CONCEPT

الفوترة الإلكترونية فاتورة المرحلة الثانية: الربط والتكامل مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك



الفوترة الإلكترونية فاتورة المرحلة الثانية: الربط والتكامل مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

العمق التقني: ممارس · **أسلوب التطبيق:** مختبر تطبيقي

مقدمة

توسع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية تطبيق مرحلة الربط والتكامل مع منصة فاتورة على مجموعات متتالية: فقد كان على منشآت المجموعة الرابعة والعشرين إتمام الربط بحلول 30 يونيو 2026، وعلى منشآت المجموعة الخامسة والعشرين التي تتجاوز إيراداتها الخاضعة للضريبة 187,500 ريال الربط بحلول 1 فبراير 2027. وتعتمد الفواتير الضريبية قبل إصدارها ويبلغ عن المبسطة خلال 24 ساعة، فتظهر الأخطاء فواتير مرفوضة ومبيعات متوقفة. تأخذ هذه الدورة من كور كونسبت فرق المالية والضرائب والأنظمة عمليا عبر مطابقة UBL 2.1 والتهيئة والتحقق والضوابط. ويخرج المشاركون بحزمة جاهزية الربط والامتثال لمنصة فاتورة.

أهداف الدورة

- تطبيق مسار الاعتماد المسبق أو الإبلاغ الصحيح لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على الفواتير الضريبية والمبسطة والإشعارات الدائنة والمدينة
- مطابقة حقول البيانات في أنظمة ERP ونقاط البيع مع هيكل UBL 2.1 وقواعد الأعمال في معيار تطبيق XML الصادر عن الهيئة
- تنفيذ خطوات التهيئة في منصة فاتورة من طلب توقيع الشهادة حتى الحصول على معرف ختم التشفير CSID للإنتاج
- التحقق من ملفات XML والتواقيع الرقمية ورموز الاستجابة السريعة QR وسلاسل التجزئة باستخدام أداة SDK الصادرة عن الهيئة وفحوص الامتثال في المنصة
- تشغيل ضوابط الفواتير المرفوضة وفترات الانقطاع والتصحيحات والأرشفة بما يضمن استمرارية الفوترة وقابليتها للتدقيق
- إعداد حزمة جاهزية الربط والامتثال لمنصة فاتورة لاعتمادها من قيادتي المالية وتقنية المعلومات

الفئة المستهدفة

- المحاسبون وموظفو الفوترة المسؤولون عن إصدار الفواتير الضريبية وتصحيحها
- موظفو الامتثال الضريبي المسؤولون عن محتوى الفواتير ومواعيد الإبلاغ لدى الهيئة
- محللو أنظمة ERP ونقاط البيع المسؤولون عن إعداد حلول الفوترة الإلكترونية
- مطورو التكامل الذين يربطون أنظمة الفوترة بمنصة فاتورة
- موظفو الرقابة الداخلية وتدقيق تقنية المعلومات المسؤولون عن اختبار عمليات الفوترة الإلكترونية وسجلاتها

محاور الدورة

اليوم الأول: أسس منصة فاتورة وتقييم الجاهزية

- الرقابة المستمرة على المعاملات: نموذج الاعتماد المسبق مقابل نموذج الإبلاغ
- لائحة الفوترة الإلكترونية لدى الهيئة: متطلبات مرحلة الإصدار ومرحلة الربط والتكامل
- مجموعات الربط وحدودها: المجموعة الرابعة والعشرون 375,000 ريال والمجموعة الخامسة والعشرون 187,500 ريال
- مصفوفة أنواع الفواتير: الضريبية والمبسطة والإشعارات الدائنة والمدينة
- قائمة تقييم فجوات الجاهزية لمنصة فاتورة

اليوم الثاني: معايير البيانات والبنية التقنية

- مخطط الفاتورة وفق OASIS UBL 2.1 في معيار تطبيق XML الصادر عن الهيئة
- مقارنة النموذج الدلالي EN 16931 مع Peppol BIS Billing 3.0
- التواقيع الرقمية XAdES وشهادات X.509 ومفاتيح ECDSA
- سلسلة التجزئة: قيمة تجزئة الفاتورة السابقة SHA-256 وعداد الفواتير
- رموز QR بترميز TLV والفواتير الهجينة بصيغة PDF/A-3 وفق ISO 19005-3

اليوم الثالث: مختبر الربط والتهيئة مع منصة فاتورة

- مصنف مطابقة الحقول في أنظمة ERP ونقاط البيع
- التهيئة في بوابة فاتورة: طلب توقيع الشهادة CSR ومعرف ختم الامتثال CSID
- حالات اختبار فحوص الامتثال وتفعيل معرف الختم للإنتاج
- استدعاءات واجهات API للاعتماد والإبلاغ في منصة فاتورة: الطلبات والاستجابات ورموز الحالة
- التحقق من ملفات XML باستخدام أداة SDK الصادرة عن الهيئة وقواعد Schematron

اليوم الرابع: الاستثناءات والضوابط والمخاطر

- مسار معالجة الفواتير المرفوضة والفواتير ذات التحذيرات
- مهلة الإبلاغ عن الفواتير المبسطة خلال 24 ساعة ووضع عدم الاتصال واستعادة قوائم الانتظار
- سيناريوهات التصحيح بالإشعارات الدائنة والمدينة
- مصفوفة ضوابط الفوترة الإلكترونية وفق إطار COSO للرقابة الداخلية
- إدارة مفاتيح التشفير والأرشفة وفق ISO/IEC 27001:2022

اليوم الخامس: مختبر التكامل وحزمة الجاهزية

- تشغيل شامل في بيئة الاختبار لمنصة فاتورة: من أمر البيع حتى الفاتورة المعتمدة
- حالة انقطاع سلسلة التجزئة: التشخيص والمعالجة
- خطة التطبيق على الفروع والأجهزة المتعددة قبل موعد المجموعة
- إعداد حزمة جاهزية الربط والامتثال لمنصة فاتورة
- مراجعة الجاهزية للتشغيل الفعلي ومناقشة الزملاء

المهارات المكتسبة

- مطابقة بيانات الفواتير الإلكترونية
- التحقق من ملفات UBL XML
- التعامل مع الشهادات الرقمية
- تهيئة الأنظمة واختبارها
- إدارة استثناءات الفواتير
- تصميم الضوابط الضريبية
- معالجة أعطال التكامل
- حفظ السجلات الإلكترونية

لماذا تحضر هذه الدورة

- تعود إلى عملك بحزمة جاهزية الربط والامتثال لمنصة فاتورة يمكن لفرق المالية وتقنية المعلومات العمل بها فورا
- تقرأ ملف الفاتورة XML ونتائج التحقق منه وتعرف الفريق المسؤول عن إصلاح كل خطأ
- تقلل احتمال رفض الفواتير وتوقف المبيعات وغرامات الهيئة قبل موعد مجموعتك وبعده
- تقارن أساليب التكامل مع زملاء في المالية والأنظمة من قطاعات التجزئة والخدمات والصناعة والمقاولات

الخاتمة

في منصة فاتورة تصبح كل فاتورة حدثا ضريبيا يجب أن يصدر صحيحا من المرة الأولى. تنتقل هذه الدورة من نموذجي الاعتماد المسبق والإبلاغ ومجموعات الربط لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، مرورا بمعايير UBL والتواقيع والتجزئة التي تقوم عليها، وصولا إلى التهيئة والتحقق عمليا والاستثناءات التي تسبب معظم الإخفاقات. ويجمع اليوم الأخير ذلك كله في حزمة جاهزية الربط والامتثال، فيمتلك المشاركون أساسا مجربا للتشغيل الفعلي وإضافة الفروع والأجهزة والحفاظ على الامتثال مع تطور متطلبات الهيئة.