دورة حوكمة ومحاسبة ضريبة الشركات المتقدمة

29 أغسطس – 2 سبتمبر 2027

لاغوس

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

دورة حوكمة ومحاسبة ضريبة الشركات المتقدمة

المرجع: 181544_1104 **التاريخ:** 29 أغسطس – 2 سبتمبر 2027 **المكان:** لاغوس **الرسوم:** Euro 4100

نظرة عامة

دورة حوكمة ومحاسبة ضريبة الشركات المتقدمة دورة لمدة أسبوع لمديري ضريبة الشركات وقادة المالية والمحاسبين والمراقبين والمستشارين، ويعود المشاركون بحزمة حوكمة ومحاسبة ضريبة الشركات. يسوي المشاركون الدخل الخاضع للضريبة، ويحللون الضريبة الحالية والمؤجلة، ويرسمون ضوابط معاملات المجموعة، ويقيمون المخاطر، ويعدون أدلة الفحص وتقارير المجلس. تبقي الدورة القرارات محايدة تنظيميا وقائمة على الأدلة. تطور أجايل للتدريب القدرة على حوكمة ومحاسبة ضريبة الشركات.

الفئة المستهدفة

- وظائف الضرائب المسؤولة عن المواقف والإقرارات والمخاطر والتعامل مع السلطات
- قادة المالية المسؤولون عن المحاسبة الضريبية وتقارير المجلس
- المراقبون المسؤولون عن سلامة دفتر الأستاذ والتسويات الضريبية
- فرق المحاسبة المسؤولة عن حسابات الضريبة الحالية والمؤجلة
- المستشارون المسؤولون عن مراجعة الضوابط وأدلة الفحص

تفترض الدورة قدرة المشاركين على تفسير القوائم المالية والحسابات الضريبية، ولا تتناول المشورة الضريبية الخاصة باختصاص معين أو الآراء القانونية أو تقديم الإقرارات أو توصيات هيكلة المعاملات.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تخدم الدورة الإدارات والقطاعات التي تدير محاسبة ضريبة الشركات وضوابطها وأدلتها عبر عمليات معقدة.

- ضريبة الشركات والمالية والمحاسبة والرقابة الداخلية
- التقارير المالية والخزينة والتنسيق القانوني والتدقيق الداخلي
- التصنيع والطاقة والإنشاءات والخدمات اللوجستية
- الخدمات المصرفية والتأمين والخدمات المهنية
- التقنية والرعاية الصحية والمجموعات المتنوعة

أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيكون المشاركون قادرين على:

- بناء خريطة حوكمة ومسؤوليات ضريبة الشركات
- تحليل تسويات الربح المحاسبي إلى الدخل الخاضع للضريبة
- تطبيق IAS 12 على سجلات الضريبة الحالية والمؤجلة
- تقييم ضوابط معاملات المجموعة والمعاملات العابرة للحدود
- ترتيب المخاطر الضريبية واستجابات الرقابة
- بناء حزم أدلة الفحص وتقارير الضرائب للمجلس

AGILE LEADERS
Training Center

جدول الدورة

اليوم 1: حوكمة الضرائب وبيئة الرقابة

- نموذج تشغيل حوكمة ضريبة الشركات
- مصفوفة أدوار الضرائب وصلاحيات القرار
- إطار الرقابة الضريبية وخريطة العمليات
- سجل اعتماد السياسات والمواقف الضريبية
- خريطة معلومات إشراف المجلس على الضرائب

اليوم 2: الدخل الخاضع للضريبة والمحاسبة الضريبية

- تسوية الربح المحاسبي إلى الدخل الخاضع للضريبة
- سجل الفروق الدائمة والمؤقتة
- نموذج قياس الضريبة الحالية وفق IAS 12
- جدول حركة أصول والتزامات الضريبة المؤجلة
- تقييم الاعتراف بالخسائر والائتمانات الضريبية

AGILE LEADERS
Training Center

اليوم 3: معاملات المجموعة وضوابط التقارير

- مصفوفة ضوابط ضرائب معاملات المجموعة
- قائمة أدلة المعاملات العابرة للحدود
- بروتوكول تسوية الإقرار مع دفتر الأستاذ
- خريطة تسلسل البيانات الضريبية وملكيتها
- تقويم إغلاق التقارير الضريبية

اليوم 4: المخاطر الضريبية والاستعداد للفحص

- مصفوفة تقييم مخاطر ضريبة الشركات
- خريطة شهية المخاطر وحدود التصعيد
- سجل اختبار الضوابط والاستثناءات
- فهرس أدلة الفحص الضريبي
- متعقب تسوية المسائل والإفصاح

اليوم 5: تطبيقات قرار ضريبة الشركات

- تمرين: تسوية الربح المحاسبي والدخل الخاضع للضريبة
- تمرين: بناء جدول حركة الضريبة المؤجلة
- تمرين: اختبار ضوابط معاملات المجموعة
- تمرين: عرض المخاطر الضريبية على المجلس
- المشروع الختامي: حزمة حوكمة ومحاسبة ضريبة الشركات

التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لتحويل أدلة المحاسبة الضريبية إلى قرارات محكومة للتقارير والمخاطر.

- نشاط مقترح: تسوية النتائج المالية مع الدخل الخاضع للضريبة لحالة صناعية
- نشاط مقترح: تصنيف الفروق المؤقتة وبناء جدول حركة الضريبة المؤجلة
- نشاط مقترح: اختبار الأدلة والضوابط لمعاملات خدمات المجموعة
- نشاط مقترح: عرض خطر ضريبي واستجابة رقابية وحزمة أدلة للفحص

الأسئلة الشائعة

لمن تناسب دورة حوكمة ومحاسبة ضريبة الشركات، وما متطلباتها؟

تناسب مديري الضرائب وقادة المالية والمحاسبين والمراقبين والمستشارين، وتفترض معرفة عملية بالقوائم المالية وعمليات دفتر الأستاذ والحسابات الضريبية.

كيف تختلف حوكمة ضريبة الشركات عن دورة في قانون الضرائب؟

تركز حوكمة ضريبة الشركات على الأدوار والضوابط والأدلة المحاسبية وقرارات المخاطر والتقارير، بينما تركز دورة قانون الضرائب على القواعد الخاصة بكل اختصاص وتفسيرها وعواقبها القانونية.

كيف يدعم IAS 12 محاسبة ضريبة الشركات؟

يدعم IAS 12 الاعتراف بالضريبة الحالية وقياسها وتحليل الضريبة المؤجلة الناشئة عن الفروق بين القيم الدفترية والأسس الضريبية.

ماذا يتضمن إطار الرقابة على ضريبة الشركات؟

يربط إطار الرقابة على ضريبة الشركات المسؤوليات والعمليات والبيانات والموافقات والتسويات والأدلة ومعالجة الاستثناءات والتصعيد والإشراف.

كيف تستعد فرق ضريبة الشركات للفحص؟

تنظم فرق ضريبة الشركات المواقف والتسويات والسجلات المصدرية وأدلة الضوابط والموافقات والمراسلات وملكية المسائل في فهرس أدلة قابل للتتبع.

الخاتمة

يعود المشاركون بحزمة حوكمة ومحاسبة ضريبة الشركات، وتضم صلاحيات القرار والتسويات وسجلات المحاسبة الضريبية وضوابط المعاملات وتقييمات المخاطر وفهارس الفحص وتقارير المجلس. تجعل الحزمة المواقف والأدلة والمسؤوليات قابلة للتتبع. وتدعم المحاسبة الضريبية المتسقة وتصعيد المخاطر والإشراف مع ترك المشورة الخاصة بالاختصاص للمتخصصين المؤهلين.