SAFA
Saudi Anti Fraud Association
جمعية مكافحة الاحتيال السعودية

الملف التعريفي لدورة
مكافحة الاحتيال الضريبي

مقدمة عن البرنامج

دورة مكافحة الاحتيال الضريبي توضح مفهوم الاحتيال الضريبي وأشكاله والاثار الناتجة عنه، كما توضح الفرق بين الازدواج الضريبي والاحتيال الضريبي ، وتوضح الدورة كذلك دور الوعي الضريبي في الحد من الاحتيال والية التبليغ عن الاحتيال الضريبي.

المستهدفون من البرنامج

- موظفي الإدارات الضريبية في القطاع العام والخاص.
- المهتمين في مجال المحاسبة الضريبية.
- مزاولي الأنشطة الخاضعة للضرائب.
- المهتمين في مجال المحاسبة الضريبية.
- الموظفون في الأجهزة الرقابية الحكومية.
- هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- هيئة الرقابة ومكافحة الفساد (نزاهة).
- الديوان العام للمحاسبة.

الهدف العام للبرنامج

رفع الوعي بالاحتيال الضريبي وكسب الخبرات اللازمة لاكتشافه والتبليغ عنه.

الأهداف التفصيلية للبرنامج

بنهاية هذا البرنامج التدريبي سيكون المتدرب قادراً على:

- معرفة أهم أنواع الضرائب في المملكة العربية السعودية.
- معرفة مفهوم الاحتيال الضريبي.
- معرفة أشكال الاحتيال الضريبي وفقاً لأنواع الضرائب المطبقة في المملكة.
- التمييز بين الاحتيال الضريبي والتجنب الضريبي والازدواج الضريبي.
- معرفة طرق مكافحة الاحتيال الضريبي.
- رفع الوعي الضريبي لمكافحة الاحتيال الضريبي.
- معرفة دور هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في مكافحة الاحتيال الضريبي.
- معرفة آلية التبليغ عن الاحتيال الضريبي.

محتوى البرنامج

يقسم هذا البرنامج إلى عدة وحدات رئيسية هي :

01 اليوم الأول:

تعريف بأبرز أنواع الضرائب في المملكة العربية السعودية:

- تعريف بأبرز مفاهيم ضريبة الدخل ، وأبرز أنواعها.
- تعريف بأبرز مفاهيم ضريبة التصرفات العقارية.
- تعريف بأبرز مفاهيم ضريبة القيمة المضافة.
- تعريف بأبرز مفاهيم الضريبة الإنتقائية.

الفرق بين مفاهيم الازدواج الضريبي والتجنب الضريبي والاحتيال الضريبي:

- تعريف بأبرز مفاهيم الازدواج الضريبي.
- تعريف بأبرز مفاهيم التجنب الضريبي.
- تعريف بأبرز مفاهيم الاحتيال الضريبي.

أسباب الازدواج الضريبي وأنواعه ودوره في الاحتيال الضريبي:

- أسباب الازدواج الضريبي.
- الازدواج الضريبي الداخلي ، والازدواج الضريبي الخارجي.
- الازدواج الضريبي المتعمد ، والازدواج الضريبي الغير متعمد.
- دور الازدواج الضريبي في الاحتيال الضريبي.

التجنب الضريبي وأشكاله وعلاقته بالاحتيال الضريبي:

- أشكال التجنب الضريبي وأبرز الأمثلة عليه.
- دور التجنب الضريبي في الاحتيال الضريبي.

الآثار الناتجة عن الاحتيال الضريبي:

- الاثار الاقتصادية.
- الاثار الاجتماعية.

حالات تطبيقية وأسئلة عملية:

- حالات تطبيقية وأسئلة عملية على جميع المحاور ذات العلاقة.

02 اليوم الثاني:

نظرة عميقة للاحتيال الضريبي وأبرز صوره:

١- ضريبة الدخل.

- تفاصيل الاقرارات في ضريبة الدخل.
- الية الاحتيال الضريبي في ضريبة الدخل.
- ابرز طرق الاحتيال في ضريبة الدخل.

٢- ضريبة القيمة المضافة.

- تفاصيل الاقرارات في ضريبة القيمة المضافة .
- الية الاحتيال الضريبي في ضريبة القيمة المضافة .
- ابرز طرق الاحتيال في ضريبة القيمة المضافة .

٣- ضريبة التصرفات العقارية:

- الية الاحتيال الضريبي في ضريبة التصرفات العقارية .
- ابرز طرق الاحتيال في ضريبة التصرفات العقارية .

٤- الضريبة الانتقائية:

- تفاصيل الاقرارات في الضريبة الانتقائية .
- الية الاحتيال الضريبي في الضريبة الانتقائية .
- ابرز طرق الاحتيال في الضريبة الانتقائية.

العقوبات والغرامات المتعلقة بالاحتيال الضريبي:

- الية فرض العقوبات والغرامات على الاحتيال الضريبي.
- حالات تطبيقية على العقوبات والغرامات.

طرق مكافحة الاحتيال الضريبي:

- توضيح لأبرز طرق مكافحة الاحتيال الضريبي.

دور هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في مكافحة الاحتيال الضريبي:

- توضيح دور هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في مكافحة الاحتيال الضريبي.

آلية التبليغ عن الاحتيال الضريبي:

- توضيح آلية التبليغ عن الاحتيال الضريبي.

حالات تطبيقية وأسئلة عملية:

- حالات تطبيقية وأسئلة عملية على جميع المحاور ذات العلاقة.

نظام البرنامج التدريبي

عدد الساعات : 8 ساعات تدريبية

عدد الأيام : يومين

نظام العمل في الدورة التدريبية:

- شرح.
- مناقشات.
- دراسة حالات.

التغذية المرجعية:

يقوم المدرب بشرح النقاط الحاكمة في نهاية المحاضرة "اليوم التدريبي" فشارك بجدية للتأكد من اكتسابك للمعارف والمهارات المرتبطة.

المدربة: أ. يارا إبراهيم العقيل

محاضرة في جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية، حاصلة على درجة الماجستير في المحاسبة، حاصلة على زمالة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين SOCPA ، و شهادة المعايير الدولية في القطاع العام IPSAS، مستشارة في عدد من الجهات ، وتقدم دورات تدريبية في المجال الزكاة والضريبة بشكل خاص والمحاسبي والمالي بشكل عام.

SAFA

Saudi Anti Fraud Association

جمعية مكافحة الاحتيال السعودية

saudiantifraud +966 54 271 3556 saudiantifraud.org Training@saudiantifraud.org