



ECC
DENETİM

MEVZUAT SİRKÜLERİ

2023/30 14/04/2023

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

ANDERSEN®

ECC Denetim Andersen Global
Üyesidir.

T.C. Merkez Bankası'na Özet Döviz Pozisyon Raporunun Verilme süresi ertelenmiştir

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 (13 Nisan 2023 tarihli duyuru ile güncellenen rakam) **ay sonu bakiyesi 10 milyon TL** ve üzerinde olan tüzel kişilerin "Özet Döviz Pozisyon Raporu" düzenlemeleri mecburiyeti getirilmiştir.

Uygulamanın detayları 2023/26 nolu Sirkülerimizde açıklanmıştır. Öte yandan, yazımızın ekinde yer alan 13 Nisan 2023 tarihli TCMB Duyurusuna göre,

- Nakdi ve gayrinakdi kredi bakiyesi 10 milyon TL altında olan firmalar raporlama kapsamı dışındadır.
- Nakdi ve gayrinakdi kredi bakiyesi 10 milyon TL – 50 milyon TL arasında olanların raporlama yükümlülüğü **Ocak 2024** dönemine ertelenmiştir.
- Nakdi ve gayrinakdi kredi bakiyesi 50 milyon TL üstünde olanların Mart ve Nisan 2023 ayı raporlama yükümlülüğü **30 Haziran 2023** tarihine uzatılmıştır.
- Aylık özet döviz pozisyon raporunun en geç bildirim süresi; **takip eden ayın son günü** olarak değiştirilmiştir.
- Deprem nedeniyle olağanüstü hâl ilan edilen yerlerde faaliyet gösteren firmalar, OHAL süresince raporlamadan muaftır.

Saygılarımızla,

Dr. Celal Çelik
Yeminli Mali Müşavir

Ekler:

- T.C. Merkez Bankası'nın yazısı
- T.C. Merkez Bankası duyurusu

**İDARE MERKEZİ**

Cevaplarında şü işaretlerini tekrarı dileriz :

20 Mart 2023

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: VEH9-UBA8-JFO0A-9HY20

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, Şifri: tcmbtr2a

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

Bilgi İçin: Mustafa Metin

İzleme ve Erken Uyan Müdürlüğü

Telefon No: 312 507 7020





ÖZET DÖVİZ POZİSYONU İLE İLGİLİ ÖNEMLİ DUYURU

Yurt içi tüm bankalardan nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi **50 milyon TL ve üzerinde olan firmalar için Mart ve Nisan 2023 ayı raporlamalarının süresi 30 Haziran 2023'e** uzatılmıştır.

Yurt içi tüm bankalardan nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi **10 milyon TL ile 50 milyon TL** arasında olan firmaların raporlama yükümlülüğü **Ocak 2024** dönemine ertelenmiştir.

Aylık özet döviz pozisyon raporunun **en geç bildirim süresi takip eden ayın son günü olarak değiştirilmiştir.**

Raporlama yükümlülüğü kapsamına girecek firmaların belirlenmesinde esas alınan, yurt içi tüm bankalardan nakdi ve gayri nakdi **toplam 5 milyon TL kredi bakiyesi sınırı 10 milyon TL'ye** yükseltilmiştir.

Olağanüstü hâl ilan edilen deprem illerinde faaliyet gösteren firmalar, olağanüstü halin devamı süresince raporlama zorunluluğundan muaftır.