

دورة تطبيق الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة



دورة تطبيق الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة

نظرة عامة

دورة تطبيق الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة هي دورة متقدمة مدتها أسبوع لمديري الضرائب والمالية والمحاسبين ومختصي الامتثال والمستشارين المسؤولين عن عمليات الضريبة، ويأخذ المشاركون منها حزمة الضبط التشغيلي للضريبة. تقارن الدورة بنية الاتفاقية بالتطبيق المحلي، وتطبق تحليل مكان التوريد وأدلة ضريبة المدخلات وآلية الاحتساب العكسي وقرارات المعاملات العابرة للحدود وحوكمة الامتثال الضريبي. تطور أجابيل للتدريب ممارسة تطبيق الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة.

الفئة المستهدفة

- الفرق المسؤولة عن تفسير سياسات الضريبة ومقارنة التطبيقات
- الفرق المسؤولة عن تصنيف التوريدات وقرارات مكان التوريد
- الفرق المسؤولة عن معالجة ضريبة المدخلات وضريبة المخرجات
- الفرق المسؤولة عن فواتير المعاملات العابرة للحدود وأدلتها
- الفرق المسؤولة عن الإقرارات والضوابط وإدارة الاستثناءات
- الفرق المسؤولة عن متابعة الإرشادات المحلية والتحديثات التشغيلية

تفترض الدورة أن المشاركين يعالجون معاملات ضريبية أو يراجعون إجراءات متأثرة بالضريبة، ولا تتناول مسك الدفاتر للمبتدئين أو الآراء القانونية أو تعليمات تقديم الإقرار في تطبيق محلي بعينه أو المشورة بشأن نزاع قائم.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة الإدارات والقطاعات التي تدير معاملات خاضعة للضريبة عبر أكثر من نطاق تشغيلي.



- إدارات الضرائب والمالية والمحاسبة والامتثال والخدمات المشتركة
- إدارات المشتريات والمبيعات والخدمات اللوجستية والشؤون القانونية والتجارية
- منشآت التصنيع والطاقة والإنشاءات والبنية التحتية
- منشآت التجزئة والتجارة الإلكترونية والاتصالات والتقنية
- منشآت النقل والضيافة والرعاية الصحية والخدمات المهنية

أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- مقارنة الاتفاقية الموحدة بمصادر التطبيق المحلي
- تطبيق أدوات قرار الشخص الخاضع للضريبة وتصنيف التوريد
- تحليل سيناريوهات مكان التوريد والاحتساب العكسي
- تقييم أدلة ضريبة المدخلات وسجلات ضريبة المخرجات
- بناء ضوابط الضريبة ومسارات الاستثناء وإجراءات التحديث
- استخدام حزمة الضبط التشغيلي للضريبة



جدول الدورة

اليوم 1: بنية الإطار والمقارنة

- خريطة بنية الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة
- مصفوفة مقارنة الاتفاقية بالقواعد المحلية
- تسلسل مصادر الدولة المطبقة
- سجل مصطلحات الضريبة وتفسيرها
- بروتوكول متابعة تحديثات النطاق المحلي

اليوم 2: الأشخاص الخاضعون وتصنيف التوريدات

- شجرة قرار صفة الشخص الخاضع للضريبة
- شبكة تقييم التعرض للتسجيل
- ورقة عمل تصنيف السلع والخدمات
- اختبار التوريدات الخاضعة لنسبة الصفر والمعفاة
- قائمة تحقق نطاق المعاملة وأدلتها



اليوم 3: مكان التوريد والقرارات العابرة للحدود

- خريطة قرار مكان توريد السلع
- شبكة تحليل مكان توريد الخدمات
- ورقة عمل آلية الاحتساب العكسي
- أداة مقارنة معاملة الواردات والصادرات
- سجل قرار ضريبي لمعاملة عابرة للحدود

اليوم 4: العمليات الضريبية والأدلة والضوابط

- اختبار أدلة خصم ضريبة المدخلات
- جدول تسوية ضريبة المخرجات
- قائمة تحقق صلاحية الفاتورة الضريبية
- سجل ضوابط الإقرار الضريبي
- مصفوفة استثناءات الضريبة وتصعيدها



اليوم 5: ممارسة التشغيل الضريبي

- تمرين: مقارنة الاتفاقية بالقواعد المحلية
- تمرين: تصنيف توريد متعدد الأطراف
- تمرين: معالجة حالة لمكان التوريد عبر الحدود
- تمرين: اختبار أدلة ضريبة المدخلات والضوابط
- التمرين الختامي: حزمة الضبط التشغيلي للضريبة

التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة تربط تطبيق الاتفاقية الموحدة بالقرارات التشغيلية.

- نشاط مقترح: تصنيف سلسلة توريد صناعية متعددة الأطراف بين دول مطبقة
- نشاط مقترح: توثيق أساس مكان التوريد للخدمات الرقمية
- نشاط مقترح: اختبار أدلة ضريبة المدخلات لملف مشتريات في الضيافة
- نشاط مقترح: تصميم مسار استثناء لإقرار ضريبي في الخدمات اللوجستية

الأسئلة الشائعة

لمن يناسب تدريب تطبيق الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة، وماذا يفترض؟

يناسب التدريب المهنيين الذين يعالجون سياسات الضريبة وتصنيف المعاملات والفواتير والأدلة والإقرارات والضوابط والمراجعات العابرة للحدود، ويفترض إلماما عمليا بإجراءات الضريبة ومسؤولية عن التحقق من الإرشادات المحلية الحالية.



كيف يختلف تطبيق الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة عن التدريب التمهيدي؟

يقارن تطبيق الاتفاقية الموحدة البنية المشتركة بالتطبيق المحلي ويستخدم أدوات القرار والأدلة والضبط والتحديث، بينما يشرح التدريب التمهيدي المفاهيم الأساسية والمعالجة المعتادة للمعاملات.

لماذا يجب أن تقارن قرارات ضريبة القيمة المضافة التطبيق المحلي؟

يجب أن تقارن القرارات التطبيق المحلي لأن الاتفاقية توفر إطارا مشتركا بينما تطبقه كل دولة مطبقة من خلال أنظمتها ولوائحها وإرشاداتها وأنظمتها التشغيلية وترتيباتها الانتقالية.

كيف توثق قرارات مكان التوريد؟

توثق قرارات مكان التوريد ببيانات المعاملة والأطراف ونوع التوريد وقاعدة القرار والاستثناءات المدروسة والأدلة والمصدر المحلي والنتيجة والمالك ومسار الاعتماد.

ما الذي يجب أن تراقبه حوكمة الامتثال لضريبة القيمة المضافة؟

تراقب الحوكمة تحديثات المصادر وتصنيف المعاملات والفواتير الضريبية وأدلة ضريبة المدخلات وتسوية ضريبة المخرجات والإقرارات والاستثناءات والتصحيحات والتصعيد والمتابعة المسؤولة.

الخاتمة

يأخذ المشاركون حزمة الضبط التشغيلي للضريبة التي تضم مصفوفات المقارنة وأشجار القرار وسجلات المعاملات واختبارات الأدلة وسجلات الضبط وإجراءات التحديث، تغير الحزمة الأحكام الضريبية المتفرقة إلى عملية مراجعة موثقة، كما تدعم اتساق التحليل مع ضرورة التحقق من المتطلبات المحلية الحالية وطلب المشورة للحالات القائمة.



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