



2023

12

TCMB'ye Özet Döviz Pozisyon Raporu Bildirimi Yükümlüğü

Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası, [bu bağlantıdan](#) ulaşılabilecek olan 20 Mart 2023 tarihli Talimatı ile 1 Nisan 2023 tarihinden başlamak üzere "**Özet Döviz Pozisyon Raporu**" yükümlülüğü getirmiş bulunmaktadır.

Buna göre; 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 kişilerin (şirketler buna dahildir), döviz pozisyon raporunu her ay itibarıyla **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 doldurarak TCMB'ye bildirmeleri gerekmektedir.

Yurt içinde faaliyet gösteren bankalardan nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi 5 milyon TL'nin altında olan tüzel kişiler bu yükümlülükten muaf bulunmaktadır.

İlk raporlama Mart 2023 dönemi için alınacak olup, Mart ayı sonu itibarıyla yukarıda belirtilen şartları taşıyan tüzel kişilerin raporlamalarını, **2023 Nisan ayının ilk 10 iş günü içerisinde** yapmaları gerekmektedir.

Şartları taşıyan tüzel kişilerin takip eden aylarda da stok kredi bakiyelerinin raporlama sınırının üzerinde olması durumunda, raporlamalar aylık frekansta bildirilmeye devam edilecektir.

Konuya ilişkin olarak; [bu bağlantıdan](#) ulaşılabilecek olan Sıkça Sorulan Sorular dokümanının irdelenmesinde büyük fayda olduğunu düşünmekteyiz.

Özet Döviz Pozisyon Raporu Veri Formuna [bu bağlantıdan](#) ulaşabilirsiniz.

Son olarak hatırlatmak isteriz ki; Formun zamanında ve doğru bildirimini yapılması 1211 sayılı TCMB Kanununun 68'inci maddesindeki TCMB'ye eksik, yanlış ve usule uygun olmayan beyanname verilmesine ilişkin cezai hükümlere tabi olmayı gerektirmektedir. Bu, TCMB Kanununun 44'üncü maddesi uyarınca bin günden iki bin güne kadar adli para cezasına hükmolunabileceği anlamına gelmektedir.

Bu Sirkülerimize ilişkin görüş, öneri ve sorularınızı info@narcon.com.tr'ye iletebilirsiniz.

Saygılarımızla.

NARCON YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

www.narcon.com.tr

31.3.2023