



**E-ARŞİV FATURA PORTALI
ÖZEL ENTEGRATÖR SİSTEMLERİ İLE
ENTEGRASYON VE UYGULAMA KILAVUZU**

Eylül 2021

ANKARA

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI

Uygulama ve Veri Yönetimi Daire Başkanlığı (III)

Versiyon	Yayım Tarihi	Eklenen/Silinen/Değişen Bölüm	Açıklama
1.0	30.09.2021	--	Kılavuzun ilk yayım tarihi

İçindekiler Tablosu

1. Giriş.....	4
1.1. Amaç ve Kapsam.....	4
2. Entegratör Başvuru ve İzin.....	4
3. Entegrasyon İşlem Adımları.....	5
3.1. Portal Entegrasyonunun Temel Mimarisi	5
3.2. Kullanıcı Yönetimi ve Kimlik Doğrulama	6
3.2.1. Mükellef Tarafından Yapılacak Başvuru	7
3.2.2. Hesap Aktivasyon İşleminde Dikkat Edilecek Hususlar	8

1. Giriş

1.1. Amaç ve Kapsam

19/10/2019 tarihli ve 30923 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 509 Sıra No.lu Vergi Usul Kanunu Genel Tebliği’nin (526 Sıra No.lu Tebliğ ile güncellenen) IV.2.4.3. e-Arşiv Fatura Olarak Düzenlenme Zorunluluğu Getirilen Diğer Faturalar başlıklı bölümünde yer alan açıklamalar uyarınca;

e-Arşiv Fatura uygulamasına dahil olmayan mükelleflerce, 1/1/2020 tarihinden itibaren düzenlenecek faturaların, vergiler dahil toplam tutarının 30 Bin TL’yi (vergi mükelleflerine düzenlenenler açısından vergiler dahil toplam tutarı 5 Bin TL’yi) aşması halinde, söz konusu faturaların, Mezkur Genel Tebliğin “V.7.” ve “VIII.” numaralı bölümlerinde belirtilen istisnai durumlar haricinde, “e-Arşiv Fatura” olarak **Başkanlıkça sunulan e-Belge düzenleme portalı üzerinden ya da Başkanlığın e-Belge düzenleme portaline gerekli entegrasyonları sağlayarak Başkanlıktan izin alan özel entegratör kuruluşların sistemleri aracılığıyla** düzenlenmesinin zorunlu olduğu belirtilmiştir.

Bu kılavuz, söz konusu e-Arşiv Faturaların düzenlenmesi için sistemlerini Başkanlık sistemleri ile entegre etmek isteyen Başkanlığımızdan e-Fatura ve e-Arşiv Fatura düzenlenmesi hususunda izni bulunan özel entegratör kuruluşların (bundan sonraki kısımlarda entegratör şeklinde ifade edilecektir.) entegrasyon süreçlerine ilişkin yapmaları gereken işlem adımlarını açıklamak üzere hazırlanmıştır.

2. Entegratör Başvuru ve İzin

Bu kılavuzun 1.1 Bölümünde açıklanan entegrasyonu sağlamak isteyen entegratörler, bu kılavuzda açıklanan gereklilikleri yerine getirebildiklerini tevsik edici bilgi, belge ve sistem mimarisini açıklayan BİS Raporu ile Başkanlığa yazılı başvuru yapacaklardır.

Başvurusu uygun görülen entegratörlere, Başkanlıkça belirlenen tarihte DEMO Sunumu yapmak üzere randevu verilecek ve bu kapsamda kurulan sistemin işleyişi ve güvenliğine ilişkin sunum ilgili entegratörden alınacaktır.

DEMO sunumu Başkanlıkça yeterli görülen mükelleflere yazı ile entegrasyon izni verilecek olup, söz konusu entegratörler ayrıca ebelge.gib.gov.tr internet sitesinde ilan edilecektir.

Başkanlıktan izin alan entegratörler, izin yazısında belirtilen tarihten itibaren müşterilerine bu kılavuz kapsamındaki e-Arşiv faturaların düzenlenmesi konusunda hizmet vermeye başlayabilirler.

3. Entegrasyon İşlem Adımları

e-Arşiv Fatura uygulamasına dahil olmayan mükelleflerce, 1/1/2020 tarihinden itibaren düzenlenecek faturaların, vergiler dahil toplam tutarının 30 Bin TL'yi (vergi mükelleflerine düzenlenenler açısından vergiler dahil toplam tutarı 5 Bin TL'yi) aşması durumunda düzenlemeleri gereken e-Arşiv Faturaların düzenlenmesine aracılık etmek üzere Başkanlık ile entegrasyon sağlayacak özel entegratörlerin yapması gereken işlemler ile sistemin temel işleyişi bu bölümde açıklanmaktadır.

3.1. Portal Entegrasyonunun Temel Mimarisi

Sistem kapsamında düzenlenecek e-Arşiv Faturalar, mevcut e-Arşiv Fatura uygulamasında olan yapıdaki gibi Başkanlığa raporlanmayacak olup, izin almak üzere Başkanlığa başvuran entegratörler ile paylaşılacak olan webservis üzerinden anlık olarak Başkanlık sistemlerine iletilecektir. Başkanlık sistemlerine iletilmeyen e-Arşiv Faturalar hiç düzenlenmemiş sayılır. Bu nedenle entegratör tarafından müşterilerine sunulacak yapı kesinlikle offline olarak çalışmayacaktır.

Entegratör tarafından müşterilerini sunulacak portal, mükellefçe söz konusu belgeye ilişkin onay verilmeden ve e-Arşiv Fatura entegratör tarafından imzalanmadan çıktısı alınamayacak olup, belge üzerinde, imzalama aşaması gerçekleşene kadar "Taslak" filigranı barındıracaktır.

İmzalama işlemi tamamlandıktan sonra entegratör müşterisinin kağıt çıktı almasına ya da kullanmış olduğu bilgisayar vb. cihaza indirmesine olanak sağlayacaktır.

Entegratör tarafından düzenlenen e-Arşiv Faturalar, yine entegratör tarafından, müşteri ile aksine bir sözleşme yapmadığı sürece hizmet verdiği süre boyunca saklamak ve hizmet süresi sonrasında mükellefe güvenli ortamlar vasıtasıyla teslim etmek zorundadır.

3.2. Kullanıcı Yönetimi ve Kimlik Doğrulama

Sistem kapsamında hizmet verecek entegratörler, mükellefleri ile kağıt ya da elektronik ortamda sözleşme imzalamak zorundadırlar. Söz konusu sözleşme örnekleri, Başkanlıkça talep edilmediği sürece paylaşılmasına gerek bulunmamaktadır.

Sistemden yararlanmak isteyen mükelleflerin bilgilerinin doğruluğundan, bu bilgilerin sisteme doğru kaydedilmesinden ve Başkanlığa bildirilmesinden entegratörler sorumludur.

Kötü niyetli kullanımlara engel olmak ve işlemi gerçekleştiren kişileri kayıt altına almak amacıyla, entegratörler; mobil imza, tek kullanımlık şifre (OTP) ya da kendilerinin belirlediği güvenli doğrulama metodu gibi güvenlik yöntemi kullanmak zorundadırlar. Bu sayede uygulamanın ilgili mükellefe yüklenmiş ve işlemi yapan mükellefin rızasının olduğu kayıt altına alınmış olacaktır.

Entegratör tarafından sunulacak portalda bir oturum açıldıktan sonra işlem yapılmama süresi 180 saniyeyi geçemez. Bu süre dolduktan sonra oturum otomatik olarak kapatılmak zorundadır.

Entegratör, kendisine başvuran mükellefin sistemden yararlanmak amacıyla yapacağı girişlerde güvenli kimlik doğrulama yöntemlerini kullanmak ve bu yöntemin güvenliğini DEMO sunumunda Başkanlığa açıklamak zorundadır.

Yetkisiz kişilerce müşteriler adına düzenlenecek e-Arşiv Faturalardan entegratör sorumlu kabul edilecektir ve izni Başkanlıkça iptal edilebilecektir.

Sistemi kullanmak isteyen mükellefler, özel entegratör ile anlaşma yaptıktan sonra bu kılavuzda açıklandığı şekilde İnteraktif Vergi Dairesi Üzerinden başvurularını gerçekleştirecek ve başvuru esnasında anlaşma yaptığı entegratörü seçecektir.

Entegratör müşterisinden aldığı teyide istinaden e-Fatura Uygulaması Özel Entegrasyon Kılavuzunun “5.2 Kullanıcı Hesabı Açma” bölümünde açıklanan usulde HR.xml dosyası ile kullanıcı hesap aktivasyonu yapar ve Başkanlıktan sistem üzerinden alacağı onay mesajı akabinde müşterisine e-Arşiv Fatura hizmeti vermeye başlayabilir.

3.2.1. Mükellef Tarafından Yapılacak Başvuru

e-Arşiv Portal uygulamasından entegratör sistemleri üzerinden yararlanmak isteyen mükellefler, Başkanlık tarafından yetkilendirilmiş entegratörler ile ıslak ya da e-İmzalı sözleşme yapmaları ve Başkanlık tarafından sunulan İnteraktif Vergi Dairesi üzerinden 509 Sıra No.lu VUK Genel Tebliği kapsamında e-Arşiv Portal uygulamasından entegratör aracılığı ile yararlanmak istediklerini beyan etmeleri ve hizmet alacakları entegratörü seçmeleri gerekmektedir. Bu kapsamda Başkanlığımızdan “e-Arşiv Portal Entegrasyonu İzni Alan” alan kurumlara <https://ebelge.gib.gov.tr/earsivportalentegrasyon.html> linkten ulaşılabilmektedir.

e-Arşiv portal uygulamasından entegratör sistemleri üzerinden yararlanmak isteyen mükellefler, başvurularını interaktif vergi dairesi üzerinden yapacaklardır. Başkanlık tarafından sunulan <https://ivd.gib.gov.tr/> adresinden İnteraktif Vergi Dairesine giriş işlemi yapıldıktan sonra “İşlem Başlat” menüsünden “E-DEFTER VE EBELGE İŞLEMLERİ” menüsündeki “e-Arşiv Portal Entegratör Kullanım Başvurusu” kutucuğu seçilerek Başvuru Talebi sayfasına erişim sağlanır. Açılan ekranlar üzerinden entegratör seçimi yapılır ve başvuran mükellefin mükellefiyetine ilişkin bilgilerin doldurulması istenir. Başvuru ekranlarına girilen bilgiler kontrol edildikten sonra başvuru onaylanır.

Uygulamadan entegratör yöntemi ile yararlanmak üzere başvuran mükellefler, ayrıca başkanlık portalını kullanamazlar.

Uygulamadan tekrar Başkanlık portalı aracılığı ile yararlanmak ya da farklı bir entegratörden hizmet almak isteyen mükelleflerin interaktif vergi dairesi üzerinden yeniden başvuruda bulunmaları ve hizmet alacakları yeni entegartör firmayı / GİB Portalı seçerek başvuru adımlarını tekrarlamaları gerekmektedir.

3.2.2. Hesap Aktivasyon İşleminde Dikkat Edilecek Hususlar

Entegratör, interaktif vergi dairesi üzerinden başvuru yapan mükellefin hesap aktivasyonunu yapmadan önce, mükellefin e-Fatura kayıtlı kullanıcısı olup olmadığını teyit etmek üzere, hali hazırda e-Fatura uygulaması kapsamında erişimine sunulan kayıtlı kullanıcılar listesinden gerekli kontrolleri yapmak zorundadır.

Hesap aktivasyonu yaptığı mükelleflerce düzenlenecek faturalar ile ilgili olarak günlük olarak kayıtlı kullanıcılar listesi kontrol edilmeli ve mükellefin e-Faturaya geçtiği tarihten sonraki dönemlere bu sistem kapsamında fatura düzenlenmesine izin verilmemelidir.

Entegratör ayrıca, interaktif vergi dairesi ya da Başkanlık ile protokol imzalamak suretiyle webservis yöntemi ile mükelleflerin mükellefiyet durumlarını takip etmek ve faaliyetine son veren mükelleflerin sistem kapsamında e-Arşiv Fatura düzenlemesine izin vermemelidir.