

TEMEL SENARYODA DÜZENLENEN E-FATURALARIN İPTALİNE İLİŞKİN "E-FATURA İPTAL PORTALI" KULLANIM KILAVUZU

Şubat 2019 - ANKARA

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI Denetim ve Uyum Yönetimi Daire Başkanlığı (I)

Versiyon	Yayım Tarihi	Eklenen/Silinen/Değişen Bölüm	Açıklama
1.0	15.02.2019		Kılavuzun ilk yayım tarihi

İÇİNDEKİLER

1	Gi	riş	4
2	E-I	Fatura İptal Portalı	4
	2.1	Genel	4
	2.2	Gerekli Programlar ve Ayarlar	5
3	E-I	Fatura İptal Portali Kullanımı	5
	3.1	Ana Ekran	6
	3.2	Fatura İptal Talebi Oluşturma Ekranı	6
	3.3	Fatura iptal taleplerinin listelenmesi ve onay verilmesi	8

1 Giriş

Bu kılavuzda, e-Fatura uygulamasında "Temel Fatura" senaryosunda düzenlenen ancak e-Fatura uygulamasına ilişkin sistem üzerinden kabul veya red yanıtı dönülemeyen e-Faturaların Gelir İdaresi Başkanlığınca hazırlanan "e-Fatura İptal Portalı"nın, e-Faturanın düzenleyicisi ve faturanın muhatabı alıcıları tarafından kullanılması suretiyle, düzenlenmiş faturaların elektronik ortamda iptal talebin oluşturulması ve iptal taleplerinin elektronik ortamda onaylanmasına ilişkin süreçlerin nasıl gerçekleştirileceği hakkında mükelleflerimizi bilgilendirmek amacıyla bu kılavuz hazırlanmıştır.

2 E-Fatura İptal Portalı

2.1 Genel

Temel fatura senaryosunda düzenlenen e-Faturaların elektronik ortamda iptal edilebilmesi için; iğiniz, faturayı düzenleyen tarafından fatura numarası ve fatura tutar bilgilerini imzalayıp <u>fatura iptal talebi</u> e-Fatura İptal Portali aracılığı ile oluşturulması ve iptal taleplerine ilgili faturanın alıcısı tarafından **iptal talebine onay** verilmesi gerekmektedir. Alıcısı tarafından iptal talebine portal aracılığı ile onay verilmedikçe, iptal talebine ait e-faturalar e-Fatura uygulamasına ilişkin sistem üzerinde iptal edilmemiş, geçerli faturalar olarak kabul görecektir.

Bilindiği üzere temel fatura senaryosunda düzenlenen e-Faturalara ancak Türk Ticaret Kanunu'nun 18 inci maddesinin (3) numaralı fıkrasında belirtilen harici itiraz yolları ile de itiraz edilebilmekte, e-Fatura uygulamasına ilişkin sistem üzerinden itiraz (red yanıtı) edilememekteydi. Başkanlığımızca tasarımı tamamlanan ve e-Fatura uygulamasına kayıtlı kullanıcıların istifadesine sunulan **e-Fatura İptal Portali** aracılığı ile iptal işlemleri, bundan sonra e-Fatura uygulamasına ilişkin sistem üzerinden muhatabına iletilen red yanıtı olarak değerlendirilecek ve sistem içi itiraz mekanizması olarak kabul edilecektir.

e-Fatura uygulamasına taraf olanların birbirlerine yönelik düzenlemiş oldukları e-Faturalara sistem üzerinden (gerek Ticari fatura senaryosunda düzenlenmiş faturalar için e-Fatura sistemi üzerinden, gerekse temel fatura senaryosunda düzenlenmiş faturalar için e-Fatura İptal Portalı üzerinden) itiraz etmeleri mümkün bulunduğu gibi harici itiraz yollarının (noter aracılığıyla, taahhütlü mektupla, telgrafla veya güvenli elektronik imza kullanılarak kayıtlı elektronik posta sistemi ile) kullanılmasına engel teşkil etmemektedir. Ancak harici itiraz yolları ile gerçekleştirilen itiraz işlemleri ve bu itiraz işlemlerinin sonucuna göre faturanın iptal edilmiş olup olmadığı, e-Fatura sistemi üzerinden takip edilmesi mümkün olamayacağından ve e-Fatura sistem üzerinde söz konusu faturalar satıcısı tarafından düzenlenmiş ve alıcısı tarafından da itiraz/iptale konu edilmemiş olduğu durumda, elektronik ortamda yapılacak kontrol ve denetimlerde mükelleflerimizin ilave açıklama yapmalarına ve bu itiraz ve iptal işlemlerini haricen gerçekleştirdiklerine ilişkin tevsik edici bilgi ve belgeleri ilgililere sunma ve bu bilgi ve belgeleri istenildiğinde ibraz edilmek üzere muhafaza edilmesini gerektirecektir. Bu nedenle, ticari fatura senaryosunda düzenlenen e-Faturalara da e-Fatura iptal Portalı üzerinden itiraz/iptal

E-Fatura İptal Portalı Kılavuzu

Versiyon : 1.0

Subat 2019

işlemlerini gerçekleştirilmesi özellikle sistem bilgileri ile beyan, bildirim ve formlardaki bilgilerin uyumluluğunun sağlanması açısından tavsiye edilmektedir.

2.2 Gerekli Programlar ve Ayarlar

E-fatura İptal Portalı'nın kullanılabilmesi için <u>mali mühür kartı</u> ve <u>Gelir İdaresi Başkanlığınca</u> <u>hazırlanan imzalama aracının</u> kullanılması gerekmektedir. İmzalama aracının nasıl kullanılacağı <u>www.efatura.gov.tr</u> adresindeki imzalama **Aracı Kullanım Kılavuzunda** <u>http://efatura.gov.tr/dosyalar/kilavuzlar/%C4%B0mzalama Araci_Kullanim Kilavuzu.pdf</u> detaylı olarak anlatılmıştır.

3 E-Fatura İptal Portalı Kullanımı

Öncelikle <u>imzalama aracı programı</u> çalıştırılmalıdır. E-Fatura İptal Portalı kullanıldığı sürece imzalama aracı programı açık kalmalıdır.

e-Fatura İptal Portalı'na <u>https://efatura.gov.tr/Faturalptal/index.jsp</u> adresinden erişilebilecektir.



3.1 Ana Ekrandan İşlemin Seçilmesi

Bu ekrandan yapılmak istenilen e-Fatura İptal Talebi Oluşturma (bu talep faturayı düzenleyen tarafından seçilecektir) ya da e-Fatura İptal Taleplerinin Listelenmesi ve İptal Onayı (bu onay işlemini faturanın alıcısı durumundaki kişi seçecektir) işlemi seçilmelidir.

📕 E-Fatura Iptal Portali 🗙 🕂							×
← → C 🔒 https://test.efatura.gov.tr/Faturalptal/index.jsp				아 ☆ 👱 🖪	🗛 👜 🖬 💌	B 63 (0 0
GELIR IDARESI BAŞKANLIĞI							in
		E-FATURA İPTAL PORTALI					
		Fatura iptal talebi oluşturmak için tıklayınız 📝					
	Fatura iptal taleplerinin o	durumlarını görmek ve adınıza gelen iptal taleplerine onay	vermek için tiklayınız 🛷				
🗳 Lütfen dikkat! Tamam butoruna bastiktar	sonra, elektronik imza uygulamasını	n akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarı	a venlirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.				
		0					
		Açıklama					- 1
		Düzenlediğiniz faturaları iptal etmek için, fatura numarası ve fatura tutar bigilerini imzalayıp fatura iptal talebi oluşturmanız gerekmektedir. Faturayı adına düzenlediğiniz mikellef fatura iştal talebine onay verdikten sonra fatura iptal olacaktır.					
		Adınıza gelen faturaların, iptal taleplerini listeyebilir istediğiniz taleplere imza kartınız ile imzalayıp onay verebilirsiniz.					
GELİR İDARESİ	BAŞKANLIĞI	Bağlantılar Imzalama aracını indirmek için tiklayınız Imzalama aracı kullanım kılavızu için tiklayınız.					

3.2 Fatura İptal Talebini Oluşturma

Ana ekrandan fatura iptal talebi oluşturmak için "Fatura İptal Talebi Oluşturma" butonuna tıklayınız. butonu tıklanarak iptal talebi ekranı açılır.

📕 E-Fatura Iptal Portali 🛛 🗙 🕂									×
\leftrightarrow \rightarrow C \triangleq https://test.efatura.gov.tr/	FaturaIptal/index.jsp			0+ ¢	2 0 6	00	× 🗄	63 O	0
GELIR IDARESI BAŞKANLIĞI								-	
		E-FATURA İPTAL PORTALI							
		Fatura iptal talebi oluşturmak için tıklayınız 💉							
	Fatura iptal taleplerinin	durumlarını görmek ve adınıza gelen iptal taleplerine onay v	ermek için tıklayınız 🗸						
	📫 Lütlen dikkat! Tamam butonuna bastiktan sonra, elektronik imza uygulamasını	ın akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyarısı	verilirse, Hayır (No) butonuna tıklayınız.						
		1							
		Açıklama							
		Duzenlediğiniz faturaları iptal etmek için, fatura numarası ve fatura tutar bilgilerini imzalayıp fatura iptal talebi oluşturmanız gerekmektedir. Faturayı adına düzenlediğiniz mikkelif datura iptal talebine onay verdikten sonra fatura iptal olacaktır.							
		Adınıza gelen faturaların, iptal taleplerini listeyebilir istediğiniz taleplere imza kartınız ile imzalayıp onay verebilirsiniz.							
	GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI	Bağlantılar							
		lmzalama aracını indirmek için tıklayınız. İmzalama aracı kullanım kılavuzu için tıklayınız.							

6/11

"Fatura İptal Talebi Oluşturma" butonuna tıklandığında aşağıdaki ekran (E-FATURA İPTAL TALEBİ BİLGİ GİRİŞİ EKRANI) açılacaktır.

📕 E-Fatura Iptal Portals 🛛 🗙 🕂			- C - X
\leftrightarrow \rightarrow C $$ https://test.efatura.gov.tr//	aturaIptal/index.jsp		⊶ ☆ 🔒 🗉 🎧 🎯 🖬 ≠ 🔚 🗔 🔕 🔾
GELIR IDARESI BAŞKANLIĞI			- Alexandre
	(E-FATURA İPTAL PORTALI Elektronik imzauygulaması başarı le yüklendi. Lüfen iptal etmek islediğiniz fatura bilgilerini girniz.	
	Fatura Bilgileri	Connecial Tutar 110	
	Akıllı Kart Bilgileri Asis harindin işencisi Akis	, Or	
		Talep Oluştur	
	t Lütfen dikkat! Tamam butonuna bastiktan sonra, elektronik imza uygulamasının a	akılı kartırıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyansı verilirse, Hayır (No) butoruna tiklayını:	z
		1	
		Açıklama	
		Düzenlediğiniz faturaları iptal elmek için, fatura numarası ve fatura tutar biglerini imzalayıp fatura iptal tatbi oluşlurmınazı çenekmekdir. Faturayı adına düzenlediğiniz mükellef fatura iptal talebine onay	

"Fatura No" alanına e-fatura uygulaması üzerinden alıcısına ulaştırılan ve iptal edilmesi istenen faturanın <u>16 haneli seri numarası</u>, "Ödenecek tutar" alanına faturada belirtilen ödenecek tutar yazılır. Akıllı kart sürücü ve şifre bilgileri girildikten sonra "Talep Oluştur" butonu tıklanır.

📕 E-Fatura (ptal Portali 🛛 🗙 🕂		A CONTRACTOR OF A CONTRACTOR OF A CONTRACTOR OF A CONTRACTOR OF A CONTRACTOR OF A CONTRACTOR OF A CONTRACTOR OF	
\leftrightarrow \rightarrow C $$ https://test.efatura.gov.tr/Fa	turalptal/index.jsp		· · ☆ ≗ @ 🏔 @ Ø × 🗟 ผ 🏮 O
GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI			2
		E-FATURA İPTAL PORTALI	
	imza için kutlanacağınız sertittika Gelir İdaresi Başkarlılığı - 51498032488961778		,
	Sertifika Bilgileri		
	Sağlayıcı:	Mali Muhur Elektronik Sertifika Hizmet Sağlayıcısı - Sürüm 2	
	Seri Numarası:	51498032486961778	
	Sahibi(TCKN/VKN):	3900383669	
	Sahibi:	Gelir İdaresi Başkanlığı	
	Geçerlilik Başlangıç Tarihi:	26/03/2018 14:45	
	Geçerlilik Bitiş Tarihi:	25/03/2021 15:45	
	Kullanım Amacı:	Sayısal İmza	
		Onayla	
	🖆 Lütfen dikkatl Famam butonuna bastiktan sonra, elektronik imza uygulamasi	nın akıllı kartınıza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyansı venlirse, Hayır (No) butoruna tiklayınız	
		0	
		Açıklama	
		Düzenlediğiniz faturaları iptal etmek için, fatura numarası	

Akıllı karttaki bilgiler kontrol edilip onaylandıktan sonra fatura iptal talebi oluşturulduğuna dair bilgi ekranı gelecektir.

🔄 E Filtura (pri Jorná) 🛛 x 💽
🗧 C 🔹 https://testafarangenet/fishundpide/ipp
E-FATURA İPTAL PORTALI
3900383669 vergi / tc kimlik numaralı mükellefe ait GIB201900000009 numaralı 110 tutarındaki fatura için iptal talebi oluşturuldu.
🖬 🖆 Lüden dikkatt Tamam buforuna bastatan sonra, elektronik inza uygulamasının akıllı kartınıza erişiminin engellerimesi ile iişili güvenlik uyarısı verilirse. Hayıt (No) buforuna taklayınız.
0
Açıklama
Ditzenledğiniz faturaları iptal etmek için, fatura numarası ve fatura tutar ölgelerini mizalay fatura iştat alebi duğurmanış gerekmektedir. Fatureya vatını ditzenledğiniz mikaleti etmi aştat alebine onay verdikan sona fatura iştat olabakır.
Advaza godom fatoratama, totat takepterini listing-oblir setel-diput: takeptere miza kantinuz ite imizatiliyop oney venebiliristruz

Girilen bilgilerde herhangi bir tutarsızlık olması durumunda (olmayan fatura no, yanlış tutar bilgisi veya daha önceden iptal edilmiş fatura tekrar iptal edilmek istenirse) aşağıdaki hata ekranı gelecektir.



3.3 Fatura İptal Taleplerinin Listelenmesi ve İptal Onayı Verilmesi.

Ana ekrandan "Fatura iptal taleplerinin durumlarını görmek ve adınıza gelen iptal taleplerine onay vermek için tıklayınız " butonu tıklandığında gelen ekrandan mali mühür bilgileri ile giriş

yapıldıktan sonra giriş yapılan mali mühürdeki mükellefe gelen fatura iptal talepleri ve bu mükellefin daha önceden oluşturduğu fatura iptal talepleri listelenir.

📕 E-Fatura Iptal Portali 🛛 🗙 🕂		
\leftrightarrow \rightarrow C $\hat{\mathbf{n}}$ https://test.efatura.gov.t	t/Faturalptal/index.jsp	↔ ☆ ≗ @ 🏔 🖗 Ø 🛪 🖥 🗔 💿 Ο
GELIR İDARESİ BAŞKANLIĞI		- And - And
	E-FATURA IPTAL PORTALI ✓ Elektronik instautygulaması başarı ile yüklendi. Lüffen iştal etmek isabciğiniz fatura bişiterini giriniz.	
	Akıllı Kart Bilgileri Adı tartıca nyancal Kart Seçiniz	
	😰 Lüfen dikkat! Tamam butonuna basiktan sonra, elektronik imza uygulamasının akili kartınıza erişiminin engelermesi ile ilgili gövenlik uyansı verilirse, Hayır (No) butonuna tiklayınız.	
	Açıklama	
	Duzenlediğmiz faturaların iptal etmek için, fatura numarası ve fatura tutar biglerini imzalayıp fatura için talebi oluşturmana genetmekederi. Faturayı adına duzenlediğiniz mükalleti fatura işinal talebiene onay veralisten sona fatura işital oluşturaktır. Adınıza gelen faturaların, iştal taleplerini isteyebilir istediğiniz taleplere mıza kartınız ile imzalayıp onay verebilirismiz.	

📕 E-Fatura İptal Portali 🛛 🖌 🕂		A DESCRIPTION OF A DESC	
\leftrightarrow \rightarrow C $$ https://test.efatura.gov.tr/F	aturalptal/index.jsp	Ov \$	2 6 🔐 🖗 🛛 🛪 🖥 斗 🔮 🔿
GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI			- An
		E-FATURA İPTAL PORTALI	
	İmzə için kullanacağınız sertitlika Gelir İdaresi Başkanlığı - 78		
	Sertifika Bilgileri		
	Sağlayıcı:	Mali Muhur Elektronik Sertifika Hizmet Sağlayıcısı - Sürüm 2	
	Seri Numarası:	11778	
	Sahibi(TCKN/VKN):	69	
	Sahibi:	Gelir İdaresi Başkanlığı	
	Geçerlilik Başlangıç Tarihi:	26/03/2018 14:45	
	Geçerlilik Bitiş Tarihi:	25/03/2021 15:45	
	Kullanım Amacı:	Sayısal İmza	
		Onayla	
	I Lütfen dikkat! Tamam butonuna bastiktan sonra, elektronik imza uygulamasi	nın akilı kartınza erişiminin engellenmesi ile ilgili güvenlik uyansı verilirse, Hayr (No) butoruna tıklayınız.	
		0	
		Açıklama	
		Düzenlediğiniz faturaları iptal etmek için, fatura numarası	-

E-Fatura İptal Portak X 🕂							-		-	-		-	0
← → C ≜ https://test.efatura.gov.tr/Faturalptal/index.jsp							04 Å	2 4	•	0 0	× 5	63	0
GELIR IDARESI													Z.
		E-FATURA İPTAL	PORTALI										
🗤 Firmaniza gelen faturalar	nn iptal taleplerini bu tab	lodan listeleyip, onay verebilirsiniz											
Gelen Fatura İp	tal Talepleri												
Gönderen VKN/TCKN	Alan VKN/TCKN E	TTN	Fatura No	Fatura Tarihi	Tutar	Talep Zamanı	Seç						
3900383669	3900383669 C	9760068-5403-4DAD-AF23-64858D85FB10	MIM2019000000090	2019-01-21	247.80	21-01-2019 16:32:51							
3900383669	3900383669 31	F7205AE-867C-4852-88E9-42B25ADF8967	GIB201900000007	2019-01-22	110.00	22-01-2019 15:35:37							
3900383669	3900383669 40	CA9E129-08F5-4449-9574-0EDF62384F3E	GIB2019000000009	2019-02-04	110.00	04-02-2019 17:43:07							
Akıllı Kart Bilgiler	i												
Abili katinzin işismcisi Akis					0 7	fre							
					-								
		Fatura İptal B	Et										
∎ ∎friptal talebinde bulunduğunuz	z faturaların durumunu bi	u tablodan kontrol edebilirsiniz						_					
İptal Edilmesini Ta	alep Ettiğiniz Fa	turalar											
Gönderen Alan VKN/TCKN VKN	TCKN ETTN	Fatura No	Fatura Tarihi T	utar Talep Za	manı	Durum Onay 2	Zamanı						
3000383669 3900	383669 E6F01907-E	EC7A-4492-BCCF- GIB2018000	2018-12- 1	5 75 06-12-20	18	Fatura İptal 21-01-	2019						

İptaline onay verilecek faturalar seçilip, mali mühür bilgileri girildikten sonra "Fatura İptal Et" butonu tıklandığında "İşlem Başarılı" sonucu alınırsa seçilen faturalar Gelir İdaresi Başkanlığı sisteminde iptal durumuna getirilmiş olunur.

-Fatura İptal Portali X 🕂		
C 🔒 https://test.efatura.gov.t	trFaturalptal/indexjsp 💁 🛠 🖞	2 • 🙈 🖗 🛛 × 🗟 6
ELİR İDARESİ AŞKANLIĞI		
	E-FATURA İPTAL PORTALI	
	📫 Firmaniza gelen faturaların iptal taleplerini bu tablodan listeleyip, onay verebilirsiniz	
	Gelen Fatura İptal Talepleri	
	Gönderen VKN/TCKN Alan VKN/TCKN ETTN Fatura No Fatura Tarihi Tutar Talep Zamanı Seç	
	3600383669 3900383669 C9760066-5403-4DAD-AF23-64858D85FB10 MIM2019000000090 2019-01-21 247.80 21-01-2019 16.32.51	
	3600383669 367205AE-867C-4852-88E9-42825ADF8967 GIB2019000000007 2019-01-22 110.00 22-01-2019 15:35:37	
	3000383669 3000383669 4CA9E129-08F5-4449-9574-0EDF62384F3E GIB2019000000009 2019-02-04 110.00 04-02-2019 17:43.07 🗸	
	Akıllı Kart Bilgileri	
	Avidi katinizin işencişi Şife	
	Akis , OT	
	Fatura Iptal Et	
	Intal Edilmesini Talen Ettiöiniz Eaturalar	
	Gönderen Alan - Fatura	
	VKN/TCKN VKN/TCKN ETTN Fatura No Tarihi Tutar Talep Zamani Durum Onay Zamani	
	3900383889 3900383889 E6F01907-EC7A-4492-BCCF- GIR201800000104 2018-12- 15.75 06-12-2018 Fatura lptal 21-01-2019	



Giriş yapılan mali mühürdeki <u>mükellefin iptal edilmesini talep ettiği faturaların talep durumları</u> aynı ekranın alt tarafında "İptal Edilmesini Talep Ettiğiniz Faturalar" bölümünden takip edilir. Fatura alıcısı tarafından onaylanmamış iptal talepleri "Onay Bekliyor" durumunda bekler.

Fatura iptal talepleri onaylanırsa talep durumu "Fatura İptal Edildi" olarak güncellenir ve onay zamanı ilgili satıra yansır.

Fİptal talebinde bulunduğunuz faturaların durumunu bu tablodan kontrol edebilirsiniz										
İptal Edilmesini Talep Ettiğiniz Faturalar										
Gönderen VKN/TCKN	Alan VKN/TCKN	ETTN	Fatura No	Fatura Tarihi	Tutar	Talep Zamanı	Durum	Onay Zamanı		
3900383669	3900383669	E6F01907-EC7A-4492-BCCF- BD6B1C123BE2	GIB2018000000104	2018-12- 06	15.75	06-12-2018 10:34:19	Fatura İptal Edildi	21-01-2019 12:03:28		
3900383669	3900383669	3F7205AE-867C-4852-88E9- 42B25ADF8967	GIB201900000007	2019-01- 22	110.00	22-01-2019 15:35:37	Onay Bekliyor			
3900383669	3900383669	0B0F669B-7720-4BB3-9E20- 84B0927D4922	MIM201900000089	2019-01- 21	16.20	21-01-2019 14:25:03	Onay Bekliyor			
3900383669	3900383669	C9760068-5403-4DAD-AF23- 64858D85FB10	MIM2019000000090	2019-01- 21	247.80	21-01-2019 16:32:51	Onay Bekliyor			
3900383669	3900383669	63FDAD63-ED33-4F98-AAC1- 6DE6143AF0DC	ONR2018000000423	2018-09- 06	14.96	06-09-2018 10:29:37	Fatura İptal Edildi	06-09-2018 10:30:22		
3900383669	3900383669	618C6FAA-9E01-4F93-AF35- F8B5E82ADE1B	ONR201900000034	2019-01- 21	16.86	21-01-2019 14:11:52	Fatura İptal Edildi	21-01-2019 14:13:58		
3900383669	3900383669	83379130-308F-4642-A915- 8B8843CB5EBF	ONR2019000000035	2019-01- 21	265.50	21-01-2019 12:01:18	Fatura İptal Edildi	21-01-2019 14:08:31		