# دورة تطبيق الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة

2 – 6 أغسطس 2027

جاكرتا

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

# دورة تطبيق الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة

**المرجع:** 1191_187964 **التاريخ:** 2 – 6 أغسطس 2027 **المكان:** جاكرتا **الرسوم:** Euro 5700

## 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 أجايل 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

AGILE LEADERS
Training Center

## 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

AGILE LEADERS
Training Center

## 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.

AGILE LEADERS
Training Center

## 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.