FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

IL COMMERCIALISTA AUMENTATO

Revisione legale e intelligenza artificiale

Analisi dei dati, carte di lavoro, controlli e utilizzo degli agenti IA

Dott. Fabio Cappelli
Dottore Commercialista e Revisore legale dei conti

29 ottobre 2026 • 16:50–17:30 • 40 minuti

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Oggi seguiamo due casi dall’inizio al report

AuditMaster: fatture e IVA • Quadratura: F24 e scritture

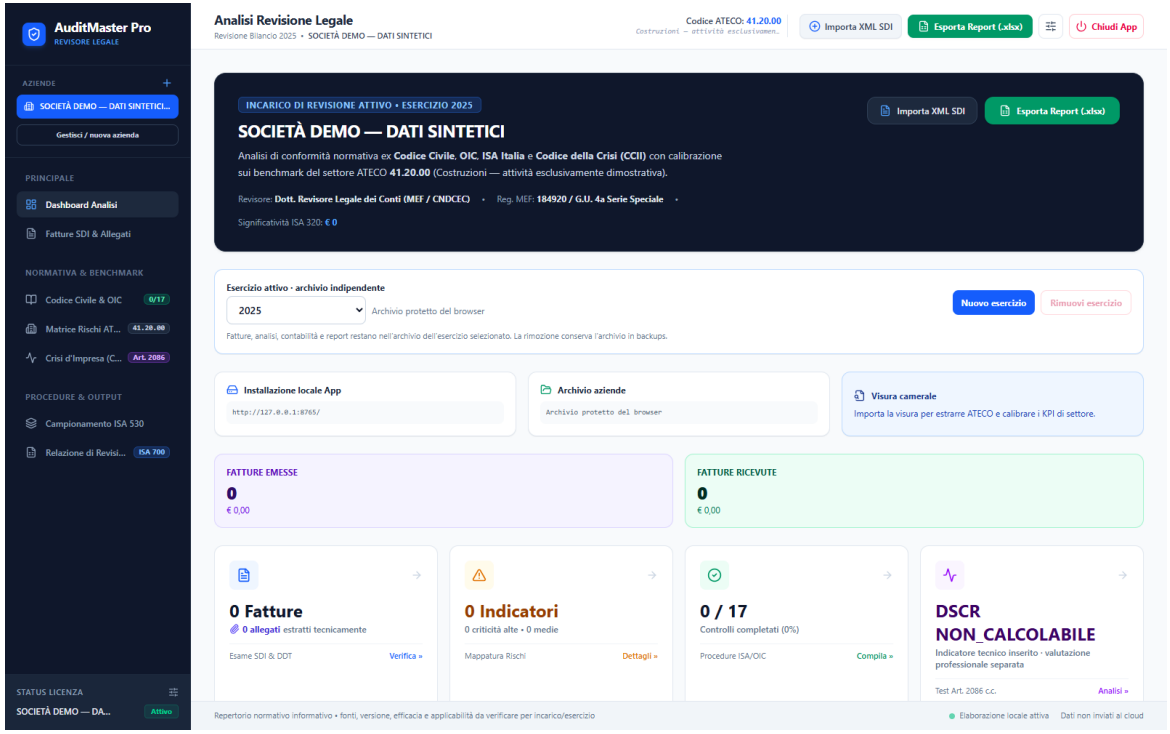
1. 3 XML → registro IVA → workbook e working paper.
2. Giornale + partitario + F24 → riscontri e schede audit.
3. Per ogni esempio: carico, controllo, leggo il report, approfondisco.

Rif.: A1 • A2 — fonti complete nelle note e nella scaletta

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

AuditMaster | 1. Aprire l’esercizio giusto

Dashboard Analisi: prima il perimetro, poi i file



PASSAGGIO PRATICO

Seleziono l’esercizio 2025.

Controllo l’intestazione del workspace.

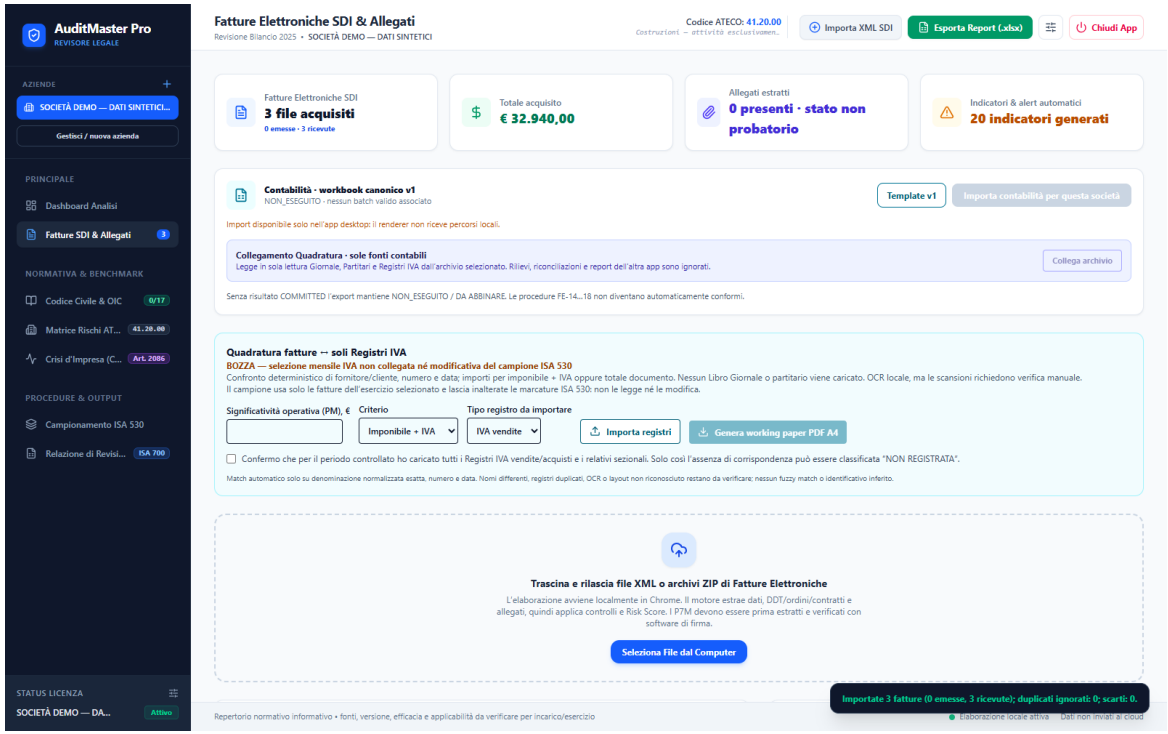
Parametri demo: non sono soglie professionali approvate.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

AuditMaster | 2. Importare i tre XML

Fatture SDI & Allegati → Importa XML SDI



DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

PASSAGGIO PRATICO

Carico DEMO-1, DEMO-2 e DEMO-3.

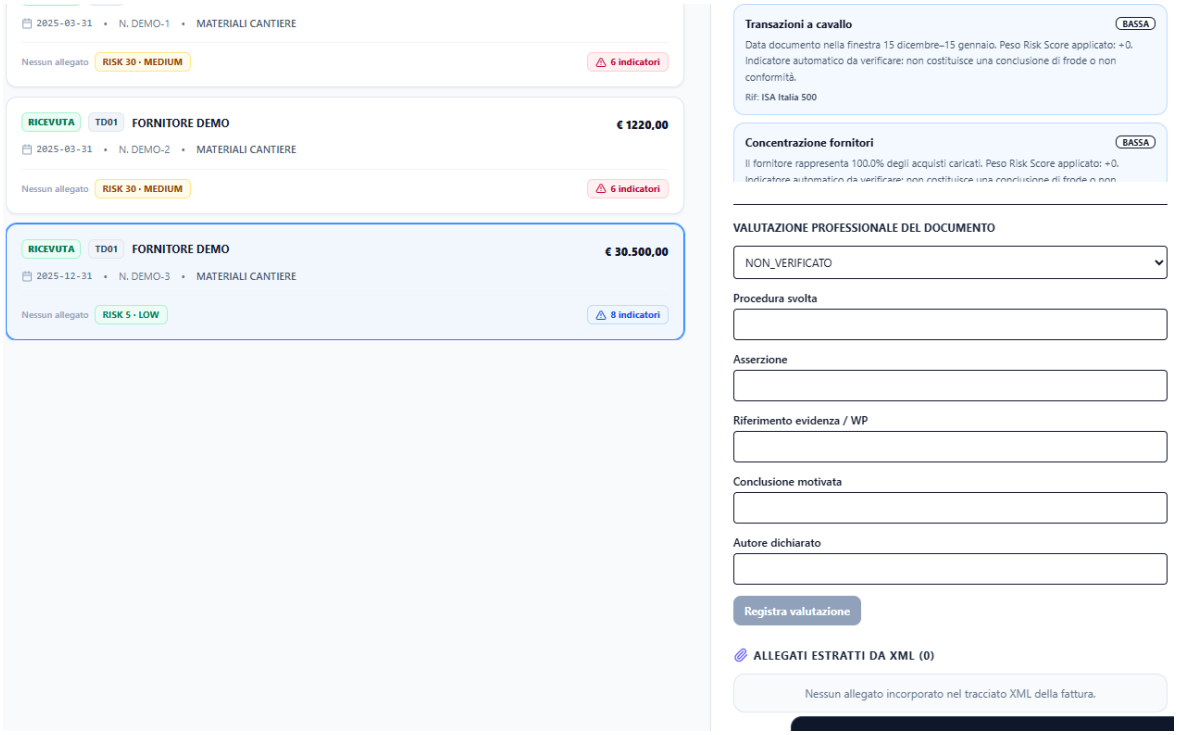
Leggo: 3 ricevute, totale € 32.940,00.

Controllo eventuali scarti e duplicati.

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

AuditMaster | 3. Aprire una fattura e gli alert

Seleziono DEMO-3: € 30.500,00, data 31 dicembre



PASSAGGIO PRATICO

Leggo la fattura e la causale.

Esamino gli indicatori collegati.

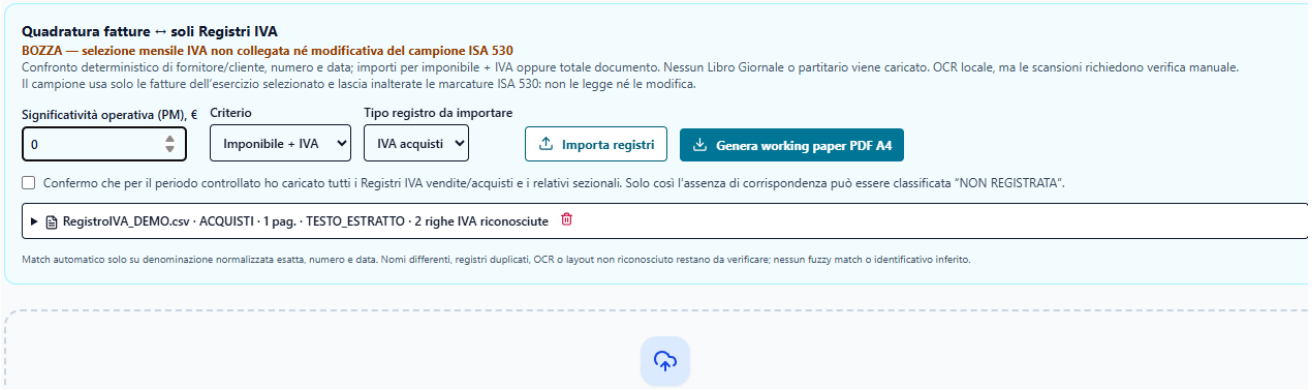
Non trasformo il RiskScore in una conclusione.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

AuditMaster | 4. Caricare il registro IVA acquisti

Pannello IVA → Importa registri → Genera working paper



PASSAGGIO PRATICO

Importo RegistroIVA_DEMO.csv: 2 righe riconosciute.

Scelgo imponibile + IVA; PM demo € 0,00.

Lascio NON confermata la completezza dei registri.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | working paper IVA

PDF effettivamente generato: tre fatture, tre esiti

WORKING PAPER — FATTURE E REGISTRI IVA

Società: SOCIETÀ DEMO · 2025 | PM: € 0,00 | Elementi: 3 | Criterio: imponibile + IVA
Criterio: fornitore/cliente + numero/data + imponibile e IVA. Denominazioni confrontate in modo esatto dopo normalizzazione; nessun abbinamento fuzzy.

Rif. FE	Verso	N. fattura	Data	Fornitore	Cliente	Imp. FE	IVA FE	Tot. FE	Imp. reg.	IVA reg.	Tot. reg.	Esito	Nota / scostamenti
FT-DEMO_1-2025-03-31	Passiva	DEMO-1	2025-03-31	FORNITORE DEMO	SOCIETÀ DEMO	1000,00	220,00	1220,00	1000,00	220,00	1220,00	REGISTRATA CONFORME	Fonte: RegistroIVA_DEMO.csv, p. 1; controparte registro: FORNITORE DEMO; registrazione 2025-03-31. " imponibile € 0,00; " IVA € 0,00. Criterio: imponibile + IVA.
FT-DEMO_2-2025-03-31	Passiva	DEMO-2	2025-03-31	FORNITORE DEMO	SOCIETÀ DEMO	1000,00	220,00	1220,00	990,00	217,80	1207,80	DISCREPANZA IMPORTI	Fonte: RegistroIVA_DEMO.csv, p. 1; controparte registro: FORNITORE DEMO; registrazione 2025-03-31. " imponibile € 10,00; " IVA € 12,20. Criterio: imponibile + IVA.
FT-DEMO_3-2025-12-31	Passiva	DEMO-3	2025-12-31	FORNITORE DEMO	SOCIETÀ DEMO	25.000,00	5500,00	30.500,00	—	—	—	NON VERIFICABILE	Nessuna riga trovata; popolazione dei Registri IVA non confermata completa (ACQUISTI).

DEMO-1: REGISTRATA CONFORME, per il confronto eseguito.

DEMO-2: DISCREPANZA IMPORTI.

DEMO-3: NON VERIFICABILE, registro incompleto.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | leggere la discrepanza

Zoom sulle colonne originali del PDF IVA

Imp. FE	IVA FE	Tot. FE	Imp. reg.	IVA reg.	Tot. reg.	Esito
1000,00	220,00	1220,00	1000,00	220,00	1220,00	REGISTRATA CONFORME
1000,00	220,00	1220,00	990,00	217,80	1207,80	DISCREPANZA IMPORTI
25.000,00	5500,00	30.500,00	—	—	—	NON VERIFICABILE

Imponibile: fattura € 1.000,00 / registro € 990,00.

IVA: fattura € 220,00 / registro € 217,80.

Scarto: € 10,00 + € 2,20; apro le due fonti.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | il riepilogo guida il seguito

Pagina 2 del working paper IVA

Riepilogo risultati
Popolazione registri dichiarata completa: Vendite: NO; acquisti: NO — i NON REGISTRATA sono conclusivi solo se periodo e s

Stato IVA	Elementi	Totale FE
REGISTRATA CONFORME	1	€ 1220,00
DISCREPANZA IMPORTI	1	€ 1220,00
DISCREPANZA CONTROPARTE	0	€ 0,00
NON REGISTRATA	0	€ 0,00
AMBIGUA	0	€ 0,00
NON VERIFICABILE	1	€ 30.500,00

1 documento con confronto coincidente.

1 documento con scostamento.

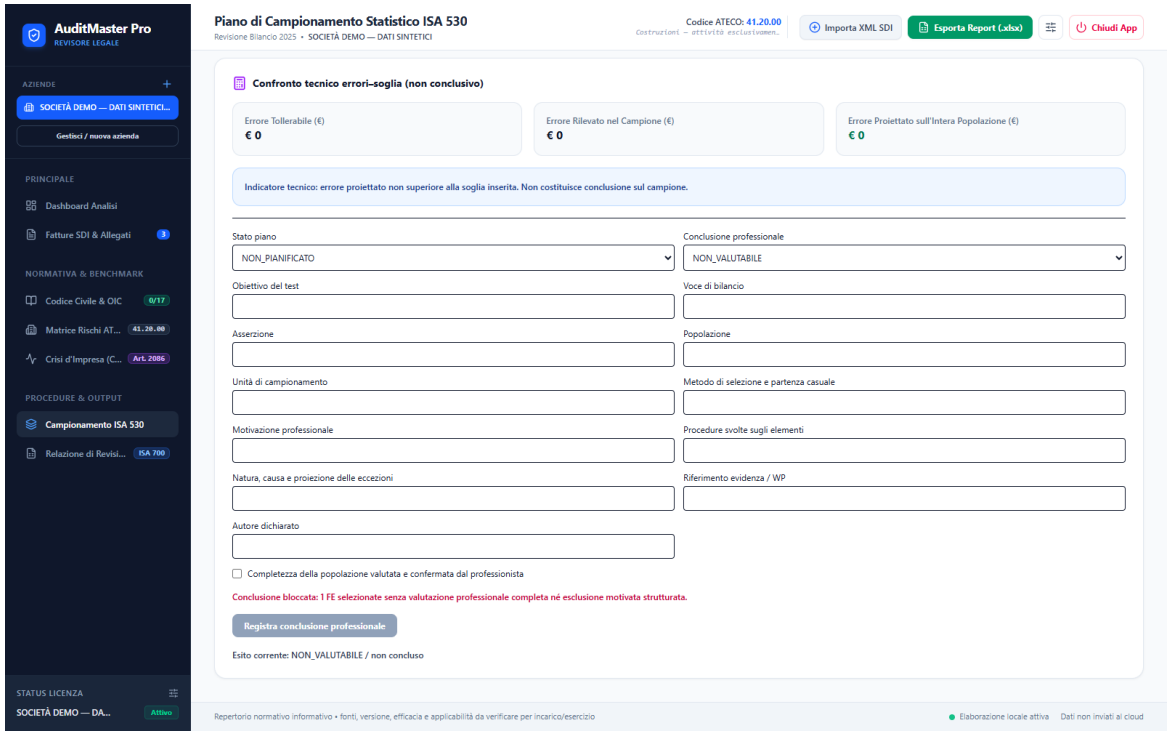
1 documento non verificabile: richiedo la fonte mancante.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

AuditMaster | 5. Selezionare un documento da esaminare

DEMO-3 → Includi nel Campione ISA 530



PASSAGGIO PRATICO

Marco la fattura scelta.

La ritrovo nella scheda Campionamento.

La selezione non registra una procedura svolta.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | il foglio Audit_Sample

Excel esportato: la selezione diventa una lista di lavoro

Audit_Sample

AuditMaster • workbook realmente esportato • 3 XML sintetici • esercizio 2025

Data	Numero	Controparte	Totale	RiskScore	RiskClass
2025-12-31	DEMO-3	FORNITORE DEMO	30500	5	LOW

Estratto di celle originali; colonne selezionate per leggibilità. Nessun giudizio di revisione.

File: AuditMaster_Workbook_DEMO.xlsx • foglio Audit_Sample • intestazioni riga 9, dati da riga 10

Una riga: DEMO-3, 31/12/2025.

Totale € 30.500,00; controparte dimostrativa.

Completo il lavoro sulle evidenze, non sul solo elenco.

DEMO • estratto di celle originali del workbook; colonne selezionate

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

AuditMaster | 6. Esportare il workbook multifoglio

Pulsante Esporta Report (.xlsx) → Excel e manuale PDF

Executive_Dashboard

AuditMaster • workbook realmente esportato • 3 XML sintetici • esercizio 2025

Indicatore	Valore
Fatture	3
Totale documenti	32940
Eccezioni	20
Critical	0
High	0
Giudizio proposto	NON_FORMULATO

Estratto di celle originali; colonne selezionate per leggibilità. Nessun giudizio di revisione.

File: AuditMaster_Workbook_DEMO.xlsx • foglio Executive_Dashboard • intestazioni riga 9, dati da riga 10

Il file demo contiene 39 fogli.

Executive_Dashboard: 3 fatture, € 32.940,00.

20 eccezioni da leggere, non 20 errori accertati.

DEMO • estratto di celle originali del workbook; colonne selezionate

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | Fatture_Ricevute

Dall'XML al foglio: controllo i dati essenziali

Fatture_Ricevute

AuditMaster • workbook realmente esportato • 3 XML sintetici • esercizio 2025

Tipo	Data	Numero	Controparte	Totale	Imponibile	IVA	RiskScore	RiskClass
TD01	2025-03-31	DEMO-1	FORNITORE DEMO	1220	1000	220	30	MEDIUM
TD01	2025-03-31	DEMO-2	FORNITORE DEMO	1220	1000	220	30	MEDIUM
TD01	2025-12-31	DEMO-3	FORNITORE DEMO	30500	25000	5500	5	LOW

Estratto di celle originali; colonne selezionate per leggibilità. Nessun giudizio di revisione.

File: AuditMaster_Workbook_DEMO.xlsx • foglio Fatture_Ricevute • intestazioni riga 9, dati da riga 10

Numero e data del documento.

Imponibile, IVA e totale.

Classe e punteggio sono indicatori tecnici.

DEMO • estratto di celle originali del workbook; colonne selezionate

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | Cut_off

Il foglio isolato aiuta a focalizzare una verifica

Cut_off

AuditMaster • workbook realmente esportato • 3 XML sintetici • esercizio 2025

Data	Numero	Controparte	Totale	Imponibile	IVA	Controlli
2025-12-31	DEMO-3	FORNITORE DEMO	30500	25000	5500	10;37;41;43;54;56;59;60

Estratto di celle originali; colonne selezionate per leggibilità. Nessun giudizio di revisione.

File: AuditMaster_Workbook_DEMO.xlsx • foglio Cut_off • intestazioni riga 9, dati da riga 10

DEMO-3 è datata 31 dicembre.

Imponibile € 25.000,00; IVA € 5.500,00.

Richiedo il riscontro della competenza della prestazione.

DEMO • estratto di celle originali del workbook; colonne selezionate

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | Audit_Exceptions

Leggo controllo, severità ed evidenza richiesta

Audit_Exceptions

AuditMaster • workbook realmente esportato • 3 XML sintetici • esercizio 2025

Fattura	Controllo	Rischio	Evidenza richiesta
DEMO-1	FE-08	ALTA	Verificare il criterio: Stesso fornitore e importo, date entro 15 giorni e similarità descrizione almeno 0,85.
DEMO-1	FE-37	BASSA	Verificare il criterio: Fornitore oltre il 10% degli acquisti.
DEMO-1	FE-43	BASSA	Verificare il criterio: Documento negli ultimi giorni di marzo, giugno, settembre o dicembre.
DEMO-1	FE-54	BASSA	Acquisire ordine approvato o evidenza di un controllo autorizzativo alternativo.
DEMO-1	FE-56	BASSA	Acquisire DDT o prova alternativa della consegna fisica.
DEMO-1	FE-60	BASSA	Verificare il criterio: Prime 20, 50 o 100 transazioni per valore e voci sopra materialità.

Estratto di celle originali; colonne selezionate per leggibilità. Nessun giudizio di revisione.

File: AuditMaster_Workbook_DEMO.xlsx • foglio Audit_Exceptions • intestazioni riga 9, dati da riga 10 • prime 6 eccezioni, non elenco completo

Il report collega l’indicatore alla fattura.

La raccomandazione suggerisce cosa chiedere.

Valutazione e risposta del management restano da completare.

DEMO • estratto di celle originali del workbook; colonne selezionate

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | Exceptions_FollowUp

La segnalazione diventa un’attività assegnabile

Exceptions_FollowUp

AuditMaster • workbook realmente esportato • 3 XML sintetici • esercizio 2025

ExceptionId	Owner	Richiesta	Stato
FE-08-FT-DEMO_1-2025-03-31		Verificare il criterio: Stesso fornitore e importo, date entro 15 giorni e similarità descrizione almeno 0,85.	APERTO
FE-37-FT-DEMO_1-2025-03-31		Verificare il criterio: Fornitore oltre il 10% degli acquisti.	APERTO
FE-43-FT-DEMO_1-2025-03-31		Verificare il criterio: Documento negli ultimi giorni di marzo, giugno, settembre o dicembre.	APERTO
FE-54-FT-DEMO_1-2025-03-31		Acquisire ordine approvato o evidenza di un controllo autorizzativo alternativo.	APERTO
FE-56-FT-DEMO_1-2025-03-31		Acquisire DDT o prova alternativa della consegna fisica.	APERTO
FE-60-FT-DEMO_1-2025-03-31		Verificare il criterio: Prime 20, 50 o 100 transazioni per valore e voci sopra materialità.	APERTO
FE-08-FT-DEMO_2-2025-03-31		Verificare il criterio: Stesso fornitore e importo, date entro 15 giorni e similarità descrizione almeno 0,85.	APERTO
FE-37-FT-DEMO_2-2025-03-31		Verificare il criterio: Fornitore oltre il 10% degli acquisti.	APERTO

Estratto di celle originali; colonne selezionate per leggibilità. Nessun giudizio di revisione.

File: AuditMaster_Workbook_DEMO.xlsx • foglio Exceptions_FollowUp • intestazioni riga 9, dati da riga 10

Owner: chi deve ottenere il chiarimento.

Richiesta: quale documento o spiegazione serve.

Scadenza, risposta e stato: seguo la chiusura.

DEMO • estratto di celle originali del workbook; colonne selezionate

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | non inventare una riconciliazione

Reconciliation_FE_Accounting: lo stato è NON_ESEGUITO

Reconciliation_FE_Accounting

AuditMaster • workbook realmente esportato • 3 XML sintetici • esercizio 2025

Numero	Totale	Quadratura XML (tolleranza €0,05)	Stato automatico riconciliazione	Motivazione/caveat
DEMO-1	1220	SCARTO € 0.000 — ENTRO TOLLERANZA XML €0,05	NON_ESEGUITO	DA ABBINARE A GIORNALE/REGISTRO IVA
DEMO-2	1220	SCARTO € 0.000 — ENTRO TOLLERANZA XML €0,05	NON_ESEGUITO	DA ABBINARE A GIORNALE/REGISTRO IVA
DEMO-3	30500	SCARTO € 0.000 — ENTRO TOLLERANZA XML €0,05	NON_ESEGUITO	DA ABBINARE A GIORNALE/REGISTRO IVA

Estratto di celle originali; colonne selezionate per leggibilità. Nessun giudizio di revisione.

File: AuditMaster_Workbook_DEMO.xlsx • foglio Reconciliation_FE_Accounting • intestazioni riga 9, dati da riga 10

La quadratura interna XML risulta entro tolleranza.

Non c'è un batch contabile COMMITTED.

DA ABBINARE: serve contabilità strutturata valida.

DEMO • estratto di celle originali del workbook; colonne selezionate

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report AuditMaster | rappresentazione PDF della fattura

Modulo PDF A4 dell'app → DEMO-3



FATTURA RICEVUTA

N. DEMO-3 del 2025-12-31 · TD01

CEDENTE / PRESTATORE	CESSIONARIO / COMMITTENTE
FORNITORE DEMO P.IVA/CF: 00000000001 Via Demo, 00000 Demo FI	SOCIETÀ DEMO P.IVA/CF: 00000000000 Via Demo, Demo

Totale documento: EUR 30.500,00

Causale: ESEMPIO DIDATTICO - NON DOCUMENTO FISCALE

N.	Descrizione	Q.tà	U.M.	Prezzo unit.	Totale	IVA %
1	Servizio dimostrativo	1		25.000,00	25.000,00	22

RIEPILOGO IVA	Imponibile	Imposta	Natura / riferimento

Leggo parti, causale e dettaglio.

Riscontro imponibile € 25.000,00 e IVA € 5.500,00.

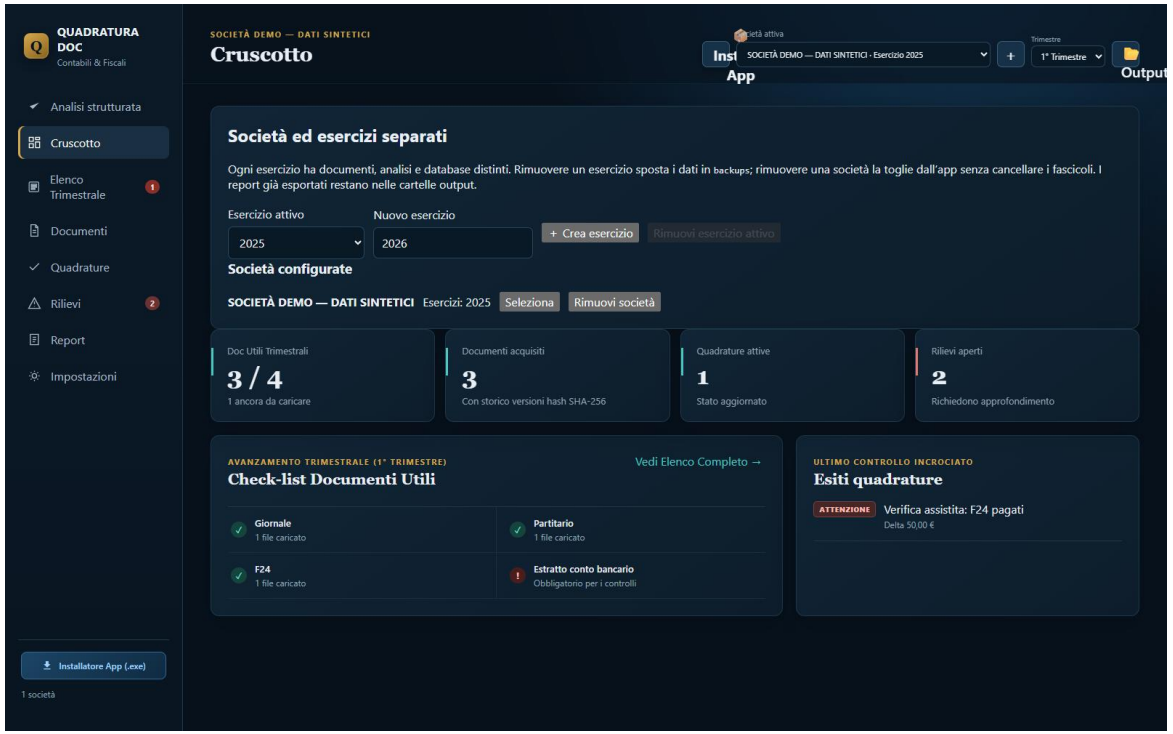
Il PDF rappresenta l'XML, non prova la prestazione.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Quadratura DOC | 1. Il cruscotto del caso F24

Tre fonti dimostrative, una verifica, due indicatori



PASSAGGIO PRATICO

Seleziono società demo e trimestre.

Vedo i documenti acquisiti.

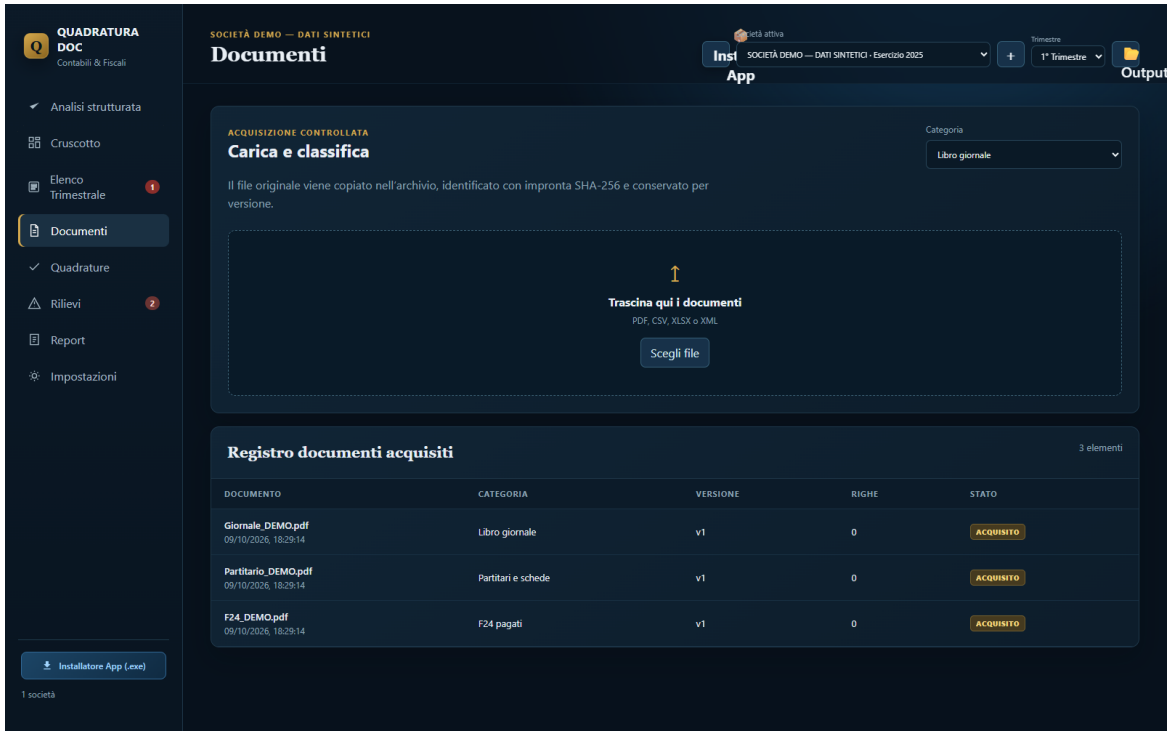
Individuo rilievi e fonti da richiedere.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Quadratura DOC | 2. Acquisire e versionare le fonti

Documenti: giornale, partitario e prospetto F24



PASSAGGIO PRATICO

Controllo categoria e versione.

Mantengo il collegamento alla fonte.

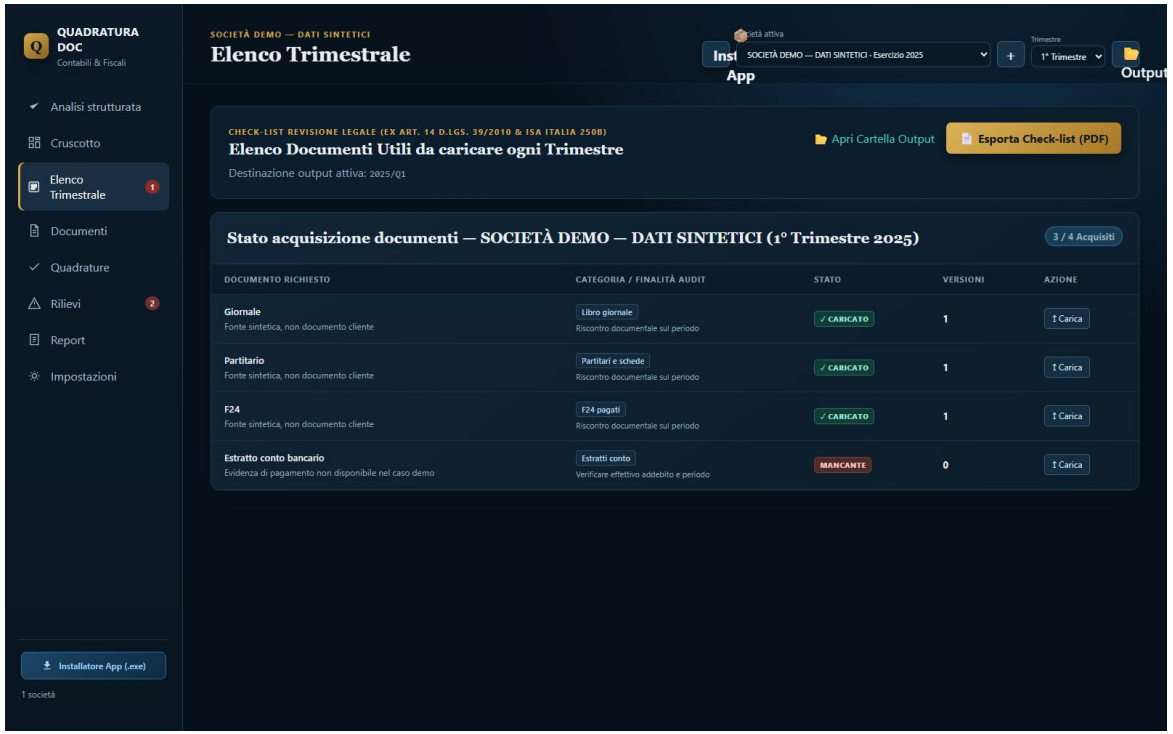
Un documento nuovo richiede di riesaminare il controllo.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Quadratura DOC | 3. Usare la checklist documentale

Elenco Trimestrale: cosa manca per chiudere il riscontro



PASSAGGIO PRATICO

Giornale, partitario e F24 presenti.

Estratto conto bancario mancante.

Esporto una richiesta documentale chiara.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report Quadratura | checklist da inviare alla direzione

PDF generato dal modulo report: avanzamento 3 su 4

Elenco Documenti Utili per la Verifica Trimestrale (1° Trimestre 2025)

Società: SOCIETÀ DEMO — DATI SINTETICI

Esercizio di riferimento: 2025

Periodo di controllo: 1° Trimestre

Riferimento normativo: ex art. 14 D.Lgs. 39/2010 e principio ISA Italia 250B

Stato avanzamento acquisizione: 3 caricati su 4 tipologie utili (1 da acquisire)

Società, esercizio e periodo in intestazione.

Tre tipologie caricate, una da acquisire.

La richiesta resta una bozza da verificare prima dell'invio.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Quadratura DOC | 4. Compilare un confronto omogeneo

Quadrature → Conto/tributo, periodo, fonti e importi



PASSAGGIO PRATICO

Contabilità: partitario € 1.200,00, pagina 1.

Evidenza: prospetto F24 € 1.250,00, pagina 1.

Stesso tributo 1001, stesso periodo: marzo 2025.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report Quadratura | carta di lavoro delle quadrature

Scostamento + € 50,00 e stato ATTENZIONE

Esercizio: 2025

> Documento in bozza. Le conclusioni richiedono approvazione del professionista responsabile.

Quadrature

Area	Esito	Saldo contabile	Evidenza	Scostamento	Limiti / ambito
Verifica assistita: F24 pagati	ATTENZIONE	1.200,00 €	1.250,00 €	50,00 €	2025 · 1° Trimestre · Tributo 1001: partitario 1.200,00 €, prospetto F24 1.250,00 €. Confronto aritmetico su input demo normalizzati; non attestazione di pagamento. Partitario_DEMO.pdf (pagina-1); F24_DEMO.pdf (pagina-1)

Leggo insieme contabilità ed evidenza.

La tabella conserva riferimenti alle fonti.

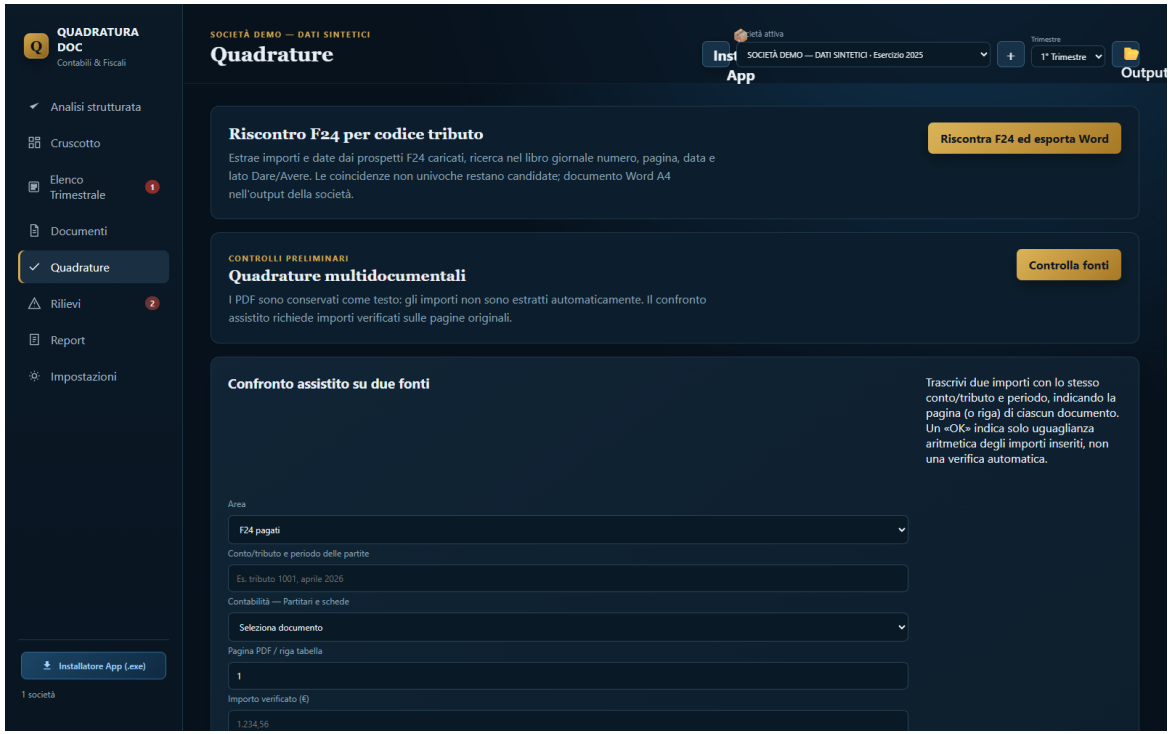
Chiedo una spiegazione: non registro automaticamente rettifiche.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Quadratura DOC | 5. Riscontrare F24 per codice

Prospetto F24 + libro giornale → report dei riscontri



PASSAGGIO PRATICO

1001: € 1.250,00, stesso giorno e codice.

6031: € 440,00, registrazione il giorno successivo.

3801: € 100,00, nessun importo identico rilevato.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report Quadratura | tre esiti F24 da leggere

Pagina originale del PDF: codice, data, registrazione e lato

Fonti archiviate (SHA-256)

F24_DEMO.pdf: 2301e048fca4bbe1530598c0bea14f0bd2055733259291354ca78fa5768ea4dd
Giornale_DEMO.pdf: 9510ce2a493ee86c387da234f6ccde9dd1465926b2f1d9fbd27461e8c5baa4c8

Codice	Importo F24	Data e fonte F24	Libro giornale: pagina, data, registrazione, lato	Esito
1001 ERARIO · DEBITO	1.250,00 €	17/03/2025 F24_DEMO.pdf · pag. 1	Giornale_DEMO.pdf · pag. 1 data 17/03/2025 · registrazione 101 · DARE codice 1001	RISCONTRO TECNICO
6031 ERARIO · DEBITO	440,00 €	17/03/2025 F24_DEMO.pdf · pag. 1	Giornale_DEMO.pdf · pag. 1 **DATA DIVERSA: F24 17/03/2025 / giornale 18/03/2025** · registrazione 102 · DARE codice 6031	CANDIDATO (1) codice/causale da verificare; mostrati fino a 3
3801 ERARIO · DEBITO	100,00 €	17/03/2025 F24_DEMO.pdf · pag. 1	—	NON TROVATO

PASSAGGIO PRATICO

1001 → RISCONTRO TECNICO, da riscontrare sugli originali.

6031 → CANDIDATO: il giornale indica 18/03, non 17/03.

3801 → NON TROVATO: verifico anche registrazioni aggregate.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report Quadratura | la lista dei codici aperti

Sezione «Codici non riconciliati»: il lavoro che resta

Codici non riconciliati

Codice tributo/causale	Importo nel prospetto F24	Data del prospetto	Data/e del giornale (se candidate)	Esito
6031	440,00 €	17/03/2025	**DATA DIVERSA: F24 17/03/2025 / giornale 18/03/2025** (pag. 1, n. 102, DARE)	CANDIDATO Causale/codice; 1 scrittura/e
3801	100,00 €	17/03/2025	MISSING	NON_TROVATO

6031: approfondisco la data diversa.

3801: cerco causale e registrazioni alternative.

Per il pagamento acquisisco ricevuta e riscontro bancario.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Quadratura DOC | 6. Dal termine alla segnalazione

Rilievi: attività dichiarata e parole da attenzionare



PASSAGGIO PRATICO

Termini demo: consulenza e omaggi.

Il motore produce due segnalazioni.

Apro la scrittura e il mastrino candidato.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report Quadratura | scheda audit della consulenza

Obiettivo, scrittura e possibile effetto: leggibili nel PDF



SCHEDA DI AUDIT 001 · SOCIETÀ DEMO — DATI SINTETICI

Esercizio 2025 · 1° Trimestre

Indicatore da approfondire nel libro giornale

DA VERIFICARE

SIG-ea38b388-4222-4b93-9a00-552bee1fe223 · Scritture da esaminare

1. Obiettivo della verifica

Verificare natura, inerenza e corretta classificazione della scrittura.

2. Evidenza e motivazione della segnalazione

Numero registrazione: 103; Data registrazione: 20/03/2025. Scrittura estratta: 103 2.000,0020/03/2025 | Consulenza generica 60/0010/0001. Audit: indicatore configurato «consulenza»; attività dichiarata: Servizi professionali — dimostrazione. Riscontri candidati nel partitario per conto 60/0010/0001, data 20/03/2025 e importo testuale 2.000,00: 20/03/2025 consulenza 2.000,00. Verificare mastro, segni e originali. Non è un giudizio antiriciclaggio.

Registrazione 103, 20/03/2025, € 2.000,00.

Causale e conto motivano la segnalazione.

Nessuna irregolarità è accertata automaticamente.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report Quadratura | riscontri, fonti e conclusione

La scheda specifica cosa fare e dove tornare



dell'operazione.

4. Riscontri da eseguire

1. Aprire la scrittura originale e verificarne data, conto, segno e importo.
2. Esaminare i mastrini candidati e acquisire il giustificativo dell'operazione.
3. Documentare la spiegazione della società e l'esito della verifica.

5. Fonti documentali

Fonte del rilievo: Giornale_DEMO.pdf — riga-10 / pagina 1
Numero registrazione: 103 · **Data registrazione:** 20/03/2025
Versione 1 · Apri documento archiviato, pagina 1
SHA-256: 9510ce2a493ee86c387da234f6ccde9dd1465926b2f1d9fbd27461e8c5baa4c8

Riscontro candidato: Partitario_DEMO.pdf — riga-5 / pagina 1
Versione 1 · Apri documento archiviato, pagina 1
SHA-256: b64e589b60607e72b3b2750b712b049a8a9e01b856a7da7694593da271ef3e4b

6. Conclusione provvisoria

Rilievo aperto: elementi da approfondire. Nessuna irregolarità accertata automaticamente; conclusione riservata al revisore dopo il riscontro delle evidenze.

Data source: CALCOLATO · Altamente fiducioso (80-95%) — riferito alla rilevazione del pattern, non alla sussistenza di una violazione.

Esito del revisore: da completare · Responsabile e data di verifica: da completare

PASSAGGIO PRATICO

Riscontro data, conto, segno e importo.

Acquisisco giustificativo e spiegazione della società.

Completo esito, responsabile e data solo dopo il controllo.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report Quadratura | fascicolo delle segnalazioni

Copertina, indice e schede raccolte nello stesso PDF



CARTA DI LAVORO · VERIFICHE DOCUMENTALI

SOCIETÀ DEMO — DATI SINTETICI

Audit delle segnalazioni
Scritture e registri

Esercizio 2025 · 1° Trimestre
Elaborazione: 09/10/2026, 18:29:14

Attività esaminata: Servizi professionali — dimostrazione

Esito dello screening: 2 segnalazioni da approfondire. Le fonti caricate non sono filtrate per trimestre; verificare le date sulle fonti. Massimo 300 segnalazioni complessive e 150 per area.

PASSAGGIO PRATICO

Attività e periodo in copertina.

Due segnalazioni con fonti identificabili.

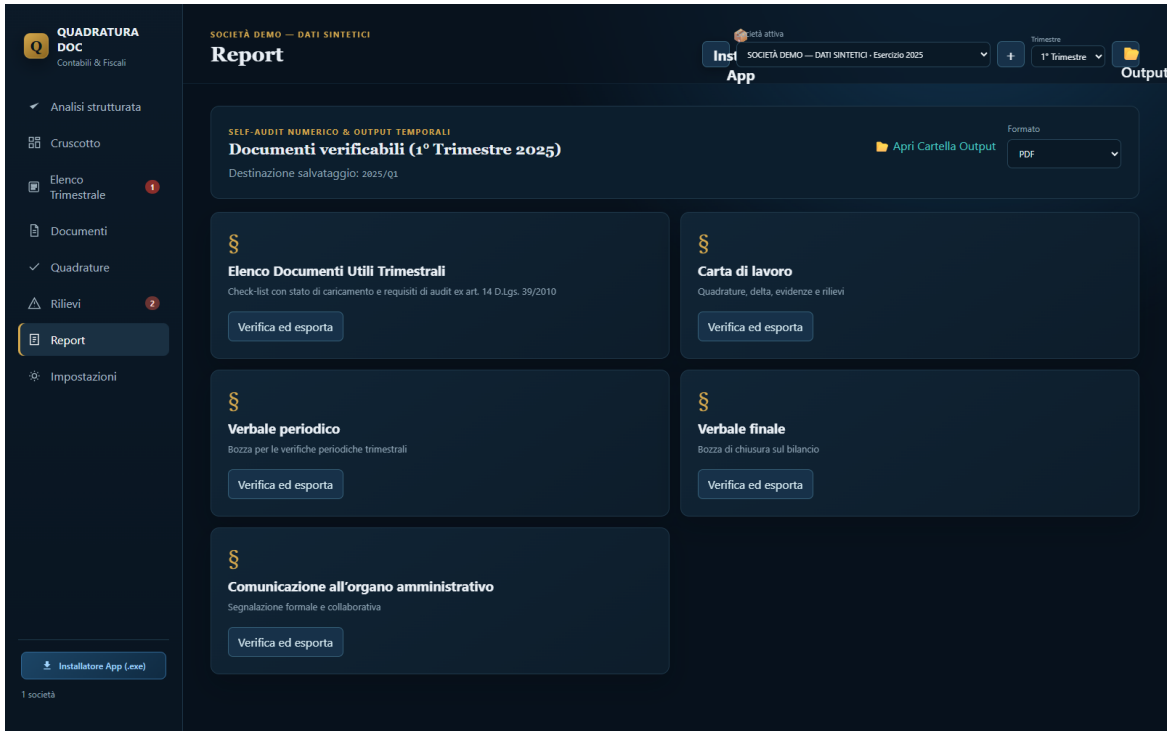
Conservo il fascicolo, ma risolvo ogni rilievo separatamente.

DEMO • estratto del PDF effettivamente generato su dati sintetici

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Quadratura DOC | 7. Scegliere il report da produrre

Report: carta di lavoro, verbali e comunicazione



PASSAGGIO PRATICO

Seleziono il documento coerente con il lavoro.

Esporto una bozza e ne verifico dati e limiti.

Non scambio un verbale generato per una revisione completata.

DEMO • interfaccia locale; dati sintetici e limiti operativi nelle note

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Il fascicolo pratico che portiamo a casa

Due app, output separati, una verifica professionale

1. AuditMaster: workbook, working paper IVA, PDF fattura.
2. Quadratura: checklist, F24, quadrature e schede audit.
3. Ogni eccezione deve tornare alla fonte e a una decisione motivata.

Rif.: A1 • A2 — fonti complete nelle note e nella scaletta

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Agente IA | aiutare sul seguito, non sul giudizio

Esempio: preparare le richieste sui report dimostrativi

1. «Leggi solo gli output DEMO e cita file, foglio o pagina.»
2. «Separa importi, stati, limiti e documenti ancora da chiedere.»
3. «Prepara una bozza di richieste; non modificare né inviare.»

Rif.: S2 • S3 — fonti complete nelle note e nella scaletta

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Tre domande prima di chiudere ogni esempio

Il controllo pratico del relatore e del revisore

1. Ho riscontrato il dato sul documento originale?

2. Ho spiegato scostamenti e stati non verificabili?

3. Ho documentato procedura, evidenza e conclusione?

Rif.: S2 • S3 — fonti complete nelle note e nella scaletta

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Riferimenti professionali — consultazione

Appendice A • fuori dai 40 minuti

1. ISA Italia 500 e 230: attendibilità e documentazione.

2. ISA Italia 530: non confondere selezione e campione valutato.

3. L.132/2025, AI Act e GDPR: uso governato e riservatezza.

Rif.: S1 • S2 • S3 • S5 • S7 • S8 • S9 — fonti complete nelle note e nella scaletta

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Report dimostrativi disponibili per il relatore

Appendice B • tutti nella cartella report_demo

1. AuditMaster: workbook, manuale PDF, working paper IVA, fattura A4.
2. Quadratura: checklist, carta, F24, scheda, fascicolo e comunicazione.
3. Ogni file è didattico; nessun fascicolo delle società caricate.

Rif.: R1 • R2 — fonti complete nelle note e nella scaletta

FONDAZIONE
DEI DOTTORI COMMERCIALISTI
E DEGLI ESPERTI CONTABILI
DI FIRENZE

Provenienza e limiti della dimostrazione

Appendice C • distinguere ciò che è stato effettivamente eseguito

1. AuditMaster: import XML/CSV ed export reali nel renderer locale.
2. Quadratura: moduli sorgenti reali, input e API dimostrativi.
3. Nessun DB cliente, firma, invio o giudizio definitivo.

Rif.: A1 • A2 • R1 • R2 — fonti complete nelle note e nella scaletta