

**Tecniche e strumenti
di gestione d'impresa**

I flussi procedurali

INDICE

Introduzione	4
Legenda	5
Flussi procedurali del Ciclo Passivo	6
Approvvigionamenti	6
Ricevimento merci	7
Contabilità fornitori	8
Flussi procedurali del Ciclo Attivo	9
Acquisizione ordini	10
Spedizioni	11
Fatturazione	12
Contabilità clienti	13
Controllo e recupero del credito	14
Flussi procedurali del Ciclo di Trasformazione	15
Definizione Dati Tecnici	16
Pianificazione	17
Produzione	18
Gestione Materiali	19
Controllo Prestazioni	20
Flussi procedurali del Ciclo Finanziario	21
Pianificazione finanziaria	22
Determinazione e Consolidamento dei flussi grezzi	23
Negoziazione e Censimento Fidi	24
Aggiornamento Saldo Liquidi	25
Incassi Italia Assegni	27
Incasso Bonifico	28
Incasso e Insoluto RIBA	29
Anticipo RI.BA.	29
Pagamenti Italia Bonifico	31

Ciclo Emissione Credito Documentario	32
Incasso Lettera Credito	33
Incasso contro Documenti	34
Emissione Lettera di Credito Passiva	35
Pagamento Lettera di Credito Passiva	36
Pagamento Estero con Rimessa Diretta	37
Accensione Finanziamenti Export	38
Estinzione Finanziamenti Export	39
Accensione Finanziamenti Import	40
Estinzione Finanziamenti Import	41
Girofondi	41
Sollecito Incassi	41
Gestione del Debito	44