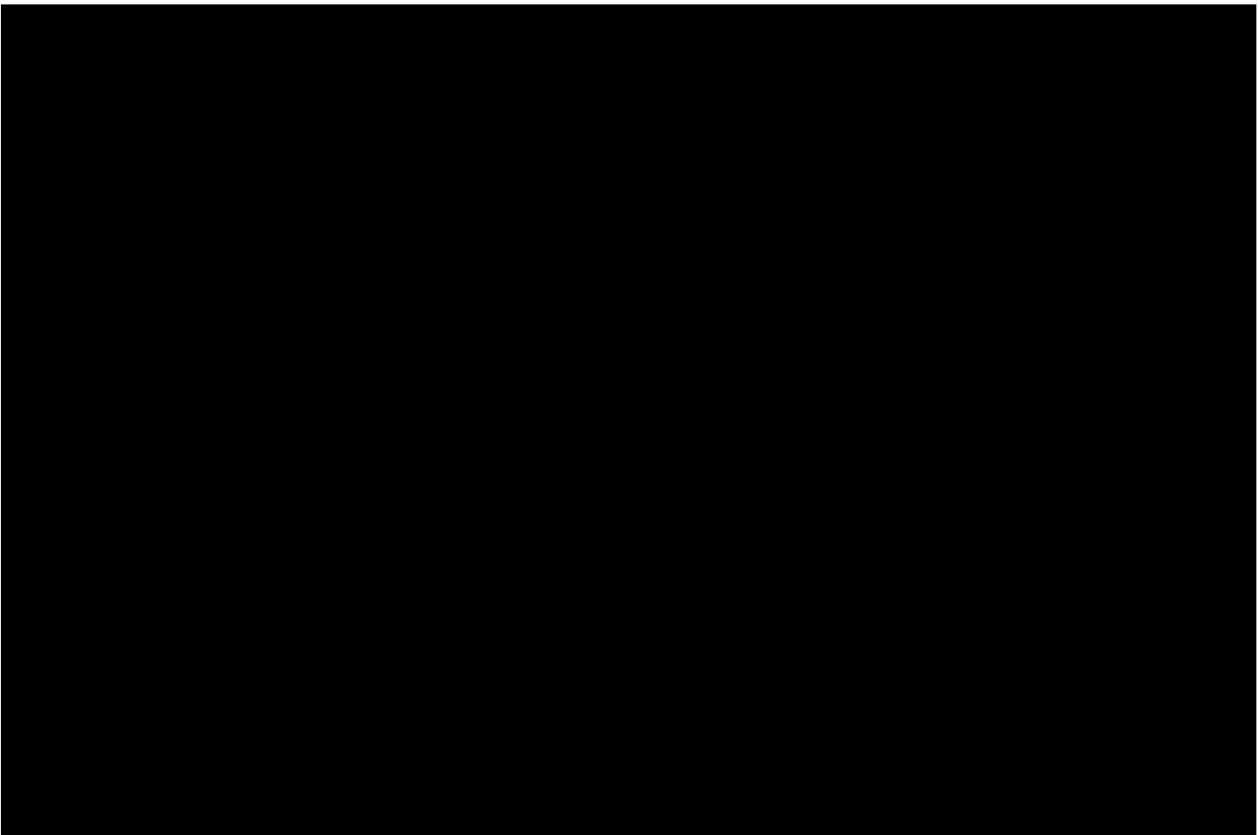


	Procedura del sistema Finanziario	Cod. doc. TES.
		Pag. 4/5

3.2 Attività cassa



3.3 Cambio monete



		Cod. doc. TES.
	Procedura del sistema Finanziario	
		Pag. 5/5

3.4 Responsabilità gestione cassa e recupero ammanchi

- A. Il Responsabile Cassa è direttamente responsabile della cassa e del suo contenuto. All'esito del controllo, di cui al precedente articolo 3.2, lett. H), eventuali ammanchi tra l'importo dei medicinali e degli articoli venduti e gli importi incassati giornalmente dovranno essere rimborsati all'Azienda dal Responsabile Cassa.
- B. Come previsto dal CCNL A.S.SO.FARM vigente, l'indennità spettante per la diretta responsabilità della regolare gestione della cassa è compresa nel minimo contrattuale percepito mensilmente per il livello di inquadramento. Nessuna indennità aggiuntiva dovrà quindi essere riconosciuta al Responsabile Cassa per le responsabilità indicate nel presente articolo.
- C. In caso di ammanchi derivanti da negligenza nello svolgimento delle proprie mansioni, oltre al recupero degli importi mancanti, l'Azienda si riserva di comminare al Responsabile Cassa apposita sanzione disciplinare, commisurata alla gravità del fatto contestato, così come disciplinato dall'art. 7 L. 300/70, dal CCNL applicato e dal regolamento disciplinare adottato dalla Società.

4. Verifiche ordinarie e straordinarie di cassa

- A. Il Revisore dei conti provvede semestralmente alla verifica ordinaria di cassa, alla verifica della gestione del servizio di tesoreria/cassa.
- B. Il Revisore dei conti e l'amministrazione contabile possono eseguire in qualsiasi momento verifiche straordinarie di cassa.