

eKasa de Eslovaquia — Puntuación de riesgo por IA en tiempo real contra el fraude del IVA, frenada por el Tribunal Constitucional

AI in the Public Sector · Buena práctica · Eslovaquia

Puntuación de calidad: 60/100

Solidez de la evidencia: Observacional / pre-post

Resumen

Desde 2019, Eslovaquia hace pasar cada recibo de caja registradora por el sistema eKasa de puntuación de riesgo por IA en tiempo real para detectar el fraude del IVA, parte de un esfuerzo que redujo la brecha fiscal del 41% al 26%. En diciembre de 2021, el Tribunal Constitucional declaró inconstitucional ese perfilado automatizado por falta de garantías.

Dimensiones clave

Dimensión	Puntuación
Evidence of impact / measured public value	2/3
Transparency, fairness & accountability	1/3
Transferability / demonstrated replication	2/3
Scalability beyond pilot	3/3
Governance, capability & sustainability	1/3

Evaluable por C-NAPSE

Fuentes de datos

C-NAPSE web research — consultado el 2026-08-19

Financial Administration of the Slovak Republic (Finančná správa SR) — consultado el 2026-08-19

Husovec.eu legal analysis of the Constitutional Court ruling — consultado el 2026-08-19

China-CEE Institute briefing on the eKasa launch — consultado el 2026-08-19

VATupdate: Slovakia mandates eKasa-only registers from 2026 — consultado el 2026-08-19

Citar — Evidoria. *eKasa de Eslovaquia — Puntuación de riesgo por IA en tiempo real contra el fraude del IVA, frenada por el Tribunal Constitucional*. ID persistente: 99ac73e3-5b3c-4f3c-8f8a-c9c13f6a1496.