JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

دورة ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة

18 – 22 أبريل 2027

مسقط

info@jupiterprime.uk

jupiterprime.uk

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

دورة ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة

المرجع: 78853_2138 **التاريخ:** 18 – 22 أبريل 2027 **المكان:** مسقط **الرسوم:** GBP 5500

ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة دورة تدريبية مدتها أسبوع لمسؤولي الضرائب والمالية الذين يديرون الإقرارات والتحصيل والاستقطاع، ويخرج المشاركون منها بتقويم ضريبي وقائمة فحص للضوابط. ومع انتقال الإدارات الضريبية إلى الفوترة الإلكترونية والمطابقة الآلية، أصبح كل خطأ في ترميز الفاتورة أو احتساب الضريبة ظاهرا بسرعة ومكلفا. وتقدم جوبيتر برايم للتدريب ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة بمنهج عملي يربط الإجراء اليومي بالقرار المالي.

لماذا تهم ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة الآن

ثلاث قوى تعيد تشكيل العمل الضريبي في المنشآت: الفوترة الإلكترونية والتقارير الفورية التي تتيح للجهات الضريبية مطابقة كل معاملة، وتوسع نطاق ضريبة القيمة المضافة والاستقطاع على المدفوعات العابرة للحدود، وتوقعات مجالس الإدارة بأن تدار المخاطر الضريبية كأي مخاطر تشغيلية أخرى. المنشأة التي تضبط ترميز الضريبة في دفاترها وتوثق أدلتها تقدم إقراراتها بثقة وتسترد ضريبة المدخلات كاملة، أما التي تتعامل معها كمهمة نهاية الشهر فتواجه غرامات وتقييمات إضافية وتدفقات نقدية مضطربة. وتعتمد الدورة إطارا للرقابة الضريبية يوثق كل فحص ومالكه وأدلته.

المستفيدون من ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة

- المسؤولون عن إعداد إقرارات ضريبة القيمة المضافة الدورية وتقديمها في مواعيدها
- المكلفون بمعالجة فواتير الموردين وتحديد الضريبة القابلة للاسترداد
- القائمون على الاستقطاع من مدفوعات الخدمات وتوريده ومتابعة شهاداته
- المختصون بمطابقة الإيرادات مع الوعاء الضريبي ودفتر الأستاذ
- المشرفون على ملفات الفحص الضريبي والرد على استفسارات المراجعين

تحقق إدارات المالية التي يحضر منها معدو الإقرارات ومعتمدوها معا أكبر فائدة، لأنهم يتفقون على توزيع الأدوار والمراجعة قبل العودة إلى العمل.

قدرات ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة

تنقل هذه القدرات المشارك من تنفيذ الإقرار إلى التحكم في دقته وأدلته قبل أن يطلبها الفاحص.

- حصر الواجبات الضريبية لكل كيان في المجموعة — لصالح المدير المالي عند توزيع المسؤوليات
- تطبيق قواعد ضريبة المخرجات والمدخلات على المعاملات المعتادة وغير المعتادة — لقرار الاسترداد
- احتساب الاستقطاع ومتابعة توريده وشهاداته — لصالح إدارة المدفوعات والموردين
- مطابقة دفتر الضريبة والإيرادات مع الإقرار — قبل اعتماد التقديم
- تصميم ضوابط وقائية وكاشفة لكل خطوة ضريبية — لصالح لجنة المراجعة
- إعداد تقارير الاستثناءات الضريبية وتصعيدها — لقيادة الإدارة المالية

مصطلحات ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة الأساسية

- ضريبة المخرجات — الضريبة التي تفرضها المنشأة على مبيعاتها وتوردها للجهة الضريبية بعد خصم ضريبة المدخلات المستحقة.
- ضريبة المدخلات — الضريبة المدفوعة على المشتريات والتي يجوز استردادها عند استيفاء شروط الفاتورة والاستخدام في توريدات خاضعة.
- الاحتساب العكسي — آلية يحتسب فيها المشتري الضريبة على خدمة مستوردة بدلا من المورد غير المقيم.
- ضريبة الاستقطاع — مبلغ يقتطعه الدافع من مدفوعات معينة لجهات غير مقيمة ويورده نيابة عنها.
- التقويم الضريبي — جدول يحدد كل موعد تقديم أو سداد ضريبي مع مالكه وخطوات التحضير له.
- الضابط الكاشف — فحص يكتشف الخطأ الضريبي بعد وقوعه وقبل التقديم، مثل مطابقة الدفتر مع الإقرار.

ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة يوما بيوم

اليوم 1: المشهد الضريبي للمنشأة

- حصر الواجبات الضريبية عبر الكيانات — تحديد كل إقرار وسداد مطلوب
- التعرض للضرائب المباشرة مقابل غير المباشرة — ترتيب الأولويات حيث يكلف الخطأ أكثر
- اتجاهات الفوترة الإلكترونية والتقارير الفورية — تهيئة الأنظمة للمطابقة
- التخطيط الضريبي ضمن القرارات التشغيلية — توقيت المشتريات والتوريدات والمدفوعات
- الأدوار الضريبية عبر الدائنين والفوترة والتقارير — تحديد ملكية واضحة

اليوم 2: عمليات الضرائب غير المباشرة

- ضريبة المخرجات على فواتير المبيعات — ضبط النسب والإعفاءات والتوريدات الصفرية
- قواعد استرداد ضريبة المدخلات — تحديد ضريبة المشتريات القابلة للاسترداد
- ربط رموز الضريبة في دفتر الأستاذ — منع أخطاء الترميز المتكررة
- إشعارات الدائن والواردات وقيود الاحتساب العكسي — معالجة المعاملات غير المعتادة
- خطوات إعداد الإقرار الدوري — الانتقال من مستخرج الدفتر إلى التقديم

اليوم 3: الاستقطاع ومطابقة الإيرادات

- محفزات الاستقطاع على مدفوعات الموردين والخدمات — تحديد متى يقتطع المبلغ
- شهادات الاستقطاع ومتابعة التوريد — إثبات سداد المبالغ المقتطعة
- مطابقة دفتر الضريبة مع الإقرار — تفسير الفروقات قبل التقديم
- مطابقة الإيرادات مع الوعاء الضريبي — التأكد من فرض الضريبة الصحيحة على كل بيع
- متابعة السداد والاسترداد الضريبي — إدارة الأثر النقدي للمراكز الضريبية

اليوم 4: ضوابط المخاطر الضريبية والأدلة

- بناء سجل المخاطر الضريبية — تقييم احتمال الأخطاء الضريبية وأثرها
- الضوابط الضريبية الوقائية والكاشفة — اختيار الفحص المناسب لكل خطوة
- الفصل والمراجعة في التقديم الضريبي — الفصل بين مهام المعد والمعتمد
- ملفات الرد على الاستفسارات والتقييمات — تنظيم الأدلة للفاحصين
- تقارير الاستثناءات الضريبية للإدارة — تصعيد القضايا إلى القيادة المالية

اليوم 5: ممارسة التقويم الضريبي وقائمة فحص الضوابط

- محاكاة إقرار منشأة صناعية — تطبيق ترميز الضريبة غير المباشرة واستردادها
- حالة استقطاع في شركة خدمات — تطبيق فحوص الاقتطاع والتوريد
- تمرين المطابقة الضريبية لنهاية الشهر — تطبيق مطابقة الدفتر والإيرادات
- جولة اختبار الضوابط — تقييم فاعلية التصميم والتشغيل
- بناء التقويم الضريبي وقائمة فحص الضوابط — استكمال المواعيد والمالكين والفحوص

تطبيق ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة بعد الدورة

- قيادة مراجعة لرموز الضريبة في دفتر الأستاذ لعينة من فواتير الشهر الماضي وتصحيح أنماط الترميز الخاطئة قبل الإقرار التالي.
- تشغيل مطابقة الإيرادات مع الوعاء الضريبي ومطابقة دفتر الضريبة مع الإقرار، وعرض الفروقات غير المفسرة في تقرير استثناءات على المدير المالي.

أسئلة حول ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة

ما ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة ولماذا تهم الآن؟

هي الإجراءات والفحوص التي تضمن دقة احتساب ضريبة القيمة المضافة والاستقطاع وتقديمها. وتزداد أهميتها لأن الفوترة الإلكترونية تتيح للجهات الضريبية مطابقة كل فاتورة، فيظهر أي خطأ في الترميز أو الاسترداد بسرعة ويتحول إلى غرامة أو تقييم إضافي.

ما الأدوار الأكثر استفادة من تدريب ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة؟

يستفيد منه أكثر معدو الإقرارات ومعتمدوها، ومسؤولو الدائنين والفوترة، والمختصون بالمطابقة والرد على الفحص الضريبي. فهؤلاء يملكون الخطوات التي تنشأ فيها الأخطاء الضريبية أو تكتشف قبل التقديم.

كيف تختلف ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة عن دورة احتساب ضريبة الشركات؟

تركز هذه الدورة على العمليات الدورية للضرائب غير المباشرة والاستقطاع وضوابطها، بينما تتناول دورة ضريبة الشركات احتساب الربح الخاضع والتعديلات السنوية. فهنا ينصب الاهتمام على الفاتورة والترميز والمطابقة الشهرية والأدلة.

ماذا تعود به من تدريب ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة؟

تعود بتقويم ضريبي يحدد كل موعد ومالكه، وقائمة فحص للضوابط مرتبطة بكل خطوة في الإقرار والاستقطاع. ويمكنك عرضهما على مديرك المالي فورا وتطبيقهما في دورة الإقرار التالية.

ضوابط المخاطر الضريبية وعمليات الضرائب غير المباشرة: الطريق إلى الأمام

يصبح التقويم الضريبي وقائمة فحص الضوابط أداة الإدارة المالية لتوزيع المواعيد والمسؤوليات، وأول قرار يدعمه هو من يعد كل إقرار ومن يعتمده. ويستخدمه معدو الإقرارات والمراجعون الداخليون والمدير المالي، ويستحق المراجعة بعد أول دورة إقرار لإضافة الاستثناءات التي ظهرت وتعديل الفحوص التي لم تكشفها.