



ELEKTRONİK ARŞİV BAŞVURU KILAVUZU

Ocak 2018

ANKARA

GELİR İDARESİ BAŞKANLIĞI
Denetim ve Uyum Yönetimi Daire Başkanlığı

Versiyon	Yayın Tarihi	Eklene/Silinen/Değişen Bölüm	Açıklama
-----------------	---------------------	-------------------------------------	-----------------

e-Arşiv Başvuru Kılavuzu

Ocak 2018

Versiyon : 1.4

2/10

1.0	25.03.2014	--	Kılavuzun ilk yayım tarihi
1.1	06.05.2014	“2.2.1 Başkanlık ile “Elektronik Fatura Kayıt Sistemi” Kullanımı için Protokol İmzalanan Mükelleflerin Başvurusu” bölümü eklenmiştir.	e-Arşiv Uygulamasını Bilgi İşlem Sistemini Entegre Ederek Kullanmak Amacıyla Başvuran ve Başkanlık ile EFKS Kullanımı için Protokol imzalayan mükelleflerden istenen başvuru evrakları güncellenmiştir.
1.2	24.12.2014	“2.2 e-Arşiv Uygulamasını Bilgi İşlem Sistemini Entegre Ederek Kullanmak Amacıyla Başvuru” bölümünde değişiklik yapılmıştır.	e-Arşiv Uygulamasını Bilgi İşlem Sistemini Entegre Ederek Kullanmak Amacıyla Başvuran mükelleflerden istenen belgelerde değişiklik yapılmıştır.
1.3	18.12.2014	“2.2 e-Arşiv Uygulamasını Bilgi İşlem Sistemini Entegre Ederek Kullanmak Amacıyla Başvuru” bölümünde değişiklik yapılmıştır.	e-Arşiv Uygulamasını Bilgi İşlem Sistemini Entegre Ederek Kullanmak Amacıyla Başvuran mükelleflerden istenen ISO Sertifikalarından en az birine sahip olanlara diğer sertifikalar için 6 ayı geçmemesi koşuluyla taahhütte bulunma imkanı getirilmiştir.
1.4	08.01.2018	“1 Giriş bölümünde değişiklik yapılmıştır.”	e-Arşiv Uygulaması kapsamına e-Serbest Meslek Makbuzu (e-SMM) ve e-Müstahsil Makbuzu (e-MM) uygulamaları eklenmiştir.
1.4	08.01.2018	“e-Arşiv Uygulamasını Portal Yöntemi ile Kullanacaklar Tarafından Yapılacak Başvuru” bölümü eklenmiştir.	e-SMM ve e-MM uygulamalarını kullanmak isteyen mükellefler için Başkanlığımıza ait portal ile söz konusu uygulamalardan yararlanabilme imkanı getirilmiştir.

İçindekiler Tablosu

1	Giriş.....	5
2	Uygulamaya Başvuru.....	6
2.1	Özel Entegrasyon Yöntemi ile Başvuru.....	6
2.2	e-Arşiv Uygulamasını Bilgi İşlem Sistemini Entegre Ederek Kullanmak Amacıyla Başvuru.....	6
2.2.1	Başkanlık ile “Elektronik Fatura Kayıt Sistemi” Kullanımı için Protokol İmzalanan Mükelleflerin Başvurusu	8
2.3	e-Arşiv Uygulamasını Portal Yöntemi ile Kullanacaklar Tarafından Yapılacak Başvuru	8
3	e-Arşiv Hizmeti Vermek İsteyen Özel Entegratörler için Başvuru	9
4	e-Arşiv Uygulaması Kullanım Yöntemleri Arası Geçiş	10

1 Giriş

Bu kılavuz, Elektronik Arşiv (e-Arşiv) uygulamasına (e-Arşiv Fatura, e-Serbest Meslek Makbuzu, e-Müstahsil Makbuzu) başvuru yapacak mükelleflerin yapması gereken işlemleri açıklamak amacıyla hazırlanmıştır.

e-Arşiv Uygulamalarından biri olan e-Arşiv Fatura uygulamasından yararlanmak isteyen mükelleflerin, öncelikle e-fatura uygulamasına kayıtlı olmaları gerekmektedir.

e-Arşiv uygulamalarından, e-Serbest Meslek Makbuzu (e-SMM) veya e-Müstahsil Makbuzu (e-MM) uygulamalarına dahil olabilmek için ise e-fatura uygulamasına kayıtlı olma zorunluluğu bulunmamaktadır.

e-Arşiv Uygulamasından yararlanmak isteyen mükellefler, kendilerine uygun, aşağıda yer alan yöntemlerden birini seçebilirler.

Bu yöntemler;

- i. Özel Entegrasyon Yöntemi: Başkanlıktan özel entegrasyon izni almış mükelleflerin bilgi işlem sistemi vasıtası ile e-Arşiv Uygulamasından yararlanma yöntemidir.
- ii. Bilgi İşlem Sisteminin Entegrasyonu Yöntemi: Bilgi işlem sistemleri yeterli olan kullanıcıların, gerekli entegrasyonu sağlamaları koşulu ile e-Arşiv Uygulamasını doğrudan kendilerine ait bilgi işlem sistemleri aracılığı ile kullanabildikleri yararlanma yöntemidir.

iii. Portal Yöntemi: Başkanlık tarafından bu kılavuzda bahsi geçen e-Arşiv uygulamaları kapsamında elektronik belge oluşturmayı sağlayan ve <https://earsivportal.efatura.gov.tr/> web adresinden mükelleflerimizin kullanımına sunulan ücretsiz yararlanma yöntemidir. Bu yöntem, e-SMM ve/veya e-MM uygulamalarından yararlanmak isteyen mükellefler tarafından kullanılabilir.

2 Uygulamaya Başvuru

e-Arşiv uygulamasından yararlanmak isteyen mükellefler, yararlanmak istedikleri yönteme göre başvuru yapacaklardır.

2.1 Özel Entegrasyon Yöntemi ile Başvuru

Özel entegratör aracılığıyla e-Arşiv uygulamasını kullanmak isteyen mükellefler, Başkanlıktan e-Arşiv uygulamaları için izin almış özel entegratörlere başvuru yaparak uygulamaya dahil olabilirler. Başkanlıktan e-Arşiv uygulamaları için özel entegrasyon izni alan kurumlar www.efatura.gov.tr internet adresinde yayımlanmaktadır.

e-Arşiv Uygulamasından özel entegrasyon yöntemiyle yararlanacak mükelleflerin ayrıca Gelir İdaresi Başkanlığına bir başvuru yapmalarına gerek bulunmamaktadır.

2.2 e-Arşiv Uygulamasını Bilgi İşlem Sistemini Entegre Ederek Kullanmak Amacıyla Başvuru

Bu yöntem, kendilerine ait bilgi işlem sistemini 7/24 işletebilen, yeterli yazılım ve teknik donanım alt yapısına sahip mükelleflerin, e-Arşiv Uygulamasını kendi bilgi işlem sistemleri üzerinden kullanabilmeleri için geliştirilmiştir. e-Arşiv Uygulamasını kendi bilgi işlem sistemleri üzerinden kullanmak isteyen mükellefler, aşağıdaki evraklar ile birlikte “Yeni Ziraat Mahallesi Etlik Caddesi No:16 Altındağ/ANKARA” adresine posta yoluyla başvuracaklardır.

- e-Arşiv Uygulamasının kendi bilgi işlem sistemleri üzerinden kullanılmak istendiğini belirten ve temsile yetkili kişi tarafından imzalanan dilekçe (e-Fatura Uygulamasına elektronik ortamda başvuran mükellefler ile posta yoluyla başvuran mükelleflerden şirket imza yetkilisi değişen mükellefler, ayrıca imza yetkilisine ait imza sirkülerinin aslı ya da noter onaylı suretini de dilekçelerine eklemek zorundadırlar.),
- BİS(Bilgi İşlem Sistem) Raporu, (Söz konusu raporda; e-arşiv uygulaması kapsamında belge (fatura, makbuz) ve rapor oluşturma, imzalama/onaylama, zaman damgası kullanma ve iletim/aktarım süreçlerinin ayrıntılı olarak açıklanması gerekmektedir.)
- TS ISO IEC 27001 veya ISO 27001 Bilgi Güvenliği Yönetim Sistemi Standardı Belgesi,
- ISO 22301 İş Sürekliliği Yönetim Sistemi Standardı Belgesi,
- TS ISO IEC 20000 veya ISO 20000 Bilgi Teknolojileri Hizmet Yönetim Sistemi Belgesi,
- Tebliğlerde ve kılavuzlarda öngörülen usul ve esaslara uygun kağıt ve elektronik ortamda düzenlenmiş belge ve rapor örnekleri.

Yukarıda belirtilen ISO sertifikalarından en az birine sahip olan mükellefler, başvuru evrakları ile birlikte sunacakları BİS Raporunda henüz sahip olmadıkları belgelere ilişkin olarak belgelerin ne şekilde, ne kadar sürede temin edileceğini ve belge temini konusunda hangi aşamada (başvuru, değerlendirme, tamamlanma sürecine ilişkin olarak ilgili kurumlardan alınacak resmi belgeler ile birlikte) olduklarını açıklamaları ve Başkanlığa belge temini için 6 ayı geçmemek şartı ile taahhütte bulunmaları halinde entegrasyon talepleri Başkanlıkça değerlendirilecektir. Başkanlıkça yapılan değerlendirme sonucu entegrasyon izni verilen mükelleflerin, taahhütlerine uygun olarak eksik belgelerini temin edememeleri halinde entegrasyon izinleri iptal edilebilecektir.

Başkanlığa posta yoluyla iletilen BİS Raporu ve başvuru evrakları değerlendirilerek uygun görülmesi halinde mükelleflere e-Arşiv uygulaması için entegrasyon çalışmalarına başlama ve test izni verilecektir.

Entegrasyon testlerini başarı ile tamamlayan mükellefler, Başkanlıktan alacakları izin yazısında belirtilen tarih itibariyle e-Arşiv Uygulamasını kendi bilgi işlem sistemleri üzerinden kullanmaya başlayacaktır.

2.2.1 Başkanlık ile “Elektronik Fatura Kayıt Sistemi” Kullanımı için Protokol İmzalanan Mükelleflerin Başvurusu

e-Arşiv Uygulamasını kendi bilgi işlem sistemleri üzerinden kullanmak isteyen mükelleflerden, Başkanlık ile Elektronik Fatura Kayıt Sistemi kullanımı için protokol imzalayan mükellefler, söz konusu ISO/TS sertifikalardan en az birine sahip olmaları halinde, başvuru evrakları ile birlikte sunacakları BİS Raporunda henüz sahip olmadıkları belgelere ilişkin olarak belgelerin ne şekilde, ne kadar sürede temin edileceğini ve belge temini konusunda hangi aşamada (başvuru, değerlendirme, tamamlanma sürecine ilişkin olarak ilgili kurumlardan alınacak resmi belgeler ile birlikte) olduklarını açıklamaları ve Başkanlığa belge temini için taahhütte bulunmaları halinde e-Arşiv Uygulaması talepleri Başkanlıkça değerlendirilecektir. Başkanlıkça yapılan değerlendirme sonucu e-Arşiv Uygulaması izni verilen mükelleflerin, taahhütlerine uygun olarak eksik belgelerini temin edememeleri halinde e-Arşiv Uygulaması izinleri iptal edilebilecektir.

2.3 e-Arşiv Uygulamasını Portal Yöntemi ile Kullanacaklar Tarafından Yapılacak Başvuru

Söz konusu uygulamalardan (elektronik serbest meslek makbuzu ile elektronik müstahsil makbuzu) Portal Yöntemini kullanarak yararlanmak isteyen mükelleflerin öncelikle elektronik imza araçlarını (tüzel kişiler için MALİ MÜHÜR, gerçek kişiler için NİTELİKLİ ELEKTRONİK SERTİFİKA ya da MALİ MÜHÜR) temin etmiş olmaları gerekmektedir.

Gerçek ve tüzel kişiler, Mali Mühür Sertifikasına başvurmak için, <https://mportal.kamusal.gov.tr/bp/edf.go> adresine tıklanır. Açılan sayfada ilgili alanlar

doldurularak başvuru gerçekleştirilir. Bu adres üzerinden sadece Mali Mühür Sertifikası için başvurulabilir.

e-SMM ve e-MM uygulamalarından portal yöntemi ile yararlanmak isteyen mükelleflerin <https://portal.efatura.gov.tr/EArsivPortalBasvuru/> adresinden elektronik imza araçlarını kullanarak elektronik başvuru yapmaları gerekmektedir.

3 e-Arşiv Hizmeti Vermek İsteyen Özel Entegratörler için Başvuru

e-Arşiv hizmeti verme konusunda izin almak isteyen özel entegratörler www.efatura.gov.tr internet adresinde yayımlanan Özel Entegrasyon Kılavuzu'nda yer alan açıklamalara uygun bilgi işlem sistemi altyapısını kurarak aşağıdaki belgeler ile birlikte Gelir İdaresi Başkanlığına posta yoluyla başvuracaklardır.

- Hangi e-Arşiv hizmetinin (e-Arşiv Fatura, e-SMM, e-MM) verilmek istenildiğini belirten dilekçe,
- Özel Entegrasyon BİS Raporu (Söz konusu raporda Özel entegrasyon kılavuzunda ve e-Arşiv Kılavuzunda açıklanan yeterliliklerin sağlanması ve e-arşiv uygulaması kapsamında belge ve rapor oluşturma, imzalama/onaylama, zaman damgası kullanma, arşivleme ile belgenin ve e-Arşiv Raporunun iletimi süreçlerini ayrıntılı olarak açıklanması gerekmektedir.)
- Tebliğde ve kılavuzlarda öngörülen usul ve esaslara uygun kağıt ve elektronik ortamda düzenlenmiş belge ve rapor örnekleri.

BİS Raporu Başkanlık tarafından değerlendirilerek uygun görülmesi halinde, başvuru yapan özel entegratöre, e-Arşiv uygulaması kapsamında özel entegrasyon çalışmalarına başlama ve test izni verilecektir. Özel entegrasyon testlerini başarı ile tamamlayan mükelleflere, Başkanlık tarafından e-Arşiv Uygulaması Özel Entegrasyon izni verilecek olup, söz konusu mükellef www.efatura.gov.tr adresinde ilan edilecektir.

4 e-Arşiv Uygulaması Kullanım Yöntemleri Arası Geçiş

Mükellefler e-Arşiv Uygulamasında kullandıkları yöntemi istemeleri halinde ilgili yönteme ilişkin koşulları yerine getirmeleri şartıyla diledikleri zaman değiştirebilirler. Bu mükelleflerin Kılavuzun 2. Bölümünde öngörülen başvuru işlemlerini gerçekleştirmeleri gerekir.