

İNTERNET VERGİ DAİRESİ
EKSİKLİK CEVAP YAZISI
HAZIRLAMA KILAVUZU

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI

Kasım/2017

İÇİNDEKİLER

Sayfa

İÇİNDEKİLER	ii
ŞEKİLLER.....	iii
GİRİŞ	1
1.E-TEBLİGAT KAPSAMINDA İNTERNET VERGİ DAİRESİ İŞLEMLERİ	5
2.KDV İADESİ EKSİKLİK CEVAP YAZILARI	8
2.1.KDV İADESİ GELEN EKSİKLİK YAZILARI GÖRÜNTÜLEME.....	9
2.2.KDV İADESİ EKSİKLİK CEVAP YAZISI HAZIRLAMA	11
2.3.KDV İADESİ GÖNDERİLEN EKSİKLİK CEVAP YAZILARI GÖRÜNTÜLEME/GÜNCELLEME	27
3.KDV İADESİ EKSİKLİK CEVAP YAZISININ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR TARAFINDAN HAZIRLANMASI	30

ŞEKİLLER

Sayfa

Şekil 1: İnternet Vergi Dairesi E-Tebliğat İşlemleri Giriş Ekranı	5
Şekil 2: İnternet Vergi Dairesi E-Tebliğat “Zarf Aç” İşlemi Ekran	5
Şekil 3: İnternet Vergi Dairesi E-Tebliğat “Zarf Aç” İşlemi Sonrası Uyarı Ekranı	6
Şekil 4: İnternet Vergi Dairesi E-Tebliğat “Kabul Et ve Oku” İşlemi Sonrası Uyarı Ekranı	6
Şekil 5: İnternet Vergi Dairesi E-Tebliğat “Belge Görüntüle-Belge İndir-İmza Doğrula” Ekranı	7
Şekil 6: İnternet Vergi Dairesi E-Tebliğat “Belge Görüntüleme” Ekranı	7
Şekil 7: İnternet Vergi Dairesi KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları Giriş Ekranı	8
Şekil 8 : KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları Detay Ekranı	9
Şekil 9:KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Görüntüleme Ekranı	9
Şekil 10: KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Listeleme Ekranı	10
Şekil 11: KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Detay Görüntüleme Ekranı	10
Şekil 12: KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Giriş Ekranı	11
Şekil 13: KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Detay Ekranı	13
Şekil 14:KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Detay Ekranı Evrak Bilgisi Girişi	14
Şekil 15: KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Sonuç Ekranı	15
Şekil 16: KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Belge Yükleme Ekranı 1	16
Şekil 17: KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı İmzalama Uyarı Ekran Görüntüsü	16
Şekil 18:KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Yüklenilen Belge Uyarı Ekranı	17
Şekil 19:KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Belge Yükleme Ekranı 2	17
Şekil 20: KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazısı Ön İzleme Ekran Görüntüsü	18
Şekil 21:KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı İmza Ekran Görüntüsü	19
Şekil 22:Denetim Masası Ekran Görüntüsü	20
Şekil 23:Java Kontrol Paneli Ekran Görüntüsü	20
Şekil 24:Java Parametre Paneli Ekran Görüntüsü	21
Şekil 25:Java Kontrol Paneli Kapatma Ekran Görüntüsü	21
Şekil 26:E-imza Çalıştırma Onay Ekranı	22
Şekil 27:E-imza Uygulama Ekranı	22
Şekil 28:Chrome localhost Ekran Görüntüsü	23
Şekil 29: Chrome localhost (güvenli değil) Ekran Görüntüsü	23
Şekil 30: Chrome localhost:8543 Ekran Görüntüsü	24
Şekil 30: Eksiklik Yazısı İmzala ve Gönder Ekran Görüntüsü	24
Şekil 31:E-imza Onay Ekranı	25
Şekil 32:İmzalama Ekranı	25
Şekil 33:İmza Tamamlanma Ekranı	26
Şekil 34:Vergi Dairesi/Malmüdürlüğü E-İmza ile gelen eksiklik cevap yazısı mesaj bildirim ekranı ..	26
Şekil 35:KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazıları Görüntüleme/Güncelleme Giriş Ekranı ...	27

<i>Şekil 36:KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazıları Görüntüleme/Güncelleme Listeleme Ekranı</i>	<i>28</i>
<i>Şekil 37:YMM tarafından adına işlem yapılacak mükellefin seçilmesi ekranı.....</i>	<i>30</i>

GİRİŞ

Bilindiği üzere, KDV iade taleplerine ilişkin kontrol ve analiz işlemlerinin merkezden elektronik ortamda yapılması ve bu sayede vergi dairelerinin iş yükünden kurtarılmasını sağlamak, vergi dairelerini ve mükellefleri kırtasiyecilikten kurtarmak, iade/mahsup işlemlerine hız kazandırmak, KDV iade işlemlerine asgari bir standart getirmek ve yurt çapında uygulama birliğini sağlamak vb. amaçlarla, Gelir İdaresi Başkanlığı'nca 2010/Ocak vergilendirme döneminden itibaren "KDV İadesi Risk Analiz (KDVİRA) Sistemi" hayata geçirilmiştir.

Şu an başarı ile uygulanmakta olan KDVİRA Sisteminin ana amaçlarından olan KDV iadesinin sağlıklı ve hızlı bir şekilde gerçekleştirilebilmesi için iadenin her aşamasının takip edilebilmesi gerekli görülmektedir. Bu gereklilikten yola çıkarak Başkanlığımız, KDVİRA sisteminin tamamlayıcısı olacak **KDV İade Takip Sistemini** uygulamaya geçirmiştir.

Gelir İdaresi Başkanlığı'nın mükellef ve çözüm odaklı hizmet anlayışı çerçevesinde uygulamaya geçen KDV İade Takip Sistemi kısaca, iade mekanizmasının ilk adımı olan mükellefler tarafından elektronik ortamda iade talep dilekçelerinin verilmesi (01.11.2013 tarihi itibarıyla iade talep dilekçeleri elektronik ortamda alınmaya başlanmıştır) ile başlayıp mükellefe iadenin yapılmasına kadar geçen süreçteki tüm aşamaların, gerek merkez birimler ve vergi dairesi gerekse de mükellefler tarafından online olarak takibine imkân veren bir sistemdir.

22.02.2016 tarihi itibarıyla KDV İadesi talep eden mükelleflerin, vergi dairesi tarafından kendilerine yazılan KDV İadesi taleplerine ilişkin eksiklik yazılarını görüntüleyebileceği, bu eksiklik yazısına cevap verebileceği bir ekran tasarlanmıştır. Bu ekrana KDV iadesi talep eden mükellefler ile bu mükelleflerin iade talep ettikleri dönemlere ilişkin KDV iadesi YMM raporu düzenleyen Yeminli Mali Müşavirler, Google Chrome tarayıcısı Yeni İnternet Vergi Dairesi (intvrg.gib.gov.tr) üzerinden; **İade Talep Dilekçeleri/ KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları** kısmından ulaşabileceklerdir. Vergi Daireleri/Malmüdürlüklerince yazılan eksiklik yazısı Yeminli Mali Müşavir raporuna

istinaden Yeminli Mali Müşavire hitaben yazılmış ise bu yazıyı Yeminli Mali Müşavir görecektir.

10.06.2016 tarihi itibariyle Vergi Daireleri/Malmüdürlükleri tarafından sistem üzerinden 511 evrak kodunda Yeminli Mali Müşavirlere yazılan eksiklik yazıları bilgi amaçlı olarak KDV İade talebinde bulunan mükelleflere de otomatik olarak gönderilmeye başlanılmıştır. Mükellefler bu yazıları İnternet Vergi Dairesi üzerinden görebilecekler ancak; cevap yazısı hazırlayamayacaklardır.

01.09.2016 tarihi itibariyle vergi dairelerinde E-Tebliğat kapsamına giren mükellefler ile E-Tebliğat kapsamına giren Yeminli Mali Müşavirlere gönderilen KDV İade taleplerine ilişkin eksiklik yazıları E-Tebliğat ile gönderilmeye başlanacaktır. E-Tebliğat sistemi ile gönderilen belgeler, mükellefin ve Yeminli Mali Müşavirin elektronik ortamdaki adresine ulaştığı tarihi izleyen beşinci günün sonunda tebliğ edilmiş sayılır ve ayrıca posta yoluyla tebliğat yapılmaz.

Malmüdürlüklerinde e-imza yetkisi olmadığından mükelleflere ve Yeminli Mali Müşavirlere KDV iade taleplerine ilişkin yazılan eksiklik yazıları ile vergi dairelerinde e-tebliğat kapsamına girmeyen mükellefler ile e-tebliğat kapsamına girmeyen Yeminli Mali Müşavirlere yazılan KDV iadesi eksiklik yazılarında ise e-tebliğat sistemi kullanılmayacaktır. Dolayısıyla e-tebliğat kapsamına girmeyen mükelleflerin bağlı oldukları Vergi Daireleri ve Malmüdürlükleri tarafından mükelleflere veya Yeminli Mali Müşavirlere yazılan KDV iadesi eksiklik yazıları internet vergi dairesi “KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları” bölümünden sorgulanıp görülebilecek ancak **bu resmi tebliğ yerine geçmeyecektir. Vergi dairesi/malmüdürlüğü tarafından ilgili yazı mükellefe veya Yeminli Mali Müşavire ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak gönderilmeye devam edecektir.**

03.07.2017 tarihi itibariyle elektronik imzaya sahip Mükellefler ve Yeminli Mali Müşavirlerce internet vergi dairesinden hazırlanan eksiklik cevap yazıları da Vergi Dairelerine sistem tarafından otomatik olarak gönderilebilecektir.

Mükelleflere ve Yeminli Mali Müşavirlere gönderilen KDV İadesi eksiklik yazıları internet vergi dairesinin “KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları” bölümünden sorgulanıp

görülebilecek ve “KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama” bölümünden cevap yazısı hazırlanacaktır.

Mükellefler ve Yeminli Mali Müşavirlerce, internet vergi dairesinden eksiklik yazısına cevaben yazılan yazılarda sistem tarafından otomatik olarak referans numarası üretilenektir. Bu referans numaralı yazıların vergi dairelerine gönderme işlemi iki şekilde gerçekleştirilebilecektir. İlk seçenek, çıktısı alınan yazının ıslak imza ile imzalanarak Vergi Dairesi/Malmüdürlüğünün evrak kayıt servisinde tarih sayı alınması şeklindedir. Bu yazı evrak kayıttan geçmediği sürece resmi geçerlilik kazanmayacaktır. İkinci seçenek ise elektronik imzaya sahip Mükellefler veya Yeminli Mali Müşavirlerce internet vergi dairesinden referans numarası alınan yazının, e-imza ile imzalanarak elektronik ortamda gönderilmesi ve Vergi Dairesi ekranına otomatik olarak düşürülmesidir. Bu yazıların, bir çıktısı alınarak Vergi Dairesine ibraz edilmesi gerekmemektedir. Ancak; internet vergi dairesi üzerinden yüklenen ek dokümanlardan ilgili mevzuat uyarınca elden teslim edilmesi gereken (onaylı, ıslak imzalı nüsha vs...) dokümanların, resmi prosedüre uygun olarak Vergi Dairesi ve Malmüdürlüğüne ibraz edilmesi gerekmektedir.

30.11.2016 tarihi itibarıyla mükellefler veya Yeminli Mali Müşavirlerce internet vergi dairesinde hazırlanan KDV İadesi eksiklik cevap yazılarına belge ekleme işlemi yapılabilecektir. Belge ekleme işlemi en fazla beş (5) adet olup bu dokümanların boyutu her belge için bir (1) MegaBayt ile sınırlıdır.

01.11.2017 tarihi itibarıyla Vergi Daireleri/Malmüdürlükleri tarafından 506 (İade Reddi), 215 (Teminat Çözümü Eksiklik Yazısı) ve 522 (İade Tenzil/Bloke Eksiklik Yazısı) evrak kodlu eksiklik yazıları da elektronik ortamda yazılabilir ve gönderilebilir hale getirilmiştir. Mükellefler veya Yeminli Mali Müşavirlerce internet vergi dairesi üzerinden 506 (İade Reddi) evrak kodlu yazıları sadece mükellefler görüntüleyebilecek ancak cevap veremeyeceklerdir. 215 (Teminat Çözümü Eksiklik Yazısı) evrak kodlu yazılara ise sadece Yeminli Mali Müşavirler cevap verebilecektir. 522 (İade Tenzil/Bloke Eksiklik Yazısı) evrak kodlu yazılar hem mükellefe hem de Yeminli Mali Müşavirlere yazılabileceğinden yazı kime yazıldı ise cevap ilgilisi tarafından verilebilecektir. 215 (Teminat Çözümü Eksiklik Yazısı) ve 522 (İade Tenzil/Bloke Eksiklik Yazısı) evrak kodlu yazıların Yeminli Mali Müşavirlere yazılması durumunda ilgili yazıları mükelleflerin de görebilmeleri için internet vergi dairesi ekranlarında bilgi amaçlı olarak görülebilecek ancak cevap verilemeyecektir.

E-Tebligat Kapsamındaki Mükelleflere ve YMM'lere Yazılan Yazılar

Evrak Türü	Vergi Dairesi Teslimat	Malmüdürlüğü Teslimat
204 (İade Mahsup Belge Talebi)	Elektronik (İnternet VD.)	Manuel (Posta-Elden)
215 (Teminat Çözümü Eksiklik Yazısı)	Elektronik (İnternet VD.)	Manuel (Posta-Elden)
506 (İade Reddi)	Elektronik (İnternet VD.)	Manuel (Posta-Elden)
511 (YMM Bilgi İsteme Yazısı)	Elektronik (İnternet VD.)	Manuel (Posta-Elden)
522 (İade Tenzil/Bloke Eksiklik Yazısı)	Elektronik (İnternet VD.)	Manuel (Posta-Elden)

E-Tebligat Kapsamındaki Mükelleflere ve YMM'lere Yazılan Yazılar

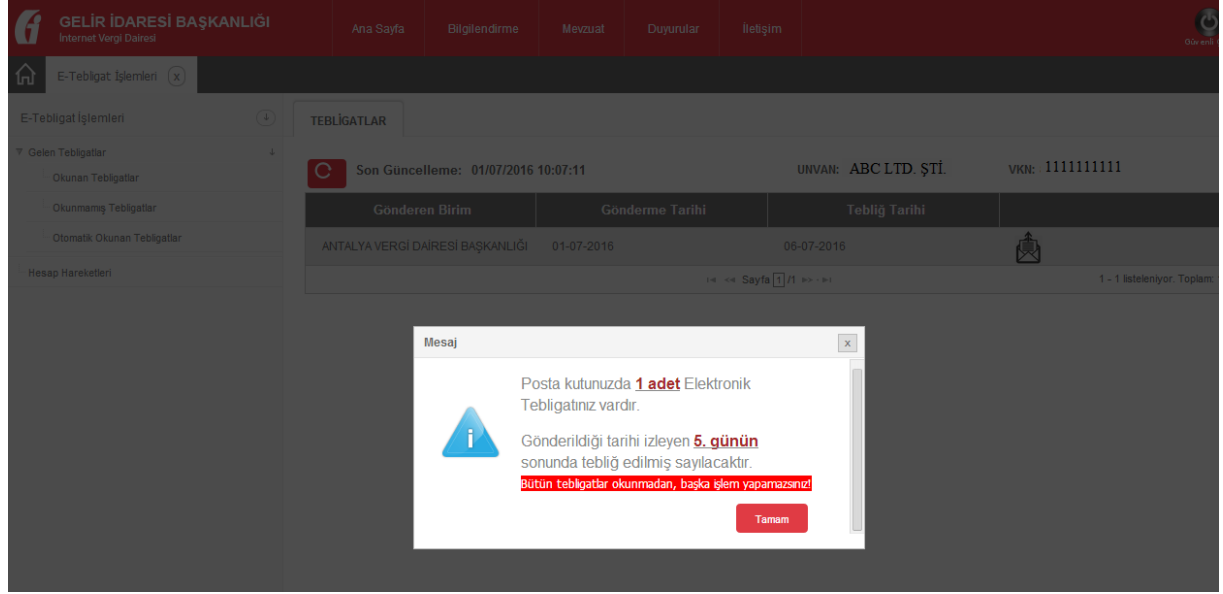
Evrak Türü	Kime Yazılır	Kim Cevap Verir	Bilgi Kime Gider
204 (İade Mahsup Belge Talebi)	Mükellef	Mükellef	Yok
215 (Teminat Çözümü Eksiklik Yazısı)	YMM	YMM	Mükellef
506 (İade Reddi)	Mükellef	Cevap Verilemez	Yok
511 (YMM Bilgi İsteme Yazısı)	YMM	YMM	Mükellef
522 (İade Tenzil/Bloke Eksiklik Yazısı)	Mükellef veya YMM	Mükellef veya YMM	Mükellef

E-İmza Kapsamındaki Mükellefler ve YMM'ler tarafından Yazılan Eksiklik Yazısı Cevapları

Evrak Türü	Vergi Dairesine Teslimat	Malmüdürlüğüne Teslimat
204 (İade Mahsup Belge Talebi)	Elektronik (İnternet VD.)	Manuel (Posta-Elden)
215 (Teminat Çözümü Eksiklik Yazısı)	Elektronik (İnternet VD.)	Manuel (Posta-Elden)
506 (İade Reddi)	Cevap Verilemez	Cevap Verilemez
511 (YMM Bilgi İsteme Yazısı)	Elektronik (İnternet VD.)	Manuel (Posta-Elden)
522 (İade Tenzil/Bloke Eksiklik Yazısı)	Elektronik (İnternet VD.)	Manuel (Posta-Elden)

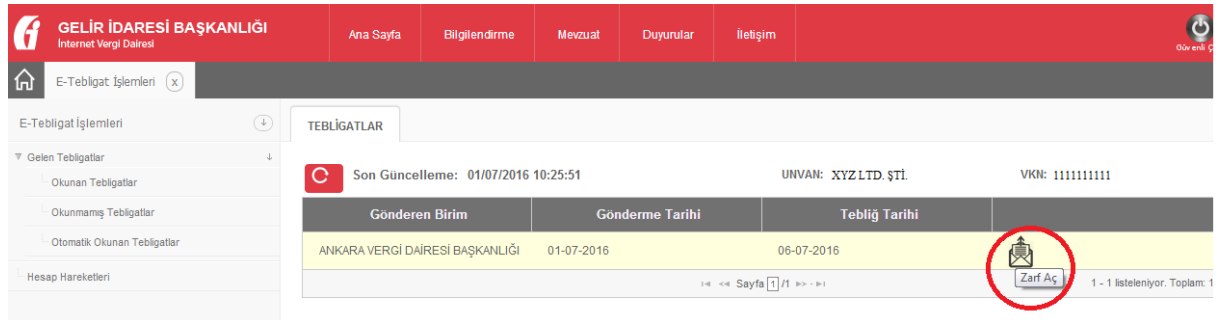
1.E-TEBLİGAT KAPSAMINDA İNTERNET VERGİ DAİRESİ İŞLEMLERİ

Vergi dairelerince e-tebligat kapsamına giren mükelleflere / Yeminli Mali Müşavirlere gönderilen KDV iadesi eksiklik yazıları, mükelleflerin veya Yeminli Mali Müşavirlerin elektronik ortamdaki adresine otomatik olarak düşecek ve internet vergi dairesine şifreleri ile girdikleri anda ekran görüntüsü aşağıdaki gibi olacaktır.



Şekil 1: İnternet Vergi Dairesi E-Tebligat İşlemleri Giriş Ekranı

Yukarıdaki ekranda görüldüğü gibi uyarı mesajının altındaki “Tamam” butonuna basıldığında internet vergi dairesi E-Tebligat ekranı açılmış olacaktır.

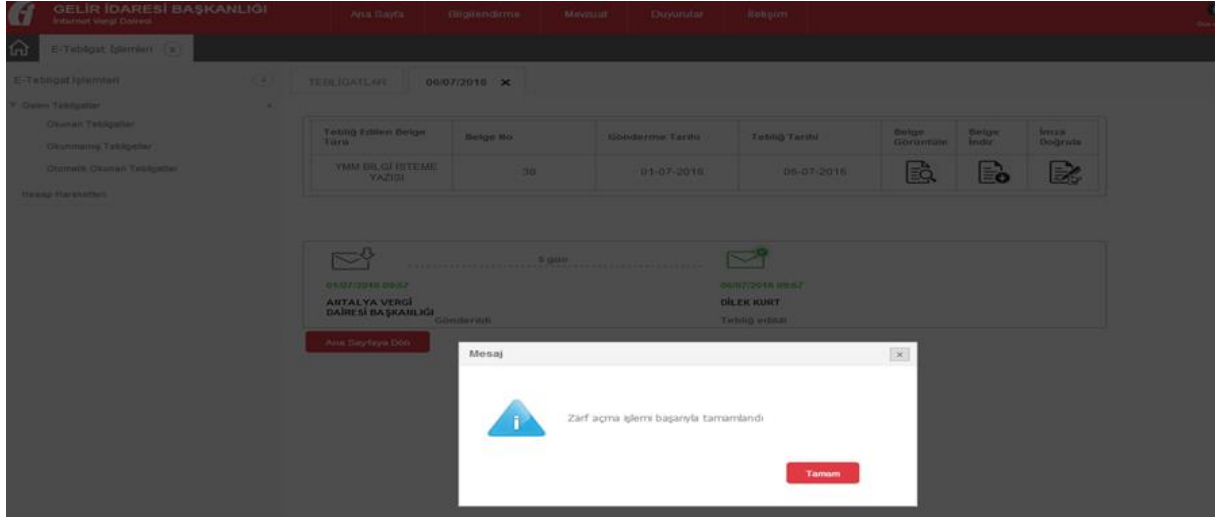


Şekil 2: İnternet Vergi Dairesi E-Tebligat “Zarf Aç” İşlemi Ekran

Yukarıdaki ekranda “Zarf Aç” butonuna basıldığında aşağıdaki ekranda görüldüğü gibi uyarı mesajı gelmektedir. Buna göre “Kabul Et ve Oku” butonuna basıldığında “Zarf açma işlemi başarıyla tamamlandı.” uyarısı gelecektir.(Şekil 4) “İptal” butonuna basılırsa gelen yazı açılmamış olarak sistemde kalacaktır. Ancak “iptal” butonu kullanılarak yazı açılmasa dahi; yazı elektronik ortamdaki adresine ulaştığı tarihi izleyen beşinci günün sonunda tebliğ edilmiş sayılacaktır.

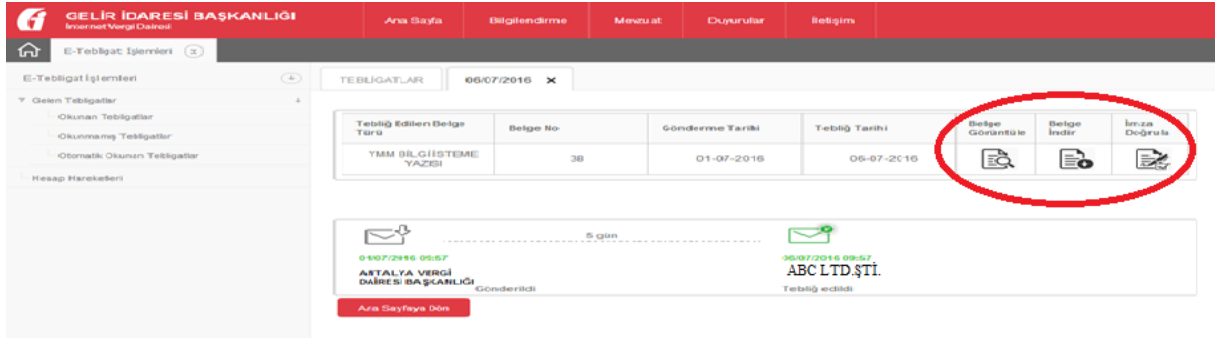


Şekil 3: İnternet Vergi Dairesi E-Tebligat “Zarf Aç” İşlemi Sonrası Uyarı Ekranı



Şekil 4: İnternet Vergi Dairesi E-Tebligat “Kabul Et ve Oku” İşlemi Sonrası Uyarı Ekranı

Yukarıdaki ekranda görüldüğü gibi “Zarf açma işlemi başarıyla tamamlandı.” uyarı mesajının altındaki “Tamam” butonuna basıldığında aşağıdaki ekran görüntüsü açılacaktır. Buradan; “Belge Görüntüle” butonu ile mükellef veya Yeminli Mali Müşavire gelen eksiklik yazısı görülebilecektir. “Belge İndir” ile gelen yazı bilgisayara indirilebilir, “İmza Doğrula” ile de gelen yazıyı vergi dairesinden imzalayan yetkili amirin kimlik bilgileri görülebilir.



Şekil 5: İnternet Vergi Dairesi E-Tebligat “Belge Görüntüle-Belge İndir-İmza Doğrula” Ekranı

“Belge Görüntüle” butonuna basıldığında mükellef veya Yeminli Mali Müşavire gelen eksiklik yazısı aşağıdaki gibi görülecektir.



Şekil 6: İnternet Vergi Dairesi E-Tebligat “Belge Görüntüleme” Ekranı

2.KDV İADESİ EKSİKLİK CEVAP YAZILARI

Yazışma sistemi ile ilgili mükelleflerin ve Yeminli Mali Müşavirlerin görebileceği ekran görüntü ve aşamaları ile yapmaları gereken işlemlere ilişkin detaylı açıklamalara aşağıda yer verilmiştir.

**GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI**
İnternet Vergi Dairesi

Ana SayfaBilgilendirmeMevzuatDuyurularİletişim



**Borç Sorgulama ve Ödeme**

- Cari Dönem Borç Ödeme
- Borç Sorgulama ve Ödeme
- Taahhüt Vergisi/Ceza Borcu Sorgulama ve Ödeme
- Tapu Harcı Sorgulama ve Ödeme
- Cep Telefonu Harcı Ödeme
- Öğrenim ve Katkı Kredisi Borcu Sorgulama ve Ödeme
- Mobil Sorgulama ve Ödeme

**Motorlu Taahhütler**

- ÖTV 2A Beyanname İşlemleri (22 Seri No'lu)
- Araçların
- ÖTV 2A Bildirim İşlemleri (23 Seri No'lu)
- ÖTV Ek9 Bildirim İşlemleri

**Beyanname İşlemleri**

- Mesajlar
- E-Beyanname
- E-Beyanname Yetki Bilgileri
- YMM Sözleşme Bilgileri
- Meslek Mensupları Bilgileri Girişi
- Kira Beyanname (GMSİ)

**Mükellef İşlemleri**

- Mükellef Dosyası
- Dilekçeler
- E-Yoklama Fişi

**Genel Sorgulama ve Hesaplama İşlemleri**

- E-Vergi Levhası
- Dilekçe Sorgulama
- Diğer Sorgulamalar
- İhbar Bildirimi
- İşlem Talebi
- Öneri İşlemleri
- Hesaplamalar
- Yeni Nesil ÖKC Satış Sorgulama

**ÖTV Bildirimleri**

- Bildirim Girişi
- Onaylanmış Bildirimler Listesi

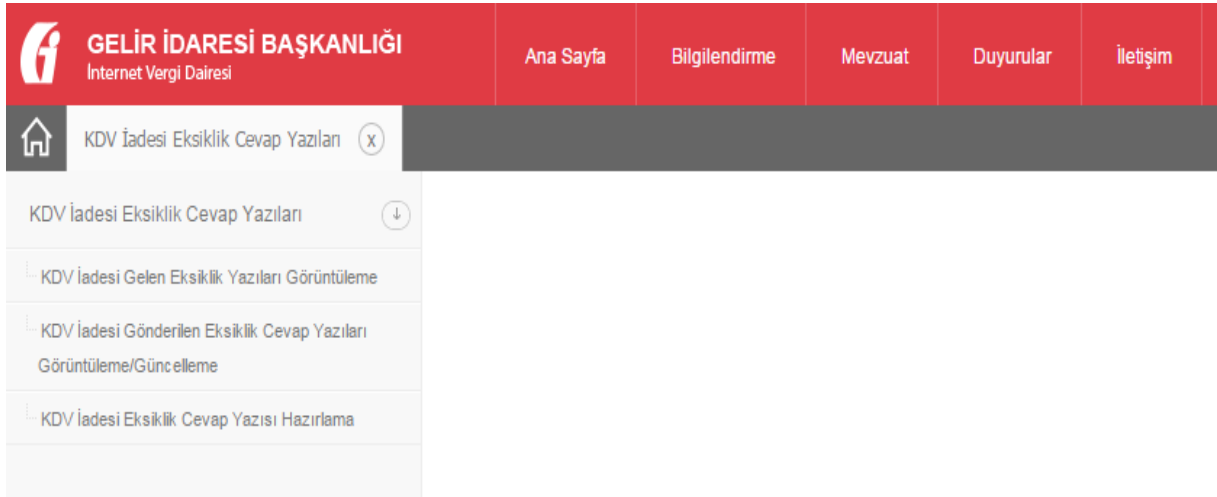
**Diğer Bildirim ve Bilgi Girişleri**

- FATURA/ÇEK Bilgileri
- e-FATURA Bilgileri
- El Terminali ile Düzenlenen Elektrik Tüketimi Fatura Bilgileri
- Belge Basım Bilgileri
- Madeni Yağ Bildirimi
- Finansman Şirketlerinin Düzenleyeceği Belgelerin Girişi

**İade Talep Dilekçeleri**

- KDV İ.T.D.
- Gelir/Kurum Vergisi İ.T.D.
- Özel Tüketim Vergisi İ.T.D.
- Özel İletişim Vergisi İ.T.D.
- Diğer İ.T.D.
- İade Talep Dilekçesi Sorgulama İşlemleri
- İade Talep Dilekçesi
- KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları

Şekil 7: İnternet Vergi Dairesi KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları Giriş Ekranı



Şekil 8 : KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları Detay Ekranı

2.1.KDV İADESİ GELEN EKSİKLİK YAZILARI GÖRÜNTÜLEME

KDV İadesi talep eden mükellefler ve mükelleflerin bağlı oldukları Yeminli Mali Müşavirler, Vergi Daireleri/Malmüdürlükleri tarafından iade talep edilen dönem/dönemlere ilişkin kendilerine gönderilen eksiklik yazılarını aşağıdaki ekran üzerinden görebileceklerdir.



Şekil 9:KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Görüntüleme Ekranı

Vergi kimlik numarası veya T.C kimlik numarası yazılıp “LİSTELE” butonu tıklandığında gönderilen tüm yazılar aşağıda görüldüğü gibi görüntülenebilecektir. Eksiklik yazısının en sağında yer alan “Görüntüle” butonu tıklandığında “Şekil 11” de görüldüğü gibi yazının detayı görüntülenecektir. Bu detay kısmında vergi dairelerince yazılan üst yazı, tespit edilen eksik bilgi ve belgelere ilişkin açıklamalar, bunların ilgili oldukları dönem ile bu döneme ait KDV İade Takip Numaraları görülecektir.

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
 İnternet Vergi Dairesi

Ana Sayfa
 Bilgilendirme
 Mevzuat
 Duyurular
 İletişim

KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları

KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Görüntüleme

KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Görüntüleme
 KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazıları Görüntüleme/Güncelleme
 KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama

KDV İADESİ GELEN EKSİKLİK YAZILARI GÖRÜNTÜLEME
 T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: **LİSTELE**

Vergi Dairesi	Vergi Dairesinden Gelen Eksiklik Yazısı Tarih Sayısı	Referans No	Görüntüle
006205 - POLATLI VERGİ DAİRESİ	201601212016012175A000000029	09J005H6H1001	

Şekil 10: KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Listeleme Ekranı

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
 İnternet Vergi Dairesi

Ana Sayfa
 Bilgilendirme
 Mevzuat
 Duyurular
 İletişim

KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları

KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Görüntüleme
 KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazısı - 09JXYQ28B1000

KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Görüntüleme
 KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazıları Görüntüleme/Güncelleme
 KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama

KDV İADESİ GELEN EKSİKLİK YAZISI GÖRÜNTÜLEME

Dairemizin 1111111111 vergi kimlik numaralı mükellefi bulunmaktasınız.Eksikliklere ait takip numaraları aşağıda yer almaktadır.Eksikliklerin en kısa sürede tamamlanması gerekmektedir.

Bilgilerinize arz ederim.

Üst Yazı:

Dönem	İade Takip Nolar	Segment Nolar	Açıklama
01-2015 / 01-2015	201601150000000000042 201601150000000000043 201601150000000000044 201601150000000000045 201601150000000000047		Takip numaralarına ait eksikliklerin en kısa sürede tamamlanması gerekmektedir. Kolay gelsin.

1 - 1 listeleniyor. Toplam: 1

Şekil 11: KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Detay Görüntüleme Ekranı

2.2.KDV İADESİ EKSİKLİK CEVAP YAZISI HAZIRLAMA

KDV İadesi talep eden mükellefler ve mükelleflerin bağlı oldukları Yeminli Mali Müşavirlerin, KDV İade taleplerine ilişkin Vergi Daireleri/Malmüdürlüklerince kendilerine gönderilen eksiklik yazılarına internet vergi dairesinden cevap yazısı hazırlama ekranıdır.

Aşağıdaki ekranda görüldüğü gibi mükellefin vergi kimlik numarası/T.C kimlik numarası ilgili kısma yazılıp “Getir” butonu tıklandığında “Vergi Dairesi” seçilmesi gerekecektir. Buradan iade istenilen ve eksiklik yazısına cevap verilecek dönemde bağlı bulunulan vergi dairesi seçilip “SORGULA” butonu tıklandığında “KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Detay Ekranı” açılacaktır.

Şekil 12: KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Giriş Ekranı

Aşağıda görülen “KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Detay Ekranı”(Şekil 13) bölümünün başlıklarına ilişkin detaylı açıklamalar aşağıda yapılmıştır.

Üst Yazı: Bu kısımda Vergi Dairesi/Malmüdürlüğüne mükellef veya Yeminli Mali Müşavir tarafından eksikliklerin teslimine ilişkin üst yazı, dönem bilgisi seçilip; iade takip numarası/numaraları tabloya aktarıldıktan sonra sistem tarafından otomatik olarak hazırlanır.

Dönem: Vergi Dairesi/Malmüdürlüğü tarafından gönderilen eksiklik yazılarına ait dönemin/dönemlerin, seçileceği alandır. Dönemin altında yer alan tabloda iade takip numaralarının (döneme ilişkin her bir iade talebinin) seçilebilmesi için öncelikle bu alandan

dönemin seçilmesi gerekir. Burada dönem bilgisinin görülebilmesi için öncelikle Vergi Dairesi/Malmüdürlüğünün o döneme ait bir eksiklik yazısını sistem üzerinden (Referans numarası olan) yazmış olması gerekmektedir.

Tablo: Dönemin seçildiği kutucuğun altında yer alan tabloya; seçilen dönem ve iade takip no, *tabloya aktar* butonu ile aktarılacaktır.

Alt ekran detayında dönemin yanındaki kutucuk işaretlenip, sağ üst köşede bulunan “Seçili Satırları Sil” işareti tıklanırsa seçilmiş olan dönem ve detayına ait bilgiler tablodan silinir.

İade Takip No.lar: Burada eksikliğin bulunduğu döneme ait vergi dairesi/malmüdürlüğünün gönderdiği KDV İade Takip numaraları (Standart iade talep dilekçesine ait numara) görüntülenir. Ancak burada iade takip numaralarının görülebilmesi için dönemin seçilmesi gerekir. Cevap verilmek istenilen ilgili takip numarasının üzeri tek tıklanır ve daha sonra orta üst kısımdaki “ileri” işareti tıklanıp seçilen takip numarası “Seçilen No.lar” bölümüne aktarılır.

Seçilen No.lar: Burada eksikliğin bulunduğu döneme ait İade Takip No.lar bölümünden seçilen KDV İade Takip numaraları (Standart iade talep dilekçesine ait numara) görüntülenir. Bu takip numaralarından çıkarılmak istenilen olduğunda, ilgili takip numarasının üzeri tek tıklanır ve daha sonra orta alt kısımdaki “geri” işareti tıklanıp seçilen takip numarası “İade Takip No.lar” bölümüne aktarılır.

Daha sonra “Tabloya Aktar” butonu tıklanılarak ilgili döneme ilişkin seçilen takip numaraları detay tablosunda görüntülenir.

KDV İADESİ EKŞİKLİK CEVAP YAZISI HAZIRLAMA

Üst Yazı:

NOT: Üst yazı dönem ve takip numarası/numaraları seçildikten sonra sistem tarafından otomatik olarak oluşturulacaktır.

Dönem:

Dönem	İade Takip Nolar
1-48 -> Sayfa 1 / 1 -> 1-48	

NOT: Aşağıdaki tablodan, cevap vermek istediğiniz iade takip numarasına/numaralarına ait evrak tarih sayı/sayılarının yanındaki kutucuğu işaretlemeniz gerekmektedir!

İade Takip No	Evrak Tarih Sayı
1-48 -> Sayfa 1 / 1 -> 1-48	

İade Takip Nolar

Seçilen Nolar

>>>

<<<

Tabloya Aktar

YAZIYI HAZIRLA

Şekil 13: KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Detay Ekranı

Üst Yazı:

Dairenizin 3790293111 vergi kimlik numaralı mükellefiyim. İlgili de kayıtlı olan yazınızda belirttiğim olduğunuz 04-2016 / 04-2016 döneminde/dönemlerinde yer alan iade talebime ilişkin eksikliklere ait cevap yazısı ektedir. Bilgilerinize arz ederim.

NOT: Üst yazı dönem ve takip numarası/numaraları seçildikten sonra sistem tarafından otomatik olarak oluşturulacaktır.

Dönem: 04-2016 / 04-2016

Dönem	İade Takip Numarası
04-2016 / 04-2016	20170523000000002314 20170526000000000028

1 - 1

NOT: Aşağıdaki tablodan, cevap vermek istediğiniz iade takip numarasına/numaralarına ait evrak tarih sayı/sayılarının yanındaki kutucuğu işaretlemeniz gerekmektedir!

İade Takip No	Evrak Tarih Sayı
☐ 20170523000000002314	20170524000000000672
☐ 20170526000000000028	20170528000000000678

1 - 1

İade Takip Nolar

Seçilen Nolar

20170527000000003306
20170528000000000005
20170526000000000027
20170526000000000033
20170529000000000053

>>>

<<<

Tabloya Aktar

YAZIYI HAZIRLA

Şekil 14:KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Detay Ekranı Evrak Bilgisi Girişi

“Tabloya Aktar” butonu tıklandığında vergi dairesi/malmüdürlüğünden mükellef veya Yeminli Mali Müşavire hitaben gönderilen ve cevap verilecek olan yazıya ilişkin evrak bilgileri ile KDV iade takip numarası bilgilerinin bulunduğu tablo açılır. (Şekil 14) Bu tabloda, yazılan cevabi yazının ilgisini oluşturan evrak ve KDV iade takip numarası bilgileri yer alır. Bu bölümde cevap verilmek istenilen evrak ve KDV iade takip numarası/numaraları tablonun sol yanında bulunan kutucuk işaretlenerek ilişkilendirilmelidir. Aksi halde yazı sisteme kaydedilemeyecektir. Daha sonra “YAZIYI HAZIRLA” butonu tıklanıldığında vergi dairesi/malmüdürlüğü için hazırlanan yazı son şekli ile sisteme kaydedilir ve aşağıdaki şekilde

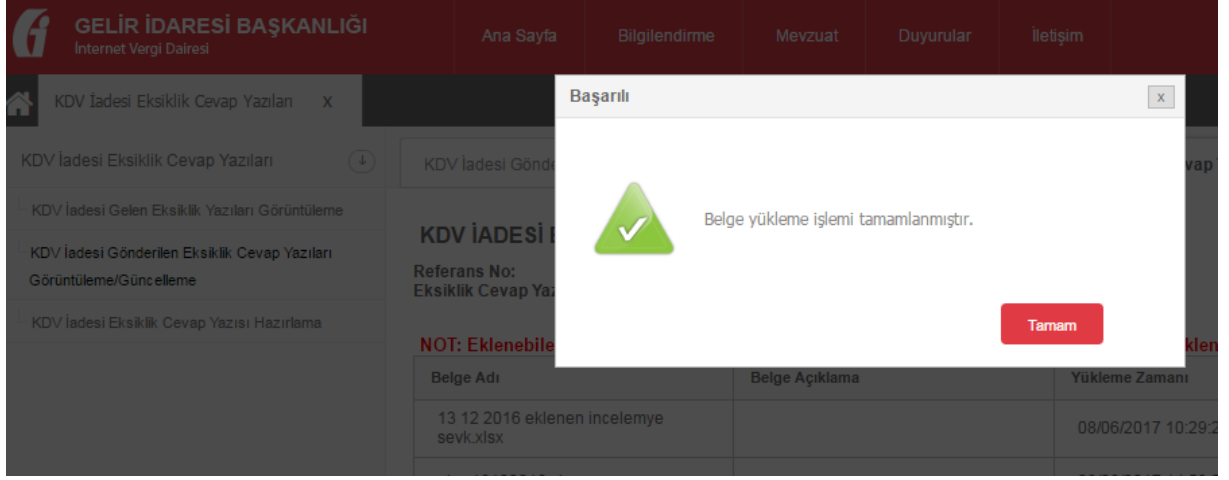
görüntülenir. Sisteme kaydedilen yazı için sistem otomatik olarak bir referans numarası üretir. (Şekil 15)

The screenshot displays the 'GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI' (Revenue Directorate) website interface. The main header includes navigation links: 'Ana Sayfa', 'Bilgilendirme', 'Mevzuat', 'Duyurular', and 'İletişim'. The left sidebar shows a list of options: 'KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları', 'KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Görüntüleme', 'KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazıları Görüntüleme/Güncelleme', and 'KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama'. The main content area shows a confirmation message for the document '0mj3mzslgf1001' with reference number '006205'. A red 'Belge Ekle' button is highlighted.

Şekil 15: KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Sonuç Ekranı

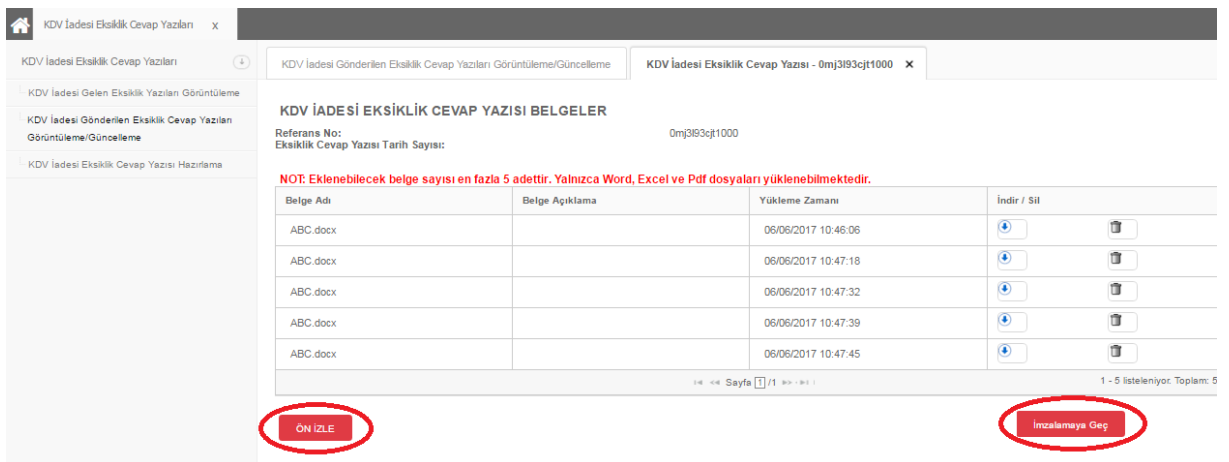
Yukarıdaki ekran görüntüsündeki(Şekil 15) gibi sisteme kaydettiğimiz üst yazımıza belge, resim vb. gibi dokümanı “Belge Ekle” butonu ile ekleyebiliriz. “Belge Ekle” butonuna basıldığında aşağıda görüldüğü(Şekil 16) gibi açılan ekrandan “Dosyaları Seç” butonu ile bilgisayarımızdan yüklemek istediğimiz dokümanlarımızı seçip, “Yükle” butonu ile internet vergi dairesine yükleme işlemini yapabiliriz. Aşağıdaki ekrandaki gibi “Yazının ek bölümünde görülmesini istediğiniz başlığı yazınız” bölümüne yazımıza eklediğimiz belgelere ayrıca bir başlık yazıp sisteme yükleyebiliriz.

Üst yazımıza ek olarak yüklemek istediğimiz belgelerin yükleme işlemi tamamlandığında aşağıdaki gibi sistem başarılı mesajı vermektedir. (Şekil 18)



Şekil 18:KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Yüklenilen Belge Uyarı Ekranı

Aşağıdaki ekranda görüldüğü gibi sisteme en fazla beş (5) adet doküman yüklenebilecek ve bu dokümanların boyutu her belge için bir (1) MB' yi geçemeyecektir. Ayrıca sadece word, excel ve pdf dosyaları (doc, docx, xls, xlsx uzantılı dosyalar) yüklenebilecektir ve beş adet belge yüklendikten sonra "Yükle" butonu ekrandan kalkacaktır.(Şekil 19)



Şekil 19:KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama Belge Yükleme Ekranı 2

Yukarıdaki ekran görüntüsünde yer alan “ÖN İZLE” butonu tıklandığında yazı aşağıdaki gibi görüntülenir.(Şekil 20)

POLATLI Vergi Dairesi Müdürlüğü / Malmüdürlüğü

204-İade-Mahsup Belge Talebi

Referans Numarası: 0mj3l93cjt1000

Sayı:

Konu: KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı

Vergi Kimlik Numarası: 1111111111

İLGİ: 20170511000000000669 tarih sayılı yazınız,
20170525000000000673 tarih sayılı yazınız

Dairenizin 1111111111 vergi kimlik numaralı mükellefiyim. İlgili de kayıtlı olan yazınızda belirtmiş olduğunuz 04-2016 / 04-2016 döneminde/dönemlerinde yer alan iade talebime ilişkin eksikliklere ait cevap yazısı ektedir. Bilgilerinize arz ederim.

Belirtilen döneme/dönemlere ait tespit edilen hususlara ilişkin açıklamalarımız aşağıda gösterilmiştir.

Sıra No.	Dönem	KDV İadesi Takip Numarası/Numaraları
1	04-2016 / 04-2016	20160627000000003306 20170525000000000005

Adres:

Ad Soyad / Unvan

İmza

EKLER:

1.ABC

2.ABC

3.ABC

4.ABC

5.ABC

Şekil 20: KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazısı Ön İzleme Ekran Görüntüsü

Eksiklik cevap yazısı ve varsa eklerinin üst yazıya eklenmesinden sonra “İmzalamaya Geç” butonu tıklanarak aşağıda yer alan KDV İadesi Eksiklik Yazısı İmza ekranına geçilir.(Şekil 21)

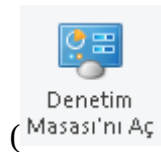
The screenshot displays the 'KDV İADESİ EKSİKLİK CEVAP YAZISI İMZA' (KDV Refund Deficiency Answer Letter Signature) screen. The header includes the 'GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI' (Revenue Directorate) logo and navigation links like 'Ana Sayfa', 'Bilgilendirme', 'Mevzuat', 'Duyurular', and 'İletişim'. The main content area shows the 'Referans No: 0mj3tt5o741000' and the 'Eksiklik Cevap Yazısı Tarih Sayısı:'. Below this, there are two options for signing: 'Elektronik İmza İle' (With Electronic Signature) and 'Islak İmza İle' (With Wet Signature). The 'Elektronik İmza İle' option is selected, and it includes a link to 'Elektronik İmza için gerekli programı indir ve çalıştır' (Download and run the required program for electronic signature) and a button labeled 'İMZALA VE GÖNDER' (Sign and Send). A note at the bottom states: 'Not: Elektronik imza ile imzalanan üst yazı ve varsa eklerinin vergi dairesi/malmüdürlüğüne ibraz edilme zorunluluğu bulunmamaktadır. Ancak elektronik imza ile internet vergi dairesi üzerinden yüklenen ek dokümanlardan ilgili mevzuat uyarınca elden teslim edilmesi gereken (onaylı, ıslak imzalı nüsha vs...) dokümanların, resmi prosedüre uygun olarak vergi dairesi ve malmüdürlüklerine ibraz edilmesi gerekmektedir.'

Şekil 21:KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı İmza Ekran Görüntüsü

Eksiklik cevap yazısı, ıslak imza ile imzalanacaksa; yazının çıktısı alınmalıdır. Mükellef veya Yeminli Mali Müşavir tarafından çıktısı alınan eksiklik cevap yazısı , vergi dairesi/malmüdürlüğü evrak kayıt servisinden tarih/sayı alınmadığı sürece resmiyet kazanmayacaktır. Ayrıca; internet vergi dairesi üzerinden yüklenen ek dokümanlardan ilgili mevzuat uyarınca elden teslim edilmesi gereken (onaylı, ıslak imzalı nüsha vs...) dokümanların, referans numarası alınan üst yazı ile birlikte resmi prosedüre uygun olarak vergi dairesi ve malmüdürlüklerine ibraz edilmesi gerekmektedir.

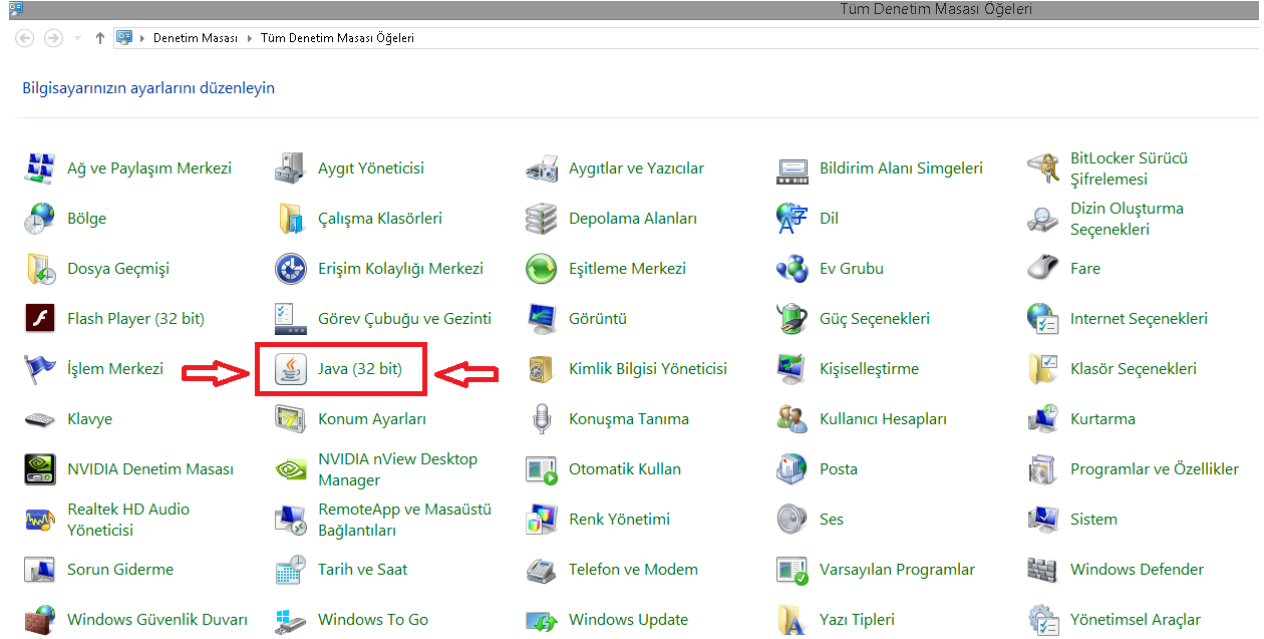
Java Parametre Ayarının Yapılması

1-Bilgisayarınızın Başlat menüsü altında yer alan Denetim Masası (Control Panel)



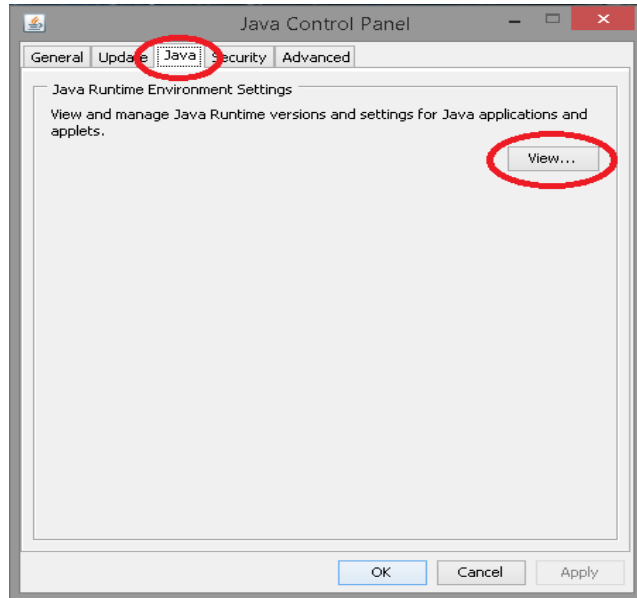
() dizinine ulaşılır.

2-Denetim Masası içerisinde yer alan Java ikonuna ( Java) çift tıklanarak Java Kontrol Paneli açılır.



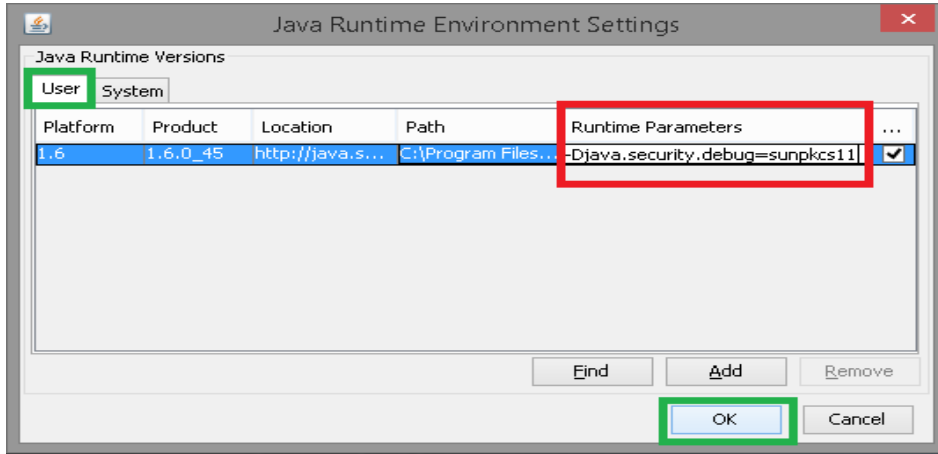
Şekil 22:Denetim Masası Ekran Görüntüsü

3- Java kontrol paneli üzerinde Java Sekmesi seçilir ve View butonuna tıklanır.



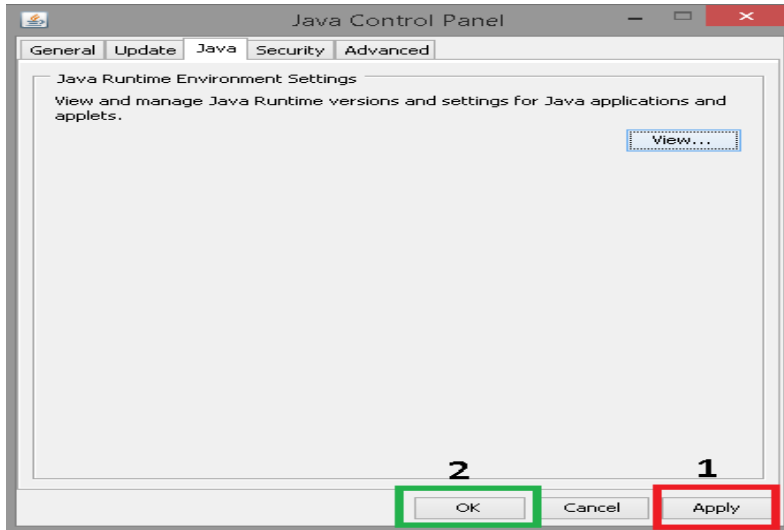
Şekil 23:Java Kontrol Paneli Ekran Görüntüsü

4- Açılan pencerede yer alan Runtime Parameters alanına **-Djava.security.debug=sunpkcs11** değeri yazılarak **OK** butonuna tıklanır.



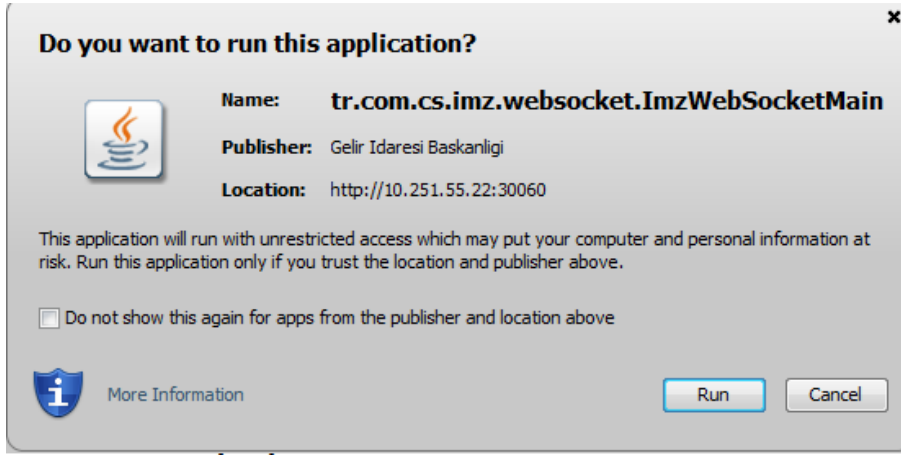
Şekil 24:Java Parametre Paneli Ekran Görüntüsü

5- Son olarak açılan pencerede önce **Apply** butonuna tıklanır. Daha sonra ise **OK** butonuna tıklanarak Parametre ayarı tamamlanmış olur.



Şekil 25:Java Kontrol Paneli Kapatma Ekran Görüntüsü

Eksiklik cevap yazısı, elektronik imza ile imzalanacaksa yukarıdaki ekran görüntüsünde (Şekil 21) görüldüğü gibi [Elektronik İmza için gerekli programı indir ve çalıştır](#) linki tıklanarak EImzaIntVrgWebSocket.jnlp dosyasının indirilmesi ve çalıştırılması gerekmektedir. Daha sonra javanın program çalıştırılma isteğine aşağıdaki ekran görüntüsünde yer alan Run tuşu ile onay verilir. (Şekil 26)



Şekil 26:E-imza Çalıştırma Onay Ekranı

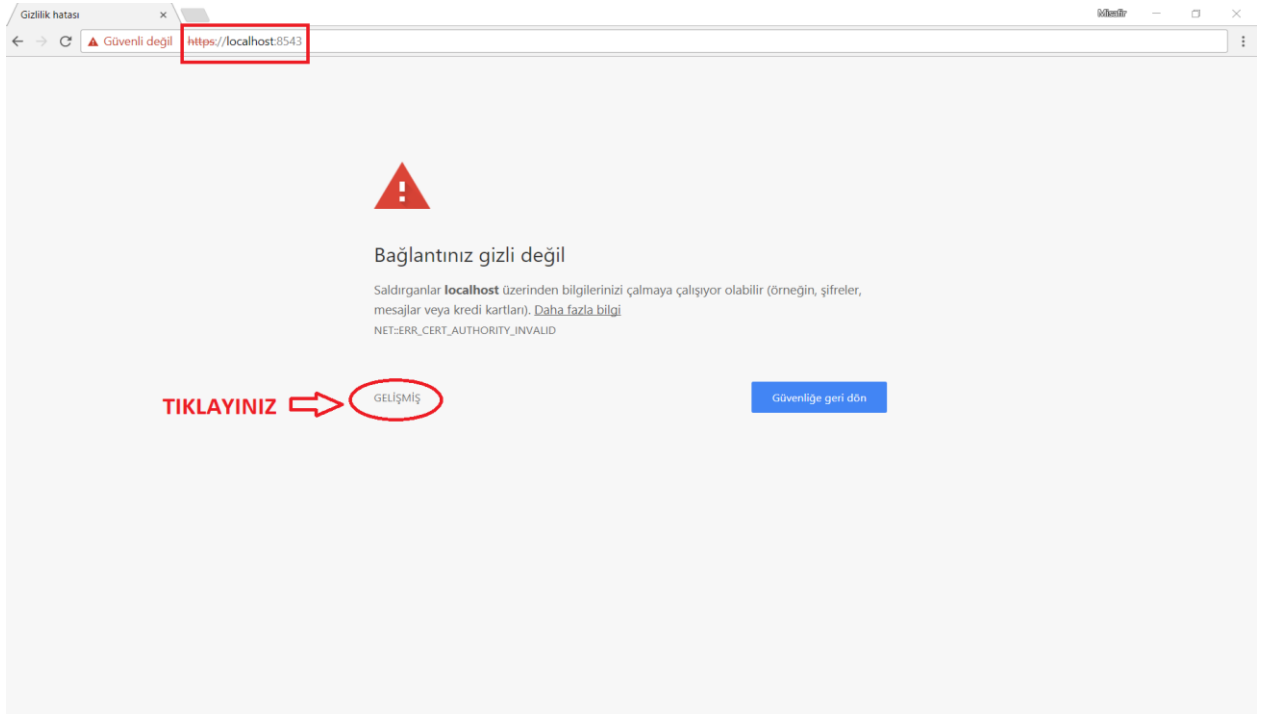
Gerekli yetki ve izinler verildikten sonra İmzalama aracı aşağıdaki gibi çalışmaya başlayacaktır. (Şekil 27) Uygulama imza yapılabilmesi için **kapatılmamalıdır**.



Şekil 27:E-imza Uygulama Ekranı

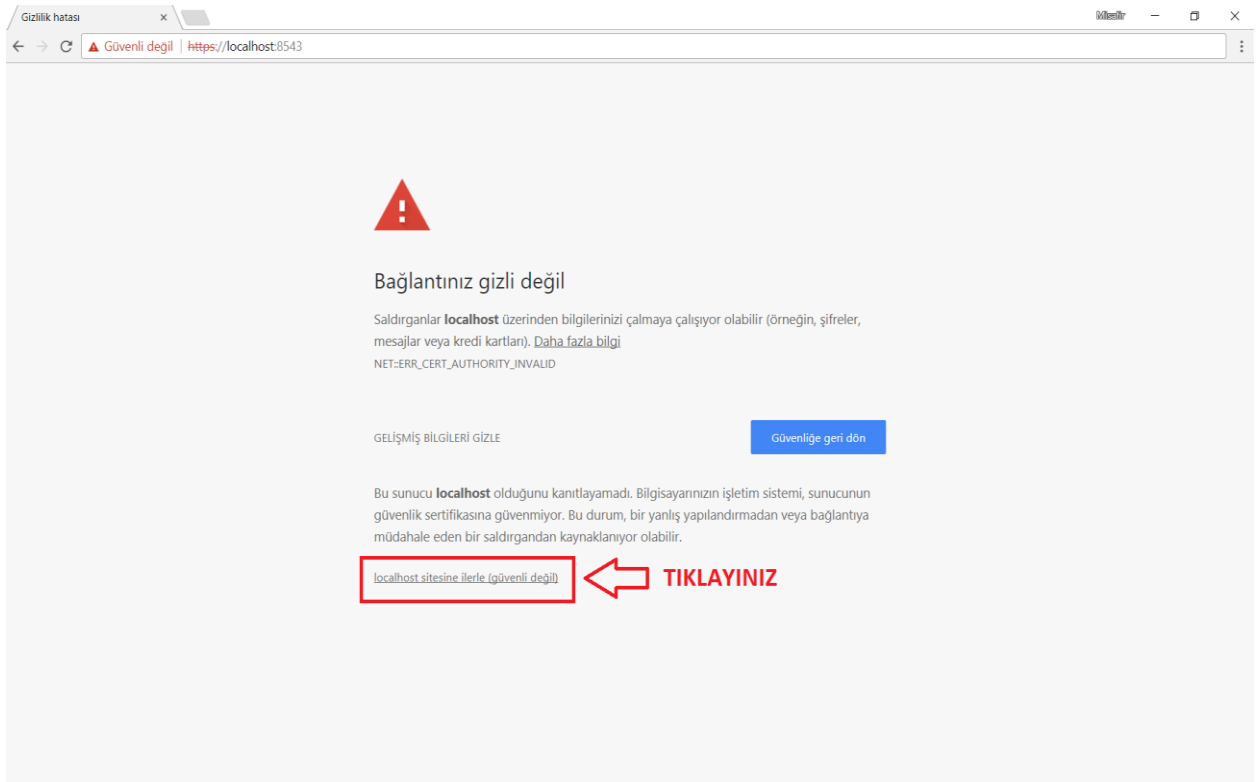
İmzalama Aracı Açıkken Yapılması Gereken İşlemler

E-İmza işleminin yapılabilmesi için imzalama aracı **açıkken** chrome adres çubuğuna <https://localhost:8543> uzantısı yazılarak belirtilen adrese gidilir. Açılan ekranda gelen uyarı üzerine “Gelişmiş” seçeneği tıklanır.



Şekil 28: Chrome localhost Ekran Görüntüsü

“Gelişmiş” seçeneği tıklandıktan sonra aynı sayfada ek olarak açılan **“localhost sitesine ilerle (güvenli değil)”** seçeneğine tıklanır.



Şekil 29: Chrome localhost (güvenli değil) Ekran Görüntüsü

“**localhost sitesine ilerle (güvenli değil)**” seçeneğine tıklandıktan sonra aşağıdaki ekrana ulaşılır ve **sekme kapatılmadan** diğer sekmede açık olan İnternet Vergi Dairesi KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları ekranlarına gidilerek E-İmza işlemi tamamlanır.



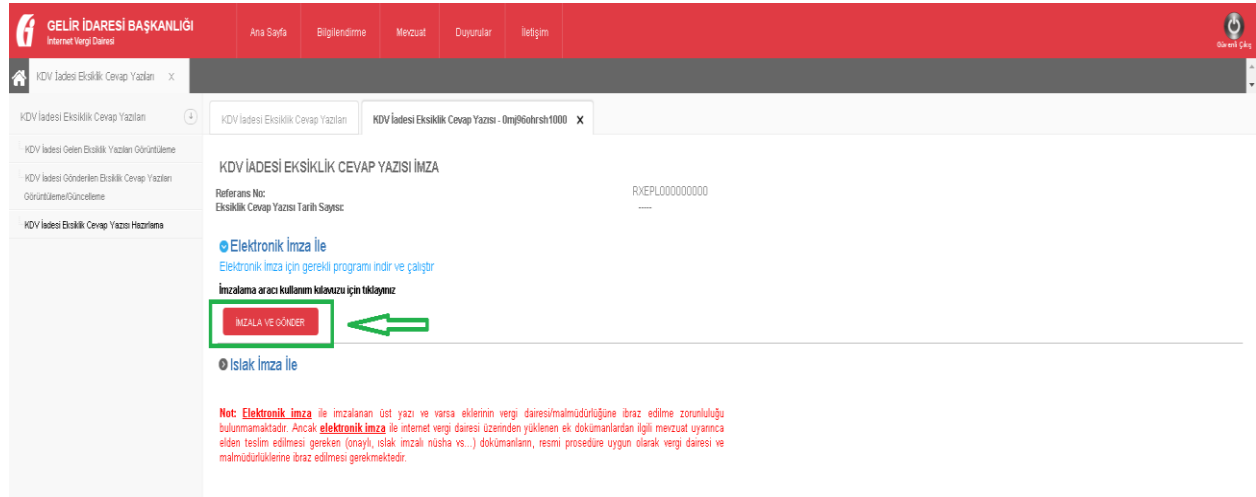
Gelir İdaresi Başkanlığı imzalama aracına hoşgeldiniz.

- İmzalama aracı ile kullanmak istediğiniz uygulamayı(e-Fatura Portal, e-Defter Portal, tüm başvuru ekranları..vb) lütfen bu tarayıcıda açınız.
- Uygulamaları kullandığınız sürece imzalama aracının açık olmasına dikkat ediniz.

İmzalama Aracı Desteği ile;

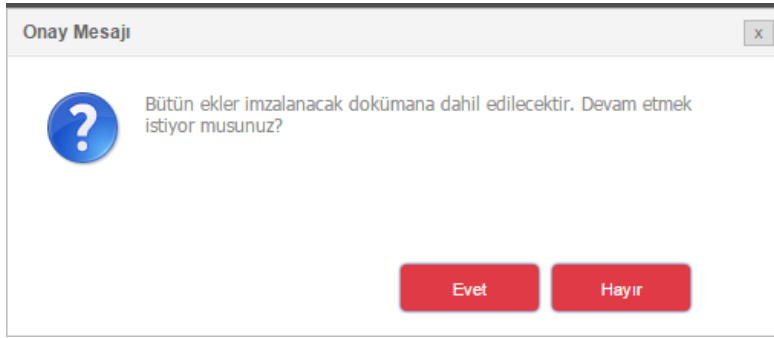
- e-Fatura Portal uygulamasına giriş yapmak için [tıklayınız.](#)
- e-Defter Portal uygulamasına giriş yapmak için [tıklayınız.](#)
- e-Bilet Portal uygulamasına giriş yapmak için [tıklayınız.](#)

Şekil 30: Chrome localhost:8543 Ekran Görüntüsü



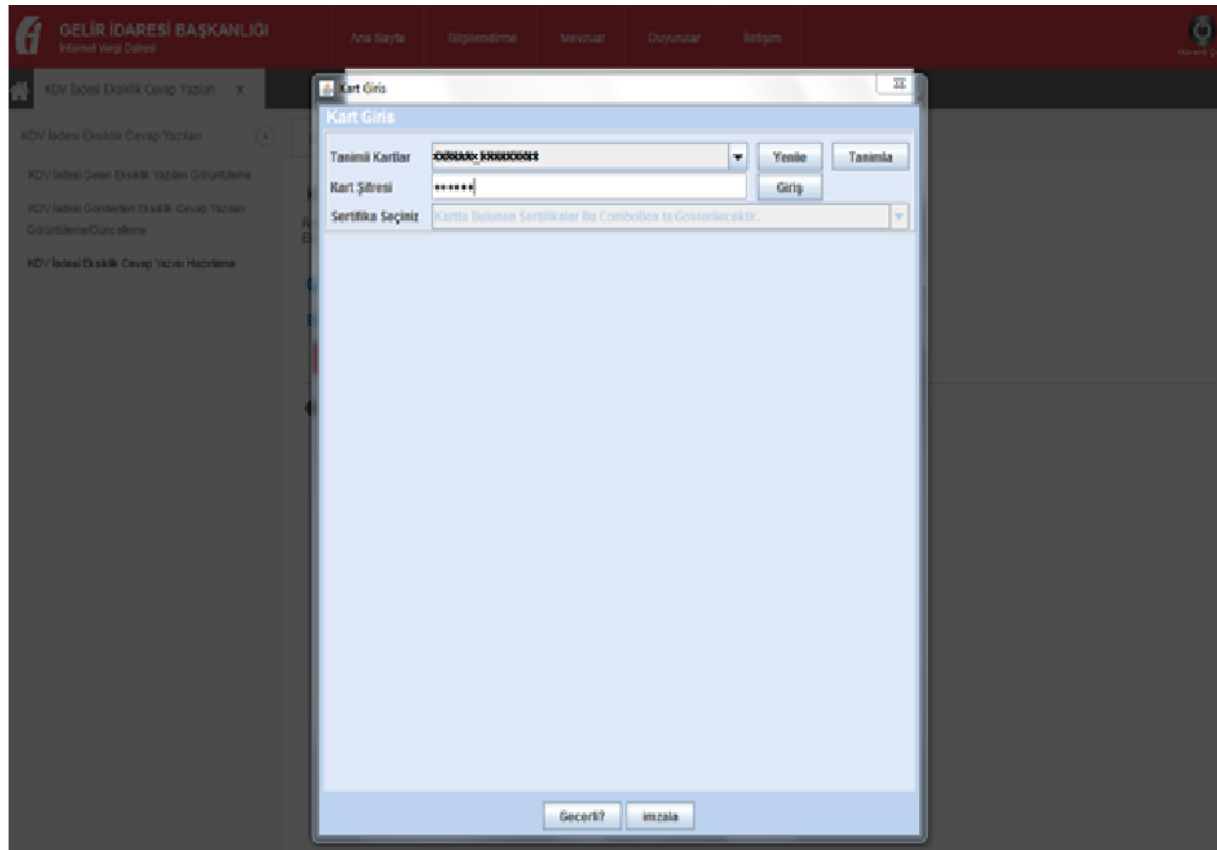
Şekil 30: Eksiklik Yazısı İmza ve Gönder Ekran Görüntüsü

KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı İmza ekranında (Şekil 30) yer alan “İmza ve Gönder” butonu tıklanır ve aşağıdaki ekran görüntüsünde yer alan onay mesajına evet denir.(Şekil 31)



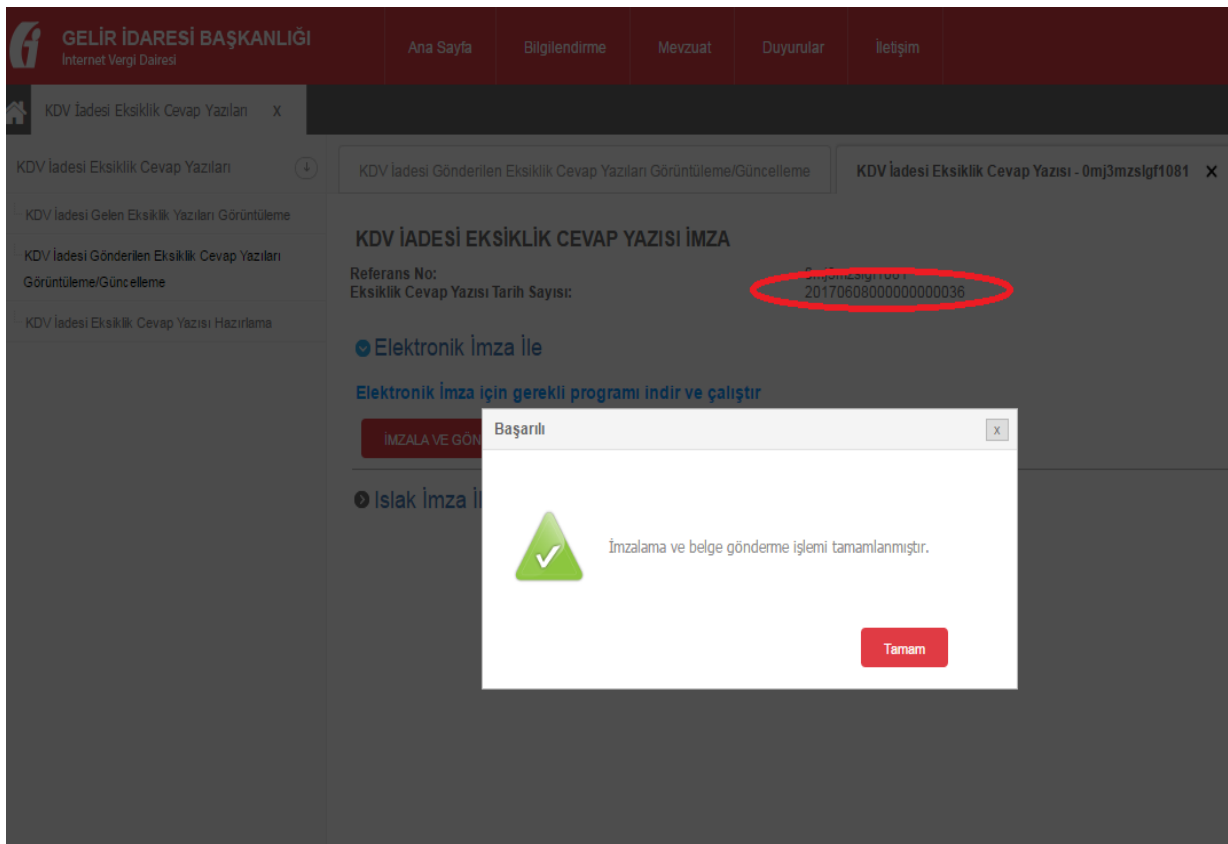
Şekil 31:E-imza Onay Ekranı

Yukarıdaki onay mesajına evet denildikten sonra imzalama ekranı açılmaktadır.(Şekil 32) Eğer önceden tanımlanmış olan e-imzaya ait sertifika mevcutsa, bu sertifika seçilmeli; eğer tanımlı değil ise e-imzaya ait sertifika tanımlaması yapılmalıdır. Daha sonra e-imzaya ait kart şifresi girilerek imzalama işlemi gerçekleştirilmelidir.



Şekil 32:İmzalama Ekranı

E-imza ile imzalanan eksiklik cevap yazıları, tamamlama işlemine ait başarılı mesajı alındıktan sonra otomatik olarak tarih sayı alıp; vergi dairesi/malmüdürlüğünün GIBINTRANET 'te bulunan mesaj bildirim ekranına düşecektir.(Şekil 33-34) Bu yüzden üst yazı ve varsa eklerinin vergi dairesi/malmüdürlüğüne ibraz edilme zorunluluğu bulunmamaktadır. Ancak internet vergi dairesi üzerinden yüklenen ek dokümanlardan ilgili mevzuat uyarınca elden teslim edilmesi gereken (onaylı, ıslak imzalı nüsha vs...) dokümanların, resmi prosedüre uygun olarak vergi dairesi ve malmüdürlüğüne ibraz edilmesi gerekmektedir.



Şekil 33:İmza Tamamlanma Ekranı



Şekil 34:Vergi Dairesi/Malmüdürlüğü E-İmza ile gelen eksiklik cevap yazısı mesaj bildirim ekranı

2.3.KDV İADESİ GÖNDERİLEN EKSİKLİK CEVAP YAZILARI GÖRÜNTÜLEME/GÜNCELLEME

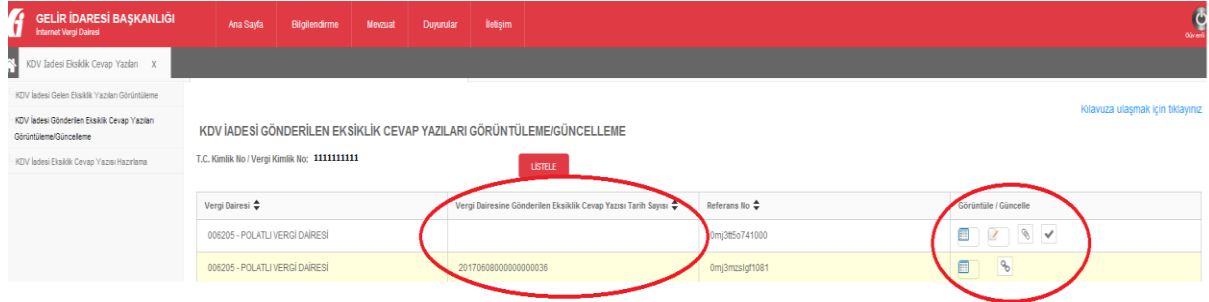
KDV İadesi talep eden mükellefler ve mükelleflerin bağlı oldukları Yeminli Mali Müşavirlerin, KDV İade taleplerine ilişkin vergi daireleri/malmüdürlüklerince kendilerine gönderilen eksiklik yazılarına internet vergi dairesinden düzenledikleri cevap yazılarını görüntüleyebildikleri ve bu yazıda değişiklik için güncelleme yapabilecekleri ekrandır. İnternet vergi dairesinde kayıtlı olan yazılar için Islak İmza ile imzalananlar, çıktısı alınarak vergi dairesi/malmüdürlüklerine ibraz edilip evrak kayıttan tarih/sayı alınmadığı sürece ; elektronik imza ile imzalananlar ise imza işlemi tamamlanana kadar güncelleme işlemi yapılabilecektir. Evrak kayıttan tarih/sayı alınan ve e-imza ile imzalanan yazılar görüntülenebilecek; ancak güncelleme işlemi yapılamayacaktır. Aşağıda bu bölüme ilişkin ekranlar görülmektedir.(Şekil 35-36)

The screenshot shows the 'GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI' (Revenue Directorate) website. The main navigation bar includes 'Ana Sayfa', 'Bilgilendirme', 'Mevzuat', 'Duyurular', and 'İletişim'. The left sidebar contains a menu with 'KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları' selected. The main content area is titled 'KDV İADESİ GÖNDERİLEN EKSİKLİK CEVAP YAZILARI GÖRÜNTÜLEME/GÜNCELLEME'. It features a search bar for 'T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:' with the value '1111111111' entered. A red 'LISTELE' button is next to the search bar. Below the search bar, there is a table with columns: 'Vergi Dairesi', 'Vergi Dairesine Gönderilen Eksiklik Cevap Yazısı Tarih Sayısı', 'Referans No', and 'Görüntüle / Güncelle'. The table is currently empty. At the bottom of the table, there is a pagination bar showing '1/1' and 'Sayfa 1/1'.

Şekil 35:KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazıları Görüntüleme/Güncelleme Giriş Ekranı

Aşağıdaki ekranda görüldüğü gibi mükellefin vergi kimlik numarası/T.C kimlik numarası ilgili kısma yazılıp “Listele” butonuna tıklandığında vergi dairesi/malmüdürlüğüne hitaben yazılan cevabi yazılar görüntülenebilir ve/veya güncelleme işlemi yapılabilir. Şekil 29’da görüldüğü gibi; Vergi Dairesine Gönderilen Eksiklik Cevap Yazısı Tarih Sayısı Alanı dolu ise (vergi dairesi /malmüdürlüğünün evrak kayıt servisinden veya elektronik imza

sonucu otomatik olarak tarih sayı alınmış ise) sadece görüntüleme butonları, Vergi Dairesine Gönderilen eksiklik Cevap yazısı Tarih Sayısı Alanı boş ise(tarih sayı alınmamışsa) yazıyı görüntüle, yazıyı güncelle ,yazıya belge ekle ve yazıyı imzala butonları görüntülenebilecektir.(Şekil 36)



Şekil 36:KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazıları Görüntüleme/Güncelleme Listeleme Ekranı

Bu ekrandan “Görüntüle”(📄) butonu tıklandığında yazılan yazının detayı görüntülenecektir. “Yazıyı Güncelle”(✏️) butonuna tıklandığında yazılan yazının detayı görüntülenecek ve istenilen güncelleme işlemi yapılabilecektir. Güncelleme işlemi daha önce sistem tarafından oluşturulan referans numarasını değiştirmeyecektir. “Yazıya Belge Ekle”(📎) butonuna tıklandığında yazılan yazıya ait eklenmesi gereken belgelerin yüklenebileceği ekran açılacak ve yüklenmek istenen belgeler “Dosyaları Seç” butonuna tıklanarak görüntülenecek ve “Yükleme” butonu ile ekleme işlemi tamamlanacaktır. “Yazıyı İmzala”(✍️) butonuna tıklandığında “Kdv İadesi Eksiklik Cevap Yazısı İmza bölümüne geçilecek ve imzalama işlemi tamamlanacaktır.

Güncelleme bölümünün başlıklarına ilişkin detaylı açıklamalar aşağıda yapılmıştır.

Üst Yazı: Bu kısımda vergi dairesi/malmüdürlüğüne mükellef veya Yeminli Mali Müşavir tarafından eksikliklerin teslimine ilişkin üst yazı, dönem bilgisi seçilip; iade takip numarası/numaraları tabloya aktarıldıktan sonra sistem tarafından otomatik olarak hazırlanır.

Dönem: Bu bölümde güncelleme yapılmak istenildiğinde alt ekran detayında görülen dönemin yanındaki kutucuk işaretlenip, sağ üst köşede bulunan “Seçili Satırları Sil”

işareti() tıklanırsa seçilmiş olan dönem ve detayına ait bilgiler tablodan silinir. Eklenmek istenen yeni dönem ve bu döneme ait KDV iade takip numaraları varsa, bunlar seçilerek işlem yapılabilir.

İade Takip No.lar: Burada eksikliğin bulunduğu döneme ait daha önce seçilmeyen KDV İade Takip numaraları (Standart iade talep dilekçesine ait numara) görüntülenir. Ekleme yapılmak istenilen ilgili takip numarasının üzeri tek tıklanır ve daha sonra orta üst kısımdaki “ileri” işareti tıklanıp seçilen takip numarası “Seçilen No.lar” bölümüne aktarılır.

Seçilen No.lar: Burada eksikliğin bulunduğu döneme ait İade Takip No.lar bölümünden seçilen KDV İade Takip numaraları (Standart iade talep dilekçesine ait numara) görüntülenir. Bu takip numaralarından çıkarılmak istenilen olduğunda, ilgili takip numarasının üzeri tek tıklanır ve daha sonra orta alt kısımdaki “geri” işareti tıklanıp seçilen takip numarası “İade Takip No.lar” bölümüne aktarılır.

Daha sonra “Tabloya Aktar” butonu tıklanarak ilgili döneme ilişkin seçilen takip numaraları ve bunlara ait yapılan açıklamalar üst kısımdaki detay tablosunda görüntülenir.

İade Takip No./Evrak Tarih Sayı Tablosu: Bu ekranda daha önce seçilen KDV iade takip numarası ve evrak tarih/sayı bilgileri işaretli olarak görülür. İstenildiği takdirde daha önce seçilen takip numarasına bağlı evrak bilgileri çıkarılabilir. Aynı şekilde yeni takip numarası/numaralarının bağlı olduğu evrak bilgileri eklenebilir. Bundan sonra “YAZIYI GÜNCELLE” butonu tıklanıldığında vergi dairesi/malmüdürlüğü için hazırlanan yazı son şekli ile sisteme kaydedilir.

3.KDV İADESİ EKSİKLİK CEVAP YAZISININ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİR TARAFINDAN HAZIRLANMASI

Yeminli Mali Müşavirler tarafından eksiklik yazısına cevap hazırlanırken öncelikle adına işlem yapılacak mükellefin seçilmesi gerekir. Yapılacak diğer işlemlerin tümü mükellefler tarafından yapılacak işlemlerle aynıdır.

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
İnternet Vergi Dairesi

Ana Sayfa Bilgilendirme Mevzuat Duyurular İletişim

KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları

KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları

KDV İadesi Gelen Eksiklik Yazıları Görüntüleme
KDV İadesi Gönderilen Eksiklik Cevap Yazıları Görüntüleme/Güncelleme
KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazısı Hazırlama

KDV İADESİ EKSİKLİK CEVAP YAZILARI

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 1620528498 **GETİR**

Vergi Dairesi: 026250 - ESKİŞEHİR VD. BAŞKANLIĞI **SORGULA**

Adına İşlem Yapılabilen Mükellef Listesi

☐	123456789	İsa Şahin
☐	987654321	Umut Karagülle

Seç

Şekil 37: YMM tarafından adına işlem yapılacak mükellefin seçilmesi ekranı

ÖNEMLİ NOT:

1-Sistem üzerinden yazılan eksiklik yazısı, vergi dairesi/malmüdürlüğü tarafından Yeminli Mali Müşavire hitaben yazılmış ise, Yeminli Mali Müşavirin bu yazıya cevap verebilmesi için internet vergi dairesine kendi şifresi ile giriş yapıp işlem yapması gerekmektedir. Yeminli Mali Müşavirlerin, bağlı bulundukları şirketin şifresi ile kendilerine gönderilen eksiklik yazılarına işlem yapmaları mümkün değildir.

2- Vergi dairesi/malmüdürlüğünce yazılan eksiklik yazısının, söz konusu YMM'nin bağlı olduğu şirkete ait vergi kimlik numarasına hitaben **yazılmaması** gerekmektedir. Bu şekilde yazılmışsa, internet vergi dairesine YMM şirketine ait şifre ile girildiğinde eksiklik yazısı görüntülenemeyecek ve sistem üzerinden yazı yazılamayacaktır.

3-Şirket bünyesinde çalışan ve şahsi mükellefiyeti olmayan Yeminli Mali Müşavirler istedikleri takdirde, kendilerine gönderilen (511- KDV İadesi YMM Bilgi İsteme Yazısı) eksiklik yazılarına İnternet Vergi Dairesinden işlem yapabilmeleri için; herhangi bir vergi dairesinin sicil servisinden “Diğer Mükellef Grubu” bölümünden internet vergi dairesi şifresi alabilirler. Ayrıca; Yeminli Mali Müşavirler internet vergi dairesinden T.C kimlik numaraları ile giriş yapıp kendilerine gönderilen KDV İadesi eksiklik yazılarını görebilecek ve bu yazıya sistem üzerinden cevap verebileceklerdir.