

# PROGRAMMA

## La cassa libera e la cassa vincolata

- La gestione della liquidità negli enti locali e gli equilibri di cassa
- I vincoli di cassa alla luce della delibera della Corte dei conti Autonomie n. 17/SEZAUT/2023
- La determina della cassa vincolata alla luce delle indicazioni di Arconet e della giurisprudenza contabile
- Quantificazione dell'anticipazione di tesoreria
- Utilizzo di anticipazione di tesoreria e utilizzo di cassa vincolata
- La rappresentazione dei vincoli a Rendiconto mediante l'allegato A2
- Le verifiche di cassa, la verifica degli equilibri di cassa, e i controlli dell'organo di revisione anche alla luce delle indicazioni della giurisprudenza contabile e della Circolare RGS n. 1/2024
- La resa del conto degli agenti contabili e i controlli dell'organo di revisione

**RELATORE: dott.ssa Manuela Sodini**

La durata dell'evento è di 2 ore circa. I crediti previsti sono pari alle ore di formazione effettuata, quindi n° 2 crediti, e saranno riconosciuti previo espletamento dei test a risposta multipla: la certificazione finale verrà rilasciata solo rispondendo correttamente ad almeno il 75% delle domande proposte.