دورة متقدمة في إعداد ومراجعة وتقديم إقرار ضريبة الدخل

1 – 5 مارس 2027

الدار البيضاء

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

دورة متقدمة في إعداد ومراجعة وتقديم إقرار ضريبة الدخل

المرجع: 184533_1145 **التاريخ:** 1 – 5 مارس 2027 **المكان:** الدار البيضاء **الرسوم:** Euro 4100

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 وجداول 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 المصدرية والجداول 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 المصدرية 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

AGILE LEADERS
Training Center

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

AGILE LEADERS
Training Center

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 المصدرية 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 المصدرية 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.