

SİRKÜLER
Sayı: 2017/068

İstanbul, 03.04.2017
Ref: 4/068

Konu:

GELİR VE KURUMLAR VERGİSİ STANDART İADE SİSTEMİ (GEKSİS) KILAVUZU GÜNCELLENMİŞTİR

99 Seri No.lı Gelir Vergisi Sirkülerinde belirtildiği üzere, mükelleflerin 2015 ve izleyen vergilendirme dönemlerine yönelik Gelir/Kurumlar Vergisi iade talepleri Gelir ve Kurumlar Vergisi Standart İade Sistemini (GEKSİS) kullanmak suretiyle yapılmaktadır.

Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından yayınlanan duyuruda, kazançları ücret, menkul sermaye iradı, gayrimenkul sermaye iradı, diğer kazanç ve iratlar olup 0012 kodundan (hazır beyan) beyanname veren mükelleflerin de isterlerse, standart 1A - Gelir / Kurumlar Vergisi iade talep dilekçesi vererek ve GEKSİS girişi yaparak iade talebinde bulunabilecekleri açıklanmıştır.

Güncellenen “Gelir ve Kurumlar Vergisi Standart İade Sistemi (GEKSİS) Kılavuzu ve Sık Sorulan Sorular” belgesine sirkülerimiz ekinde ulaşabilirsiniz.

Saygılarımızla,

**DENGE İSTANBUL YEMİNLİ
MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.**

EK:

Gelir ve Kurumlar Vergisi Standart İade Sistemi (GEKSİS) Kılavuzu ve Sık Sorulan Sorular

(*) Sirkülerlerimizde yer verilen açıklamalar sadece bilgilendirme amaçlıdır. Tereddüt edilen hususlarda kesin işlem tesis etmeden önce konusunda uzman bir danışmandan görüş ve destek alınması tavsiyemiz olup; sadece sirkülerlerimizdeki açıklamalar dayanak gösterilerek yapılacak işlemler sonucunda doğacak zararlardan müşavirliğimiz sorumlu olmayacaktır.

(**) Sirkülerlerimiz hakkında görüş, eleştiri ve sorularınız için aşağıda bilgileri yer alan uzmanlarımıza yazabilirsiniz.

Erkan YETKİNER
YMM
Mazars/Denge, Ortak
evetkiner@mazarsdenge.com.tr

Güray ÖĞREDİK
SMMM
Mazars/Denge, Direktör
gogredik@mazarsdenge.com.tr



GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEBİ GİRİŞİ KILAVUZU

ve

SIK SORULAN SORULAR

(01.03.2017 TARİHİNDE GÜNCELLENMİŞTİR.)

1.GİRİŞ	3
2.GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEBİ	4
2.1.İNTERNET VERGİ DAİRESİNE GİRİŞ	4
2.2.GELİR/ KURUMLAR VERGİSİ STANDART İADE TALEBİ DİLEKÇESİ (1A-1B) GİRİŞİ	5
2.3.GELİR /KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEBİ GİRİŞİ (GEKSİS) GİRİŞİ	6
2.3.1. Birinci Aşama	6
2.3.2. İkinci Aşama	7
2.3.3. Üçüncü Aşama	8
3. LİSTELERİN GÖNDERİLMESİ	14
3.1.YYİ İŞLERİ LİSTESİNE BELGE GİRİŞİ	14
3.1.1 İş Listesinin Doldurulması	17
3.1.2.Sözleşme Listesinin Doldurulması	20
3.1.3.Hakediş Listesinin Doldurulması	21
3.1.4.İş-Sözleşme ve İş-Hakediş Listesinin Kaydedilmesi/Onaylanması	22
4. İADE TALEP GİRİŞ İŞLEMLERİNİN İPTAL EDİLMESİ/PASİFE ÇEKİLMESİ	23
4.1. İPTAL ETME/PASİFE ÇEKME TALEP DİLEKÇESİ	23
4.2. İPTAL EDİLME/PASİFE ÇEKİLME DURUMUNU GÖRÜNTÜLEME	24
4.3.DAHA ÖNCE GİRİLEN İADE TALEP GİRİŞ İŞLEMLERİNİN GÜNCELLENMESİ	25
4.3.1.Bilgilerin Güncellenmesi	25
4.3.2. Listelerin Güncellenmesi	28
5.İADE KONTROL RAPORU GÖRÜNTÜLEME	30
SIK SORULAN SORULAR	31
1-GEKSİS NEDİR?	31
2-GEKSİS İLE NE AMAÇLANMIŞTIR?	31
3-GEKSİS KULLANIMI NASILDIR?	31
4-GEKSİS HANGİ DÖNEM İADE TALEPLERİNDE KULLANILMALIDIR?	31
5-GEKSİS KAPSAMINA HANGİ MÜKELLEFLER GİRMEKTEDİR?	31
6-GEKSİS GİRİŞİNİ MÜKELLEFLER NEREDEN YAPABİLİR?	31

7-GEKSİS KONTROL RAPORUNUN OLUŞMASI İÇİN NE YAPILMASI GEREKLİDİR?	31
8-GEKSİS İADE TALEBİ GİRİŞİNİN YAPILMASI STANDART İADE TALEP DİLEKÇESİ VERİLME GEREKLİLİĞİNİ ORTADAN KALDIRIR MI?.....	32
9-GEKSİS İADE TALEBİ GİRİŞİNDE HANGİ BİLGİLER GİRİLMELİDİR?	32
10-GEKSİS İADE TALEBİ GİRİŞİNDE HANGİ LİSTELER DOLDURULMALIDIR?	32
11-GEKSİS İADE TALEBİ GİRİŞİNDE BEYANNAMEDEN GETİR SEÇENEĞİ TIKLANINCA GELEN TUTAR İADE TALEP EDİLEN TUTAR MIDIR?.....	32
12- MÜKELLEFLER GEKSİS İADE TALEBİ GİRİŞİNDE BİLGİ VE LİSTE GİRİŞLERİNİ YAPTIKTAN SONRA ONAYLAMADAN SİSTEMDEN ÇIKARILARSA NE OLUR?	32
13-MÜKELLEFLERİN YILLARA YAYGIN İNŞAAT İŞLERİNE AİT LİSTESİNİ DOLDURDUKTAN SONRA BELGE ASILLARINI İADEYİ YAPACAK VERGİ DAİRESİNE İBRAZ ETMESİ GEREKİR Mİ?	32
14-MÜKELLEFLER GEKSİS İADE TALEBİ GİRİŞİNİ ONAYLADIKTAN SONRA İNTERNET VERGİ DAİRESİ İADE TALEBİ ALINDISINI İADEYİ YAPACAK BİRİME İBRAZ ETMELİ MIDIR?	32
15-GEKSİS KONTROL RAPORU NE ZAMAN OLUŞTURULMAKTADIR VE GÖRÜNTÜLENEBİLMEKTEDİR?.....	33
16- YENİ STANDART GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEP DİLEKÇESİ VERİLMESİ MEVCUT GEKSİS KONTROL RAPORUNU NASIL ETKİLER?	33
17-GEKSİS KONTROL RAPORU (ÖZET RAPOR) NEREDEN GÖRÜNTÜLENEBİLMEKTEDİR?	33
18-GEKSİS KONTROL RAPORU (ÖZET RAPOR) HANGİ DURUMLARDA GÖRÜNTÜLENEMEZ?	33
19-GEKSİS KONTROL RAPORUNDAKİ KONTROL SEGMENTLERİ NE ANLAMA GELMEKTEDİR?	33
20-GEKSİS KONTROL RAPORUNDA BAŞARISIZ KONTROL SEGMENTLERİ OLMASI DURUMUNDA NE YAPILMALIDIR?	33
21-MÜKELLEFLER PASİFE ÇEKME TALEPLERİNİ NEREDEN YAPABİLMEKTEDİR?	34
22-PASİFE ÇEKME TALEBİNİN ONAYLANMA İŞLEMİNİ KİM YAPMAKTADIR?	34
23-MÜKELLEFLER PASİFE ÇEKME TALEPLERİNİN DURUMUNU NEREDEN SORGULAYABİLMEKTEDİR?	34
24-MÜKELLEFLERİN PASİFE ÇEKME TALEPLERİNİ VERGİ DAİRESİ ONAYLAMIŞ İSE HANGİ EKRA NLARDAN BİLGİ GİRİŞİ VE LİSTE GÜNCELLEMESİ YAPILACAKTIR?	34
25-MÜKELLEFLERİN PASİFE ÇEKME TALEPLERİNDE BİR SINIR VAR MI?	34
26-GEKSİS MENÜLERİNİN BAZI BİLGİLERİNİN GÖRÜNTÜLENMESİNDE SIKINTI VARSA NE YAPILMALIDIR?	34
27-GEKSİS İADE TALEBİ GİRİŞİNİN YAPILMASI, LİSTELERİN DOLDURULMASI VE GÖNDERİLMESİ İLE İLGİLİ SORUNLAR İÇİN NERESİ ARANMALIDIR?	34

1.GİRİŞ

99 Seri No.lu Gelir Vergisi Sirkülerinde belirtildiği üzere; gelir ve kurumlar vergisi mükelleflerinin 2015 ve izleyen vergilendirme dönemlerine yönelik iade taleplerini Gelir ve Kurumlar Vergisi Standart İade Sistemini (GEKSİS) kullanmak suretiyle yapmaları gerekmektedir.

GEKSİS kontrol raporunun oluşabilmesi için iade talep eden mükellefler tarafından internet vergi dairesi aracılığı ile bilgi girişi yapılmalıdır. Bu şekilde yapılan bilgi girişleri iade talep dilekçesi mahiyetinde değildir. İade taleplerini elektronik olarak yapmak zorunda olan mükellefler standart iade talep dilekçelerini de vermelidir. Standart gelir/kurumlar vergisi iade talep dilekçelerini(1A-1B) vermeyen mükelleflerin GEKSİS kontrol raporu oluşturulmayacaktır.

Mükelleflerin elektronik ortamda gönderecekleri bilgi ve belgeler esas alınarak iadelere yönelik kontrol ve analizler elektronik ortamda yapılacak olup Başkanlığımızca hazırlanan GEKSİS Kontrol Raporu iadeyi yapacak birime sunulacaktır. Mükellefler de oluşturulan GEKSİS özet raporuna internet vergi dairesi aracılığıyla ulaşabileceklerdir.

Beyannamelerini elektronik ortamda verme zorunluluğu bulunmayan mükelleflerin iade taleplerinde bu sistemi kullanma zorunluluğu bulunmamaktadır.

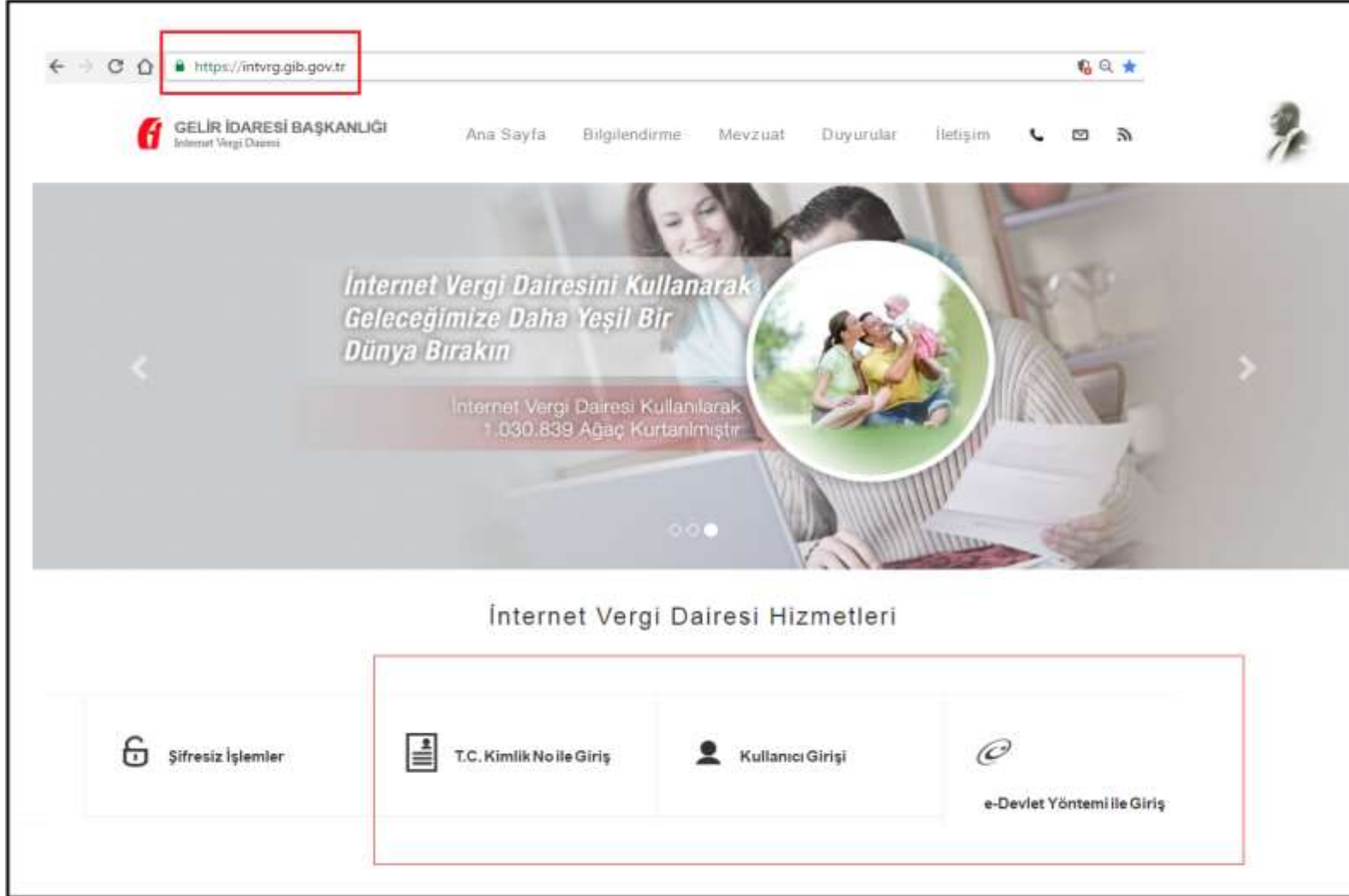
Kazançları ücret, menkul sermaye iradı, gayrimenkul sermaye iradı, diğer kazanç ve iratlar olup 0012 kodundan (hazır beyan) beyanname veren mükellefler isterlerse, standart 1A - Gelir / Kurumlar Vergisi iade talep dilekçesi vererek ve GEKSİS girişi yaparak iade talebinde bulunabilirler.

Diğer taraftan, elektronik ortamda gönderilemeyen diğer belge / liste / tablolar eskiden olduğu gibi kağıt ortamında dilekçe ekinde vergi dairesine verilecektir.

2015 vergilendirme dönemi öncesi gerçekleşen iade hakkı doğuran işlemlere yönelik iade taleplerinde, düzenleme öncesindeki uygulama geçerli olacaktır.

2.GELİR/KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEBİ

2.1.İNTERNET VERGİ DAİRESİNE GİRİŞ

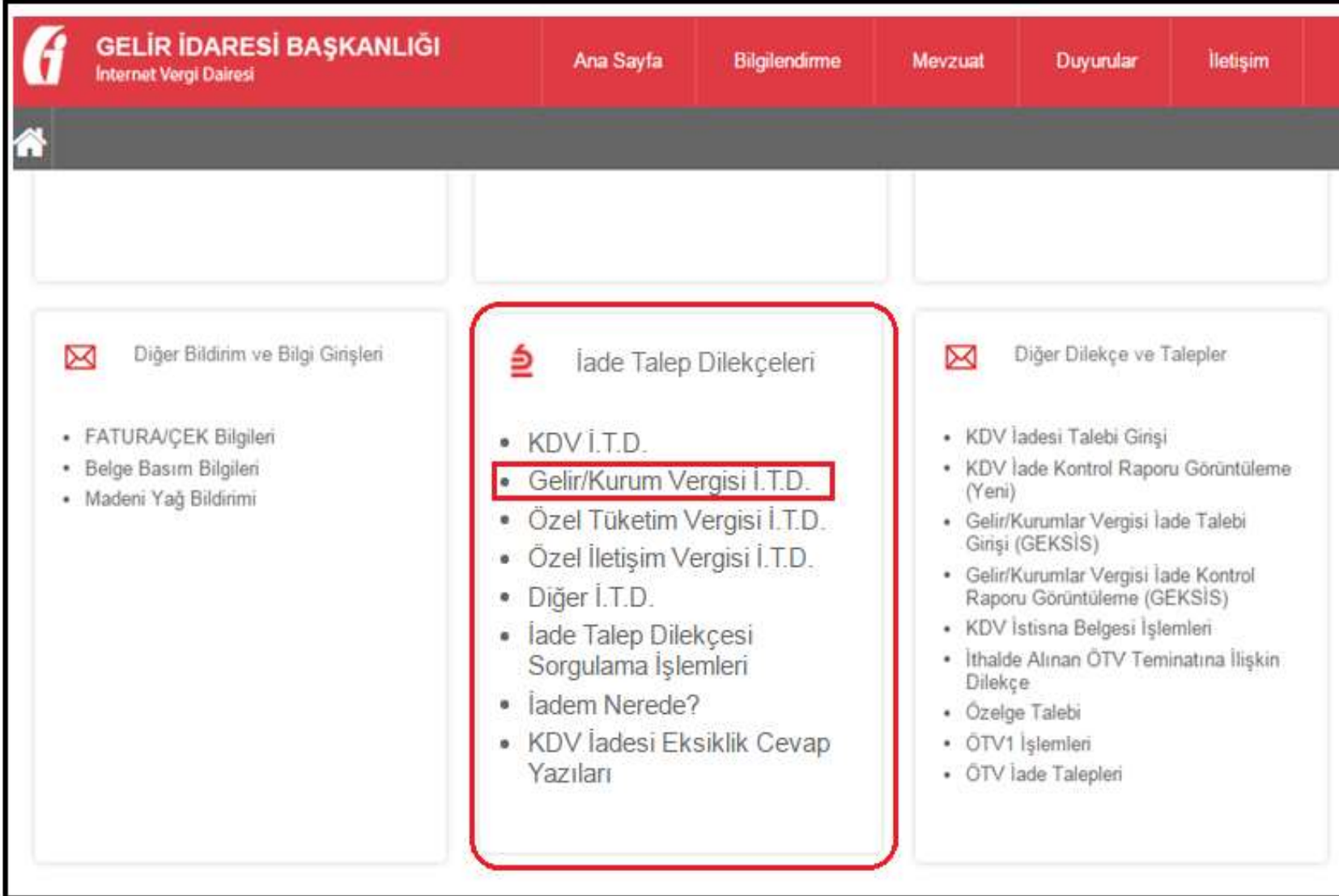


The screenshot shows the homepage of the Internet Tax Authority (İnternet Vergi Dairesi). The browser address bar displays <https://intvrg.gib.gov.tr>. The website header includes the logo of the Gelir İdaresi Başkanlığı (Revenue Administration) and the text "GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI İnternet Vergi Dairesi". Navigation links for "Ana Sayfa", "Bilgilendirme", "Mevzuat", "Duyurular", and "İletişim" are visible. A banner image features a family and a woman working on a laptop, with the text "İnternet Vergi Dairesini Kullanarak Geleceğimize Daha Yeşil Bir Dünya Bırakın" and "İnternet Vergi Dairesi Kullanılarak 1.030.839 Ağaç Kurtarılmıştır". Below the banner, the section "İnternet Vergi Dairesi Hizmetleri" is highlighted with a red box, containing four login options: "Şifresiz İşlemler", "T.C. Kimlik No ile Giriş", "Kullanıcı Girişi", and "e-Devlet Yöntemi ile Giriş".

<https://intvrg.gib.gov.tr/>

linkinden İnternet Vergi Dairesi ana sayfası açıldıktan sonra internet vergi dairesine T.C Kimlik No, e-Devlet Yöntemi veya Kullanıcı Girişi seçeneklerinden biriyle giriş yapılır.

2.2.GELİR/ KURUMLAR VERGİSİ STANDART İADE TALEBİ DİLEKÇESİ (1A-1B) GİRİŞİ



The screenshot shows the website of the Gelir İdaresi Başkanlığı (Revenue Administration). The header includes the logo and the text 'GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI' and 'İnternet Vergi Dairesi'. The navigation menu contains 'Ana Sayfa', 'Bilgilendirme', 'Mevzuat', 'Duyurular', and 'İletişim'. The main content area is divided into three columns. The middle column is titled 'İade Talep Dilekçeleri' and contains a list of items. The item 'Gelir/Kurum Vergisi İ.T.D.' is highlighted with a red box. The other two columns are titled 'Diğer Bildirim ve Bilgi Girişleri' and 'Diğer Dilekçe ve Talepler' and contain their respective lists of items.

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
İnternet Vergi Dairesi

Ana Sayfa Bilgilendirme Mevzuat Duyurular İletişim

Diğer Bildirim ve Bilgi Girişleri

- FATURA/ÇEK Bilgileri
- Belge Basım Bilgileri
- Madeni Yağ Bildirimi

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
- İadem Nerede?
- KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları

Diğer Dilekçe ve Talepler

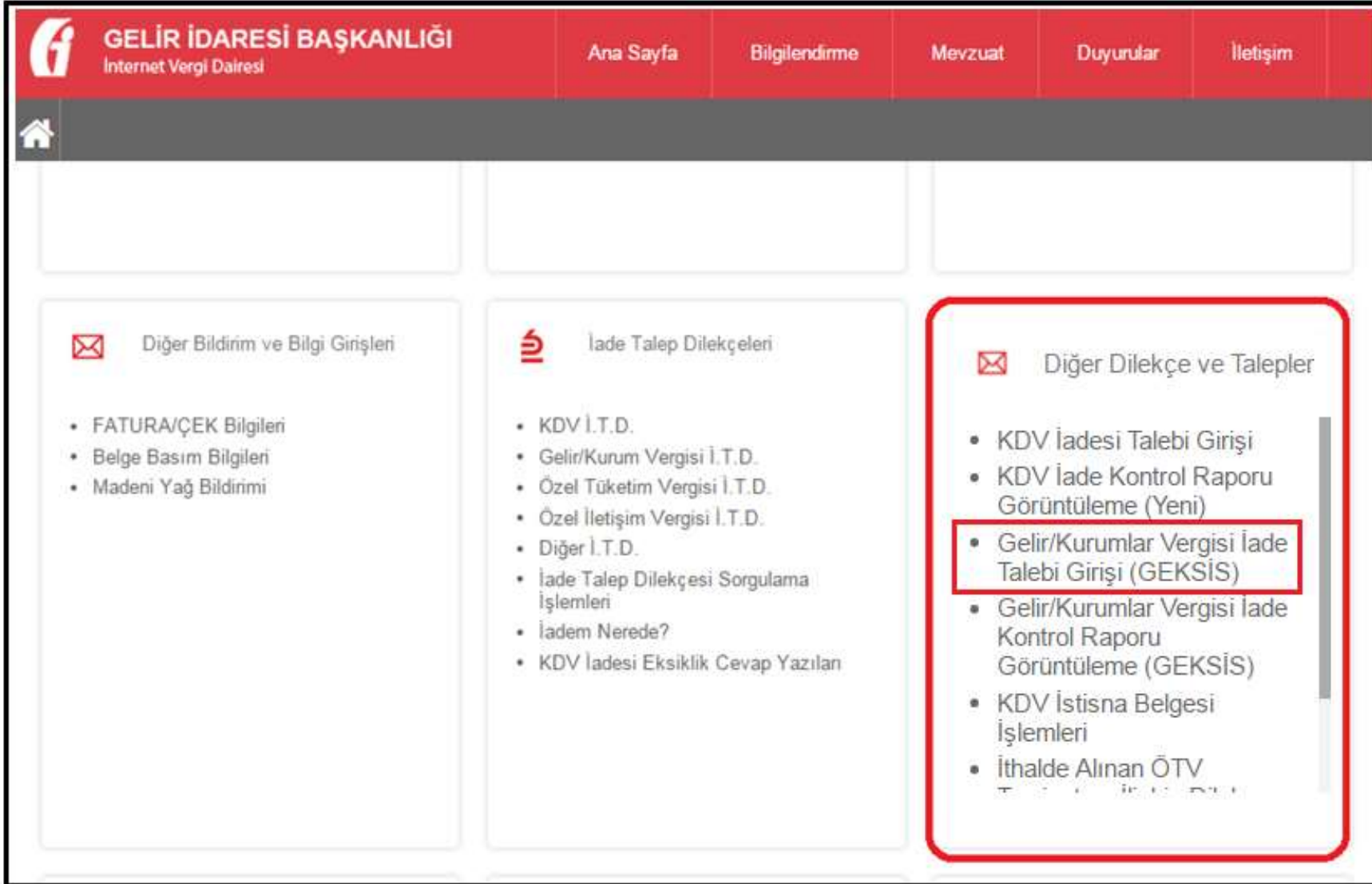
- KDV İadesi Talebi Girişi
- KDV İade Kontrol Raporu Görüntüleme (Yeni)
- Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)
- Gelir/Kurumlar Vergisi İade Kontrol Raporu Görüntüleme (GEKSİS)
- KDV İstisna Belgesi İşlemleri
- İthalde Alınan ÖTV Teminatına İlişkin Dilekçe
- Özelge Talebi
- ÖTV1 İşlemleri
- ÖTV İade Talepleri

GEKSİS kontrol raporunun oluşabilmesi için standart gelir/kurumlar vergisi iade talep dilekçesinin (1A-1B) verilmesi gerekmektedir.

Verilen her standart gelir/kurumlar vergisi iade talep dilekçesi sonrasında sistem tarafından mevcut GEKSİS raporu yeniden analize tabi tutulur.

2.3.GELİR /KURUMLAR VERGİSİ İADE TALEBİ GİRİŞİ (GEKSİS) GİRİŞİ

2.3.1. Birinci Aşama



The screenshot shows the website of the Gelir İdaresi Başkanlığı (Directorate of Revenue Administration). The header is red and contains the logo and name of the organization, along with navigation links: Ana Sayfa, Bilgilendirme, Mevzuat, Duyurular, and İletişim. Below the header, there are three main menu items, each with a list of services:

- Diğer Bildirim ve Bilgi Girişleri**
 - FATURA/ÇEK Bilgileri
 - Belge Basım Bilgileri
 - Madeni Yağ Bildirimi
- 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
 - İadem Nerede?
 - KDV İadesi Eksiklik Cevap Yazıları
- Diğer Dilekçe ve Talepler**
 - KDV İadesi Talebi Girişi
 - KDV İade Kontrol Raporu Görüntüleme (Yeni)
 - Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)**
 - Gelir/Kurumlar Vergisi İade Kontrol Raporu Görüntüleme (GEKSİS)
 - KDV İstisna Belgesi İşlemleri
 - İthalde Alınan ÖTV

“Diğer Dilekçe ve Talepler” menüsündeki “Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)” seçeneği tıklanır.

2.3.2. İkinci Aşama



İlk defa iade talebinde bulunulacaksa açılan ekrandan “Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi” seçeneği tıklanır. Kaydedilmiş ancak onaylanmamış bir iade talebi varsa “Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri” seçeneği ile bu iade talebine ulaşılabilir.

2.3.3. Üçüncü Aşama

Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:

Dönem Tipi: Yıllık Kıst Dönem Özel Dönem

Dönemi: -

İade Türü: Mahsuben İade Nakten İade Kısmen Mahsup Kısmen Nakten İade

İade Hakkı Doğuran İşlem Türü: Geçici Vergiden Doğan İade Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade Hem Geçici Hem Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade

Beyanname İadesi Gereken Geçici Vergi Tutarı: [BEYANNAMEDEN GETİR](#)

Yıllık Beyanname Bir Den Fazla Takvim Yılına Sırayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı: Hayır Evet

“**Dönem tipi**” kısmında iade talep eden mükellef tarafından iadeye esas beyanname verme dönemine göre ilgili kutucuklardan biri seçilir.

“**Dönemi**” kısmında iade talep edilen dönem ay ve yıl olarak kutucuklardan seçilir.

“**İade Türü**” kısmında iadenin “mahsuben iade”, “nakden iade” veya “kısmen mahsup kısmen nakden iade” taleplerinden biri seçilir.

- 1A–1B dilekçelerinde nakit iade talebi yoksa “mahsuben iade”,
- 1A–1B dilekçelerinde nakit iade talebi varsa, “nakden iade” veya “kısmen mahsup kısmen nakden iade” seçeneklerinden birisi işaretlenmelidir.

“**İade Hakkı Doğuran İşlem Türü**” kısmında “geçici vergiden doğan iade”, “kesinti yoluyla ödenen vergilerden doğan iade” veya “hem geçici hem kesinti yoluyla ödenen vergilerden doğan iade” türlerinden biri seçilir.

- Sadece 1A dilekçesi verilmişse, “kesinti yoluyla ödenen vergilerden doğan iade”,
- Sadece 1B dilekçesi verilmişse, “geçici vergiden doğan iade”,
- Hem 1A hem 1B dilekçesi verilmişse, “hem geçici hem kesinti yoluyla ödenen vergilerden doğan iade” seçeneği, işaretlenmelidir.

İade Hakkı Doğuran İşlem Türü, “Geçici Vergiden Doğan İade” seçili olarak gelmektedir. İade Hakkı Doğuran İşlem Türünün “Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade” veya “Hem Geçici Hem Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade” seçilmesi durumunda ;“İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?” ve “İade Talep Şekli” menüleri açılacaktır.

“İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?” kısmına “Evet” seçeneği işaretlendiğinde “Banka/Katılım Bankası Teminat Mektubu” ve “Diğer Teminat” seçenekleri açılır.

İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:

Hayır Evet

Banka/Katılım Bankası Teminat Mektubu

Diğer Teminat

Referans Numarası:

Referans Numarası:

Referans Numarası:

İade talebi Banka/Katılım Bankası teminat mektubu ile yapılacaksa ve aynı iade döneminde birden fazla teminat mektubu (en fazla 3 adet) alınmış ise referans numaralarının ilk kutucuktan başlamak üzere sıra ile yazılması gerekir. Referans (mektup) numaraları kağıt ortamındaki bilgilerde harf, işaret ve rakamlardan oluşuyorsa tamamı aynen yazılmalıdır. Referans numarası dışında başka bir bilgi girilmemelidir.

İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:

Hayır Evet

Banka/Katılım Bankası Teminat Mektubu

Diğer Teminat

Para

Hisse Senedi-Tahvil

Menkul-Gayrimenkul Mallar

İade talebi için Banka/Katılım Bankası teminat mektubu seçeneğinin dışında bir teminat gösterilecek ise “Diğer Teminat” kutucuğu işaretlenerek açılan seçeneklerden teminatın türüne göre bir veya birden fazla kutucuk işaretlenmelidir.

Vergi İnceleme Raporu ile İade
İade Talep Şekli: YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade
 YMM Tam Tasdik Raporu İle İade

“İade Talep Şekli “YMM Tam Tasdik Raporu ile İade” veya “YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade ”seçeneklerinden biri seçilmelidir. Yandaki tablo açıklamalarına göre “Vergi İnceleme Raporu ile İade” seçeneği ayrıca işaretlenmelidir.

Standart iade talep dilekçelerinde (1A) talep edilen toplam nakden iade tutarı;	
0 ile 10.000 TL arasında ise	Herhangi bir şart aranmadığından “YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade” seçeneği işaretlenebilir.
10.000 TL üzeri-100.000 TL arasında ise	“Vergi İnceleme Raporu ile İade” veya “YMM Tam Tasdik Raporu ile İade” seçeneklerinden en az biri işaretlenmelidir.
100.000 TL'yi aşıyor ise	“Vergi İnceleme Raporu ile İade seçeneği işaretlenmelidir. Mükellefin ayrıca YMM tam tasdik raporu varsa “YMM Tam Tasdik Raporu ile İade” seçeneğini işaretleyebilir.

İade Talep Şekli: Vergi İnceleme Raporu ile İade
 YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade
 YMM Tam Tasdik Raporu İle İade

YMM TC Kimlik No: [GETİR](#)

“YMM Tam Tasdik Raporuyla İade” seçeneği tercih edilmişse YMM’nin TC Kimlik Numarasının alttaki kutucuğa yazılarak kutucuğun yanındaki “GETİR” butonu tıklanmalıdır. Bu durumda YMM’nin Adı Soyadı ekrana otomatik gelecektir.

Beyanname İadesi Gereken Geçici Vergi Tutarı: BEYANNAMEDEN GETİR

“Beyanname İadesi Gereken Geçici Vergi Tutarı” “Beyanname Den Getir” butonuna tıklanınca iade talep edilen döneme ilişkin olarak en son verilen Gelir/Kurumlar Vergisi Beynamesinde yer alan “iadesi gereken geçici vergi tutarı” otomatik olarak ekrana gelecektir.

Gelen tutar, yıllık beyanname İadesi gereken geçici vergi olup standart iade talep dilekçesinde(1B) belirtilen tutar değildir.

Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı: BEYANNAMEDEN GETİR

“Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı” “Beyanname Den Getir” butonuna tıklanınca iade talep edilen döneme ilişkin olarak en son verilen Gelir/Kurumlar Vergisi Beynamesinde yer alan iade hakkı doğuran işlemlerden “iadesi gereken gelir/kurumlar vergisi tutarı” otomatik olarak ekrana gelecektir.

Gelen tutar, yıllık beyanname İadesi gereken gelir/kurumlar vergisi olup standart iade talep dilekçesinde(1A) belirtilen tutar değildir.

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:	<input type="text"/>
Dönem Tipi:	<input checked="" type="radio"/> Yıllık <input type="radio"/> Kıst Dönem <input type="radio"/> Özel Dönem
Dönemi:	<input type="text" value="OCAK"/> <input type="text" value="2015"/> - <input type="text" value="ARALIK"/> <input type="text" value="2015"/>
İade Türü:	<input checked="" type="radio"/> Mahsuben İade <input type="radio"/> Nakten İade <input type="radio"/> Kısmen Mahsup Kısmen Nakten İade
İade Hakkı Doğuran İşlem Türü:	<input type="radio"/> Geçici Vergiden Doğan İade <input checked="" type="radio"/> Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade <input type="radio"/> Hem Geçici Hem Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı:	<input type="text" value="0,00"/> BEYANNAMEDEN GETİR
İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	<input type="radio"/> Hayır <input checked="" type="radio"/> Evet <input type="radio"/> Banka/Katılım Bankası Teminat Mektubu <input checked="" type="radio"/> Diğer Teminat <input type="checkbox"/> Para <input type="checkbox"/> Hisse Senedi-Tahvil <input type="checkbox"/> Menkul-Gayrimenkul Mallar
İade Talep Şekli:	<input type="checkbox"/> Vergi İnceleme Raporu ile İade <input checked="" type="radio"/> YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade <input type="radio"/> YMM Tam Tasdik Raporu ile İade
Yıllık Beyanname Bir Den Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı:	<input checked="" type="radio"/> Hayır <input type="radio"/> Evet
<input type="button" value="Kaydet"/>	

“Yıllık Beyanname Bir Den Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı ?” kısmında “Hayır” seçeneği işaretli olarak gelecektir. Eğer ilgili dönem yıllık beyanname yaygın inşaat işlerinden dolayı kesinti yoksa “Kaydet” butonuna tıklanır. “Kaydet” butonuna basılıp ONAYLAMA yapılmadan ekrandan çıkılması durumunda bilgiler kaydedilmiş olur. Bu bilgilere “Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri” seçeneğinden ulaşılabilir.

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:	0123456789
Unvan:	XYZ LTD.ŞTİ.
Dönem Tipi:	Yıllık
Dönemi:	01/2015-12/2015
İade Türü:	Mahsuben İade
İade Hakkı Doğuran İşlem Türü:	Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı:	25.000.00
İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	Hayır
İade Talep Şekli:	YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade
Yıllık Beyanname Bir Den Fazla Takvim Yılına Sırayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı:	Hayır

ONAYLA ←

Geksis İade Talebi girişı kaydedildikten sonra gelen ekranda bilgiler kontrol edilerek “ONAYLA” butonuna basılır.

“ONAYLA” butonuna basılmadığı takdirde iade talep girişı tamamlanmış olmaz. GEKSİS Kontrol Raporu oluşmaz.

3. LİSTELERİN GÖNDERİLMESİ

3.1.YYI İŞLERİ LİSTESİNE BELGE GİRİŞİ

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:	<input type="text"/>
Dönem Tipi:	<input checked="" type="radio"/> Yıllık <input type="radio"/> Kıst Dönem <input type="radio"/> Özel Dönem
Dönemi:	OCAK 2015 - ARALIK 2015
İade Türü:	<input checked="" type="radio"/> Mahsuben İade <input type="radio"/> Nakten İade <input type="radio"/> Kısmen Mahsup Kısmen Nakten İade
İade Hakkı Doğuran İşlem Türü:	<input type="radio"/> Geçici Vergiden Doğan İade <input checked="" type="radio"/> Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade <input type="radio"/> Hem Geçici Hem Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı:	0,00 BEYANNAMEDEN GETİR
İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	<input type="radio"/> Hayır <input checked="" type="radio"/> Evet <input type="radio"/> Banka/Katılım Bankası Teminat Mektubu <input checked="" type="radio"/> Diğer Teminat <input type="checkbox"/> Para <input type="checkbox"/> Hisse Senedi-Tahvil <input type="checkbox"/> Menkul-Gayrimenkul Mallar
İade Talep Şekli:	<input type="checkbox"/> Vergi İnceleme Raporu ile İade <input checked="" type="radio"/> YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade <input type="radio"/> YMM Tam Tasdik Raporu ile İade
Yıllık Beyanname Bir Den Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı:	<input type="radio"/> Hayır <input checked="" type="radio"/> Evet
<input type="button" value="Kaydet"/> ←	

“Yıllık Beyanname Bir Den Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var mı ?” kısmında “Evet” seçeneği işaretlenerek “Kaydet” butonuna tıklanır.

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:	0123456789
Unvan:	XYZ LTD.ŞTİ.
Dönem Tipi:	Yıllık
Dönemi:	01/2015-12/2015
İade Türü:	Mahsuben İade
İade Hakkı Doğuran İşlem Türü:	Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı:	25.000.00
İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	Hayır
İade Talep Şekli:	YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade
Yıllık Beyannameinizde Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı:	<input checked="" type="radio"/> Evet
Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinde İade Talebi Listesi	
<input type="button" value="ONAYLA"/>	

“Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinde İade Talebi Listesi” linkine tıklanır.

Gelir/Kir ve Damgalar Vergisi İadesi

YILLARA YAYGIN İNŞAAT LİSTESİ X

İş Ekle/Düzenle Listeyi Kaydet

İş Listesi

Satır Ekle Satır Sil

	İşin Adı	İşin Başlama Tarihi	İşin Bitiş Tarihi	Adına Kesinti Yapılan Mükellef
--	----------	---------------------	-------------------	--------------------------------

Kaydet/Güncelle Seçilenleri Sil

Sözleşme Listesi

Satır Ekle Satır Sil

Düzenle	İnşaat Onarım İşleri	Sözleşme Tarihi	Sözleşme Bedeli
---------	----------------------	-----------------	-----------------

Kaydet/Güncelle Seçilenleri Sil

Hakediş Listesi

Satır Ekle Satır Sil

İnşaat Onarım İşleri	Hakediş Faturasının Serisi	Hakediş Faturası Sıra No	Hakediş Düzenle
----------------------	----------------------------	--------------------------	-----------------

Kaydet/Güncelle Seçilenleri Sil

Yıllara Yaygın İnşaat İşleri ile ilgili olarak ilk defa bilgi girişi yapılacaksa veya daha önce girilip henüz onaylanmamış liste bilgilerinde değişiklik (ekleme-silme) yapılacaksa aşağıdaki tabloda bulunan “İş Ekle/Düzenle” butonuna tıklanır.

“Yıllara Yaygın İnşaat İşleri Listesi Girişi”;

1-İş Listesi,

2-Sözleşme Listesi,

3-Hakediş Listesi

olmak üzere üç aşamada gerçekleşir.

3.1.1 İş Listesinin doldurulması

İş Listesi

Satır Ekle Satır Sil

		İşin Adı	İşin Başlama Tarihi ?	İşin Bitiş Tarihi ?
1	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="KÖPRÜ İNŞAATI"/>	<input type="text" value="13/07/2014"/>	<input type="text" value="15/01/2015"/>
2	<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="BARAJ İNŞAATI"/>	<input type="text" value="08/10/2013"/>	<input type="text" value="05/05/2015"/>

14 << Sayfa

Adına Kesinti Yapılan Mükellef	Ortaklığın Vergi Kimlik Numarası	Kesinti Yapanın VKN / TCKN'si	Kesinti Yapanın Unvanı
<input checked="" type="radio"/> Kendisi <input type="radio"/> Ortaklığı	<input type="text"/>	<input type="text" value="11111111111"/>	EMİN SAĞLAM
<input type="radio"/> Kendisi <input checked="" type="radio"/> Ortaklığı	<input type="text" value="01234567890"/>	<input type="text" value="22222222222"/>	EMİN LTD.ŞTİ.

1 / 1 >> << 1 - 2 listeleniyor. Toplam: 2

Kaydet/Güncelle **Seçilenleri Sil**

Satır Ekle: butonuna tıklanıp, açılan ekrandaki boşluklar eksiksiz olarak doldurulmalıdır.

Düzenle: Üzerine tıklanarak bulunulan satır üzerinde değişiklikler yapılabilir.

İşin Adı: Bu alana Yıllara Yaygın İnşaat İşinin adı yazılmalıdır.

İşin Başlama Tarihi: Bu alana işin başlama tarihi GG.AA.YYYY (gün/ay/yıl) formatında yazılmalıdır.

İşin Bitiş Tarihi: Bu alana işin bitiş tarihi GG.AA.YYYY (gün/ay/yıl) formatında yazılmalıdır.

Adına Kesinti Yapılan Mükellef: Bu alana kesinti, iade isteyen mükellef adına yapılmışsa "**Kendisi**", ortaklığı adına yapılmışsa "**Ortaklığı**" butonu işaretlenmelidir.

Ortaklığın Vergi Kimlik Numarası: Bu alana kesinti ortaklık adına yapılmışsa kesinti yapılan ortaklığın vergi kimlik numarası yazılmalıdır.

Kesintiyi Yapanın Vergi Kimlik Numarası / TC Kimlik Numarası: Bu alana kesintiyi yapanın vergi kimlik numarası/TC Kimlik Numarası yazılarak "GETİR" butonuna tıkladığında "Kesintiyi Yapanın Adı Soyadı / Unvanı" otomatik olarak gelecektir.

Kaydet/Güncelle: Bilgilerin doğruluğu kontrol edildikten sonra "**Kaydet/Güncelle**" butonu tıklanmalıdır.

İş Listesi

Satır Ekle Satır Sil

			İşin Adı	İşin Başlama Tarihi ?	İşin Bitiş Tarihi ?
1		Düzenle	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

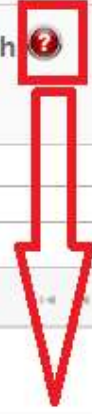
Page 1 / 1

İŞİN BAŞLAMA TARİHİ

Sözleşmede işin başlama tarihi belirlenmişse	Sözleşmede belirtilen iş başlangıç tarihi
Sözleşmede işin başlama tarihi belirlenmemiş buna karşılık yer teslimi ile ilgili hükümlere yer verilmişse	Sözleşmede yer teslimi için öngörülen tarih
Diğer hallerde	Sözleşmenin imzalandığı tarih

Resimdeki simgeye tıkladığında işin başlama tarihinin hangi tarih olarak kabul edileceğiyle ilgili bilgilendirme ekranı açılır.

İş Listesi					
Satır Ekle Satır Sil					
			İşin Adı	İşin Başlama Tarihi 	İşin Bitiş Tarihi 
1	<input type="checkbox"/>	Düzenle	<input type="text"/>	<input type="text" value="/ /"/>	<input type="text" value="/ /"/>
Sayfa 1 / 1					



İŞİN BİTİŞ TARİHİ	
Geçici ve Kesin Kabul Usulüne Tabi Olan Hallerde	Geçici Kabulün Yapıldığını Gösteren Tutanağın İdarece Onaylandığı Tarih
Diğer Hallerde	İşin Fiilen Tamamlandığı veya Fiilen Bırakıldığı Tarih
Sözleşmenin Tek Taraflı Feshi Halinde	Fesih Tarihi
Sözleşmenin Karşılıklı Feshi Halinde	Feshe İlişkin Belgenin Düzenlendiği Tarih
Müteahhidin Ölümü Halinde	Ölüm Tarihi
Müteahhidin İflası Halinde	Fesih Tarihi veya Feshe İlişkin Belgenin Düzenlendiği Tarih
Ağır Hastalık, Tutukluluk ve Mahkûmiyet Halinde	Fesih Tarihi
İş Bitiminin Yargıya İntikal Etmesi Halinde	Yargı Kararıyla Belirlenen Tarih

Resimdeki simgeye tıkladığında işin bitiş tarihinin hangi tarih olarak kabul edileceğiyle ilgili bilgilendirme ekranı açılır.

3.1.2.Sözleşme Listesinin Doldurulması

Sözleşme Listesi					
Düzenle		İnşaat Onarım İşleri	Sözleşme Tarihi	Sözleşme Bedeli	Sözleşme Nüsha Sayısı
<input type="checkbox"/>	Düzenle	İş Sıra No:1	02/02/2014	10.000.000,00	1
<input type="checkbox"/>	Düzenle	İş Sıra No:2	13/02/2015	5.000.000,00	1

Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisinin Beyan Edildiği Yer	Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisi Tahakkuk Fişindeki Vergi Dairesi	Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisi Tahakkuk Numarası
VERGİ DAİRESİ/MAL MÜDÜRLÜĞÜ	001103 FEKE MAL MÜDÜRLÜĞÜ	2014020200000000012
NOTER	----	

ayfa 1 / 1

1 - 2 listeleniyor. Toplam: 2

Kaydet/Güncelle Seçilenleri Sil

Sözleşme bilgilerinin girilebilmesi için öncelikle iş bilgilerinin girilmiş olması gerekir. Aynı iş için birden fazla sözleşme bilgisi girilebilir.

Sözleşme nüsha sayısı; yıllara yaygın işlere ilişkin yapılan sözleşmenin sayfa adedi değildir.

Sözleşme Listesi: Mevcut iş için veya yeni eklenen iş için sözleşme bilgileri eklemek isteniyorsa "Sözleşme Listesi" altında bulunan "Satır Ekle" butonuna tıklanıp, açılan ekrandaki boşluklar eksiksiz olarak doldurulmalıdır

Düzenle: "Düzenle" ifadesi üzerine tıklanarak bulunulan satır üzerinde değişiklikler yapılabilir.

İnşaat Onarım İşleri: Bu alanda sözleşme bilgileri girilecek olan işin sıra numarası belirtilmelidir.

Sözleşme Tarihi: Bu alana sözleşme tarihi GG.AA.YYYY (gün/ay/yıl) formatında yazılmalıdır.

Sözleşme Bedeli: Bu alana yapılan sözleşmenin bedeli TL cinsinden yazılmalıdır. Bu sütun rakamlardan oluşmalıdır.

Sözleşme Nüsha Sayısı: Bu alana yapılan sözleşmenin nüsha sayısı yazılmalıdır. Bu sütun rakamlardan oluşmalıdır.

Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisinin Beyan Edildiği Yer: Bu alana damga vergisinin beyan edildiği yer belirtilmelidir.

Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisi Tahakkuk Fişindeki Vergi Dairesi: Bu alana damga vergisinin beyan edildiği Vergi Dairesi Müdürlüğü/Malmüdürlüğü belirtilmelidir.

Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisinin Tahakkuk Numarası: Bu alana sözleşmeye ilişkin damga vergisi tahakkuk numarası yazılmalıdır.

Kaydet/Güncelle: Bilgilerin doğruluğu kontrol edildikten sonra "Kaydet/Güncelle" butonu tıklanmalıdır.

3.1.3.Hakediş Listesinin Doldurulması

Hakediş Listesi
Satır Ekle **Satır Sil**

	İnşaat Onarım İşleri	Hakediş Faturasının Serisi ?	Hakediş Faturası Sıra No ?
Düzenle		A	55555
Düzenle		A	55556

Hakediş Faturasının Düzenlendiği Tarih	Kesintinin Yapıldığı Dönem	Hakediş Tutarı	Kesilen Vergi Tutarı
21/02/2014	ŞUBAT 2014	500.000,00	15.000,00
26/03/2014	MART 2014	100.000,00	3.000,00

« « Sayfa 1 / 1 » » 1 - 2 listeleniyor. Toplam

Kaydet/Güncelle **Seçilenleri Sil**

Hakediş bilgilerinin girilebilmesi için öncelikle iş bilgilerinin girilmiş olması gerekir.

Kesintiler ortaklık adına yapılmış ise Hakediş Tutarı ve Kesilen Vergi Tutarı ortaklık oranına göre kıyaslanmayacak tutarın tamamı girilecektir.

Hakediş Listesi: Mevcut iş için veya yeni eklenen iş için hakediş bilgileri eklemek isteniyorsa “Hakediş Listesi” altında bulunan “**Satır Ekle**” butonuna tıklanıp, açılan ekrandaki boşluklar eksiksiz olarak doldurulmalıdır.

Düzenle: “Düzenle” ifadesi üzerine tıklanarak bulunulan satır üzerinde değişiklikler yapılabilir.

İnşaat Onarım İşleri: Bu alanda sözleşme bilgileri girilecek olan işin sıra numarası belirtilmelidir.

Hakediş Faturasının Serisi: Bu alana hakediş faturasının serisi yazılmalıdır. Fatura serileri genelde “A” şeklinde sadece harflerden oluşabileceği gibi “A5” gibi harf ve rakamlardan da oluşabilmektedir. Faturaların serileri A-5, A 5, A/5 şeklinde olsa dahi harf ve sayı arasına herhangi bir işaret veya boşluk bırakılmaksızın bitişik olarak “A5” şeklinde yazılmalıdır. Elektronik fatura uygulamasında bulunan mükellefler tarafından düzenlenen e-Faturalarda “seri” alanı bulunmadığından, bu belgeler listeye eklenirken “Hakediş Faturasının Serisi” bölümü boş bırakılacaktır.

Hakediş Faturasının Sıra No: Bu alan nümerik ve alfa nümerik işaretlerin kullanıldığı en fazla 20 karakterden oluşabilir. (Örnek: 576, 9624, 701602, A8F2012000000080000 vb.) 421 Sıra No.lu V.U.K. Genel Tebliği gereğince elektronik fatura uygulamasına dahil olma zorunluluğu getirilen mükellefler tarafından düzenlenmesi gereken ve 16 karakterden oluşan (İlk üç karakter alfa nümerik işaretleri, sonraki dört karakter faturanın düzenlendiği yılı ve son dokuz karakter ise müteselsil numarayı ifade etmektedir.) e-Faturalar “Hakediş Faturası Sıra No” alanına boşluk bırakılmadan bitişik olarak (GIB2013000000082, ABC2014000011437 gibi) yazılmalıdır.

Hakediş Faturasının Düzenlendiği Tarih: Bu alana hakediş faturasının düzenlendiği tarih GG.AA.YYYY (gün/ay/yıl) formatında yazılmalıdır.

Kesintinin Yapıldığı Dönem: Bu alana kesintinin yapıldığı dönem ay ve yıl olarak kutucuklardan seçilir.

Hakediş Tutarı: Bu alana yüklenici firmaya ödenen hakediş tutarı TL cinsinden yazılmalıdır. Bu sütun rakamlardan oluşmalıdır.

Kesilen Vergi Tutarı: Bu alana kesilen vergi tutarı TL cinsinden yazılmalıdır. Bu sütun rakamlardan oluşmalıdır.

Kaydet/Güncelle: Bilgilerin doğruluğu kontrol edildikten sonra “Kaydet/Güncelle” butonu tıklanmalıdır

3.1.4.İş-Sözleşme ve İş-Hakediş Listesinin Kaydedilmesi/Onaylanması

İş Ekle/Düzenle **Listeyi Kaydet**

YILLARA YAYGIN İNŞAAT İŞLERİ SÖZLEŞME LİSTESİ						
SIRA NO	İşin Adı	İşin Başlama Tarihi	İşin Bitiş Tarihi	Adına Kesinti Yapılan Mükellef	Kesinti Yapan Mükellefin Vkn/Tekn'si	Kesinti Yapan Mükellefin Unvanı
1	Ankara - İstanbul Yolu	01/02/2014	31/12/2015	2222222222	1111111111	KARAYOLLARI GEN.MÜD.
2	Ankara-Kırıkkale Yolu	01/01/2013	24/02/2017	3333333333	1111111111	KARAYOLLARI GEN.MÜD.

1 - 4 listeleniyor. Toplam: 4

YILLARA YAYGIN İNŞAAT İŞLERİ SÖZLEŞME LİSTESİ				
Sözleşme Tarihi	Sözleşme Bedeli	Sözleşme Nüsha Sayısı	Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisinin Beyan Edildiği Yer	Sözleşmeye İlişkin Damga Vergisi Tahakkuk Numarası
01/02/2014	500.000,00	1	FEKE MALMÜD./MUH.MÜD.	20140201000000000012
TOPLAM	500.000,00			
01/01/2013	100.000.000,00	1	SAYMANLIK	
TOPLAM	100.000.000,00			

1 - 4 listeleniyor. Toplam: 4

YILLARA YAYGIN İNŞAAT İŞLERİ HAKEDİŞ LİSTESİ						
SIRA NO	İşin Adı	İşin Başlama Tarihi	İşin Bitiş Tarihi	Adına Kesinti Yapılan Mükellef	Kesinti Yapan Mükellefin Vkn/Tekn'si	Kesinti Yapan Mükellefin Unvanı
1	Ankara - İstanbul Yolu	01/02/2014	31/12/2015	2222222222	1111111111	KARAYOLLARI GEN.MÜD.
2	Ankara-Kırıkkale Yolu	01/01/2013	24/02/2017	3333333333	1111111111	KARAYOLLARI GEN.MÜD.

1 - 4 listeleniyor. Toplam: 4

YILLARA YAYGIN İNŞAAT İŞLERİ HAKEDİŞ LİSTESİ						
Hakediş Faturası Seri No	Hakediş Faturası Sıra No	Hakediş Faturasının Düzenlendiği Tarih	Kesintinin Yapıldığı Dönem	Hakediş Tutarı	Kesilen Vergi Tutarı	
A	55555	22/02/2014	SUBAT 2014	500.000,00	15.000,00	
TOPLAM				500.000,00	15.000,00	
A	55556	26/03/2014	MART 2014	1.000.000,00	30.000,00	
TOPLAM				1.000.000,00	30.000,00	

1 - 4 listeleniyor. Toplam: 4

İş, Sözleşme, Hakediş Listeleri eksiksiz olarak doldurulup kaydedildiğinde ekranın üst bölümünde Yıllara Yaygın İnşaat İşleri Sözleşme Listesi ve Yıllara Yaygın İnşaat İşleri Hakediş Listesi oluşacaktır. Liste bilgileri kontrol edildikten sonra tüm listeler "Listeyi Kaydet" butonuna tıklanarak kaydedilir. Açılan sayfada onaylama işlemi yapılmalıdır.

Yıllara Yaygın İnşaat İşleri listesinin doldurulması, bu işlere ilişkin belgelerin (Sözleşme, Geçici Kabul Tutanağı vb.) iadeyi yapacak birime teslim edilmesi gerekliliğini ortadan kaldırmaz.

4. İADE TALEP GİRİŞ İŞLEMLERİNİN İPTAL EDİLMESİ/PASİFE ÇEKİLMESİ

4.1. İPTAL ETME/PASİFE ÇEKME TALEP DİLEKÇESİ

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
İnternet Vergi Dairesi

Ana Sayfa | Bilgilendirme | Mevzuat | Duyurular | İletişim

Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Giriş (GEKSİS)

Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talep Dilekçesi

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 0123456789

Dönem Tipi: Yıllık Özel Dönem Kıst Dönem

Dönemi: OCAK 2015 ARALIK 2015

İşlem: Pasife Çekme İptal Etme

Açıklama: DÜZELTME

Tamam

Gelir/Kurumlar Vergisi iade bilgi girişi ve Yıllara Yaygın İnşaat İşleri Listesinin onaylanmasından sonra giriş ve liste üzerinde düzeltme yapılabilmesi için mükelleflerin internet vergi dairesi üzerinden veya vergi dairesine elden dilekçe vererek iptal etme/pasife çekme talebinde bulunmaları gerekmektedir.

Mükellefler internet üzerinden yandaki ekranları kullanarak iptal etme/pasife çekme talebinde bulunabilir.

Geksis raporu oluşmadan önce bir kez, Geksis raporu oluştuğundan sonra geçici düzeltme fişi düzenleninceye kadar bir kez pasife çekme talebini onaylama işlemi sistem tarafından otomatik olarak gerçekleştirilmektedir. Bunun haricindeki pasife çekme taleplerinin vergi dairesince onaylanması gerekmektedir.

İptal etme talebi her durumda vergi dairesinin onayına tabidir.

4.2. İPTAL EDİLME/PASİFE ÇEKİLME DURUMUNU GÖRÜNTÜLEME

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
İnternet Vergi Dairesi

Ana Sayfa Bilgilendirme Mevzuat Duyurular İletişim

Görüntüleme

Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)

Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 0123456789

Listele

Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri

Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talep Dilekçesi

	Dönem	Talep Zamanı	Evrak No	Talep Türü	Açıklama	Durum	İşlem Zamanı	Talep Red Açıklama
1	01/2015-12/2015	05/09/2016 16:25:25	20160905000000000004	Pasife Çekme	Düzeltilme	İşlem Bekliyor		
2	01/2015-12/2015	05/09/2016 16:24:07	20160905000000000003	İptal Etme	İptal	Red	05/09/2016 16:25:06	000
3	01/2015-12/2015	05/08/2016 14:17:50	20160805000000000002	Pasife Çekme	Düzeltilme	Red	05/09/2016 16:23:29	000
4	01/2015-12/2015	05/08/2016 14:07:29	20160805000000000001	Pasife Çekme	Düzeltilme	Otomatik İşlendi	05/08/2016 14:07:29	

Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talepleri

Mükellefler internetten yaptıkları iptal edilme/pasife çekilme taleplerinin durumunu (işlem bekliyor-onay-red) yandaki ekranlar vasıtasıyla görüntüleyebilir.

4.3.DAHA ÖNCE GİRİLEN İADE TALEP GİRİŞ İŞLEMLERİNİN GÜNCELLENMESİ

4.3.1.Bilgilerin Güncellenmesi

Pasife çekilme talebinin onaylanması durumunda aşağıdaki ekranlar vasıtasıyla bilgiler güncellenebilir.

1-

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
İnternet Vergi Dairesi

Ana Sayfa Bilgilendirme Mevzuat Duyurular İletişim

Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)

Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)


Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No: 0123456789

Listele

Dönem	Durum	Dönem Tipi	İade Türü	İade Hakkı Doğuran İşlem Türü	YMM Var/Yok	YMM TCKN	Kesinti Var/Yok	Güncelleme
09/2015-12/2015	Onaylanmış	Kıst Dönem	Mahsuben İade	Kesinti Yoluyula Ödenen Vergilerden Doğan İade	Yok		Var	
01/2015-09/2015	Yeni	Kıst Dönem	Mahsuben İade	Kesinti Yoluyula Ödenen Vergilerden Doğan İade	Yok		Var	Bilgileri Güncelle Listeleri Güncelle


2-

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:	0123456789
Unvan:	XYZ LTD.ŞTİ
Dönem Tipi:	Yıllık
Dönemi:	01/2015-09/2015
İade Türü:	<input checked="" type="radio"/> Mahsuben İade <input type="radio"/> Nakten İade <input type="radio"/> Kısmen Mahsup Kısmen Nakten İade
İade Hakkı Doğuran İşlem Türü:	<input type="radio"/> Geçici Vergiden Doğan İade <input checked="" type="radio"/> Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade <input type="radio"/> Hem Geçici Hem Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
Beyanname İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı:	22.913,23 BEYANNAMEDEN GETİR
İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	<input checked="" type="radio"/> Hayır <input type="radio"/> Evet
İade Talep Şekli:	<input type="checkbox"/> Vergi İnceleme Raporu ile İade <input checked="" type="radio"/> YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade <input type="radio"/> YMM Tam Tasdik Raporu ile İade
Yıllık Beyannamenizde Birden Fazla Takvim Yılına Sırayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı:	<input type="radio"/> Hayır <input checked="" type="radio"/> Evet
<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;">Güncelle</div> 	

3-

T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:	0123456789
Unvan:	XYZ LTD.ŞTİ.
Dönem Tipi:	Yıllık
Dönemi:	01/2015-09/2015
İade Türü:	Mahsuben İade
İade Hakkı Doğuran İşlem Türü:	Kesinti Yoluyla Ödenen Vergilerden Doğan İade
Beyannamede İadesi Gereken Gelir/Kurumlar Vergisi Tutarı:	22.913,23
İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	Hayır
İade Talep Şekli:	YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade
Yıllık Beyannamenizde Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var Mı:	Evet

[Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinde İade Talebi Listesi](#)



4.3.2. Listelerin Güncellenmesi

Pasife çekilme talebinin onaylanması durumunda aşağıdaki ekranlar vasıtasıyla listeler güncellenebilir.

1-

- Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)
- Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi
- Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri**
- Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talep Dilekçesi
- Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/ Pasife Çekilmesi Talepleri

Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri


T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No:

Listele

Dönem	Durum	Kesinti Var/Yok	Güncelleme
01/2015-12/2015	Yeni	Var	Bilgileri Güncelle Listeleri Güncelle
01/2015-12/2015	Onaylanmış	Var	

2-

İade Talebiniz İçin Teminat Gösterecek misiniz?:	Hayır
İade Talep Şekli:	YMM Tam Tasdik Raporu Olmaksızın İade
Yıllık Beyannamenizde Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinden Kesintiniz Var mı:	Evet

[Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarma İşlerinde İade Talebi Listesi](#) 

ONAYLA

3-

Gelir/Kurumlar Vergisi İadesi **YILLARA YAYGIN İNŞAAT LİSTESİ** x

 [İş Ekle/Düzenle](#) [Listeyi Kaydet](#)

YILLARA YAYGIN İNŞAAT İŞLERİ SÖZLEŞME LİSTESİ

SIRA NO	İşin Adı	İşin Başlama Tarihi	İşin Bitiş Tarihi	Adına Kesinti Yapılan Mükellef	Kesinti Yapan Mükellefin Vkn/Tckn'si
1	Ankara - İstanbul Yolu	01/02/2014	31/12/2015	1111111111	2222222222

5.İADE KONTROL RAPORU GÖRÜNTÜLEME

GEKSİS Özet raporu, iade talep girişinin onaylanmasından sonraki gün görüntülenebilir

The screenshot shows the main page of the Gelir İdaresi Başkanlığı (Revenue Administration) website. The header includes the logo and name of the organization, along with navigation links for 'Ana Sayfa', 'Bilgilendirme', 'Mevzuat', 'Duyurular', and 'İletişim'. The main content area is divided into three columns. The rightmost column, titled 'Diğer Dilekçe ve Talepler', contains a list of options. The option 'Gelir/Kurumlar Vergisi İade Kontrol Raporu Görüntüleme (GEKSİS)' is highlighted with a red box.

Ana sayfada Gelir/Kurumlar Vergisi İade Kontrol Raporu Görüntüleme seçeneği tıklanır.

The screenshot shows the 'Gelir/Kurumlar Vergisi İade Kontrol Raporu Görüntüleme (GEKSİS)' page. The header includes the logo and name of the organization, along with navigation links for 'Ana Sayfa', 'Bilgilendi', 'Duyurular', and 'İletişim'. The main content area is divided into two columns. The left column contains a list of options, including 'Gelir/Kurumlar Vergisi İade Kontrol Raporu Görüntüleme (GEKSİS)' and 'Gelir/Kurumlar Vergisi İade Kontrol Raporu (Özet) Görüntüleme'. The right column contains search criteria: 'T.C. Kimlik No / Vergi Kimlik No' (0123456789), 'Dönem:' (01/2013-12/2013), and 'Rapor:' (01/04/2015). A red box highlights the 'Görüntüle' button.

Açılan sayfada dönem ve rapor bilgisi seçildikten sonra görüntüle butonuna tıklanarak GEKSİS özet raporu görüntülenir.

SIK SORULAN SORULAR

1-GEKSİS nedir?

Gelir ve Kurumlar Vergisi İade işlemlerine asgari bir standart getirilmesi ve yurt çapında uygulama birliğinin sağlanması amacıyla iadelerin elektronik ortamda kontrol ve analizinin yapılarak mükellef ve iade yapacak birimlere raporlanmasıdır.

2-GEKSİS ile ne amaçlanmıştır?

GEKSİS ile gelir ve kurumlar vergisi iade işlemlerine hız kazandırılması, iade işlemleri açısından asgari bir standart getirilmesi ve uygulama birliğinin sağlanması amaçlanmıştır.

3-GEKSİS kullanımı nasıldır?

GEKSİS ile mükelleflerin elektronik ortamda gönderdikleri bilgi ve belgeler esas alınarak Gelir-Kurumlar Vergisi iadelerine yönelik kontrol ve analizler elektronik ortamda yapılarak özet bir rapor halinde iadeyi yapan birime ve mükellefe sunulmaktadır.

4-GEKSİS hangi dönem iade taleplerinde kullanılmalıdır?

2015 ve izleyen vergilendirme dönemlerinde GEKSİS kullanılmalıdır.

2015 vergilendirme dönemi öncesi gerçekleşen iade hakkı doğuran işlemlere yönelik iade taleplerinde, düzenleme öncesindeki uygulama geçerli olacaktır.

5-GEKSİS kapsamına hangi mükellefler girmektedir?

99 Seri No.lu Gelir Vergisi Sirkülerinde belirtildiği üzere; gelir ve kurumlar vergisi mükelleflerinin 2015 ve izleyen vergilendirme dönemlerine yönelik iade taleplerini Gelir ve Kurumlar Vergisi Standart İade Sistemini (GEKSİS) kullanmak suretiyle yapmaları gerekmektedir.

İade talebinde bulunan kurumlar vergisi mükellefleri (0010 kodundan beyanname verenler)

İade talebinde bulunan Gelir Vergisi mükellefleri (0001 ve 0012 kodundan beyanname verenler)

Kazançları ücret, menkul sermaye iradı, gayrimenkul sermaye iradı, diğer kazanç ve iratlar olup 0012 kodundan (hazır beyan) beyanname veren mükellefler isterlerse, standart 1A - Gelir / Kurumlar Vergisi iade talep dilekçesi vererek ve GEKSİS girişi yaparak iade talebinde bulunabilirler.

6-GEKSİS girişini mükellefler nereden yapabilir?

<https://intvrg.gib.gov.tr/> linkindeki Yeni İnternet Vergi Dairesinden yapabilir. (Diğer Dilekçe ve Talepler/ Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi(GEKSİS))

Eski İnternet Vergi Dairesinden GEKSİS girişi yapılamamaktadır.

7-GEKSİS Kontrol Raporunun oluşması için ne yapılması gereklidir?

Yıllık Gelir Vergisi/Kurumlar Vergisi beyanname internet ortamında gönderilmelidir. Standart İade Talep Dilekçesi (1A,1B) dilekçesi internet ortamında gönderilmelidir. GEKSİS İade Talebi bilgi girişi yapılarak onaylanmalıdır.

8-GEKSİS iade talebi girişinin yapılması standart iade talep dilekçesi verilme gerekliliğini ortadan kaldırır mı?

GEKSİS İade Talebi Girişine ilişkin bilgi girişleri GEKSİS Raporunun hazırlanabilmesi için olup standart iade talep dilekçesi mahiyetinde değildir. İade taleplerini elektronik olarak yapmak zorunda olan mükelleflerin Standart İade Talep Dilekçesini de (1A,1B) vermeleri gerekmektedir.

9-GEKSİS iade talebi girişinde hangi bilgiler girilmelidir?

Yalnızca geçici vergiden doğan iadelerde Dönem Tipi, Dönemi, İade Türü seçeneklerine giriş yapılması yeterlidir.

Kesinti yoluyla ödenen vergilerden doğan iadelerde Dönem Tipi, Dönemi, İade Türü seçeneklerine giriş yapılmalıdır. İade nakden talep edilmişse varsa teminat bilgisi, YMM bilgisi girilmelidir.

10-GEKSİS iade talebi girişinde hangi listeler doldurulmalıdır?

Kesinti yoluyla ödenen vergilerden doğan iadelerde yıllık beyannamede Birden Fazla Takvim Yılına Sirayet Eden İnşaat ve Onarım İşlerinden kesinti varsa evet seçeneği işaretlendikten sonra kaydet butonuna basılmalıdır. Sonraki ekranda gelen Yıllara Yaygın İnşaat İşleri listesi doldurulmalıdır.

11-GEKSİS iade talebi girişinde Beyannameden Getir seçeneği tıklanınca gelen tutar iade talep edilen tutar mıdır?

Değildir. Gösterilen tutar, yıllık beyannamede iadesi gereken geçici vergi ve beyannamede iadesi gereken gelir/kurumlar vergisidir. İade talep edilen tutar, standart iade talep dilekçesinde(1A,1B) belirtilmektedir.

12- Mükellefler GEKSİS İade Talebi Girişinde bilgi ve liste girişlerini yaptıktan sonra onaylamadan sistemden çıkarlarsa ne olur?

Bilgiler ve listeler sistem tarafından kaydedilir fakat ONAYLA butonuna basılmadığı için iade talep girişi tamamlanmış olmaz. GEKSİS Kontrol Raporu oluşmaz.

Mükellefler kaydedilen bilgilerine GEKSİS İade Talebi girişi menüsündeki Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri seçeneğini kullanarak ulaşabilir.

13-Mükelleflerin Yıllara Yaygın İnşaat İşlerine ait listesini doldurduktan sonra belge asıllarını iadeyi yapacak vergi dairesine ibraz etmesi gerekir mi?

Yıllara Yaygın İnşaat İşleri listesinin doldurulması, bu işlere ilişkin belgelerin (Sözleşme, Geçici Kabul Tutanağı vb.) iadeyi yapacak birime teslim edilmesi gerekliliğini ortadan kaldırmaz.

14-Mükellefler GEKSİS iade talebi girişini onayladıktan sonra İnternet Vergi Dairesi İade Talebi Alındısını iadeyi yapacak birime ibraz etmeli midir?

İnternet Vergi Dairesi İade Talebi Alındısı bilgilendirme amacıyla gösterilmektedir. Çıktısının alınarak iade yapan birime ibraz edilme zorunluluğu bulunmamaktadır.

15-GEKSİS Kontrol Raporu ne zaman oluşturulmaktadır ve görüntülenebilmektedir?

GEKSİS Kontrol Raporu iade talep girişinin onaylanmasından sonraki gün oluşturulmaktadır. GEKSİS Kontrol Raporu (Özet Rapor) iade talep girişinin onaylanmasından sonraki gün mükellefler tarafından görüntülenebilmektedir.

16- Yeni standart gelir/kurumlar vergisi iade talep dilekçesi verilmesi mevcut GEKSİS Kontrol Raporunu nasıl etkiler?

Verilen her standart dilekçesi sonrasında sistem tarafından mevcut GEKSİS Kontrol raporu otomatik olarak yeniden analize tabi tutulur. Mükellefler ve vergi dairesi yeni oluşan raporu kontrol etmelidir.

17-GEKSİS Kontrol Raporu (Özet Rapor) nereden görüntülenebilmektedir?

İnternet vergi dairesindeki Diğer Dilekçe ve Talepler/ Gelir/Kurumlar Vergisi İade Kontrol Raporu Görüntüleme (GEKSİS) bölümünde görüntülenebilmektedir.

18-GEKSİS Kontrol Raporu (Özet Rapor) hangi durumlarda görüntülenemez?

Mükellefin GEKSİS iade talep girişini onaylamaması ve/veya standart iade talep dilekçesini vermemesi durumunda rapor oluşmaz ve görüntülenemez.

19-GEKSİS Kontrol Raporundaki kontrol segmentleri ne anlama gelmektedir?

Kontrol segmentleri, mükelleflerin elektronik ortamda gönderdikleri bilgi, belge ve listelerin Başkanlığımız veri ambarındaki bilgilerle karşılaştırılması sonucunda başarılı/başarısızlık şeklinde yansıyan kontrollerdir.

20-GEKSİS Kontrol Raporunda başarısız kontrol segmentleri olması durumunda ne yapılmalıdır?

- a)** Başarısızlığın sebebi belge tevsik edilerek açıklanabiliyorsa mükellef vergi dairesine ilgili belgeleri de ekleyerek izahat dilekçesi vermelidir. (Örneğin, BAĞ-KUR primi ödemelerinin yıllık beyannamede indirilip geçici vergi beyannamesinde indirilmemesi nedeniyle GEÇ01Yıllık Beyanname – Geçici Vergi Beyannamesi Matrah Uyumu Kontrolü segmentinde hata oluşması) Vergi dairesi dilekçede belirtilen izahatı uygun bulursa hata veren segmentin geri bildirim kısmına açıklamayı yazarak kaydetmelidir. Bu durumda raporun vergi dairesi tarafından yeniden analize tabi tutulmasına gerek yoktur.
- b)** Başarısızlık sicil bilgilerindeki yanlışlıklardan kaynaklanıyorsa (Örneğin adi ortaklık hisse oranının hatalı olması) mükellef ilgili vergi dairesine başvurarak sicil bilgilerini düzelttirmelidir. Yapılan düzeltmelerin GEKSİS Kontrol Raporuna yansiyabilmesi için raporun vergi dairesi tarafından yeniden analize tabi tutulması gerekmektedir.
- c)** Başarısızlık, mükellefin iadeye esas yıllık beyannamesinde, geçici vergi beyannamesinde, KDV beyannamesinde veya kesinti bildirilen mükellefin muhtasar beyannamesinde düzeltme yapılmasını gerektiriyorsa ilgili mükellef düzeltme beyannamesi vermelidir. Yapılan düzeltmelerin GEKSİS Kontrol Raporuna yansiyabilmesi için raporun vergi dairesi tarafından yeniden analize tabi tutulması gerekmektedir.
- d)** Başarısızlık, iade bilgilerinde veya Yıllara Yaygın İnşaat İşleri Listesinde değişiklik yapılmasını gerektiriyorsa mükellef pasife çekme talebinde bulunmalıdır. Pasife çekilme talebi vergi dairesi tarafından onaylandıktan sonra iade bilgileri ve liste güncellenip onaylanmalıdır.

21-Mükellefler pasife çekme taleplerini nereden yapabilmektedir?

Mükellefler internet vergi dairesi aracılığıyla Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)/Pasife Çekilmesi Talep Dilekçesi menüsünden veya vergi dairesine elden dilekçe vererek pasife çekme talebinde bulunabilirler.

22-Pasife çekme talebinin onaylanma işlemini kim yapmaktadır?

Geksis raporu oluşmadan önce bir kez, Geksis raporu oluştuğundan sonra geçici düzeltme fişi düzenleninceye kadar bir kez pasife çekmeyi onaylama işlemi sistem tarafından otomatik olarak gerçekleştirilmektedir. Bunun haricindeki pasife çekme taleplerinin onayı ilgili vergi dairesi tarafından yapılmaktadır.

23-Mükellefler pasife çekme taleplerinin durumunu nereden sorgulayabilmektedir?

Mükellefler internet vergi dairesi aracılığıyla Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talebi Girişi (GEKSİS)/Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talep Giriş İşlemlerinin İptal Edilmesi/Pasife Çekilmesi Talepleri menüsünden takip edebilmektedir.

24-Mükelleflerin pasife çekme taleplerini vergi dairesi onaylamış ise hangi ekranlardan bilgi girişi ve liste güncellemesi yapılacaktır?

Pasife çekilme talebinin onaylanması durumunda Daha Önce Girilen Gelir/Kurumlar Vergisi İade Talepleri ekranından aktif hale gelen Bilgileri Güncelle, Listeleri Güncelle bölümünden güncelleme yapıp onaylanabilir.

25-Mükelleflerin pasife çekme taleplerinde bir sınır var mı?

Pasife çekme talebinde bir sınır bulunmamaktadır.

26-Geksis menülerinin bazı bilgilerinin görüntülenmesinde sıkıntı varsa ne yapılmalıdır?

Web tarayıcısının sürümü eski olabilir güncellenmelidir veya tarayıcı geçmişi temizlenmelidir.

Geksis menülerinde görüntüleme veya işlem yapmada en iyi performansı Google Chrome tarayıcısı vermektedir.

27-Geksis iade talebi girişinin yapılması, listelerin doldurulması ve gönderilmesi ile ilgili sorunlar için neresi aranmalıdır?

Geksis iade talebi girişinin yapılması, listelerin doldurulması ve gönderilmesi ile ilgili sorunlar için bağlı bulunulan vergi dairelerinden veya **(444 0 189)** numaralı Vimer İletişim Merkezinden yardım alınabilir.