دورة الضرائب الدولية وتسعير المعاملات

28 مارس – 1 أبريل 2027

لاغوس

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

دورة الضرائب الدولية وتسعير المعاملات

المرجع: 1086_180194 **التاريخ:** 28 مارس – 1 أبريل 2027 **المكان:** لاغوس **الرسوم:** Euro 4100

نظرة عامة

الضرائب الدولية وتسعير المعاملات موضوع هذه الدورة المتقدمة لمدة أسبوع، والموجهة إلى مديري الضرائب والمالية ومختصي تسعير المعاملات والمحاسبين والمهنيين القانونيين والامتثال والمستشارين، ويغادر المشاركون بحزمة مراجعة للضرائب الدولية وتسعير المعاملات. تربط الدورة المواقف الاتفاقية بالمعاملات الخاضعة للسيطرة، وتنفذ التحليل الوظيفي والمقارنة واختيار الطريقة، وتراجع التوثيق وإجراءات الحوكمة ومنع النزاعات. تطور أجايل للتدريب القدرة العملية على المراجعة الضريبية الدولية.

الفئات المستهدفة

- مديرو الضرائب والمالية المسؤولون عن المواقف العابرة للحدود
- مختصو تسعير المعاملات الذين يراجعون المعاملات الخاضعة للسيطرة
- المحاسبون الذين يعدون بيانات الأطراف المرتبطة والتوثيق
- المهنيون القانونيون والامتثال المنسقون لمخاطر الاتفاقيات والضرائب
- المستشارون الداعمون للمجموعات الدولية ومراجعات المعاملات

ينبغي أن يفهم المشاركون ضرائب الشركات أو التقارير المالية. الدورة تعليمية ولا تقدم استشارة قانونية أو اعتمادا أو تعليمات إقرار محلي أو منهجا يقتصر على ضريبة القيمة المضافة.

الإدارات والقطاعات

تدعم الدورة الجهات ذات الأنشطة العابرة للحدود أو المعاملات بين الأشخاص المرتبطين.

- الضرائب والمالية والمحاسبة والشؤون القانونية والامتثال والتدقيق الداخلي
- المجموعات متعددة الجنسيات والمقار الإقليمية ومراكز الخدمات المشتركة
- التصنيع والتوزيع والتقنية والطاقة والخدمات المالية
- الخدمات المهنية واللوجستية والرعاية الصحية والتجزئة والبنية التحتية
- المنشآت التي تدير معاملات السلع أو الخدمات أو التمويل أو الأصول غير الملموسة

الأهداف التعليمية

بنهاية الدورة، سيكون المشارك قادرا على:

- صياغة أسئلة الإقامة والمصدر والمنشأة الدائمة والاتفاقيات
- حصر المعاملات الخاضعة للسيطرة وتطبيق مبدأ السعر المحايد
- تنفيذ التحليل الوظيفي وتحليل المقارنة
- اختيار طريقة مناسبة لتسعير المعاملات وتطبيقها
- مراجعة الملف الرئيسي والملف المحلي وأدلة المعاملات
- بناء إجراءات الحوكمة ومنع النزاعات

AGILE LEADERS
Training Center

جدول الدورة

اليوم 1: إطار الضرائب الدولية والمواقف الاتفاقية

- خريطة الإقامة والمصدر وحقوق فرض الضريبة
- قائمة قضايا المنشأة الدائمة
- مراجعة أرباح الأعمال والضرائب المستقطعة
- تحليل الإعفاء والخصم لمعالجة الازدواج الضريبي
- ملخص الموقف من الاتفاقية الضريبية

اليوم 2: المعاملات الخاضعة للسيطرة والتحليل الوظيفي

- حصر الأشخاص المرتبطين والمعاملات الخاضعة للسيطرة
- ورقة التحديد الدقيق للمعاملة
- تحليل الوظائف والأصول والمخاطر
- مراجعة اتساق العقود مع السلوك الفعلي
- توصيف الطرف المختبر والمعاملة

AGILE LEADERS
Training Center

اليوم 3: المقارنة وطرق تسعير المعاملات

- مصفوفة الخصائص الاقتصادية ذات الصلة
- مراجعة المقارنات الداخلية والخارجية
- سجل قرار تعديلات المقارنة
- شبكة اختيار طريقة تسعير المعاملات
- تحليل النتيجة وفق مبدأ السعر المحايد

اليوم 4: التوثيق والمعاملات والحوكمة

- خريطة أدلة الملف الرئيسي والملف المحلي
- مراجعة السلع والخدمات داخل المجموعة
- مراجعة الأصول غير الملموسة والمعاملات المالية
- حوكمة التقارير حسب كل دولة
- مصفوفة ضوابط واعتماد تسعير المعاملات

اليوم 5: تطبيقات المراجعة الضريبية الدولية

- تمرين: تحليل اتفاقية وموقف منشأة دائمة
- تمرين: تحديد معاملة خاضعة للسيطرة
- تمرين: اختيار طريقة واختبار المقارنات
- تمرين: مراجعة فجوات التوثيق والأدلة
- المشروع الختامي: حزمة مراجعة الضرائب الدولية وتسعير المعاملات

التمارين العملية

تربط الأنشطة المقترحة وقائع المعاملات وأسئلة الاتفاقيات والتحليل الاقتصادي والتوثيق وقرارات الحوكمة.

- نشاط مقترح: حصر أسئلة الإقامة والمصدر والاستقطاع والإعفاء لخدمة عابرة للحدود
- نشاط مقترح: توثيق الوظائف والأصول والمخاطر والسلوك الفعلي لمعاملة مرتبطة
- نشاط مقترح: مقارنة الطرق والدفاع عن قرار الاختيار
- نشاط مقترح: تحديد فجوات الأدلة وتعيين إجراءات التوثيق

الأسئلة الشائعة

لمن تناسب دورة الضرائب الدولية وتسعير المعاملات؟

تناسب مهنيي الضرائب والمالية والمحاسبة والشؤون القانونية والامتثال والاستشارات الذين يراجعون معاملات عابرة للحدود أو خاضعة للسيطرة.

كيف تختلف الضرائب الدولية عن تسعير المعاملات؟

تتناول الضرائب الدولية حقوق فرض الضريبة والإقامة والمصدر والمنشآت الدائمة والاستقطاع والاتفاقيات ومعالجة الازدواج، بينما يركز تسعير المعاملات على شروط وتسعير معاملات الأشخاص المرتبطين.

ما مبدأ السعر المحايد؟

يقيم مبدأ السعر المحايد الشروط بين الأشخاص المرتبطين مقارنة بالشروط التي كانت ستضعها أطراف مستقلة في ظروف قابلة للمقارنة.

ماذا يفحص التحليل الوظيفي وتحليل المقارنة؟

يفحص التحليل الوظيفي الوظائف والأصول والمخاطر والعقود والسلوك، بينما يقيم تحليل المقارنة الخصائص الاقتصادية والفروق المؤثرة في النتيجة المحايدة.

هل تقدم الدورة استشارة ضريبية أو اعتمادا؟

لا. تقدم تدريبا مهنيا على أطر التحليل ومراجعة التوثيق والحوكمة، وتستلزم الحالات المحددة الرجوع إلى القانون الساري والإرشادات الحديثة والمشورة المؤهلة.

الخلاصة

يعود المشاركون بحزمة مراجعة تضم خرائط الاتفاقيات وحصر المعاملات والتحليل الوظيفي والمقارنات وسجلات اختيار الطريقة وخرائط أدلة التوثيق وإجراءات الحوكمة. تدعم الحزمة المراجعة والتصعيد ومنع النزاعات دون أن تحل محل المشورة الخاصة بكل حالة.