

YETKİLİ MÜESSESELER

32 Sayılı Karar ve 4358 Sayılı Vergi Kimlik Numarası Kull. Yayg. Hk. Kanun
Düzenlemeler Kapsamında Limit Tutarı

5.000 USD

T.C. Vatandaşları İçin>>> **T.C. Kimlik Numarası**
Yabancı Kimlik No. Olan Yabancılar İçin>>> **Yabancı Kimlik Numarası**
Yurt Dışında Yerleşik Yabancılar İçin>>> **Pasaport Numarası**
Türkiye'de İşyeri/Daimi Temsilcisi Olan Yabancılar İçin>>> **Vergi Kimlik Numarası**
Tüzel Kişiler İçin>>> **Vergi Kimlik Numarası ve Yetki Belgesi**

Yetkili müesseseler, 5.000 ABD Doları ve/veya karşılığı Türk Lirası tutarını aşan işlemler için müşterinin T.C. Kimlik Numarasını/Pasaport Numarasını ve/veya Vergi Kimlik Numarasını müşteriden temin ederek her bir işlem itibarıyla kayıt altına almak zorundadır. Numaralar, kişinin fotoğraflı T.C. Kimlik Kartı veya pasaportu üzerinden kontrol edilir.
(Tebliğ No: 2018-32/45, md. 20/6 ve md. 30)

5.000 ABD Doları veya muadili efektif/döviz alış ve satış işlemlerinde ve müşterileriyle yapacakları sözleşmelerde işlem ve sözleşmeleri yapmadan önce vergi kimlik numaralarının tespiti ve kullanımı ile ilgili işlemleri de yapacaklardır. Yurt dışında yerleşik kişilere verilecek hizmetler için vergi kimlik numarası aranmaz.

(Vergi Kimlik Numarası Genel Tebliği Sıra No: 2, md. 4; Sıra No: 5 ile değişik)

Ayırılık hâlinde 1567 sayılı Kanun md. 3 kapsamında idari para cezası ve VUK md. 353/7 uyarınca her bir işlem için özel usulsüzlük cezası uygulanır.
(1567 sayılı Kanun md. 3/1; 213 sayılı VUK md. 353/7)

