



## المتقدمة الدورة التدريبية: التدقيق اللاحق للعمليات الجمركية: المبادئ والممارسات

اغسطس ٢٠٢٦ ٢٨ - ٢٤

باكو - \*

(للشخص الواحد) € ٥٠٠٠

Ref: #CC4751\_256333



## مقدمة الدورة التدريبية / لمحة عامة

التجارة المشروعة. تقدم هذه لتعزيز الامتثال الجمركي، وضمان الإيرادات يُعد التدقيق اللاحق للعمليات الجمركية أداة حيوية اللاحق، برنامجاً متخصصاً يهدف إلى تزويد المشاركين الدورة التدريبية من BIG BEN Training Center الحكومية، وتسهيل المخاطر المحتملة. ستتعلم عن كيفية تطبيقها بفعالية لتقييم مدى صحة الإقرارات بالمبادئ والممارسات المتقدمة للتدقيق الدورة على أحدث البيانات، وكيفية إعداد التقارير، والتعامل مع أنواع التدقيق اللاحق، وتقنيات جمع وتحليل الجمركية واكتشاف Post- في مجال التدقيق بعد التخليص (WCO) الإرشادات الصادرة عن منظمة الجمارك العالمية المخالفات الجمركية. تعتمد مثل البروفيسور روبرت ك. ميسون الدولية، والرؤى الأكاديمية لخبراء في المحاسبة ، ومعايير التدقيق (Clearance Audit) في دراسات حول تدقيق سلاسل الإمداد العالمية من جامعة كارنيجي ميلون، الذي (Robert K. Mason) والتدقيق الجمركي، في إنفاذ إلى تمكين المشاركين من إتقان أدوات التدقيق والامتثال الجمركي. يهدف BIG BEN Training Center أسهم التعاملات التجارية القانون، وتحقيق أعلى مستويات الشفافية والعدالة في اللاحق، وتعزيز قدرات إداراتهم الجمركية

## الفئات المستهدفة / هذه الدورة التدريبية مناسبة



- مدراء وموظفي أقسام التدقيق الجمركي
- مفتشو الجمارك
- المسؤولون عن إدارة المخاطر الجمركية
- المحاسبون والمراجعون القانونيون
- المستشارون الجمركيون
- أصحاب الشركات والمستوردون/المصدرون الكبار
- الموظفون في أقسام الامتثال بالشركات

### القطاعات والصناعات المستهدفة:

- الإدارات الجمركية
- شركات الاستيراد والتصدير الكبرى
- شركات المحاسبة والتدقيق
- شركات الخدمات اللوجستية والشحن
- الشركات متعددة الجنسيات
- التجاري) المؤسسات المالية والبنوك (المرتبطة بالتمويل
- الهيئات الحكومية وما في حكمها

### الأقسام المؤسسية المستهدفة:

- قسم التدقيق الجمركي
- قسم إدارة المخاطر
- قسم التحقيقات الجمركية
- قسم الامتثال والالتزام
- قسم المالية والمحاسبة
- قسم الاستيراد والتصدير (في الشركات)
- القسم القانوني



## أهداف الدورة التدريبية:

أتقن المهارات التالية: بنهاية هذه الدورة التدريبية، سيكون المتدرب قد

- فهم مفهوم التدقيق اللاحق وأهميته الاستراتيجية.
- التعرف على أنواع ومراحل التدقيق اللاحق.
- تطبيق تقنيات جمع وتحليل البيانات للتدقيق.
- إعداد تقارير التدقيق الجمركي الاحترافية.
- التعامل مع المخالفات الجمركية والتهرب الضريبي.
- استخدام إدارة المخاطر في اختيار عمليات التدقيق.
- فهم المتطلبات القانونية للتدقيق اللاحق.
- بناء نظم داخلية للامتثال الجمركي.
- تعزيز الشفافية والنزاهة في العمل الجمركي.
- المساهمة في تحصيل الإيرادات الحكومية بشكل صحيح.

## منهجية الدورة التدريبية:



لإجراء تدقيق منهجية متقدمة وموجهة نحو التطبيق العملي، تركز على يعتمد BIG BEN Training Center في هذه الدورة  
تشرح أحدث المبادئ والمعايير في لاحق فعال للعمليات الجمركية. تتضمن المنهجية تزويد المشاركين بالمهارات اللازمة  
واقعية والتجارية، وكيفية اكتشاف التلاعب في الإقرارات التدقيق الجمركي، وأساليب تحليل البيانات المالية محاضرات متعمقة  
التحديات التي تواجه المدققين. كما لأمثلة على عمليات تدقيق لاحق ناجحة، وكيفية الجمركية. يتم التركيز على دراسات حالة  
وصياغة توصيات للمشاركين التدريب على التخطيط لعمليات التدقيق، تتضمن الدورة ورش عمل تطبيقية مكثفة تتيح التعامل مع  
المفتوحة وتبادل الخبرات لتعزيز الفهم التدقيق. يشجع BIG BEN Training Center على استخدام أدوات التحليل المتقدمة،  
قيادة فرق وتحصيل الإيرادات. يتم تقديم تغذية راجعة فردية من العميق لأهمية التدقيق اللاحق في تعزيز الامتثال المناقشة  
التدقيق بفعالية وتحقيق نتائج ملموسة في مؤسساتهم قبل الخبراء لضمان قدرة المتدربين على

## خريطة المحتوى التدريبي (محاور الدورة التدريبية)

### للعمليات الجمركية الوحدة الأولى: الإطار العام للتدقيق اللاحق





- مفهوم التدقيق اللاحق (PCA) وأهدافه<sup>١</sup>
- الفرق بين التدقيق المسبق واللاحق<sup>١</sup>
- الأهمية الاقتصادية والأمنية للتدقيق اللاحق<sup>١</sup>
- المتطلبات القانونية والتنظيمية للتدقيق اللاحق<sup>١</sup>
- مبادئ منظمة الجمارك العالمية (WCO) في التدقيق<sup>١</sup>
- دور التدقيق اللاحق في تسهيل التجارة<sup>١</sup>
- تحديات وفرص التدقيق اللاحق<sup>١</sup>

## الوحدة الثانية: تخطيط وتنفيذ عمليات التدقيق اللاحق

- مراحل عملية التدقيق اللاحق<sup>١</sup>
- اختيار المستهدفين للتدقيق بناءً على المخاطر<sup>١</sup>
- المحاسبية<sup>١</sup>: جمع البيانات والمعلومات (الوثائق، السجلات
- تقنيات التحقيق والتدقيق المتقدمة<sup>١</sup>
- التعامل مع الشركات أثناء عملية التدقيق<sup>١</sup>
- إجراء المقابلات مع الموظفين المعنيين<sup>١</sup>
- دراسات حالة لتخطيط التدقيق<sup>١</sup>

## الجمركية الوحدة الثالثة: تحليل البيانات واكتشاف المخالفات



- أساليب تحليل البيانات المالية والتجارية.
- اكتشاف التلاعب في القيمة الجمركية والمنشأ.
- التحقق من صحة التصنيف السلعي.
- فحص الإعفاءات الجمركية والاتفاقيات.
- تحديد المخالفات والتهرب الضريبي.
- استخدام برمجيات التحليل في التدقيق.
- ورش عمل على تحليل البيانات.

## والتوصيات الوحدة الرابعة: إعداد تقارير التدقيق اللاحق

- هيكل تقرير التدقيق اللاحق.
- صياغة النتائج والتوصيات بوضوح.
- تحديد حجم المبالغ المستحقة أو المخالفات.
- تقديم الأدلة والوثائق الداعمة.
- عقد اجتماعات مع الجهات المدققة.
- المتابعة اللاحقة للتوصيات.
- أمثلة على تقارير تدقيق ناجحة.

## المخاطر الوحدة الخامسة: التدقيق اللاحق والامتثال وإدارة

- دور التدقيق اللاحق في تعزيز الامتثال.
- بناء نظام داخلي للامتثال الجمركي للشركات.
- إدارة المخاطر في العمل الجمركي من منظور التدقيق.
- التعاون مع القطاع الخاص لتعزيز الامتثال.
- التوجهات المستقبلية للتدقيق الجمركي.
- أهمية النزاهة والشفافية في التدقيق.
- تطبيق أفضل الممارسات العالمية.



## الأسئلة المتكررة:

### التسجيل في الدورة؟ ما هي المؤهلات أو المتطلبات اللازمة للمشاركين قبل

لا توجد شروط مسبقة.

### الإجمالي لساعات الدورة التدريبية؟ كم تستغرق مدة الجلسة اليومية، وما هو العدد

المدة إلى ٢٥٢٠- بمعدل يومي يتراوح بين ٤ إلى ٥ ساعات، تشمل فترات تمتد هذه الدورة التدريبية على مدار خمسة أيام، ساعة تدريبية راحة وأنشطة تفاعلية ليصل إجمالي

## سؤال للتأمل:

إلى فرص كيف يمكن لمدققي الجمارك، من خلال تطبيق أحدث مبادئ في ظل تعقيد التجارة الدولية وتطور أساليب التهريب، اقتصاد وطني أقوى وأكثر شفافية؟ لتعزيز النزاهة المالية، وضمان العدالة في التجارة، التدقيق اللاحق، أن يحولوا التحديات والمساهمة في بناء

### ما الذي يميز هذه الدورة عن غيرها من الدورات؟





الجمركي. نحن لا التدقيق اللاحق للعمليات الجمركية، وهو ما يجعلها تتميز هذه الدورة بتركيزها العميق والعملي على العملية لأساليب التدقيق المتقدمة، نكتفي بتقديم المفاهيم النظرية، بل نغوص في فريدة ومتميزة في مجال التدريب لإجراء تدقيقات اكتشاف المخالفات والتهرب. تركز الدورة على تزويد وتقنيات جمع وتحليل البيانات المعقدة، وكيفية التطبيقات حالة التحديات القانونية والتشغيلية. يتميز المحتوى فعالة، وإعداد تقارير احترافية، والتعامل مع المشاركين بالمهارات اللازمة الفوري. هذه الدورة مثالية واقعية وورش عمل تطبيقية تُعزز الفهم العميق بكونه أكاديمياً وموثوقاً، ومدعوماً بدراسات إتقان التدقيق اللاحق، وتعزيز الامتثال الجمركي، للمهنيين في الجمارك والشركات الذين يسعون إلى القدرة على التطبيق وضمان عدالة التجارة والمساهمة بفاعلية في حماية الإيرادات الوطنية