



# Indici Sintetici di affidabilità 2019

ISA 2019

Bari, 20 settembre 2019

DAM BDF

## ISA (Indici Sintetici di Affidabilità) 2019

Bari, 20 settembre 2019



## ISA – Indice Sintetico di Affidabilità

*L'Indice Sintetico di Affidabilità misurando attraverso un metodo statistico-economico, dati e informazioni relativi a più periodi d'imposta, fornisce una sintesi di valori tramite la quale è possibile verificare la gestione professionale o aziendale dei contribuenti con l'obiettivo di definirne il livello di affidabilità fiscale.*

*Il riscontro trasparente della correttezza dei comportamenti fiscali consente di individuare i soggetti che, risultando "affidabili", avranno accesso a significativi benefici premiali legati al proprio posizionamento*



## ISA – Indice Sintetico di Affidabilità

*L'Indice Sintetico di Affidabilità economica è calcolato sulla base di indicatori che prendono in considerazione il livello di affidabilità di dati contabili e strutturali, l'attendibilità delle informazioni legate ad aspetti tipici dell'attività, la corrispondenza dei dati ISA dichiarati con le precedenti annualità e con le informazioni desumibili da altri modelli di dichiarazione*



## ISA 2019 - 175 Indici Sintetici di Affidabilità

2 Agricoltura

37 Manifatture

61 Servizi

52 Commercio

23 Professionisti



## Flusso Studi di Settore – Indici Sintetici di Affidabilità



da 193 Studi di Settore a 152 Indici Sintetici Affidabilità



Circa 3.600.000 contribuenti interessati



Macroaree interessate: Manifattura, Commercio, Servizi e Professionisti



## Flusso Parametri – Indici Sintetici di Affidabilità



dai Parametri si passa a 23 Indici Sintetici Affidabilità



Circa 170.000 contribuenti interessati



Macroaree interessate: Manifattura, Commercio, Servizi e Agricoltura



sogei

Flusso software  
ISA 2019





## Flusso software ISA - Elaborazione ISA anni pregressi (A.I. 2010 – 2017)



Elaborazione ISA anni pregressi



Predisposizione dati da rendere disponibili



## Flusso software ISA – Elaborazione ISA per anno d'imposta dichiarativo

- ➔ Modulistica ISA e Tracciati telematici
- ➔ Software ISA per anno d'imposta dichiarativo
- ➔ Invio telematico ISA



sogei

Applicazioni Indici Sintetici di Affidabilità 2019

**SPECIFICHE TELEMATICHE  
INDICI SINTETICI DI AFFIDABILITA'  
2019**



## SPECIFICHE TELEMATICHE - ISA 2019

Record P



- area anagrafica, area di servizio



## SPECIFICHE TELEMATICHE - ISA 2019

### Record Q



- dati modello



- dati del calcolo



## SPECIFICHE TELEMATICHE - ISA 2019

Record R

→ - note aggiuntive



**sogei**

# SOFTWARE 2019



## ISA - Software 2019

L'infrastruttura informatica utilizzata è strutturata in componenti finalizzati a snellire gli adempimenti dichiarativi e il dialogo con i software di mercato





COMPONENTI SOFTWARE  
e  
MODALITA' DI INTEGRAZIONE



## ISA – Componenti Software e Modalità di integrazione



Componenti xml di riferimento



Componenti software ISA di Calcolo



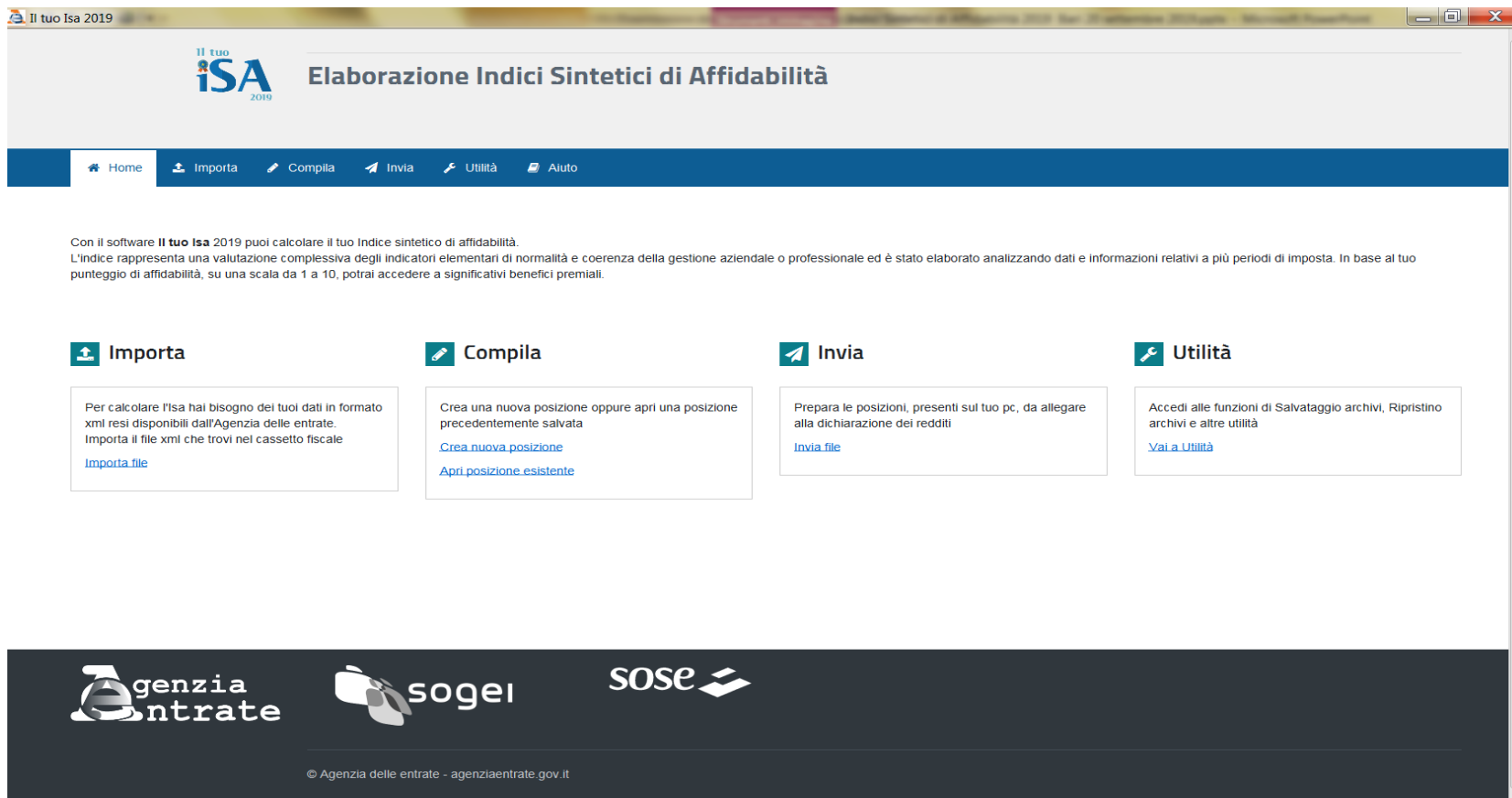
Componenti software ISA di Esito



sogei

*IL TUO ISA 2019*

## ISA 2019



Il tuo ISA 2019

### Elaborazione Indici Sintetici di Affidabilità

Home Importa Compila Invia Utilità Aiuto

Con il software **Il tuo Isa 2019** puoi calcolare il tuo Indice sintetico di affidabilità. L'indice rappresenta una valutazione complessiva degli indicatori elementari di normalità e coerenza della gestione aziendale o professionale ed è stato elaborato analizzando dati e informazioni relativi a più periodi di imposta. In base al tuo punteggio di affidabilità, su una scala da 1 a 10, potrai accedere a significativi benefici premiali.

**Importa**

Per calcolare l'Isa hai bisogno dei tuoi dati in formato xml resi disponibili dall'Agenzia delle entrate. Importa il file xml che trovi nel cassetto fiscale

[Importa file](#)

**Compila**

Crea una nuova posizione oppure apri una posizione precedentemente salvata

[Crea nuova posizione](#)

[Apri posizione esistente](#)

**Invia**



Prepara le posizioni, presenti sul tuo pc, da allegare alla dichiarazione dei redditi

[Invia file](#)

**Utilità**

Accedi alle funzioni di Salvataggio archivi, Ripristino archivi e altre utilità

[Vai a Utilità](#)

© Agenzia delle entrate - agenziaentrate.gov.it

## ISA 2019

Il tuo Isa 2019

2019

Home Importa Compila Invia Utilità Aiuto

### Compilazione

Anno modello dichiarazione: 2019	Modello Dichiarazione: Redditi - Persone fisiche - Quadro RE	Codice fiscale: -	Codice ISA: AK25U	Codice attività Ateco 2007: 749011
-------------------------------------	---	----------------------	----------------------	---------------------------------------

#### Quadri


- Frontespizio
- QUADRO A
- QUADRO B
- QUADRO C
- QUADRO E
- QUADRO G
- Asseverazione
- Note aggiuntive

#### Frontespizio

Codice attività	749011
<b>DOMICILIO FISCALE</b>	
Comune	Marino
Provincia	Roma
<b>ALTRE ATTIVITA'</b>	
Lavoro dipendente a tempo pieno o a tempo parziale	<input type="checkbox"/> <small>Harrare la casella</small>
Pensionato	<input type="checkbox"/> <small>Barrare la casella</small>
Altre attività professionali e/o di impresa	<input type="checkbox"/> <small>Barrare la casella</small>

## ISA 2019

Il tuo Isa 2019



### Elaborazione Indici Sintetici di Affidabilità

Home
Importa
Compila
Invia
Utilità
 Aiuto

### Compilazione

Anno modello dichiarazione: 2019	Modello Dichiarazione: Redditi - Persone fisiche - Quadro RC	Codice fiscale: ....	Codice ISA: AK25U	Codice attività Ateco 2007: 749011
-------------------------------------	---	-------------------------	----------------------	---------------------------------------

#### Quadri

- Frontespizio
- QUADRO A
- QUADRO B
- QUADRO C
- QUADRO E
- QUADRO G
- Asseverazione
- Note aggiuntive
- Dati forniti dall'Agenzia

#### QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

TIPOLOGIA DI ATTIVITA'		Totale incarichi	Totale Incarichi
		Numero	Percentuale sui compensi
C01	Progettazione, direzione e contabilità lavori di costruzioni rurali, stradali e idrauliche	0	0.00 %
C02	Progettazione svolta in ambito diverso da "costruzioni rurali, stradali e idrauliche"	0	0.00 %
C03	Direzione e contabilità lavori svolta in ambito diverso da "costruzioni rurali, stradali e idrauliche"	0	0.00 %
C04	Collaudi	0	0.00 %
C05	Consulenza tecnica, economica, contabile, fiscale-bancaria continuativa e non continuativa e curatela aziendale	3	7.00 %

## Esito ISA 2019

Il tuo Isa 2019

### Calcolo

- Indice Sintetico di Affidabilità
- Prospetto Economico
- Probabilità di assegnazione al MoB
- IVA

### Indice Sintetico di Affidabilità

**Il tuo Isa**

Codice telematico	Descrizione	Punteggio
IISAAFF	Il tuo Isa, con punteggio pari o superiore a 8, ti permette l'accesso ai benefici premiali previsti dal provvedimento del 10/05/2019 della Agenzia delle Entrate.	9,43

**Indicatori elementari di affidabilità**

Codice telematico	Descrizione	Punteggio	Segnalazione	Ulteriori componenti per massimizzare il punteggio del singolo indicatore	Dettaglio
IIE00101	Compensi per addetto	8,30	Attenzione - L'indicatore Compensi per addetto assume un punteggio inferiore a 10. L'indicatore può essere massimizzato fino al valore 10	8207,00	<a href="#">Q</a>
IIE00201	Valore aggiunto per addetto	10,00		0,00	<a href="#">Q</a>
IIE00301	Reddito per addetto	10,00		0,00	<a href="#">Q</a>

**Indicatori elementari di anomalia**

⚠ Attenzione: il massimo degli importi presenti nella colonna "Ulteriori componenti per massimizzare il punteggio del singolo indicatore" è sufficiente a massimizzare il punteggio di tutti gli indicatori elementari il cui esito risulta "influenzato" dagli ulteriori componenti positivi dichiarati

## Esito ISA 2019

### Calcolo

<b>Indice Sintetico di Affidabilità</b>
Prospetto Economico
Probabilità di assegnazione ai MoB
IVA

### Indice Sintetico di Affidabilità

[← Esci dal dettaglio](#)

#### Dettaglio Compensi per addetto

L'indicatore misura l'affidabilità dell'ammontare dei compensi che uno studio professionale consegue attraverso il processo di produzione del servizio con riferimento al contributo di ciascun addetto.

DESCRIZIONE	Valore
A <b>Compensi dichiarati</b>	117825,00
B <b>Compensi stimati</b>	126032,00
<b>Punteggio di affidabilità'</b>	
C <b>Il Punteggio di affidabilità' e' pari a 10 solo se i Compensi dichiarati per addetto sono superiori o uguali ai Compensi stimati per addetto, altrimenti il Punteggio di affidabilità' e' modulato tra 1 e 10 (vedi Nota tecnica e Metodologica)</b>	8,30
D <b>Ulteriori componenti positivi da dichiarare per massimizzare il punteggio di affidabilità' dell'indicatore</b> <b>Valore massimo tra (B - A) e zero</b>	8207,00

A tale indicatore viene associato un punteggio di affidabilità' che varia su una scala da 1 a 10. Quando i Compensi dichiarati per addetto sono superiori o uguali rispetto a quelli stimati il punteggio di affidabilità' assume valore 10, altrimenti il punteggio di affidabilità' e' modulato fra 1 e 10.

La stima del compenso per addetto e' personalizzata sulla base di uno specifico coefficiente individuale che misura le differenze persistenti nella produttività dei professionisti (ad esempio, dovute a diverse abilità professionali, potere di mercato, eccetera). Sulla base dei dati dichiarati dal professionista tra il 2010 ed il 2017 e' stato elaborato un effetto individuale positivo che evidenzia una produttività superiore del 111,52 % in termini di compensi stimati.



## Esito ISA 2019

Il tuo Isa 2019

Calcolo **Prospetto Economico**

Indice Sintetico di Affidabilità

**Prospetto Economico**

Probabilità di assegnazione ai MoB

IVA

Codice telematico	Descrizione	Valore	Segnalazione
ICA00101	Compensi	67825,00	
ICA00201	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità	50000,00	
ICA00301	TOTALE COMPENSI	117825,00	Attenzione - l'indicatore Compensi per addetto assume un punteggio inferiore a 10. L'indicatore può essere massimizzato fino al valore 10 <a href="#">Q</a>
ICA00401	Compensi corrisposti a terzi per prestazioni direttamente afferenti l'attività professionale e artistica	6544,00	
ICA00501	Consumi	815,00	
ICA00601	Altre spese	10035,00	
ICA00701	Altre componenti negative	0,00	
ICA00801	VALORE AGGIUNTO	100431,00	

## Esito ISA 2019

Il tuo isa 2019

### Calcolo

Indice Sintetico di Affidabilità

Prospetto Economico

**Probabilità' di assegnazione ai MoB**

IVA

### Probabilità' di assegnazione ai MoB

Codice telematico	Modello di Business (MoB)	Probabilità di appartenenza
IMB00001	MoB 1 Agronomi che in genere affidano a terzi prestazioni direttamente aferenti l'attività dello studio	1,0000000000000000
IMB00002	MoB 2 Agronomi che operano prevalentemente in ambito ambientale/territoriale/urbanistico	0,0000000000000000
IMB00003	MoB 3 Agronomi che operano prevalentemente in ambito agrario/zootecnico	0,0000000000000000
IMB00004	MoB 4 Agronomi che operano nell'ambito di più aree specialistiche	0,0000000000000000
IMB00005	MoB 5 Agronomi che in genere operano in forma collettiva	0,0000000000000000
IMB00006	MoB 6 Agronomi che in genere si avvalgono di dipendenti e/o collaboratori coordinati e continuativi	0,0000000000000000
IMB00007	MoB 7 Agronomi che operano prevalentemente in ambito economico/peritale/estimativo	0,0000000000000000
IMB00008	MoB 8 Agronomi che svolgono l'attività esclusivamente presso lo studio e/o struttura del committente principale	0,0000000000000000
IMB00009	MoB 9 Agronomi che svolgono l'attività per il committente principale non operando esclusivamente presso il suo studio e/o struttura	0,0000000000000000

## Esito ISA 2019

Il tuo Isa 2019

**Completamento**

Anno modello dichiarazione: 2019      Modello Dichiarazione: Redditi - Persone fisiche - Quadro RE      Codice fiscale:      Codice ISA: AK25U      Codice attività Ateco 2007: 749011

**Calcolo**

- Indice Sintetico di Affidabilità
- Prospetto Economico
- Probabilità di assegnazione ai MoB
- IVA**

**IVA**

Codice telematico	Descrizione	Valore
IAI00101	G02 - Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità	50000,00
IAI00201	Aliquota IVA media	5,92 %
IAI00301	Imposta calcolata sulla base dell'Aliquota IVA media	2960,00
IAI00401	G20 - Aliquota IVA applicata in fase di versamento agli ulteriori componenti positivi dichiarati per migliorare il profilo di affidabilità	0,00 %
IAI00501	Imposta calcolata sulla base dell'Aliquota IVA indicata nel modello ISA	0,00



sogei

## NUOVI SCENARI PROPOSTI



## Nuovi scenari proposti

Gli ISA si inseriscono a pieno titolo nello scenario del cambiamento di rapporto tra Fisco e Contribuente nell'ottica "Tax Compliance", nello specifico per gli ISA il Fisco nell'ambito degli adempimenti dichiarativi da effettuare supporta e dà ausilio con prodotti che orientano sul come migliorare il profilo fiscale e la gestione professionale o aziendale



## Nuovi scenari proposti

Gli ISA sia sotto l'aspetto metodologico che tecnologico recepiscono tale mutato rapporto e il software "il tuo ISA" va in questa direzione e nel corso degli anni renderà sempre più tangibile tale linea guida



## Nuovi scenari proposti

La filiera dei prodotti ISA predisposti utilizzando le informazioni precalcolate/precompilate anni pregressi fornite (8 annualità) e quelle dichiarative inserite per l'anno d'imposta, con "il tuo ISA" attribuisce un punteggio (ISA) al contribuente scalabile sulla base di componenti positivi aggiuntivi per singolo indicatore che concorre al calcolo del punteggio



## Nuovi scenari proposti

L'Esito del prodotto si arricchisce di dettagli che indicano al contribuente e agli operatori economici (commercialisti, consulenti del lavoro etc..) elementi per comprendere il punteggio attribuito e come migliorarlo





## Nuovi scenari proposti

Sotto l'aspetto tecnologico il prodotto è stato strutturato in componenti che potranno essere richiamati dai gestionali di mercato, ovviamente ci troviamo in una prima fase degli ISA, ma gli scenari tecnologici messi in essere mirano a semplificare l'attività degli stakeholder



## Conclusioni

La campagna dichiarativa 2019 in pieno svolgimento sta evidenziando elementi all'esame del nostro osservatorio tecnologico che saranno condivisi con l'Agenda Entrate e utilizzati al fine di tarare al meglio il flusso ISA e garantire tempi di risposta sempre più veloci alle istanze che provengono dagli stakeholder

## ISA (Indici Sintetici di Affidabilità) 2019

Bari, 20 settembre 2019