



ECC
DENETİM

MEVZUAT SİRKÜLERİ

2023/26 06/04/2023

İLETİŞİM BİLGİLERİ

ADRES:
İçerenköy Çayır Cad. Nehir
Plaza No:9/25
34752 Ataşehir- İstanbul

TELEFON:
0216 213 0550

WEB SİTESİ:
www.eccdenetim.com
www.andersen.com

E-POSTA:
sirkuler@eccdenetim.com



ECC Denetim Andersen Global
üyesidir.

T.C. Merkez Bankası'nca İstenen Özet Döviz Pozisyon Raporu

T.C. Merkez Bankası tarafından bankalara gönderilen 20 Mart 2023 tarih ve E-TCMB.80372040-010.07.01-589 sayılı yazıyla; yurtiçinde faaliyet gösteren bankalardan kullanılan nakdi ve gayri nakdi kredilerin ay sonu bakiyesi 5 milyon TL ve üzerinde olan tüzel kişilerin "Özet Döviz Pozisyon Raporu" düzenlemeleri mecburiyeti getirilmiştir. Söz konusu raporun doldurulması, her ay yapılması gereken bir zorunluluktur. Söz konusu yazıya göre, bir aya ait raporun izleyen ayın ilk 10 işgünü içerisinde T.C. Merkez Bankası'nın <https://tcmbveri.gov.tr/> adresine yüklenmesi gerekmektedir.

5 milyon TL kredi limitinin hesabına hem nakdi, hem gayri nakdi krediler olmak üzere bütün banka kredileri girmektedir. Banka dışı finansal kuruluşlardan yapılan borçlanmalar hesaplama dahil değildir.

Yabancı para cinsinden mevcut, borç ve alacak şeklindeki varlıklar ay sonu Türk Lirası değerleri esas alınarak raporlanacaktır.

Düzenlemeye göre, ilk raporlama dönemi Mart 2023 olup, Türkiye'deki bankalara 5 milyon TL üzerinde kredi bakiyesi olan şirketlerin, en geç 14 Nisan 2023 gün sonuna kadar Mart 2023 verilerinin sisteme yüklenmesi gerekmektedir.

T.C. Merkez Bankası yazısı, Özet döviz pozisyon raporunun örneği ve doldurma talimatı ve raporun doldurulmasına ilişkin Sıkça Sorulan Sorular, Sirkülerimizin ekinde yer almaktadır.

Raporun doldurulmasıyla ilgili olarak ekteki belgelerin dikkatlice incelenmesi yerinde olacaktır.

Saygılarımızla,

Dr. Celal Çelik
Yeminli Mali Müşavir

Ekler:

1. T.C. Merkez Bankası'nın yazısı
2. Özet Döviz Pozisyon Raporu (Excel ortamında)
3. Sıkça Sorulan Sorular

İDARE MERKEZİ

20 Mart 2023

Cevaplarda şaşı işaretlerin tekrarı dileriz :

E-TCMB.80372040-010.07.01-589**Konu: Tüzel Kişilerin Döviz Pozisyon Raporlaması
Hk.****KEP****DAĞITIM YERLERİNE**
merkezbankasi@hs02.kep.tr

Sayın Genel Müdür,

1211 Sayılı Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Kanununun 43'üncü maddesinde Bankamız kendisine verilen görevleri yerine getirebilmek amacıyla Türkiye'de faaliyette bulunan bütün bankalardan her türlü bilgi ve belgeyi, belirleyeceği usul ve esaslar çerçevesinde istemeye ve ayrıca 44'üncü maddesinde de özellikle gerçek ve tüzel kişilerin döviz pozisyonunu etkileyen işlemlerini izlemek amacıyla belirleyeceği gerçek ve tüzel kişiden her türlü bilgi ve belgeyi istemeye yetkili kılınmıştır.

Söz konusu hükümler çerçevesinde, yurt içinde faaliyet gösteren bankalardan nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi 5 milyon TL ve üzerinde olan, 5411 sayılı Bankacılık Kanununda tanımlanan banka ve finansal kuruluşlar haricindeki tüzel kişi müşterilerinizin, ekte bir örneği yer alan döviz pozisyon raporunu takip eden ayın ilk 10 iş günü içerisinde, bu raporlama amacıyla oluşturulan <https://tcmbveri.gov.tr/> adresinde yer alan "Özet Döviz Pozisyon Raporu" linki üzerinden doküman olarak Bankamıza bildirmeleri gerekmektedir.

İlk raporlama Mart 2023 dönemi için alınacak olup, Mart ayı sonu itibarıyla yukarıda belirtilen şartları taşıyan tüzel kişi müşterilerinizin raporlamalarını, 2023 Nisan ayının ilk 10 iş günü içerisinde raporlamaları gerekmektedir. Şartları taşıyan müşterilerinizin takip eden aylarda da stok kredi bakiyelerinin raporlama sınırının üzerinde olması durumunda, raporlamalar aylık frekansta bildirilmeye devam edilecektir. Bankamızca konunun gereği için müşterilerinize tebliğ edilmesi ve raporlamaların yapıp yapılmadığının takibine ilişkin sorumluluğun öncelikle risk ağırlığının en yüksek olduğu bankada bulunduğu hususunda bilginizi ve gereğini rica ederiz.

Bu belge, güvenli elektronik imza ile imzalanmıştır.

Değerlendirme Kodu: W888-DMBA-İFO0A-91820

Hacı Bayram Mah. İstiklal Cad. No:10 PK:06050 Ulus Altındağ - ANKARA

Telefon No: (312) 507 50 00, Faks No: (312) 507 56 40

e-Posta: iletisimbilgi@tcmb.gov.tr, Genel Ağ: <http://www.tcmb.gov.tr>

Kep Adresi: merkezbankasi@hs02.kep.tr, Ticaret Sicil Numarası: 269, Sıfı: tcmbtr2a

Değerlendirme Adresi: <https://www.tcmb.gov.tr/tarib-diyi>

Bilgi İçin: Mustafa Metin

İzleme ve Erken Uyarı Müdürlüğü

Telefon No: 3125077020

