



دورة متقدمة في إعداد ومراجعة وتقديم إقرار ضريبي الدخل



AGILE LEADERS
Training Center



دورة متقدمة في إعداد ومراجعة وتقديم إقرار ضريبة الدخل

نظرة عامة

دورة متقدمة في إعداد ومراجعة وتقديم إقرار ضريبة الدخل هي دورة مدتها أسبوع لمديري الضرائب والمحاسبين وفرق المالية والامتثال، ويغادر المشاركون ومعهم ملف إعداد ومراجعة إقرار ضريبة الدخل. يحول المشاركون السجلات المحاسبية إلى تسويات للوعاء الضريبي وجدول داعمة وبيانات تقديم وأدلة مراجعة. تعالج الدورة أخطاء انفصال الحسابات والتوثيق والاعتماد عبر مسار عمل محكوم. تطور أجايل للتدريب قدرات إعداد وتقديم إقرار ضريبة الدخل.

الفئة المستهدفة

- الفرق المسؤولة عن إعداد إقرارات ضريبة الدخل للشركات
- المراجعون المسؤولون عن التسويات الضريبية وضوابط التقديم
- وظائف المالية المسؤولة عن السجلات المصدرة والجدول الداعمة
- فرق الامتثال المسؤولة عن أدلة التقديم وتعديل الإقرار
- فرق التأكيد الداخلي المسؤولة عن جاهزية الملف الضريبي

تفترض الدورة قدرة المشاركين على إعداد القوائم المالية وتطبيق قواعد ضريبة الدخل، ولا تتناول مسك الدفاتر التمهيدي أو إقرارات الأفراد.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تخدم الدورة الإدارات والقطاعات التي تعد إقرارات ضريبة دخل الشركات وتراجعها وتوثقها.



- الضرائب والمالية والرقابة والخدمات المشتركة
- الامتثال والتدقيق الداخلي والعمليات القانونية
- التصنيع والطاقة والبنية التحتية
- المصارف والتأمين والاستثمار
- التقنية والتجزئة والخدمات المهنية

أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تحليل السجلات المصدرة لاكتمال الإقرار
- بناء تسوية بين المحاسبة والضريبة
- تقييم تعديلات الوعاء الضريبي وأدلتها
- تطبيق ضوابط المراجعة على جداول الإقرار
- تشخيص أخطاء التقديم والحاجة إلى التعديل
- بناء ملف إقرار جاهز للمراجعة



جدول الدورة

اليوم 1: نطاق التقديم وجاهزية البيانات

- قائمة فحص بيانات المكلف وفترة الإقرار
- مصفوفة متطلبات الإقرار والمسؤوليات
- قالب ربط مصادر ميزان المراجعة
- إجراء مطابقة القوائم المالية
- تقويم ضوابط إعداد الإقرار

اليوم 2: تسوية الوعاء الضريبي

- نموذج التسوية بين المحاسبة والضريبة
- جدول مراجعة تصنيف الدخل
- اختبار أدلة المصروفات القابلة للخصم
- سجل التعديلات الدائمة والمؤقتة
- ورقة عمل احتساب الوعاء الضريبي



اليوم 3: الجداول الداعمة والإفصاحات

- جدول الأصول الثابتة والإهلاك الضريبي
- مصفوفة إفصاح معاملات الأطراف ذات العلاقة
- قائمة فحص انطباق نموذج تسعير المعاملات
- تسوية الأرصدة المرحلة
- فهرس المستندات الداعمة والإحالات المرجعية

اليوم 4: ضوابط المراجعة والتقديم والتعديل

- قائمة التحقق قبل تقديم الإقرار
- ضابط مراجعة المعد والمراجع
- حزمة أدلة التقديم الإلكتروني
- سجل استثناءات وأخطاء التقديم
- سجل قرار تعديل الإقرار



اليوم 5: تطبيق تقديم إقرار ضريبة الدخل

- تمرين: التحقق من حزمة بيانات الإقرار
- تمرين: إعداد تسوية الوعاء الضريبي
- تمرين: مراجعة الجداول الضريبية الداعمة
- تمرين: معالجة استثناءات التقديم والتعديلات
- التمرين الختامي: ملف إعداد ومراجعة إقرار ضريبة الدخل

التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لتحويل السجلات المالية إلى ملف تقديم محكوم.

- نشاط مقترح: تسوية ميزان مراجعة منشأة صناعية مع تصنيفات الإقرار
- نشاط مقترح: تقييم أدلة المصروفات القابلة للخصم في منشأة خدمية
- نشاط مقترح: مراجعة جداول الأطراف ذات العلاقة ومرفقات التقديم
- نشاط مقترح: عرض استثناءات الإقرار وقرارات التعديل على فريق مراجعة الضرائب

الأسئلة الشائعة

لمن تناسب دورة إعداد وتقديم إقرار ضريبة الدخل؟

تناسب الدورة فرق الضرائب والمحاسبة والمالية والامتثال والتأكيد، وتفترض قدرتهم على إعداد القوائم المالية وتطبيق قواعد ضريبة الدخل.



كيف تختلف دورة تقديم إقرار ضريبة الدخل عن دورة الضرائب العامة؟

تركز دورة تقديم الإقرار على التسوية والجداول وضوابط المراجعة وأدلة التقديم والتعديلات، بينما تتناول دورة الضرائب العامة مبادئ قانونية ومعالجات للمعاملات بنطاق أوسع.

كيف تعد التسوية بين المحاسبة والضريبة؟

تبدأ التسوية بالنتائج المحاسبية، ثم تصنف التعديلات الدائمة والمؤقتة، وتربط كل تعديل بدليله، وتتبع الوعاء الناتج حتى حقول الإقرار.

ماذا يتضمن ملف إقرار ضريبة الدخل الجاهز للمراجعة؟

يتضمن الملف السجلات المصدرة والتسويات وأدلة التعديلات والجداول والإفصاحات وأدلة المراجعة وتأكيد التقديم والمراسلات وسجلات تعديل الإقرار المحكومة.

كيف تضبط أخطاء تقديم إقرار ضريبة الدخل؟

تضبط الأخطاء عبر مطابقة البيانات المصدرة واختبارات التحقق ومراجعة المعد والمراجع وسجلات الاستثناءات وضبط النسخ وأدلة التقديم وقرارات التعديل الموثقة.

الخاتمة

يأخذ المشاركون ملف إعداد ومراجعة إقرار ضريبة الدخل بما يتضمنه من تسويات وجداول وضوابط وأدلة وسجلات استثناءات. يحول الملف الحسابات المنفصلة إلى مسار تقديم قابل للتتبع. ويساعد فرق الضرائب والمالية على إعداد الإقرارات ومراجعتها وتقديمها وتعديلها بتوثيق متسق.



فئات الدورات التدريبية

الدورات التدريبية في مجال البيئة والاستدامة	الأعمال الزراعية والأمن الغذائي
دورات إدارة الجودة وتطوير العمليات	دورات إدارة الأزمات واستمرارية الأعمال
دورات إدارة المرافق والعقارات	دورات إدارة الرعاية الصحية
دورات إدارة و تحليل البيانات ودورات علم البيانات	دورات إدارة المنظمات غير الحكومية والعمل الإنساني والتنمية
دورات إدارة وعمليات الطيران	دورات إدارة و تطوير الموارد البشرية
دورات الاتصال الجماهيري و السياسات والعلاقات العامة	دورات الأمن السيبراني ودورات تقنية المعلومات
دورات التسويق وإدارة علاقات العملاء وإدارة المبيعات	دورات التدريب القانوني والمشتريات والتعاقدات
دورات الحكومة الرقمية والخدمات العامة	دورات التعليم وتطوير التعلم
دورات السكرتارية و إدارة المكاتب	دورات الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال
دورات الصحة والسلامة والأمن المهني	دورات الشحن والملاحة البحرية والموانئ
دورات الضيافة والسياحة	دورات الصيانة ودورات المجالات الهندسية المتنوعة
دورات المهارات الشخصية وتطوير الذات	دورات المحاسبة و التمويل و دورات الإدارة المالية
دورات في مجالات القيادة والإدارة	دورات حفظ التراث وإدارة المتاحف



فئات الدورات التدريبية

دورات معتمدة من قبل هيئات دولية

دورات قطاع النفط والغاز ودورات تقنية متنوعة

دورات مكتب إدارة المشاريع وإدارة المشاريع الرشيقة



مدن التدريب

أكرا غانا	أثينا اليونان	أبوظبي الإمارات العربية المتحدة
الدار البيضاء المغرب	استنبول تركيا	أمستردام هولندا
الكويت الكويت	القاهرة مصر	الدوحة قطر
باكو أذربيجان	باريس فرنسا	المنامة مملكة البحرين
براغ جمهورية التشيك	بانكوك تايلند	بالي جمهورية إندونيسيا
بورت لويس موريشيوس	برلين ألمانيا	برشلونة إسبانيا
تبليسي جورجيا	بوكيت تايلند	بورتو البرتغال
جنيف سويسرا	جاكرتا جمهورية إندونيسيا	تورنتو كندا
روما إيطاليا	دبي الإمارات العربية المتحدة	جوهانسبرغ جنوب إفريقيا
سان دييغو الولايات المتحدة الأمريكية	زيورخ سويسرا	زنبار تنزانيا
شم الشيخ مصر	سيول كوريا الجنوبية	سنغافورة سنغافورة
طشقند أوزبكستان	طرابزون تركيا	شيكاغو الولايات المتحدة الأمريكية



مدن التدريب

عن بعد منصة زووم	عمان المملكة الأردنية الهاشمية	طوكيو اليابان
كوالالمبور ماليزيا	فيينا النمسا	فرانكفورت ألمانيا
لانكاوي ماليزيا	لاغوس نيجيريا	كيب تاون جنوب إفريقيا
ماربيا إسبانيا	لندن المملكة المتحدة	لشبونة البرتغال
مونترال سويسرا	مسقط سلطنة عمان	مدريد إسبانيا
نيروبي كينيا	ميونخ ألمانيا	ميلان إيطاليا
	نيويورك الولايات المتحدة الأمريكية	نيس فرنسا