

di ALESSANDRO MATTAVELLI

L'aiuto intelligente al commercialista: il documento della FNC

Il documento "Guida Operativa di Intelligenza Artificiale" delinea l'uso dell'IA per migliorare l'efficienza e la produttività negli studi professionali, con particolare attenzione ai commercialisti.

La guida, pubblicata il 15.10.2024, è stata redatta dalla Commissione di studio Cndcec "Intelligenza Artificiale e Bilancio" e illustra **come i commercialisti possono utilizzare l'intelligenza artificiale** (IA) nelle loro pratiche professionali, con esempi concreti e un approccio pratico.

La prefazione inquadra subito il tema principale sottolineando come l'IA stia trasformando il lavoro intellettuale, in particolare nel campo dei commercialisti, migliorando l'efficienza delle attività routinarie e creando opportunità per incarichi consulenziali a maggior valore aggiunto.

Il documento è suddiviso in diverse sezioni che trattano vari aspetti dell'IA applicata alla professione contabile, eccone una breve sintesi.

Automazione delle registrazioni . Utilizzo del machine learning e RPA per automatizzare la contabilizzazione delle fatture elettroniche in formato XML. Vengono descritti i vantaggi dell'uso del formato XML, come la velocità di elaborazione e la riduzione degli errori manuali. Strumenti come ChatGPT e Claude possono essere utilizzati per estrarre informazioni chiave dalle fatture elettroniche.

Acquisizione dati. Tecniche per estrarre dati da documenti e bilanci, con esempi pratici di utilizzo di ChatGPT per automatizzare la lettura e l'estrazione di informazioni da documenti standard come le visure camerali.

Analisi dei dati e reporting. Utilizzo dell'IA per l'analisi dei dati e la creazione di report. ChatGPT può assistere nell'importazione, pulizia, riepilogo e visualizzazione dei dati, oltre a individuare tendenze e pattern.

Redazione documenti standard. Creazione automatica di contenuti come informative per i clienti, newsletter ed e-mail. Viene illustrato come ChatGPT può generare testi in base a immagini o *screenshot* forniti.

Gestione profili social. L'IA può aiutare nella gestione dei profili social, suggerendo contenuti e strategie per aumentare l'engagement. Viene fornito un esempio di programma editoriale per un profilo Instagram.

Efficientamento processi . Utilizzo di ChatGPT per generare bozze di relazioni e analisi finanziarie a partire da bilanci CEE in formato PDF. Viene descritto un esempio pratico di analisi della circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 18/E/2024 sul concordato preventivo biennale.

Manuali e procedure operative. Creazione di manuali operativi dettagliati utilizzando LLM come ChatGPT. Viene fornito un esempio di manuale per l'analisi di un bilancio.

Formazione. Creazione di piani di formazione personalizzati e supporto nell'utilizzo del software. Viene illustrato come ChatGPT può aiutare a creare programmi di formazione su Excel e fornire istruzioni dettagliate per l'uso di vari software.

Potenziamento delle tecniche di ricerca web tramite AI. Confronto tra la ricerca tramite motori di ricerca tradizionali e AI. Viene evidenziato come l'uso combinato di entrambi gli strumenti possa migliorare l'efficienza e la precisione delle ricerche.

Analisi delle condizioni di trattamento dati dei principali software AI. Valutazione delle privacy policy di ChatGPT, Claude, Microsoft Copilot e Google Gemini. Vengono analizzati i parametri di trattamento dei dati, le finalità del trattamento, le misure di sicurezza adottate e il rispetto dei diritti degli interessati.

Il documento conclude sottolineando **l'importanza di sperimentare e adottare proattivamente le soluzioni di IA per mantenere l'efficienza e la competitività degli studi professionali**. L'adozione dell'IA è inevitabile e richiede un'implementazione attenta e una profonda comprensione per sfruttarne appieno le potenzialità.