

## I punti principali

1

### LE NUOVE TECNOLOGIE

Prevale sempre  
il ruolo umano

La formazione degli operatori e la supervisione umana su ogni fase del processo (dall'ideazione all'addestramento degli algoritmi fino alla validazione dei risultati) rimangono elementi imprescindibili per un uso responsabile e affidabile delle potenzialità offerte dall'intelligenza artificiale

2

### LA MISURAZIONE

Controlli, indicatori  
per la qualità

La qualità dei controlli sarà misurata con indicatori in grado di stabilire la positività dei test effettuati o i casi di falsi positivi. Grazie all'analisi del rischio e alla selezione delle posizioni, i risultati attesi dei tassi di positività dovranno progressivamente aumentare, mentre dovranno diminuire i falsi positivi.

3

### I RECIDIVI

Sotto osservazione  
la fedeltà fiscale

L'agenzia delle Entrate monitorerà il comportamento tenuto dai contribuenti che hanno subito un controllo fiscale per verificare nel tempo il loro grado di propensione all'adempimento. Questa attenzione sarà funzionale essenzialmente a valutare il livello di fedeltà fiscale

4

### FARI PUNTATI

Illeciti internazionali:  
faro sulle crypto

Nel mirino del Fisco anche le forme più aggressive di evasione fiscale internazionale, attuate attraverso l'esteroinvestizione della residenza fiscale, le stabili organizzazioni non dichiarate e l'occultamento di patrimoni all'estero, anche mediante l'utilizzo di cryptoattività.