

إطار الاستعداد التفصيلي

2017

ضريبة
القيمة
المضافة



العرض التفصيلي: إطار الاستعداد (1/8)

تقييم الاستعداد التفصيلي حسب المتطلبات الوظيفية

البعد	المتطلبات الوظيفية	مستوى الاستعداد
مسؤوليات المنشأة والموظفين	المسؤوليات المتعلقة بأنشطة ضريبة القيمة المضافة محددة داخل المنشأة	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> اتخذ قرار بشأن توزيع المسؤوليات المتعلقة بضريبة القيمة المضافة داخل المنشأة <input type="checkbox"/> تم تحديد مستشار ضريبي خارجي (في حالة التطابق) <input type="checkbox"/> تم تحديث المهام الوظيفية <input type="checkbox"/> تم تحديث المسميات الوظيفية <input type="checkbox"/> تم تحديث أدلة العمليات لتضمين الأنشطة المتعلقة بضريبة القيمة المضافة (أو تم إعداد دليل منفصل للعمليات الخاصة بضريبة القيمة المضافة) <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
	التواصل الواضح مع الهيئة	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> تم تكليف شخص بمسؤولية التواصل مع الهيئة <input type="checkbox"/> أبلغت الهيئة العامة للزكاة والدخل بهذا الشخص <input type="checkbox"/> الشخص المكلف بالتواصل على معرفة تامة بطريقة العمل مع الهيئة <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
	تعريف الموظفين بضريبة القيمة المضافة	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> تم إعداد خطة تواصل / تدريب للموظفين <input type="checkbox"/> عُقدت جلسة توعية للموظفين / وُزعت مواد تضم معلومات عن ضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> نُظم تدريب خاص للموظفين عن ضريبة القيمة المضافة (داخلياً / خارجياً) <input type="checkbox"/> جرى تعيين أو انتداب خبراء في ضريبة القيمة المضافة (في حالة التطابق) <input type="checkbox"/> تم نقل خبير في ضريبة القيمة المضافة من مكان آخر داخل المنشأة (في حالة التطابق) <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)

العرض التفصيلي: إطار الاستعداد (2/8)

تقييم الاستعداد التفصيلي حسب المتطلبات الوظيفية

البعد	المتطلبات الوظيفية	مستوى الجاهزية
المحاسبة	كافة التعاملات التجارية / السلع / الخدمات مصنفة ليتم التعامل معها في ضريبة القيمة المضافة	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> هناك استيعاب لكيفية التعامل مع ضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> جرى تقييم آثار ضريبة القيمة المضافة ومخاطرها عبر سلسلة التوريد (أعدت قائمة بالمعاملات التجارية المتأثرة بالضريبة وكيفية تأثر مختلف السلع والخدمات بمعدلات الضريبة المختلفة) <input type="checkbox"/> رُبط التعامل مع ضريبة القيمة المضافة بأنواع محددة من السلع والخدمات والمعاملات التجارية <input type="checkbox"/> جرى تحديث الأنظمة لتعكس طريقة التعامل مع ضريبة القيمة المضافة (على سبيل المثال تم تحديث الأنظمة الخاصة بتخطيط الموارد المؤسسية) <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
	الاتفاق مع الهيئة العامة للزكاة والدخل على طريقة التعامل مع الحالات الخاصة غير المشمولة باللوائح (على سبيل المثال، طريقة التخصيص في حالة الإعفاءات الجزئية من ضريبة القيمة المضافة)	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> حددت الحالات الضريبية غير المشمولة بقانون ضريبة القيمة المضافة / اللوائح التنفيذية <input type="checkbox"/> قُدم للهيئة طلب استيضاح (شامل المستندات الداعمة عند الحاجة) <input type="checkbox"/> تم التوصل لاتفاق مع الهيئة <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
إدارة السجلات	القدرة على إعداد سجلات تدقيق وفحص تفصيلية وكاملة تتلاءم مع السجلات المحاسبية	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> جرى استيعاب متطلبات إدارة سجلات ضريبة القيمة المضافة وتحديد التغييرات التي يلزم إدخالها على الطريقة الحالية المتبعة لإدارة السجلات <input type="checkbox"/> تضمن العملية المطبقة الاحتفاظ بالمستندات بالشكل المقرر طوال الفترة المقررة <input type="checkbox"/> تم إنشاء حساب لضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)

العرض التفصيلي: إطار الاستعداد (3/8)

تقييم الاستعداد التفصيلي حسب المتطلبات الوظيفية

البعد	المتطلبات الوظيفية	مستوى الاستعداد
إدارة الموردين	إضافة رقم التسجيل الضريبي والشهادة الضريبية للموردين في البيانات الرئيسية الخاصة بهم	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> جرى تحديد الموردين الخاضعين لضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> طُلب من الموردين تقديم رقم التسجيل الضريبي / الشهادة الضريبية الخاصة بهم <input type="checkbox"/> تم استلام رقم التسجيل الضريبي / الشهادة الضريبية من الموردين <input type="checkbox"/> تم التحقق من صحة رقم التسجيل الضريبي / الشهادة الضريبية للموردين <input type="checkbox"/> تم توثيق رقم التسجيل الضريبي / الشهادة الضريبية للموردين في قواعد البيانات / الأنظمة ذات الصلة <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
	العقود الموقعة مع الموردين تحتوي على بند خاص بضريبة القيمة المضافة	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> نستوعب التغييرات التي يلزم إدخالها على عقود الموردين <input type="checkbox"/> حُدثت عقود الموردين التي يلزم تحديثها <input type="checkbox"/> تمت المناقشات/ المفاوضات مع الموردين بشأن تغيير العقود <input type="checkbox"/> جرى تحديث عقود الموردين بشكل تام <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
متطلبات أخرى		<input type="checkbox"/> عُقدت ورش عمل لتوعية الموردين <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)

العرض التفصيلي: إطار الاستعداد (4/8)

تقييم الاستعداد التفصيلي حسب المتطلبات الوظيفية

البعد	المتطلبات الوظيفية	مستوى الاستعداد
إدارة العملاء و"نقاط البيع"	العقود الموقعة مع العملاء تحتوي على بند خاص بضريبة القيمة المضافة	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> تحظى التغييرات التي يلزم إدخالها على عقود العملاء بفهم جيد <input type="checkbox"/> حُدثت عقود العملاء التي بحاجة إلى تحديث <input type="checkbox"/> أبلغ العملاء بتحديث العقود / جرت مفاوضات حول تحديث العقود <input type="checkbox"/> تم تحديث عقود الموردين بشكل تام <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
	إضافة رقم التسجيل الضريبي والشهادة الضريبية للعملاء في البيانات الرئيسية الخاصة بهم	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> طلب من العملاء تقديم رقم التسجيل الضريبي / الشهادة الضريبية الخاصة بهم <input type="checkbox"/> تم استلام رقم التسجيل الضريبي / الشهادة الضريبية من العملاء <input type="checkbox"/> تم التحقق من صحة رقم التسجيل الضريبي / الشهادة الضريبية للعملاء <input type="checkbox"/> جرى توثيق رقم التسجيل الضريبي / الشهادة الضريبية للعملاء في قواعد البيانات / الأنظمة ذات الصلة <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
	القدرة على حساب وعرض الأسعار شاملة ضريبة القيمة المضافة في "نقاط البيع" (في حالة التطابق)	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> نستوعب متطلبات عرض الأسعار شاملة ضريبة القيمة المضافة في نقاط البيع <input type="checkbox"/> تم إعداد بطاقات الأسعار شاملة ضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> تم استبدال بطاقات الأسعار في نقاط البيع <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)

العرض التفصيلي: إطار الاستعداد (5/8)

تقييم الاستعداد التفصيلي حسب المتطلبات الوظيفية

البعد	المتطلبات الوظيفية	مستوى الاستعداد
إدارة العملاء و"نقاط البيع" (كلمة)	القدرة على إعداد الفواتير شاملة لكافة المجالات المرتبطة بنظام ضريبة القيمة المضافة	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> جرى استيعاب إعداد الفواتير طبقاً لمتطلبات ضريبة القيمة المضافة وتحديد التغييرات التي يلزم إدخالها <input type="checkbox"/> تم تحديث نماذج الفواتير بالبيانات الخاصة بضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> تم إعداد نماذج للفواتير البسيطة / المخططات الهامشية / السيناريوهات الأخرى الخاصة بالمنطقة على إعداد الفواتير <input type="checkbox"/> تم اختبار العمل بالفواتير المستوفية لمتطلبات ضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> يجري العمل بشكل دائم بالفواتير المستوفية لمتطلبات ضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> غير ذلك (يرجى التحديد)
	توجد عملية متبعة للتعامل مع الديون المعدومة للعملاء	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> تم تحديد عملية للتعامل مع العملاء في حالة الديون المعدومة (بما في ذلك الاحتفاظ بالأدلة المطلوبة) <input type="checkbox"/> توجد عملية محاسبية مخصصة لبيان الديون المعدومة <input type="checkbox"/> غير ذلك (يرجى التحديد)
متطلبات أخرى	<ul style="list-style-type: none"> أُرسلت إلى العملاء معلومات تتعلق بتطبيق ضريبة القيمة المضافة والتغييرات الناجمة عن ذلك غير ذلك (يرجى التحديد) 	

العرض التفصيلي: إطار الاستعداد (6/8)

تقييم الاستعداد التفصيلي حسب المتطلبات الوظيفية

البعد	المتطلبات الوظيفية	مستوى الاستعداد
التعبئة والدفع	القدرة على إعداد التقارير الضريبية شاملة معدل سعر الضريبة عند الشراء والبيع	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> نستوعب متطلبات إعداد التقارير <input type="checkbox"/> جرى تقييم الأثر الواقع على التدفقات النقدية نتيجة الالتزامات الخاصة بدفع ضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> جرى اختبار كيفية إعداد التقارير المطلوبة <input type="checkbox"/> تم إنشاء حساب خاص بضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
الامتثال والرقابة	تطبيق عملية محددة لإدارة التحديثات التي تطرأ على ضريبة القيمة المضافة نتيجة التغييرات التنظيمية	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> تم وضع عملية لتحديد وإدارة التغييرات التنظيمية المتعلقة بضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> جرى تحديث أدلة العمليات <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
	تطبيق عملية لمراجعة المعاملات التجارية الجديدة طبقاً لطريقة التعامل معها من منظور ضريبة القيمة المضافة مع إدخال ما يلزم من تغييرات عليها	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> تم تحديد عملية لتحليل أثر ضريبة القيمة المضافة على السلع وأو الخدمات وأو المعاملات التجارية الجديدة <input type="checkbox"/> جرى تحديث أدلة العمليات <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)
	تطبيق خط دفاع أول / أدوات للرقابة التجارية لضمان التسجيل المناسب للمعاملات التجارية	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> تم تحديد أدوات رقابة تجارية لضمان الالتزام بتطبيق ضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> تطبق المنشأة ضوابط تجارية <input type="checkbox"/> صدرت التعليمات للموظفين المعنيين <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)

العرض التفصيلي: إطار الاستعداد (7/8)

تقييم الاستعداد التفصيلي حسب المتطلبات الوظيفية

المتطلبات الوظيفية	مستوى الاستعداد	البعد
دمج الالتزام بضريبة القيمة المضافة في إطار إدارة المخاطر	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> جرى إعداد مصفوفة وإطار إدارة المخاطر <input type="checkbox"/> توجد سياسة مطبقة للاحتفاظ بالمستندات <input type="checkbox"/> تُطبق ضوابط لإدارة المخاطر <input type="checkbox"/> تم تدريب الموظفين المعنيين <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)	الامتثال والرقابة (تابع)
إضافة مراجعة عمليات ضريبة القيمة المضافة في كافة نطاقات العمل والخطط الخاصة بالتدقيق المحاسبي	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> تم إعداد عملية وإطار عمل للتدقيق المحاسبي <input type="checkbox"/> تُطبق المنشأة سياسة للاحتفاظ بالمستندات <input type="checkbox"/> تُطبق المنشأة ضوابط التدقيق المحاسبي <input type="checkbox"/> تم تدريب الموظفين المعنيين <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)	
تحديث / تكوين تطبيقات تقنية المعلومات بما يتيح أداء عمليات ضريبة القيمة المضافة	<input type="checkbox"/> لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/> تم تحديد تطبيقات تقنية المعلومات المطلوبة لدعم عمليات ضريبة القيمة المضافة وجرى تقييم الأنظمة وتقنية المعلومات <input type="checkbox"/> عقدت مناقشات مع مزودي خدمة تقنية المعلومات بشأن التغييرات المتعلقة بضريبة القيمة المضافة (على سبيل المثال مع مزودي خدمة تخطيط الموارد المؤسسية) <input type="checkbox"/> تم تكوين / برمجة تطبيقات تقنية المعلومات لتأخذ في الاعتبار العمليات الخاصة بضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/> جرى اختبار التغييرات المدخلة على تطبيقات تقنية المعلومات <input type="checkbox"/> تمت ترقية / تثبيت تطبيقات تقنية المعلومات ويجري العمل بها بشكل دائم <input type="checkbox"/> غير ذلك (يُرجى التحديد)	الأنظمة وتقنية المعلومات

العرض التفصيلي: إطار الاستعداد (8/8)

تقييم الاستعداد التفصيلي حسب المتطلبات الوظيفية

المتطلبات الوظيفية	المستوى الاستعداد	البعد
البنية البيانية وإدارة البيانات	<p>لم يتم تلبية هذا المتطلب بعد <input type="checkbox"/></p> <p>جرى تقييم الأثر الواقع على نوع وحجم البيانات المطلوبة <input type="checkbox"/></p> <p>تمت تهيئة أدوات استخراج البيانات لتتوافق مع المتطلبات البيانية لضريبة القيمة المضافة <input type="checkbox"/></p> <p>خضعت عملية إعداد البيانات الجديدة / المعدلة للاختبار <input type="checkbox"/></p> <p>يجري استخراج البيانات بشكل دائم <input type="checkbox"/></p> <p>غير ذلك (يُرجى التحديد) <input type="checkbox"/></p>	الأنظمة وتقنية المعلومات (تكملة)



VAT.GOV.SA

   @SaudiVAT