

**YABANCI PARA CİNSİNDEN KREDİ KULLANAN FİRMALARIN
DİKKATİNE**

Değerli Müşterilerimiz,

Döviz pozisyonunu etkileyen işlemlerin TCMB tarafından izlenmesine ilişkin usul ve esaslarda değişiklik yapıldı.

Bilindiği üzere; yurtiçinden ve yurtdışından sağlanan yabancı para nakdi krediler ile dövizde endeksli kredilerin toplamı 15 milyon ABD doları ve üstünde olan firmalardan, Sistemik Risk Veri Takip Sistemi kapsamında 2018 yılı başından itibaren üç aylık hesap dönemleri itibarıyla yabancı para pozisyonuna ilişkin bildirimler alınmaktadır. Buna ek olarak, 2020 yılı Haziran ayından itibaren yabancı para pozisyonu bilgileri, haftalık sıklıkta da TCMB'ye raporlanmaktadır.

24.02.2021 tarih ve 31405 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan [Döviz Pozisyonunu Etkileyen İşlemlerin Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası Tarafından İzlenmesine İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair yönetmelik](#) ile aşağıdaki değişiklikler yapılmıştır.

- Yurtiçinden ve yurtdışından sağlanan yabancı para nakdi krediler ile dövizde endeksli kredilerin toplamı 15 milyon ABD doları ve üstünde olan firmaları bildirim yükümlülüğü aylık olarak belirlenecektir,
- Veri formunun TCMB'ye üç aylık ve haftalık olarak iki farklı frekansta raporlanmasına son verilmiş olup, TCMB analiz ihtiyaçlarını göz önüne alarak belirlenen yeni veri formu TCMB'ye aylık olarak raporlanacaktır.
- Bildirim yükümlülüğü olan firmaların, 2021 yılı Ocak ayından başlayarak her ayın son günü itibarıyla hazırlanan veri formunu, müteakip ayın son gününe kadar TCMB'ye iletmesi gerekmektedir.
- İstisnai olarak 2021 yılı Ocak ayına ilişkin rapor, 2021 yılı Şubat ayı raporu ile ayrı ayrı hazırlanarak 31 Mart 2021 tarihine kadar gönderilebilecektir.
- Belirlenen yeni aylık veri formu kapsamında türev işlemlerin TCMB'ye raporlanmasına son verilmiştir.

- Yeni aylık veri formu, haftalık raporlamalarda olduğu gibi Vergi Usul Kanunu esas alınarak Vergi İdaresi için hazırlanan finansal raporlar ile uyumlu olarak doldurulacaktır.
- Verilerin doğruluk denetimi çerçevesinde yapılan “bağımsız denetim” kaldırılmıştır.
- 2020 yılı yıllık raporlarının bildirim ve bağımsız denetimi, mevcut uygulamada olduğu gibi www.tcmbveri.gov.tr adresinden sisteme giriş verilerek en geç 31 Mayıs 2021 tarihine kadar gerçekleştirilecektir.
- 2021 yılına ilişkin olarak TCMB’ye yapılacak raporlamaların doğruluk denetimi için denetim sözleşmesi düzenlenmeyecektir.
- Özel hesap dönemi uygulayan firmaların 2020 yıllık bildirimlerinin 1 Mart 2021 tarihinden sonraki, denetim sürecinin ise 1 Temmuz 2021 tarihinden sonraki bir tarihe denk gelmesi durumunda, anılan firmaların kurumsalizleme@tcmb.gov.tr e-posta adresi üzerinden tarafımızla iletişime geçilmesi gerekmektedir.
- Aylık raporlar, kurumsalizleme@tcmb.gov.tr adresine e-posta ile gönderilecektir. 2020 yılı yıllık raporların bildirim ve bağımsız denetimin tamamlanması sonrası www.tcmbveri.gov.tr adresi yeni aylık raporların girişi için açılacak olup, konuya ilişkin bilgilendirme ayrıca yapılacaktır.

Saygılarımızla,