

Ökçün Yeminli Mali Müşavirlik

# Mevzuat Sirküleri

2023-TCMB-2 / 03.07.2023

**Konu:** Özet Para Pozisyonu Raporlarının Verilme Süresi Ertelendi.

## TCMB- ÖZET DÖVİZ PARA POZİSYONU RAPORLARI HAKKINDA

TCMB tarafından Banka Genel Müdürlüklerine gönderilen **20.03.2023 tarih 589** sayılı yazı ile; yurt içinde faaliyet gösteren bankalardan nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi 5 milyon ve üzerinde olan, 5411 sayılı Bankacılık Kanununda tanımlanan banka ve finansal kuruluşlar haricindeki tüzel kişi müşterilerinin özet döviz pozisyon raporunu, takip eden ayın ilk 10 iş günü içerisinde, <https://tcmbveri.gov.tr/> adresinde yer alan "Özet Döviz Pozisyon Raporu" linki üzerinden doldurarak Merkez Bankası'na bildirmeleri ve konunun ilgili müşterilere gereği için tebliğ edilmesi gerektiği bildirilmiştir.

Akabinde TCMB tarafından, tüm banka genel müdürlüklerine gönderilen **12.04.2023 tarih E-TCMB.80372040-010.07.01-731** sayılı yazı ile, önceden bazı tüzel kişilere getirilen Özet Döviz Pozisyon Raporu zorunluluğu uygulamasının aşağıdaki şekilde değiştirilerek ertelendiği duyurulmuştur.

Yapılan bu değişikliklere göre;

Merkezi olağanüstü hâl ilan edilen deprem illerinde bulunan firmalar, olağanüstü halin devamı süresince raporlama zorunluluğundan muaf tutulması

Raporlama yükümlülüğü kapsamına girecek firmaların belirlenmesinde esas alınan, yurt içi tüm bankalardaki nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi alt sınırı 5 milyon TL'den 10 milyon TL'ye yükseltilmesi

Aylık özet döviz pozisyon raporu için bildirim süresi "takip eden ayın ilk 10 iş günü" yerine "takip eden ayın son günü" olarak değiştirilmiştir,

Yurt içi tüm bankalardaki nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi 10 milyon TL ile 50 milyon TL arasında olan firmaların raporlama yükümlülüğü **2024 yılı Ocak ayına** ilişkin raporla başlamak üzere ertelenmesi,

Yurt içi tüm bankalardaki nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi 50 milyon TL ve üzerinde olan firmalar için ise **Mart ve Nisan 2023 aylarına** ilişkin raporlamaların en geç bildirim süresi **30..06.2023'e** ertelenmiştir.

Son olarak TCMB tarafından, tüm banka genel müdürlüklerine KEP üzerinden gönderilen **02.07.2023 tarih E-TCMB.80372040-010.07.01-1220** sayılı yazı ile;

- Raporlama yükümlülüğü, 50 milyon TL ve üzeri kredi bakiyesi bulunan firmaları da içerecek şekilde, kapsama giren tüm firmalar için 2024 Ocak raporlama döneminden başlamak üzere ertelendiği belirtilmiştir.

TCMB tarafından yapılan yeni düzenlemeye göre;

- **Yurt içi tüm bankalardaki nakdi ve gayri nakdi toplam kredi bakiyesi 10 milyon ve üzerinde olan kapsama giren (50 milyon ve üzeri kredisi olanlar dahil) tüm tüzel kişilerin "Özet Döviz Pozisyon Raporu" verme yükümlülükleri, 2024/Ocak döneminden itibaren başlayacaktır.**

- **Aylık özet döviz pozisyon raporlarının bildirim süresi "takip eden ayın son günü" olarak belirlendiğinden, 2024/Ocak dönemi raporlarının en geç 29 Şubat 2024 tarihine kadar verilmesi gerekecektir.**



İDARE MERKEZİ

2 Temmuz 2023

Cevaplarda şu işaretlerin tekrarını dileriz :

E-TCMB.80372040-010.07.01-1220

Konu: Özet Döviz Pozisyon Raporu Hk.

KEP

DAĞITIM YERLERİNE  
merkezbankasi@hs02.kep.tr

- İlgi: a) 20.03.2023 tarih ve 589 sayılı yazımız.  
b) 12.04.2023 tarih ve 731 sayılı yazımız.

Sayın Genel Müdür,

İlgi (a)'da kayıtlı yazımız ile 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 özet 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 doldurarak Bankamıza bildirmeleri, konunun Bankamızca müşterilerinize gereği için tebliğ edilmesi istenmişti.

İlgi (b)'de kayıtlı yazımız ile uygulamada bazı kolaylıklar getirilerek söz konusu raporlamanın kapsam ve süresinde değişiklik yapılmış, raporlama yükümlülüğü toplam kredi bakiyesi 10 milyon TL ile 50 milyon TL arasında olan firmalar için 2024 yılı Ocak ayına, toplam kredi bakiyesi 50 milyon TL ve üzeri olan firmalar için ise 30 Haziran 2023'e ertelenmişti.

Raporlama sürecine ilişkin yapılan ilave değerlendirmeler neticesinde; raporlama yükümlülüğü, 50 milyon TL ve üzeri kredi bakiyesi bulunan firmaları da içerecek şekilde, kapsama giren tüm firmalar için 2024 Ocak raporlama döneminden başlamak üzere ertelenmiştir.

Bilgi edinilmesini ve konunun kapsama giren müşterilerinize tebliğ edilmesi konusunda gereğini rica ederiz.

**TÜRKİYE CUMHURİYET MERKEZ BANKASI**  
İdare Merkezi