

KDV İADESİ UZMANLIĞI EĞİTİM PROGRAMI

YÜZ YÜZE
90 Saat

EYLÜL 2026

Asmalı Mescit Mah. İstiklal Cad.

Deva Çıkmazı No:1 (34430)

Beyoğlu / İstanbul

<https://www.istanbulymmo.org.tr/>

ODA BAŞKANININ MESAJI

Sayın Meslektaşlarımız ve Kıymetli Çalışanları,

İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odası ailesi olarak, mesleki gelişimi teşvik etmeye ve bilgi paylaşımını desteklemeye büyük önem veriyoruz. Bu kapsamda, her zaman olduğu gibi, işbirliği içinde olduğumuz meslektaşlarımızın ve onların çalışanlarının profesyonel gelişimine katkıda bulunmaya devam ediyoruz.

Bizler, bu eğitimlerin sadece katılımcıların bireysel yeteneklerini geliştirmekle kalmayacağını, aynı zamanda tüm paydaşlara değer katacağına inanıyoruz.

Değerli meslektaşlarım, küresel bazda (yerli ve yabancı) iş alanları sürekli çoğalıyor ve olanlarda değişim yaşanıyor bu hızlı değişim ve gelişmelere ayak uydurabilmek için sürekli öğrenme ve yenilenme gittikçe önem kazanmaktadır.

Bu eğitimler, sizin ve çalışanlarınızın işlerinizi daha etkili bir şekilde yönetmeniz, müşterilerinize daha iyi hizmet sunabilmeniz için bir fırsat sunuyor.

Eğitimlerimize katılan her bir kişi, mesleki yetkinliklerini ileriye taşımak için yeni bir adım atmış olacaktır. Bu eğitimlere katılan herkese teşekkür ediyoruz.

Zira, bilgi ve deneyim paylaşımının mesleki başarıyı artırmanın en önemli yollarından biri olduğuna inanıyoruz. Bu eğitimlerin iş dünyamıza ve meslek camiamıza büyük fayda sağlayacağına inancımızı yinelemek isteriz.

Ön kayıt için odamız web sitesini ziyaret edebilirsiniz.

Saygılarımla,

**H. İbrahim AKTAN
BAŞKAN**

KDV İADESİ UZMANLIĞI EĞİTİM PROGRAMI

EĞİTİM TAKVİMİ

TAKVİM	KONU	EĞİTMEN
19 Eylül 2026 Cumartesi	Genel Mevzuat	Hüseyin Feyzi SALTIK
20 Eylül 2026 Pazar	Genel Mevzuat	Hüseyin Feyzi SALTIK
26 Eylül 2026 Cumartesi	Genel Uygulama (1)	Olca ER
27 Eylül 2026 Pazar	Genel Uygulama (1)	Olca ER
3 Ekim 2026 Cumartesi	Genel Uygulama (1)	Olca ER
4 Ekim 2026 Pazar	Genel Uygulama (1)	Olca ER
10 Ekim 2026 Cumartesi	Genel Uygulama (2)	Doğan ÇENGEL
11 Ekim 2026 Pazar	Genel Uygulama (2)	Doğan ÇENGEL
17 Ekim 2026 Cumartesi	Genel Uygulama (2)	Doğan ÇENGEL
18 Ekim 2026 Pazar	Genel Uygulama (2)	Doğan ÇENGEL
24 Ekim 2026 Cumartesi	İndirimli Oran	Gönül KAPLAN
25 Ekim 2026 Pazar	İndirimli Oran	Gönül KAPLAN
31 Ekim 2026 Cumartesi	Raporlamada Teknoloji ve Ofis Programları Kullanım	Erhan ÇAĞŞIRLI
1 Kasım 2026 Pazar	Genel Uygulama (1) PROJE ÖDEVİ	Olca ER
7 Kasım 2026 Cumartesi	Genel Uygulama (2) PROJE ÖDEVİ	Doğan ÇENGEL

KDV İADESİ UZMANLIĞI EĞİTİM PROGRAMI

PROGRAMIN AMACI

YMM meslektaşlarımızın günümüzde yaşadığı sorunlardan biri yetişmiş eleman ihtiyacıdır. Bu programın amacı, planlanan eğitimi tamamlayan kursiyerin YMM ofisinde işe başladığında, KDV iadesi süreciyle ilgili işlemleri temel ve orta düzeyde yapabilecek seviyede olması ve uzman olarak işe başlayabilmesi ya da işbaşında olanların uzmanlığının artırılmasıdır.

KİMLER KATILMALI ?

Eğitim programımıza KDV İade mevzuatını öğrenme ve iade sürecini etkin bir şekilde yürütme hedefi olan muhasebe çalışanlarının katılması hedeflenmektedir. Meslek mensupları, yardımcılar ve stajyerleri, önlisans, lisans veya yüksek lisans mezunları veya muhasebe alanında çalışma deneyimi olan kursiyerlerin katılımı hedeflenmektedir. Kursiyerlerin temel seviyede muhasebe bilgisi olması programın verimliliğini artıracaktır.

Web Sitemizden Kayıt Yaptırabilirsiniz.

KDV MEVZUATI PROGRAM İÇERİĞİ

YMM- HÜSEYİN FEYZİ SALTIK

1. VERGİNİN KONUSUNA GİREN İŞLEMLER:

- a) Ticari, sınai, zirai ve mesleki faaliyet çerçevesinde yapılan teslim ve hizmetler,
- b) Mal ve hizmet ithalatı,
- c) Diğer faaliyetler

2. TESLİM VE HİZMET KAVRAMLARI,

3. TÜRKİYE'DE VERGİLEME ŞARTLARI,

- a) Malların teslim anında Türkiye'de bulunması,
- b) Hizmetin Türkiye'de ifası ya da Türkiye'de faydalanılması,
- c) KDV uygulamasında Türkiye kavramı

4. MÜKELLEF VE VERGİ SORUMLUSU, ANA HATLARIYLA KDV TEVKİFAT UYGULAMASI,

- a) Verginin Mükellefi,
- b) Fazla ve yersiz ödenen vergi,
- c) Vergi Sorumlusu,
- d) KDV tevkifatına tabi işlemler ile tevkifata ilişkin usul ve esaslar

5. VERGİYİ DOĞURAN OLAY

6. İSTİSNALAR

a) İhracat İstisnası:

- Gümrük Beyannameli Mal İhracı (11/1-a),
- Hizmet İhracatı, (11/1-a)
- Serbest Bölgedeki Müşterilere Fason Hizmet (11/1-a),
- Roaming Hizmetleri (11/1-a),
- Türkiye'de İkamet Etmeyenlere Yapılan Teslim ve Hizmetler (11/1-b)
- İhraç Kayıtlı Satışlar (11/1-c),
- DİİB Kapsamında Yapılan Satışlar (Geçici 17)

b) Araçlar, kıymetli maden ve petrol aramaları ile ulusal güvenlik harcamaları ve yatırımlarda istisna:

c) Taşımacılık İstisnası:

d) Diplomatik İstisnalar:

e) İthalat İstisnası:

f) İndirim Ve İade Hakkı Tanınan Diğer İstisnalar:

g) Sosyal ve Askerî Amaçlı İstisnalarla Diğer İstisnalar:

h) Geçici Maddelerde Yer Alan İstisnalar:

i) İstisnadan Vazgeçme ve İstisnaların Sınırı

KDV MEVZUATI PROGRAM İÇERİĞİ YMM- HÜSEYİN FEYZİ SALTIK

7. VERGİNİN MATRAHI

- a) Teslim ve Hizmet İşlemlerinde Matrah
- b) İthalatta Matrah
- c) Özel Matrah Şekilleri
- d) Matraha Dahil Olan ve Olmayan Unsurlar ile Döviz ile Yapılan İşlemlerde Matrah
- e) Emsal Bedel ve Emsal Ücret

8. VERGİNİN ORANI VE ÖZELLİKLİ DURUMLAR, İNDİRİMLİ ORANA TABİ İŞLEMLER

9. VERGİ İNDİRİMİ (ŞARTLARI, USUL VE ESASLARI İLE ÖZELLİKLİ KONULAR)

10. İNDİRİLEMİYECİK VERGİLER

11. KISMİ VERGİ İNDİRİMİ

12. VERGİLENDİRME DÖNEMİ VE BEYAN ESASI İLE VERGİNİN ÖDENMESİ

İSTANBUL

UYGULAMA PROGRAMI
1. MODÜL İÇERİĞİ
YMM – OLCAY ER

1. GENEL ESASLARA GÖRE KDV İADE UYGULAMASI

a) İade Hakkı Doğuran İşlemler

- Vergiden istisna edilen işlemlerden kaynaklanan iadeler
 - Mal İhracı (11/1-a)
 - Hizmet İhracatı, (11/1-a)
 - Serbest Bölgedeki Müşterilere Fason Hizmet (11/1-a),
 - Roaming Hizmetleri (11/1-a),
 - Türkiye'de İkamet Etmeyenlere Yapılan Teslim ve Hizmetler (11/1-b)
 - İhraç Kayıtlı Satışlar (11/1-c)
 - DİİB Kapsamında Yapılan Satışlar (Geçici 17)
 - Araçlar, Kıymetli Maden Ve Petrol Aramaları İle Ulusal Güvenlik Harcamaları Ve Yatırımlarda İstisna
 - Taşımacılık İstisnası
 - Diplomatik İstisnalar
 - İndirim Ve İade Hakkı Tanınan Diğer İstisnalar
- KDV Tevkifatına tabi işlemlerden kaynaklanan iadeler,
 - İsteğe Bağlı Tam Tevkifat Uygulaması ve KDV İadesi
 - Tevkifata Tabi İşlemler ve Tevkifat Oranları
- Tüm İade Hakkı Doğuran İşlemler İçin,
 - İade İçin Aranılan Belgeler
 - İade Talebinin Yerine Getirilmesinde Dikkat Edilmesi Gereken Hususlar
 - İade Talebinin Katma Değer Vergisi Beyannamesinde Gösterilmesi
 - Muhasebe Kayıtları
 - Örnek Uygulama

b) İade Tutarının Hesabı Ve İadeye Dayanak İşlem Ve Belgeler (Örnek Uygulamalı)

- İndirilecek KDV Listesinin Oluşturulması
- Yüklenilen KDV Listesinin Oluşturulması
 - İşlemin Bünyesine Giren Verginin Hesabına Dahil Edilebilecek Unsurlar
 - Amortisman Tabi İktisadi Kıymetlerde İade Uygulaması
 - YMM KDV İadesi Tasdik Raporu Hazırlanması Hizmetine Ait KDV
 - Gümrük Beyannamesi Listelerinin Oluşturulması
 - İadesi Talep Edilen KDV Hesaplama Tablosunun Doldurulması
 - İhraç Kayıtlı Satış Faturaları Listesinin Oluşturulması
 - Standart İade Talep Dilekçesinin Oluşturulması
 - İadesi Talep Edilebilecek KDV
 - İstisna Kapsamındaki İşlemin Gerçekleşmesinden Sonra İşleme İlişkin Mal ve Hizmet Alımları ile İlgili Kur Farkları
 - İade Talebinde Bulunulabilecek Asgari Tutar

UYGULAMA PROGRAMI
1. MODÜL İÇERİĞİ
YMM – OLCAY ER

c) İade Yöntemleri

- Vergi İnceleme Raporu ve Teminat Aranmaksızın İade :
 - Mahsup yoluyla iade,
 - Maliye Bakanlığınca Belirlenen Sınırı Aşmayan Nakden İadeler
 - YMM KDV İadesi Tasdik Raporuna Dayalı Nakden İadeler
- Teminat Karşılığı İade
- Vergi İnceleme Raporu ile İade,
- Artırımlı Teminat Uygulaması (ATU),
- İndirimli Teminat Uygulaması (İTUS),
- Hızlandırılmış İade Sistemi (HİS),

d) İade Talep Süresi

e) İade Hakkının İndirim Yoluyla Kullanılması

İSTANBUL

UYGULAMA PROGRAMI

2. MODÜL İÇERİĞİ

YMM – DOĞAN ÇENGEL

a) KDV İadeleri Vergi İncelemesine Tabi Olanlar

- Genel Açıklamalar
- İadeleri Vergi İncelemesine Tabi Olanlar
 - Kapsam ve Tanımlar
 - Sahte Belge Düzenlemek Amacıyla Mükellefiyet Tesis Ettirilmesi
 - Sahte Belge Düzenleyen veya Kullananlar
 - Muhteviyatı İtibariyle Yanıltıcı Belge Düzenleyen veya Kullananlar
 - İşlemlerin Gerçekliğini İspat
 - Haklarında Olumsuz Rapor Bulunan Mükelleflerin İade Talepleri
 - Haklarında Sahte Belge veya Muhteviyatı İtibariyle Yanıltıcı Belge Düzenleme veya Kullanma Tespiti Bulunan Mükelleflerin İade Talepleri
 - İadeye Esas Diğer Belgelerin Sahte veya Muhteviyatı İtibariyle Yanıltıcı Olması
 - Diğer Tespitler
 - Olumsuz Rapor veya Tespit Bulunanların Kanuni Temsilcileri, Ortakları, Ortak Oldukları veya Bunların Kurdukları veya Ortağı Oldukları Mükellefler ile Kanuni Temsilcisi Oldukları Mükellefler
 - Doğrudan Mal veya Hizmet Temin Ettikleri Mükellefler Hakkında Olumsuz Rapor veya Tespit Bulunanlar
 - 6736, 7143, 7326 ile 7440 Sayılı Kanunlar Kapsamında Vergi Artırımında Bulunanların Durumu
 - Tebliğin IV/A2 Bölümü Haricinde Vergi İncelemesine Göre Yerine Getirilecek İadeler
 - Örnek Özelgeler
 - Bazı İstatistikler
 - KDV İadeleri Vergi İncelemesine Tabi Olanların Yararlanamayacakları İmkanlar

b.) Denetim, Çalışma Kağıtları ve Sır Saklama

- Yeminli Mali Müşavirlerin Sorumlulukları
- Denetim Teknikleri
- Dosya Düzeni, Çalışma Dosyası ve Kağıtları
- Örnek İnceleme Konuları
 - Tasdik Yapılacak Mükellef Açısından Örnek İnceleme Konuları
 - Defter, Belge ve Beyanname Açısından İncelenecek Örnek Konular
 - Alımların İncelenmesinde İlişkin Örnek Konular
 - Genel Olarak İstisna ve İşlemlere İlişkin İncelenecek Örnek Konular
 - Tevkifattan İadelere İlişkin İncelenecek Örnek Konular
 - Mal İhracatına İlişkin İncelenecek Örnek Konular
 - İhraç Kayıtlı Teslimlere İlişkin İncelenecek Örnek Konular
 - Hizmet İhracına İlişkin İncelenecek Örnek Konular
 - İndirimli Orana İlişkin İncelenecek Örnek Konular
- Sır Saklama

UYGULAMA PROGRAMI

2. MODÜL İÇERİĞİ

YMM – DOĞAN ÇENGEL

c) Karşı İnceleme

- Karşı İnceleme Yapma Zorunluluğu
- Karşı İncelemelerde Uyulacak Esaslar
- Yazılı Teyit Almak Suretiyle Karşı İnceleme
- Teyit Alınması Halinde Yeminli Mali Müşavirlerin Sorumluluğu
- Karşı İnceleme Yapılmasının Zorunlu Olmadığı Haller
- Karşı İnceleme Tutanaklarında ve Teyit Yazılarında Yer alması Zorunlu Bilgiler
- Vergi Dairelerinden Bilgi İstenmesi
- Parasal Hadler
- Örnekler

d) KDV İadesi Tasdik Raporları

- Rapor ve Sözleşme Türleri
- Tasdik Raporunun Mahiyeti
- YMM KDV İadesi Tasdik Raporuna Dayalı İadelere İlişkin Ortak Hususlar
- Tasdik Raporlarında Bulunması Gereken Bilgiler
- Rapor Dispozisyonu
- Farklı Türdeki KDV İadeleri İçin Tek Sözleşme ve Rapor
- Tasdik Raporlarının İşleme Konulması
- Tasdik Raporlarının Elektronik Ortamda Gönderilmesi
- Tasdik Raporlarının Geri Çekilmesi
- Rapor Ekleri ve Vergi Dairesine İbrazi

e) KDV İadesi Risk Analizi (KDVİRA)

- KDV İadesi Risk Analizi (KDVİRA) Genel Bilgi
- Genel Kontrol Segmentleri
- İadesi Vergi İncelemesine Tabi Olanlara İlişkin Segmentler
- Kontrol Raporlarını Görüntüleme

f) Diğer Hususlar

- İadenin İndirim Yoluyla Giderilmesi – İadede Vazgeçme
- Eksiklik Yazılarının Kapsamı, Cevaplanması ve Örnekler

İNDİRİMLİ ORANA TABİ İŞLEMLERDE İADE UYGULAMASI PROGRAM İÇERİĞİ YMM – GÖNÜL KAPLAN

- **İade Tutarının Hesaplanma**
 - **Yılı İçinde Talep Edilen Mahsuben İade Tutarlarının Hesaplanması**
 - İzleyen Yıl İçerisinde Talep Edilen Nakden/Mahsuben iade Tutarlarının Hesaplanması
 - **İade Hesabına Dahil Edilebilecek Yüklenilen KDV**
 - Genel Olarak Bünyeye Giren KDV
 - Stoklarda Yer Alan Mallar
 - Amortisman Tabi İktisadi Kıymetler
 - Sonradan Düzenlenen veya Temin Edilen Belgeler
 - İndirimli Orana Tabi İşlemin Gerçekleşmesinden Sonra Yapılan Alımlar ve İskontolar
 - **Yılı İçerisindeki Mahsup Taleplerinin Yerine Getirilmesi**
 - Genel Olarak Uygulama
 - Mahsubu Talep Edilebilecek Borçlar
 - İndirimli Orana Tabi Malların ihraç Amaçlı Teslimlerinde Mahsuben İade
 - Mahsup İşlemi
 - Yılı İçinde Nakden İade İşlemi
 - **Yılı İçinde İade Edilemeyen Vergilerin İadesi**
- **Özel İnşaat**
 - Kat Karşılığı İnşaat
 - Kat Karşılığı İnşaat Yapım Sözleşmesi
 - Hasılat Paylaşımı Sözleşmesi
 - Arsa Sahibinin Vergisel Yükümlülükleri
 - Arsa Sahibinin KDV Açısından Vergisel Durumu
 - Emsal Bedel Uygulaması
 - Konutlarda KDV Oranı
 - Adi Ortaklık Uygulamaları
 - Kat Karşılığı İnşaat KDV İadesi Örnek Uygulama

İNDİRİMLİ ORANA TABİ İŞLEMLERDE İADE UYGULAMASI PROGRAM İÇERİĞİ YMM – GÖNÜL KAPLAN

- **Diğer Hususlar**
 - İndirimli Orana Tabi işlemleriyle Birlikte Diğer İade Hakkı Doğuran İşlemleri Bulunan Mükellefler
 - İndirimli Orana Tabi Malların İhraç Kaydıyla Teslimi
 - Fason Tekstil ve Konfeksiyon İşlerinde İade Uygulaması
 - Süresinden Sonra İade Talebinde Bulunulması
 - İade İşlemi Sonuçlandıktan Sonra indirimli Orana Tabi İşlemlerin Matrahında Meydana Gelen Değişiklikler
- **Özel Hesap Dönemi Tayin Edilen Mükelleflerin İade Talepleri**
- **Önceki Yıllara Ait İade Edilmeyen Alt Sınır Tutarları**
- **Vergi İnceleme Raporuna Gore Mahsuben İade**
- **Yapı Kullanma İzin Belgesi Bulunan ve Mülkiyeti Devredilen Konutların Tesliminde iade**
- **İade Taleplerinin Beyannamede Gösterilmesi**
 - Yılı İçinde İade Taleplerinin Beyannamede Gösterilmesi
 - Yıllık İade Taleplerinin Beyannamede Gösterilmesi
 - Yıl İçerisinde Mahsup Edilemeyen Tutarların Beyannamede Gösterilmesi
- **Muhasebe Kayıtları**
- **Örnek Tasdik Raporunun Oluşturulması**
- **İndirimli Oran Kontrol Raporu Segmentleri**
- **İndirimli Oran Örnek Eksiklik Yazısı Cevapları**

İSTANBUL

WORD-EXCEL PROGRAM İÇERİĞİ

YMM – ERHAN ÇAĞŞIRLI

- KARŞIT İNCELEME TABLOSU OLUŞTURMA
- İNDİRİLECEK KDV LİSTESİ OLUŞTURMA
- YÜKLENİM KDV LİSTESİ OLUŞTURMA
- İHRACAT SATIŞ FAT LİSTESİ OLUŞTURMA RAPOR DİZPOZİSYONU HAKKINDA BİLGİ (FARKLI ALANLARI TEK BİR SAYFADA BİRLEŞTİRİP PDF RAPOR OLUŞTURMA)
- +Pdfsam Basic İle PDF Dosyaları Parçalama Birleştirme Sayfa Sonlarına Sayı Ekleme
- DOSYA KAYDETME
- KOPYALA ÖZEL YAPIŞTIR
- METİN DOSYALARI EXCEL'E AKTARMA
- FİLTRELEME
- SIRALAMA
- BİRLEŞTİR ORTALA
- METNİ KAYDIRMA
- ALT+ENTER İLE METİN İÇİNDE ALT SATIRA İNME
- METİN BİRLEŞTİRME
- SAYILARI METNE ÇEVİRME
- METİN BİÇİMİNDEKİ BİLGİLERİ SAYIYA ÇEVİRME
- FOKSİYON YARDIMLARINI KULLANMA
- YAZDIRMA ALANI BELİRLEME
- SAYFA YAPISI (YAZDIRMA) DÜZENLEME
- AÇIKLAMA EKLEME
- SAYFA KORUMA
- DOSYA KORUMA
- DOSYA PAYLAŞMA
- ZAMAN FONKSİYONLARI
- PİVOT TABLO HAZIRLAMA
- PİVOT TABLODAN VERİ ÇEKME
- DİLİMLEYİCİ EKLEME
- HIZLI DOLDURMA CTRL-E
- SÜTUN SATIR DONDURMA
- KDV HESAPLAMA NET/BRÜT/KDV
- KDV/HASILAT YADA GİDER SATIRLARINI KARŞILAŞTIRMA
- KDV SATIRI KARŞISINA GİDER TÜRÜNÜ GETİRME

WORD-EXCEL PROGRAM İÇERİĞİ YMM – ERHAN ÇAĞŞIRLI

- TEMEL MAKRO BİLGİSİ
- MAKROLARI ŞEKLE BAĞLAMAK
- BİLGİSAYARA YENİ FONT EKLEME
- DOSYALAR ARASI LİNKLER
- KÖPRÜ OLUŞTURMA
- FOTOĞRAF FONKSİYONUNU KULLANMA
- EXCEL DEN DİĞER OFİS ARALARINA RESİM AKTARMA
- TEMEL GRAFİK BİLGİSİ
- HÜCRE BİÇİMLENDİRME
- KOŞULLU BİÇİMLENDİRME
- SAYFA SONU EKLEME VE KALDIRMA
- VERİ FONKSİYONLARI (ETOPLA, ÇOKETOPLA, TOPLAM.ÇARPIM)
- DÜŞEYARA, YATAYARA, İNDİS FONKSİYONLARI

İSTANBUL

PROJE UYGULAMASI

- Olcay ER - Genel Uygulama (1) PROJE ÖDEVİ
- Doğan ÇENGEL- Genel Uygulama (2) PROJE ÖDEVİ

Web Sitemizden Kayıt Yaptırabilirsiniz.