



دورة تقنيات التدقيق والتحقيق الضريبي



AGILE LEADERS
Training Center



دورة تقنيات التدقيق والتحقيق الضريبي

نظرة عامة

دورة تقنيات التدقيق والتحقيق الضريبي هي دورة متقدمة مدتها 5 أيام لمدققي الضرائب ومراقبي المالية وقادة التحقيق، ويغادر المشاركون منها بملف قضية للتدقيق والتحقيق الضريبي. تربط الدورة اختيار الحالات القائم على المخاطر وفحص السجلات وتتبع المعاملات واختبارات الشذوذ وأساليب الاستفسار ومعالجة الأدلة والتحليل المالي غير المباشر والتقرير القابل للدفاع. يحول المشاركون المعلومات المالية المتفرقة إلى قضية تدقيق موثقة. تقدم أجايل للتدريب هذه الدورة في تقنيات التدقيق والتحقيق الضريبي.

الفئة المستهدفة

- وظائف التدقيق الضريبي المسؤولة عن اختيار الحالات وتحديد نطاقها وفحصها
- وظائف المحاسبة الضريبية المسؤولة عن السجلات والتسويات ودعم التدقيق
- وظائف الرقابة المالية المسؤولة عن أدلة المعاملات ومراجعة الاستثناءات
- وظائف الامتثال المسؤولة عن مؤشرات المخاطر والاستجابات الموثقة
- وظائف قيادة التحقيق المسؤولة عن جودة القضايا ومراجعة الأدلة

تفترض الدورة أن المشاركين يطلون السجلات المالية أو أدلة التدقيق، ولا تتناول إعداد الإقرارات أو مسك الدفاتر الأساسي أو المشورة القانونية الخاصة بجهة معينة.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة تقنيات التدقيق والتحقيق الضريبي في البيئات التجارية والمنظمة والصناعية وذات المنفعة العامة.

- إدارات الضرائب والمالية والامتثال والتحقيقات والتدقيق الداخلي
- مؤسسات الخدمات المالية والخدمات المهنية والتأمين
- مؤسسات التصنيع والطاقة والخدمات اللوجستية والإنشاءات
- مؤسسات التقنية والاتصالات والتجزئة
- جهات الخدمة العامة والعمل غير الربحي



أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- بناء نطاق وخطة لحالة تدقيق ضريبي قائمة على المخاطر
- تحليل السجلات والتسويات ومسارات المعاملات
- استخدام اختبارات الشذوذ والأساليب المالية غير المباشرة
- تقييم سجلات الاستفسار وموثوقية الأدلة
- تشخيص المؤشرات الحمراء والتفسيرات البديلة
- بناء نتائج وتقارير قضايا قابلة للدفاع

جدول الدورة

اليوم 1: اختيار الحالة ونطاق التدقيق

- مصفوفة مخاطر الامتثال واختيار الحالات
- لوحة هدف التدقيق الضريبي ونطاقه
- سجل فرضيات المخاطر ومؤشراتها
- خريطة طلب السجلات والمعلومات
- ورقة خطة عمل التدقيق ومحطاته

اليوم 2: السجلات وأدلة المعاملات

- مسار تسوية الإقرار مع دفتر الأستاذ
- قائمة فحص موثوقية المستندات المصدرة
- خريطة تدفق المعاملات والأطراف المقابلة
- خطة اختبار قيود اليومية والتعديلات
- سجل الأدلة وضبط المستندات



اليوم 3: التحليلات والأساليب غير المباشرة

- شبكة تحليل الاتجاهات والنسب والفروق
- اختبار التكرار والفجوات وتسلسل الشذوذ
- جدول مصادر الأموال واستخداماتها
- تحليل الإيداعات المصرفية والمصرفيات النقدية
- سجل افتراضات إعادة البناء المالي

اليوم 4: الاستفسار والنتائج وتطوير القضية

- خطة أسئلة المقابلة والاستفسار
- مصفوفة دعم الإفادات وتناقضاتها
- اختبار المؤشرات الحمراء والتفسير البديل
- سلسلة الاستدلال من الدليل إلى النتيجة
- موجز نتيجة التدقيق الضريبي والاستجابة

اليوم 5: ممارسة التحقيق في التدقيق الضريبي

- تمرين مقترح: تحدي اختيار المخاطر
- تمرين مقترح: إعادة بناء مسار المعاملات
- تمرين مقترح: تحليل الأسلوب غير المباشر
- تمرين مقترح: إحاطة الأدلة والنتائج
- التمرين الختامي: ملف قضية التدقيق والتحقيق الضريبي

التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لتحويل السجلات المالية إلى أدلة تدقيق قابلة للتتبع.

- نشاط مقترح: تسوية أرقام الإقرار مع الدفاتر والسجلات المصدرة في حالة تجزئة.
- نشاط مقترح: تتبع الأطراف المقابلة وتعديلات القيود في حالة إنشاءات.
- نشاط مقترح: اختبار الإيداعات المصرفية والمصرفيات النقدية في حالة خدمات موهنة.
- نشاط مقترح: عرض سلسلة أدلة وتفسير بديل أمام لجنة مراجعة.



الأسئلة الشائعة

لمن تناسب دورة تقنيات التدقيق والتحقيق الضريبي وماذا تفترض؟

تناسب دورة تقنيات التدقيق والتحقيق الضريبي مدققي الضرائب والمحاسبين الضريبيين ومراقبي المالية ومتخصصي الامتثال وقادة التحقيق الذين يحلون السجلات أو المعاملات أو أدلة التدقيق.

كيف تختلف تقنيات التدقيق والتحقيق الضريبي عن إعداد الإقرارات؟

تختبر تقنيات التدقيق والتحقيق الضريبي المخاطر والسجلات والمعاملات والتفسيرات والأدلة، بينما يركز إعداد الإقرارات على تجميع المعلومات الضريبية والإفصاح عنها وفق المتطلبات المطبقة.

كيف تختار حالات التدقيق الضريبي باستخدام مؤشرات المخاطر؟

تختار حالات التدقيق الضريبي بربط البيانات الموثوقة وحالات الشذوذ ومعلومات الأطراف الأخرى والأنماط الجوهرية ومخاطر الامتثال بفرضية تدقيق موثقة ونطاق متناسب.

متى تفيد الأساليب المالية غير المباشرة في التدقيق الضريبي؟

تفيد الأساليب المالية غير المباشرة عند نقص السجلات المباشرة أو حاجتها إلى الدعم، بشرط توثيق الافتراضات والتعديلات ومصادر البيانات والقيود والتفسيرات البديلة واختبارها.

ما الذي يجعل نتيجة التدقيق الضريبي قابلة للدفاع؟

تكون نتيجة التدقيق الضريبي قابلة للدفاع عندما يمكن تتبع معاييرها ووقائعها ومصادر أدلتها وخطوات تحليلها وتفسيراتها وقيودها واستدلالاتها داخل ملف القضية.

الخاتمة

يغادر المشاركون بملف قضية التدقيق والتحقيق الضريبي الذي يضم مبررات المخاطر والنطاق وطلبات السجلات ومسارات التسوية واختبارات الشذوذ وخطط الاستفسار وسجلات الأدلة والتحليلات غير المباشرة والنتائج والتقرير. يحول الملف المعلومات المالية المنفصلة إلى قضية تدقيق موثقة. ويدعم مراجعة جودة الأدلة والاستدلال وأولويات الاستجابة.



فئات الدورات التدريبية

الدورات التدريبية في مجال البيئة والاستدامة	الأعمال الزراعية والأمن الغذائي
دورات إدارة الرعاية الصحية	دورات إدارة الجودة وتطوير العمليات
دورات إدارة و تحليل البيانات ودورات علم البيانات	دورات إدارة المرافق والعقارات
دورات الأمن السيبراني ودورات تقنية المعلومات	دورات إدارة و تطوير الموارد البشرية
دورات التدريب القانوني والمشتريات والتعاقدات	دورات الاتصال الجماهيري و السياسات والعلاقات العامة
دورات التعليم وتطوير التعلم	دورات التسويق وإدارة علاقات العملاء وإدارة المبيعات
دورات الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال	دورات الحكومة الرقمية والخدمات العامة
دورات الشحن والملاحة البحرية والموانئ	دورات السكرتارية و إدارة المكاتب
دورات الصيانة ودورات المجالات الهندسية المتنوعة	دورات الصحة والسلامة والأمن المهني
دورات المحاسبة و التمويل و دورات الإدارة المالية	دورات الضيافة والسياحة
دورات في مجالات القيادة والإدارة	دورات المهارات الشخصية وتطوير الذات
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
لشبونة البرتغال	لانكاوي ماليزيا	كيب تاون جنوب إفريقيا
مدريد إسبانيا	ماريبا إسبانيا	لندن المملكة المتحدة
ميلان إيطاليا	مونترو سويسرا	مسقط سلطنة عمان
نيس فرنسا	نيروبي كينيا	ميونخ ألمانيا
		نيويورك الولايات المتحدة الأمريكية