



TAX CONTROL FRAMEWORK DIGITALE

Governance fiscale strutturata per il contesto Europeo

eDIMI® come piattaforma metodologica e tecnologica.

Luptax® come partner strategico nella trasformazione fiscale.

Il nuovo scenario fiscale **Europeo**

- Controlli fiscali basati su analisi massiva dei dati.
- Scambio automatico di informazioni tra giurisdizioni.
- Controlli elettronici continui.
- Maggiore responsabilità degli amministratori.
- Requisiti formali per l'accesso ai regimi di adempimento collaborativo.

Oggi non è più sufficiente presentare correttamente le dichiarazioni.
È necessario **dimostrare un sistema strutturato** di controllo fiscale.



Tax Control Framework (TCF)

Un **TCF** è un sistema integrato di processi, controlli e monitoraggio che consente di:

- Identificare e valutare i rischi fiscali.
- Implementare controlli adeguati.
- Documentare evidenze di conformità.
- Garantire una supervisione continua.
- Allineare la strategia fiscale all'operatività quotidiana.

eDIMI® è progettato in conformità alle **linee guida OCSE** e al **modello italiano di Adempimento Collaborativo**.



Da un approccio reattivo a un modello **PREVENTIVO**

Approccio tradizionale

- Rischi documentati in fogli di calcolo.
- Controlli informali.
- Evidenze frammentate.
- Report predisposti ad hoc su richiesta.

Modello strutturato con eDIMI

- Rischi centralizzati e mappati.
- Controlli assegnati e tracciabili.
- Documentazione collegata automaticamente.
- Dashboard in tempo reale.
- Evidenze allineate al TCF e alla normativa italiana.

La differenza non è solo tecnologica.
È una questione di governance.

Modello di maturità del TCF

LIVELLO	CARATTERISTICHE
Reattivo	Gestione successiva al rischio. Controlli informali. Evidenze disperse.
Organizzato	Digitalizzazione parziale. Processi documentati.
Controllato	Rischi mappati. Controlli assegnati. Reporting strutturato.
Predittivo	Monitoraggio continuo. Allerte preventive. Governance fiscale integrata.

Obiettivo: evolvere verso un modello predittivo allineato agli standard OCSE e ai requisiti europei.

eDIMI Piattaforma SaaS per la gestione del TCF

eDIMI è una soluzione SaaS (Software as a Service) progettata per la gestione integrale del TCF.

Caratteristiche

- Architettura cloud scalabile.
- Integrazione con ERP aziendali.
- Gestione unificata di rischi e controlli.
- Assegnazione delle responsabilità (RASCI).
- Report personalizzabili ed esportabili.

Sicurezza, Cloud e Compliance (UE)

- Residenza dati 100% nell'Unione Europea (infrastruttura Google Cloud – regioni UE).
- Crittografia in transito (TLS) e a riposo (AES-256) per impostazione predefinita.
- Integrazione Single Sign-On (SSO) con Microsoft Entra ID e Google Workspace.
- Autenticazione Multi-Fattore (MFA) tramite identity provider aziendale.
- Controllo accessi basato sui ruoli (RBAC) secondo il principio del minimo privilegio.
- Audit trail completo ed esportabile.
- Certificazioni infrastrutturali: ISO 27001, ISO 27017, ISO 27018, SOC 2 (Google Cloud).

Il **modello SaaS** garantisce aggiornamento normativo continuo, sicurezza enterprise e scalabilità senza sviluppi interni.

Metodologia strutturata

L'APPROCCIO INTEGRA METODOLOGIA E TECNOLOGIA.



Fase di Definizione

Identificazione e mappatura di processi e rischi.

Progettazione della struttura di controllo e reporting.



Fase di Implementazione

Valutazione dei rischi.

Progettazione e implementazione dei controlli.



Fase di Monitoraggio

Monitoraggio continuo.
Reporting strutturato.



Fase di Iterazione e Audit

Miglioramento continuo e aggiornamento del TCF.

Questo modello consente di trasformare la funzione fiscale in una funzione preventiva e sostenibile.

Una base tecnologica allineata ai requisiti regolatori europei.

Funzionalità chiave

- Mappa integrata dei rischi fiscali.
- Matrice rischio-controllo.
- Valutazione dei controlli: ToD e ToE.
- Assegnazione di attività e responsabilità.
- Centralizzazione documentale.
- Analisi di trend e variance.
- Dashboard esecutiva in tempo reale.
- Report allineati ai requisiti dell'Agenzia delle Entrate.

eDIMI trasforma il TCF in un
sistema dinamico e misurabile.

Impatto operativo stimato

Nelle imprese di medie e grandi dimensioni:

- ↓ Riduzione del 30–50% del tempo operativo fiscale.
- ↓ Riduzione del 60–80% degli errori manuali.
- ↓ Riduzione del 35–45% dei tempi di preparazione alle verifiche fiscali.
- ↓ Riduzione del 40–60% delle rettifiche post chiusura.
- ↓ Riduzione fino al 50% dell'esposizione a rischi non rilevati.

ROI stimato: 12–18 mesi.

L'investimento in un TCF digitale è una **decisione strategica di gestione del rischio**.

**Stime indicative basate su progetti di digitalizzazione del tax & compliance (il risultato varia in funzione di perimetro, maturità di partenza, numero di processi/controlli e grado di integrazione/automazione).*



CASO REALE

Gruppo industriale Spagnolo

Fatturato: €40 milioni

2 società controllate | ERP consolidato

Situazione iniziale:

- 30% di riconciliazioni manuali.
- Rettifiche frequenti post chiusura.
- Verifiche fiscali ricorrenti.
- 10 giorni per rispondere alle richieste dell'amministrazione finanziaria.

Risultati dopo l'implementazione:

- Automazione del 50% dei processi fiscali.
- Riduzione del 45% del tempo operativo.
- Tempo di risposta ridotto a 5 giorni.
- Dashboard mensile per il CFO.
- Evidenze strutturate per l'Adempimento Collaborativo.

Governance fiscale nel **contesto digitale**

La digitalizzazione fiscale non è solo automazione. **È:**

- Gestione strutturata del rischio.
- Tutela reputazionale.
- Allineamento agli standard OCSE.
- Trasparenza verso l'amministrazione finanziaria.
- Rafforzamento della governance societaria.

La domanda strategica non è se l'impresa è sia in conformità alla normativa.
È se può dimostrare, in modo strutturato e verificabile, di controllare il proprio rischio fiscale.



L'origine della nostra **metodologia**

Siamo l'azienda sviluppatrice di eDIMI, nasciamo con l'obiettivo di **trasformare la governance fiscale in un sistema organizzato, tracciabile e allineato agli standard europei.**

La nostra metodologia nasce da esperienza diretta in contesti corporate internazionali. La nostra fondatrice, **María Emilia Giovanetti**, ha sviluppato e coordinato modelli di TCF nella **regione EMEA all'interno di Cargill**, integrando la gestione dei rischi fiscali con strutture di corporate governance e guidando programmi regionali di Sussidi e Incentivi.

Da questa esperienza è nata una metodologia strutturata in quattro fasi, progettata per trasformare il controllo fiscale in un processo continuo ed evolutivo. **eDIMI rappresenta la digitalizzazione di tale modello.**



Non siamo una società di consulenza **tradizionale.**

Integriamo metodologia e tecnologia affinché le organizzazioni possano strutturare e controllare il proprio rischio fiscale con autonomia e piena tracciabilità.

luptax.com | info@luptax.com | [+34 \(617\) 716756](tel:+34617716756)

[in company/luptax](https://www.linkedin.com/company/luptax) [in in/maria-emilia-giovanetti](https://www.linkedin.com/in/maria-emilia-giovanetti)