



CANADA

CONSOLIDATION

CODIFICATION

Designated Provisions (Customs) Regulations

Règlement sur les dispositions désignées (douanes)

SOR/2002-336

DORS/2002-336

Current to May 3, 2023

À jour au 3 mai 2023

Last amended on June 25, 2020

Dernière modification le 25 juin 2020

OFFICIAL STATUS OF CONSOLIDATIONS

Subsections 31(1) and (3) of the *Legislation Revision and Consolidation Act*, in force on June 1, 2009, provide as follows:

Published consolidation is evidence

31 (1) Every copy of a consolidated statute or consolidated regulation published by the Minister under this Act in either print or electronic form is evidence of that statute or regulation and of its contents and every copy purporting to be published by the Minister is deemed to be so published, unless the contrary is shown.

...

Inconsistencies in regulations

(3) In the event of an inconsistency between a consolidated regulation published by the Minister under this Act and the original regulation or a subsequent amendment as registered by the Clerk of the Privy Council under the *Statutory Instruments Act*, the original regulation or amendment prevails to the extent of the inconsistency.

LAYOUT

The notes that appeared in the left or right margins are now in boldface text directly above the provisions to which they relate. They form no part of the enactment, but are inserted for convenience of reference only.

NOTE

This consolidation is current to May 3, 2023. The last amendments came into force on June 25, 2020. Any amendments that were not in force as of May 3, 2023 are set out at the end of this document under the heading "Amendments Not in Force".

CARACTÈRE OFFICIEL DES CODIFICATIONS

Les paragraphes 31(1) et (3) de la *Loi sur la révision et la codification des textes législatifs*, en vigueur le 1^{er} juin 2009, prévoient ce qui suit :

Codifications comme élément de preuve

31 (1) Tout exemplaire d'une loi codifiée ou d'un règlement codifié, publié par le ministre en vertu de la présente loi sur support papier ou sur support électronique, fait foi de cette loi ou de ce règlement et de son contenu. Tout exemplaire donné comme publié par le ministre est réputé avoir été ainsi publié, sauf preuve contraire.

[...]

Incompatibilité — règlements

(3) Les dispositions du règlement d'origine avec ses modifications subséquentes enregistrées par le greffier du Conseil privé en vertu de la *Loi sur les textes réglementaires* l'emportent sur les dispositions incompatibles du règlement codifié publié par le ministre en vertu de la présente loi.

MISE EN PAGE

Les notes apparaissant auparavant dans les marges de droite ou de gauche se retrouvent maintenant en caractères gras juste au-dessus de la disposition à laquelle elles se rattachent. Elles ne font pas partie du texte, n'y figurant qu'à titre de repère ou d'information.

NOTE

Cette codification est à jour au 3 mai 2023. Les dernières modifications sont entrées en vigueur le 25 juin 2020. Toutes modifications qui n'étaient pas en vigueur au 3 mai 2023 sont énoncées à la fin de ce document sous le titre « Modifications non en vigueur ».

TABLE OF PROVISIONS**Designated Provisions (Customs) Regulations**

- 1 Designation of Provisions
- 2 Short-form Descriptions
- 3 Coming into Force

SCHEDULE 1

Designated Provisions of the
Customs Act and Its Regulations

SCHEDULE 2

Designated Provisions of the
Customs Tariff and Its Regulations

TABLE ANALYTIQUE**Règlement sur les dispositions désignées (douanes)**

- 1 Désignation des dispositions
- 2 Description abrégée
- 3 Entrée en vigueur

ANNEXE 1

Dispositions désignées de la Loi sur
les douanes et de ses règlements
d'application

ANNEXE 2

Dispositions désignées du Tarif des
douanes et de ses règlements
d'application

Registration
SOR/2002-336 September 24, 2002

CUSTOMS ACT

Designated Provisions (Customs) Regulations

P.C. 2002-1558 September 24, 2002

Her Excellency the Governor General in Council, on the recommendation of the Minister of National Revenue, pursuant to subsection 109.1(3)^a of the *Customs Act*^b, hereby makes the annexed *Designated Provisions (Customs) Regulations*.

Enregistrement
DORS/2002-336 Le 24 septembre 2002

LOI SUR LES DOUANES

Règlement sur les dispositions désignées (douanes)

C.P. 2002-1558 Le 24 septembre 2002

Sur recommandation de la ministre du Revenu national et en vertu du paragraphe 109.1(3)^a de la *Loi sur les douanes*^b, Son Excellence la Gouverneure générale en conseil prend le *Règlement sur les dispositions désignées (douanes)*, ci-après.

^a S.C. 2001, c. 25, s. 62

^b R.S., c. 1 (2nd Supp.)

^a L.C. 2001, ch. 25, art. 62

^b L.R., ch. 1 (2^e suppl.)

Designation of Provisions

1 A provision of the *Customs Act* or the *Customs Tariff* or a regulation made under any of those Acts that is set out in column 1 of Schedules 1 or 2 is designated for the purpose of subsection 109.1(1) of the *Customs Act*.

Short-form Descriptions

2 (1) The short-form descriptions of a designated provision that is set out in column 1 of an item in Schedules 1 or 2 are the descriptions set out in column 2 of that item.

(2) Subject to subsection 109.3(4) of the *Customs Act*, the applicable short-form description of a designated provision shall be used on a notice of assessment referred to in subsection 109.3(1) of the *Customs Act* to describe a contravention of the provision.

Coming into Force

3 These Regulations come into force on the day on which they are registered.

Désignation des dispositions

1 Pour l'application du paragraphe 109.1(1) de la *Loi sur les douanes*, les dispositions de la *Loi sur les douanes* ou du *Tarif des douanes* ou de leurs règlements d'application énumérées à la colonne 1 des annexes 1 ou 2 sont des dispositions désignées.

Description abrégée

2 (1) Les descriptions abrégées de toute disposition désignée visée à la colonne 1 des annexes 1 ou 2 sont les descriptions figurant à la colonne 2.

(2) Sous réserve du paragraphe 109.3(4) de la *Loi sur les douanes*, la description abrégée applicable d'une disposition désignée est utilisée dans l'avis de cotisation visé au paragraphe 109.3(1) de cette loi pour caractériser une contravention à la disposition.

Entrée en vigueur

3 Le présent règlement entre en vigueur à la date de son enregistrement.

SCHEDULE 1

(Section 1 and subsection 2(1))

Designated Provisions of the Customs Act and Its Regulations

PART 1

Customs Act

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	2(1.3)	Failing to keep electronic records in an electronically readable format for prescribed period
2	3.5	When making a payment in excess of a specified amount, failing to make the payment to the account of the Receiver General in prescribed manner and within prescribed time at a specified institution
3	7.1	Providing information to an officer that is not true, accurate and complete
4	9(3)	Failing to make available to an officer prescribed records within the specified time
5	9(4)	(a) Transacting or attempting to transact business as a customs broker without a licence or without meeting specified requirements (b) Holding oneself out as a customs broker without a licence or without meeting specified requirements
6	11(1)	(a) Failing to enter Canada at an open customs office that is designated for that purpose (b) Failing to present oneself to an officer without delay (c) Failing to answer truthfully questions asked by an officer
7	11(3)	Failing to ensure that passengers and crew of conveyance arriving in Canada are forthwith transported to an open customs office that is designated for that purpose
8	12	Failing to report imported goods at prescribed time and in prescribed manner at the nearest open customs office that is designated for that purpose.
8.1	12.1(2)	Failing to hold a valid carrier code
8.2	12.1(7)	Failing to comply with a notification
9	13(a)	Failing to answer truthfully questions asked by an officer with respect to goods
10	13(b)	Failing to present goods to an officer or make them available for examination by an officer in manner required
11	14(2)	Failing to report forthwith in prescribed manner a conveyance, unloaded goods and any goods remaining on the conveyance at a customs office designated for that purpose
12	15	(a) Failing to report forthwith to an officer goods in respect of which an Act of Parliament that prohibits, controls or regulates the importation of goods has been contravened (b) Failing to report forthwith to an officer goods in respect of which duties have not been paid
13	16(2)(a)	Failing to report forthwith to an officer delivery of a wreck that has come into Canada
14 to 19	[Repealed, SOR/2009-267, s. 1]	
20	20(1)	Transporting or causing to be transported within Canada imported goods that have not been released without complying with prescribed conditions or giving prescribed security
21	21	(a) Failing to afford an officer free access to specified premises or place (b) Failing to open package or container or to remove any covering from it
22	22(1)	(a) Failing to keep prescribed records at specified place for prescribed period and in prescribed manner (b) Failing to make prescribed records available to an officer within the time specified (c) Failing to answer truthfully questions asked by an officer about prescribed records
23	25	Refusing to receive qualified goods at sufferance warehouse

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
24	27	(a) Failing to afford an officer free access to a sufferance warehouse, bonded warehouse or duty free shop (b) Failing to open package or container or to remove any covering from it
25	31	Removing of goods from specified place that have not been released by an officer or by prescribed means
26	32(3)	Failing to account for released goods in prescribed time and manner
27	32(5)	(a) Failing to account for goods within prescribed time and in prescribed manner (b) Failing to pay duties within prescribed time
28	32.2(1)(a)	Failing to correct, within the 90-day period, a declaration of origin of goods in prescribed manner and form containing prescribed information
29	32.2(1)(b)	Failing to pay duties and interest owing as a result of corrected declaration of origin of goods within the 90-day period
30	32.2(2)(a)	Failing to correct specified declaration, within the 90-day period, in prescribed form and manner, with prescribed information
31	32.2(2)(b)	Failing to pay duties and interest owing as a result of corrected specified declaration within the 90-day period
32	32.3(a)	Failing to report to an officer, at the time of their diversion, the diversion of goods that were to be used as ships' stores
33	32.3(b)	Failing to account for, at the time of their diversion, goods that were to be used as ships' stores in the prescribed manner and form containing prescribed information
34	32.3(c)	Failing to pay, at the time of their diversion, the specified amount of duties on goods that were to be used as ships' stores
35	33(2)	Failing to pay duties within prescribed time where goods are released prior to payment of duties
36	35.01	Importing goods not marked in accordance with the regulations under <i>Customs Tariff</i>
37	35.1	Failing to furnish proof of origin of goods in prescribed form, containing prescribed information and containing or accompanied by the prescribed information, statements or proof
38	40(1)	(a) Failing to keep records at specified place in prescribed manner and for prescribed period (b) Failing to make records available to an officer within the time specified (c) Failing to answer truthfully questions asked by an officer in respect of records
39	40(3)	(a) Failing to keep prescribed records at specified place in prescribed manner and for prescribed period (b) Failing to make prescribed records available to an officer within the time specified (c) Failing to answer truthfully questions asked by an officer in respect of prescribed records
40	43(2)	Failing to comply with Minister's notice to provide documents
41	80.2(2)(a)	Failing to report to an officer a specified failure within 90 days
42	80.2(2)(b)	Failing to repay excess amount of abatement or refund granted and interest within the 90-day period
42.1	93(1)	Failing to provide exit information in the prescribed circumstances, within the prescribed time and in the prescribed manner
42.2	94	Failing to present oneself to an officer and to answer truthfully any questions asked by an officer
43	95(1)	Failing to report exported goods at prescribed time and place and in prescribed manner.
44	95(3)(a)	Failing to answer truthfully questions asked by an officer with respect to exported goods
45	95(3)(b)	Failing to present goods to be exported to an officer or make them available for examination by an officer in manner required
46	96	Failing to report forthwith to an officer goods that were not duly exported
47	97.1(2)	Failing to provide copy of certificate of origin of exported goods to an officer
48	97.1(3)	Failing to immediately notify a person of correct information in respect of a certificate of origin of exported goods

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
49	97.2(1)	(a) Failing to keep records at specified place in prescribed manner and for prescribed period (b) Failing to make records available to an officer within the time specified (c) Failing to answer truthfully questions asked by an officer in respect of records
50	107.1	Failing to provide prescribed information, within the prescribed time and in the prescribed manner, about a person on board or expected to be on board a conveyance

PART 2

Accounting for Imported Goods and Payment of Duties Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	4	Failing to provide at specified time every document and any information required to be provided under an Act of Parliament or its regulations that prohibits, controls or regulates the importation of goods.

PART 3

Customs Brokers Licensing Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	14(b)(i)	Failing to immediately notify chief officer of customs in writing of a change in the address of a business office at which broker transacts business
2	14(b)(ii)	Failing to immediately notify chief officer of customs in writing of a change in the legal or business name of the partnership or corporation
3	14(b)(iii)	Failing to immediately notify chief officer of customs in writing of a change in the membership of the partnership
4	14(b)(iv)	Failing to immediately notify chief officer of customs in writing of a change in the officers or directors of the corporation
5	14(b)(vi)	Failing to immediately notify chief officer of customs in writing of a change in the ownership of the business or corporation
6	14(b)(vii)	Failing to immediately notify chief officer of customs in writing of a change in the individuals meeting the specified knowledge requirement
7	14(c)	(a) Failing to furnish to the importer or exporter of goods a copy of customs accounting documents bearing the customs accounting number and official stamp (b) Failing to furnish to the importer or exporter of goods a copy of information transmitted by electronic means to the Agency
8	14(d)(i)	Failing to promptly account to a client importer or exporter for funds received from the Receiver General for Canada
9	14(d)(ii)	Failing to promptly account to a client importer or exporter for funds received in excess of duties or other charges payable to the Agency
10	17(1)(a)	Failing to keep records and books of account indicating specified financial transactions
11	17(1)(b)	(a) Failing to keep a copy of each specified customs accounting document and copies of all supporting documents (b) Failing to keep a copy of specified information transmitted by electronic means to the Agency
12	17(1)(c)	Failing to keep copies of all specified correspondence, bills, accounts, statements and other papers
13	17(1)(d)	Failing to keep separately specified records, books of account and other documents relating to business transacted at a specified customs office

PART 4

Customs Sufferance Warehouses Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	11(1)(e)	Failing to provide facilities, equipment and personnel sufficient to control access to a sufferance warehouse and to ensure the secure storage of goods stored in it
2	12(1)	Failing to ensure goods are stored safely and securely in a designated area
3	12(2)	Entering place in sufferance warehouse where goods are stored without written authorization or attendance of an officer
4	12(3)(a)	Failing to have procedures to maintain the security of, and restrict access to, the sufferance warehouse
5	12(3)(b)	Failing to have procedures to ensure that personnel are aware of and follow procedures to maintain the security of, and restrict access to, the sufferance warehouse
6	14(1)	Failing to acknowledge receipt of goods by electronic means
6.1	14(2)	Failing to acknowledge receipt of goods in the prescribed manner
7	15(5)	Failing to provide the Agency with list of all goods not removed from the sufferance warehouse within prescribed time
8	17	Manipulating, unpacking, packing, altering or combining goods for a purpose that is not specified

PART 5

Duty Free Shop Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	[Repealed, SOR/2019-259, s. 7]	
2	14(b)	(a) Failing to ensure that imported goods received in a duty free shop are held in a designated area until accounted for (b) Failing to ensure that domestic goods received in a duty free shop are held in designated area until approved for entry into inventory
3	14(c)	Failing to ensure that duty free shop may be locked and sealed by an officer, on request of chief officer of customs
4	14(d)	Failing to ensure that duty free shop may be locked and sealed during the prescribed period by an officer in event that licensee's licence expires or is cancelled or suspended
5	14(e)	Failing to ensure that duty free shop is kept suitable for the safe-keeping of goods stored in it
6	16(1)(a)	Failing to acknowledge receipt of goods in prescribed manner
7	[Repealed, SOR/2019-259, s. 8]	
8	16(2)	Failing to present required documents to chief officer of customs before goods are taken into a duty free shop
9	[Repealed, SOR/2019-259, s. 9]	
10	[Repealed, SOR/2019-259, s. 9]	
11	19	Selling or otherwise conveying any tobacco product to a person under the age of 18

PART 5.1

Passenger Information (Customs) Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	8(1)	Failing to provide the Minister, within the prescribed time and in the prescribed manner, with missing or accurate information

PART 5.2

Exit Information Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	13	Failing to provide the Agency, without delay and in the prescribed manner, with missing or accurate information

PART 6

Persons Authorized to Account for Casual Goods Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	10(a)	Failing to notify Minister or designated officer in writing of change of address within two weeks of change
2	10(b)	Failing to notify Minister or designated officer in writing of change in name within two weeks of change
3	10(c)	Failing to notify Minister or designated officer in writing of change in ownership of business within two weeks of change

PART 7

[Repealed, SOR/2006-149, s. 2]

PART 7.1

Reporting of Imported Goods Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	14	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
2	15	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
2.1	15.1	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
2.2	15.3	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
3	17	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
3.1	17.2	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
4	19	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
4.1	19.2	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
5	21	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
5.1	21.2	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
6	24(3)	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
7	25(2)	Failing to give the Agency prescribed information at the prescribed time
8	29	Failing to give the Agency prescribed information in the prescribed manner
9	30	Failing to notify the Agency without delay of a change to prescribed information given before arrival in Canada
10	32	Failing to notify the Agency without delay of specified information

PART 8

Transportation of Goods Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	4(1)(a)	Failing to forthwith report a damaged or broken seal
2	4(1)(b)	Failing to forthwith report removal of goods from a damaged or disabled container or conveyance
3	4(1)(c)	Failing to forthwith report a damaged or disabled conveyance that can no longer be used to transport goods

SOR/2005-304, s. 1; SOR/2006-149, ss. 1(E), 2, 3; SOR/2009-267, ss. 1 to 3; SOR/2015-90, ss. 22 to 24, 51; SOR/2016-36, ss. 1, 2; SOR/2019-241, s. 14; SOR/2019-241, s. 15; SOR/2019-259, s. 7; SOR/2019-259, s. 8; SOR/2019-259, s. 9.

ANNEXE 1

(article 1 et paragraphe 2(1))

Dispositions désignées de la Loi sur les douanes et de ses règlements d'application

PARTIE 1

Loi sur les douanes

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	2(1.3)	Avoir omis de conserver des documents électroniques sous une forme qui permet d'en faire la lecture par voie électronique pendant toute la durée du délai réglementaire
2	3.5	En cas de paiement d'une somme dont le montant est supérieur au montant précisé, avoir omis de porter la somme au compte du receveur général dans le délai et selon les modalités réglementaires à une institution précisée
3	7.1	Avoir fourni à un agent des renseignements qui ne sont pas véridiques, exacts et complets
4	9(3)	Avoir omis de communiquer des documents réglementaires à un agent dans le délai précisé
5	9(4)	a) Avoir fait ou tenté de faire profession de courtier en douane sans être bénéficiaire d'un agrément ou sans remplir les exigences précisées b) S'être présenté comme courtier en douane sans être bénéficiaire d'un agrément ou sans remplir les exigences précisées
6	11(1)	a) Avoir omis d'entrer au Canada à un bureau de douane doté des attributions prévues à cet effet, qui est ouvert b) Avoir omis de se présenter sans délai devant un agent c) Avoir omis de répondre véridiquement aux questions que pose un agent
7	11(3)	Avoir omis de veiller à ce que les passagers et l'équipage d'un moyen de transport arrivant au Canada soient aussitôt conduits à un bureau de douane doté des attributions prévues à cet effet, qui est ouvert
8	12	Avoir omis de déclarer des marchandises importées selon les modalités et dans le délai réglementaires au bureau de douane le plus proche doté des attributions prévues à cet effet, qui est ouvert
8.1	12.1(2)	Avoir omis de détenir un code de transporteur valide
8.2	12.1(7)	Avoir omis de se conformer à une notification
9	13a)	Avoir omis de répondre véridiquement aux questions que pose un agent sur des marchandises
10	13b)	Avoir omis de présenter des marchandises à un agent ou d'en permettre l'examen par un agent de la manière prévue
11	14(2)	Avoir omis de faire aussitôt une déclaration selon les modalités réglementaires sur un moyen de transport et sur les marchandises déchargées ou non déchargées à un bureau de douane doté des attributions prévues à cet effet
12	15	a) Avoir omis de signaler aussitôt à un agent des marchandises à l'égard desquelles une loi fédérale qui prohibe, contrôle ou réglemente l'importation a été violée b) Avoir omis de signaler aussitôt à un agent des marchandises à l'égard desquelles les droits n'ont pas été payés

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
13	16(2)a)	Avoir omis de déclarer aussitôt à un agent la remise d'une épave parvenue au Canada
14 à 19	[Abrogés, DORS/2009-267, art. 1]	
20	20(1)	Avoir transporté ou fait transporter à l'intérieur du Canada des marchandises importées mais non dédouanées sans respecter les conditions réglementaires ou sans déposer les garanties réglementaires
21	21	a) Avoir omis de donner à un agent libre accès à un local ou emplacement précisé b) Avoir omis de déballer des marchandises ou d'ouvrir des colis et d'autres contenants
22	22(1)	a) Avoir omis de conserver les documents déterminés par règlement au lieu précisé pendant le délai et selon les modalités réglementaires b) Avoir omis de communiquer à un agent, dans le délai précisé, des documents déterminés par règlement c) Avoir omis de répondre véridiquement aux questions que pose un agent sur des documents déterminés par règlement
23	25	Avoir refusé de recevoir des marchandises admissibles à un entrepôt d'attente
24	27	a) Avoir omis de donner à un agent libre accès à un entrepôt d'attente ou de stockage ou à une boutique hors taxes b) Avoir omis de déballer des marchandises ou d'ouvrir des colis ou d'autres contenants
25	31	Avoir enlevé d'un lieu précisé des marchandises qui n'ont pas été dédouanées par un agent ou d'une manière prévue par règlement
26	32(3)	Avoir omis de faire, dans le délai et selon les modalités réglementaires, une déclaration en détail de marchandises dédouanées
27	32(5)	a) Avoir omis de faire la déclaration en détail de marchandises dans le délai et selon les modalités réglementaires b) Avoir omis de payer les droits dans le délai réglementaire
28	32.2(1)a)	Avoir omis d'effectuer une déclaration corrigée de l'origine de marchandises dans les quatre-vingt-dix jours conformément aux modalités de présentation et de temps réglementaires et comportant les renseignements réglementaires
29	32.2(1)b)	Avoir omis de verser les droits et les intérêts résultant d'une déclaration corrigée de l'origine de marchandises dans les quatre-vingt-dix jours
30	32.2(2)a)	Avoir omis d'effectuer une correction à une déclaration précisée dans les quatre-vingt-dix jours en la forme et selon les modalités réglementaires et comportant les renseignements réglementaires
31	32.2(2)b)	Avoir omis de verser les droits et les intérêts résultant de la correction d'une déclaration précisée dans les quatre-vingt-dix jours
32	32.3a)	Avoir omis, au moment de leur réaffectation, de déclarer à un agent la réaffectation de marchandises qui devaient être utilisées comme provisions de bord
33	32.3b)	Avoir omis, au moment de leur réaffectation, de faire une déclaration en détail de marchandises qui devaient être utilisées comme provisions de bord selon les modalités réglementaires et en la forme et avec les renseignements réglementaires
34	32.3c)	Avoir omis, au moment de leur réaffectation, de payer le montant de droits précisé sur des marchandises qui devaient être utilisées comme provisions de bord
35	33(2)	Avoir omis de payer les droits dans le délai réglementaire dans le cas où des marchandises sont dédouanées avant le paiement des droits afférents

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
36	35.01	Avoir importé des marchandises non marquées aux termes des règlements d'application du <i>Tarif des douanes</i>
37	35.1	Avoir omis de fournir une justification de l'origine de marchandises en la forme et avec les renseignements déterminés par le ministre et avec les renseignements, déclarations et justificatifs réglementaires
38	40(1)	a) Avoir omis de conserver au lieu précisé des documents réglementaires selon les modalités et pendant le délai réglementaires b) Avoir omis de communiquer des documents réglementaires à un agent dans le délai précisé c) Avoir omis de répondre véridiquement aux questions que pose un agent sur les documents réglementaires
39	40(3)	a) Avoir omis de conserver au lieu précisé des documents réglementaires selon les modalités et pendant le délai réglementaires b) Avoir omis de communiquer des documents réglementaires à un agent dans le délai précisé c) Avoir omis de répondre véridiquement aux questions que pose un agent au sujet de documents réglementaires
40	43(2)	Avoir omis de se conformer à un avis du ministre exigeant de fournir des documents
41	80.2(2)a)	Avoir omis de signaler à un agent un manquement précisé dans les quatre-vingt-dix jours
42	80.2(2)b)	Avoir omis de payer un abattement ou un remboursement reçu sans droit et les intérêts dans les quatre-vingt-dix jours
42.1	93(1)	Avoir omis de fournir des renseignements sur la sortie de personnes dans les circonstances, le délai et selon les modalités réglementaires
42.2	94	Avoir omis de se présenter devant un agent et de répondre véridiquement aux questions d'un agent
43	95(1)	Avoir omis de déclarer des marchandises exportées selon les modalités réglementaires de temps, de lieu et de forme
44	95(3)a)	Avoir omis de répondre véridiquement aux questions que pose un agent sur des marchandises exportées
45	95(3)b)	Avoir omis de présenter des marchandises à exporter à un agent ou d'en permettre l'examen par un agent de la manière requise
46	96	Avoir omis de signaler sans délai à un agent que des marchandises n'ont pas été régulièrement exportées
47	97.1(2)	Avoir omis de fournir à un agent un exemplaire d'un certificat d'origine de marchandises exportées
48	97.1(3)	Avoir omis de communiquer sans délai à un destinataire des renseignements corrigés relatifs à un certificat d'origine de marchandises exportées
49	97.2(1)	a) Avoir omis de conserver des documents au lieu précisé selon les modalités et pendant le délai réglementaires b) Avoir omis de communiquer des documents à un agent dans le délai précisé c) Avoir omis de répondre véridiquement aux questions posées par un agent au sujet de documents
50	107.1	Avoir omis de fournir des renseignements réglementaires sur toute personne qui est ou devrait être à bord d'un moyen de transport dans le délai et selon les modalités réglementaires

PARTIE 2

Règlement sur la déclaration en détail des marchandises importées et le paiement des droits

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	4	Avoir omis de fournir au moment précisé tous les documents ou renseignements requis en vertu d'une loi fédérale — ou de ses règlements d'application — qui interdisent, contrôlent ou régissent l'importation de marchandises

PARTIE 3

Règlement sur l'agrément des courtiers en douane

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	14b)(i)	Avoir omis d'aviser immédiatement l'agent en chef des douanes, par écrit, du changement d'adresse d'un bureau d'affaires où le courtier exerce sa profession
2	14b)(ii)	Avoir omis d'aviser immédiatement l'agent en chef des douanes, par écrit, d'une modification de la raison sociale ou du nom commercial de la société de personnes ou de la personne morale
3	14b)(iii)	Avoir omis d'aviser immédiatement l'agent en chef des douanes, par écrit, d'un changement parmi les associés de la société de personnes
4	14b)(iv)	Avoir omis d'aviser immédiatement l'agent en chef des douanes, par écrit, d'un changement parmi les dirigeants ou les administrateurs de la personne morale
5	14b)(vi)	Avoir omis d'aviser immédiatement l'agent en chef des douanes, par écrit, d'une modification du titre de propriété de l'entreprise
6	14b)(vii)	Avoir omis d'aviser immédiatement l'agent en chef des douanes, par écrit, d'un changement parmi les employés du titulaire de l'agrément qui remplissent la condition précisée relative à la connaissance
7	14c)	a) Avoir omis de fournir à l'importateur ou à l'exportateur une copie des documents relatifs à une déclaration en détail portant le numéro de la déclaration et le timbre officiel b) Avoir omis de fournir à l'importateur ou à l'exportateur une copie des renseignements transmis par voie électronique à l'Agence
8	14d)(i)	Avoir omis de rendre compte promptement à l'importateur ou à l'exportateur d'un montant reçu du receveur général du Canada
9	14d)(ii)	Avoir omis de rendre compte promptement à l'importateur ou à l'exportateur d'un montant reçu qui excède le montant des droits et des autres frais à payer à l'Agence
10	17(1)a)	Avoir omis de conserver les dossiers et documents comptables faisant état des opérations financières précisées
11	17(1)b)	a) Avoir omis de conserver une copie des documents précisés relatifs à la déclaration en détail et des pièces à l'appui b) Avoir omis de conserver une copie des renseignements précisés transmis par voie électronique à l'Agence
12	17(1)c)	Avoir omis de conserver une copie des lettres, factures, comptes, relevés et autres pièces précisés

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
13	17(1)d)	Avoir omis de conserver séparément tous les dossiers, documents comptables ou autres documents précisés qui se rapportent aux opérations à un bureau de douane précisé

PARTIE 4

Règlement sur les entrepôts d'attente des douanes

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	11(1)e)	Avoir omis de fournir les installations, l'équipement et le personnel suffisants pour contrôler l'accès à l'entrepôt d'attente et assurer l'entreposage sécuritaire des marchandises qui s'y trouvent
2	12(1)	Avoir omis de veiller à ce que les marchandises soient entreposées en toute sécurité à l'endroit indiqué
3	12(2)	Être entré, sans la présence d'un agent ou sa permission écrite, dans toute partie d'un entrepôt d'attente où sont entreposées des marchandises
4	12(3)a)	Avoir omis d'adopter des mesures pour assurer la sécurité d'un entrepôt d'attente et restreindre l'accès à celui-ci
5	12(3)b)	Avoir omis de faire en sorte que le personnel connaisse les mesures pour assurer la sécurité de l'entrepôt d'attente et restreindre l'accès à celui-ci et qu'il s'y conforme
6	14(1)	Avoir omis d'accuser réception de marchandises par un moyen électronique
6.1	14(2)	Avoir omis d'accuser réception de marchandises selon les modalités réglementaires
7	15(5)	Avoir omis de fournir à l'Agence la liste des marchandises qui n'ont pas été enlevées d'un entrepôt d'attente dans le délai réglementaire
8	17	Avoir manipulé, déballé, emballé, modifié ou combiné des marchandises à des fins autres que les fins précisées

PARTIE 5

Règlement sur les boutiques hors taxes

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	[Abrogé, DORS/2019-259, art. 7]	
2	14b)	a) Avoir omis de veiller à ce que des marchandises importées reçues à une boutique hors taxes soient conservées à l'endroit désigné jusqu'au moment de leur déclaration en détail b) Avoir omis de veiller à ce que des marchandises d'origine nationale reçues à une boutique hors taxes soient conservées à l'endroit désigné jusqu'à autorisation de leur inscription à l'inventaire
3	14c)	Avoir omis de veiller à ce que la boutique hors taxes puisse être verrouillée et scellée par un agent, à la demande de l'agent en chef des douanes
4	14d)	Avoir omis de veiller à ce que la boutique hors taxes puisse être verrouillée et scellée par un agent pendant le délai réglementaire en cas d'expiration, d'annulation ou de suspension de l'agrément de l'exploitant
5	14e)	Avoir omis de veiller à ce que la boutique hors taxes soit maintenue dans un état qui convient à la garde en dépôt des marchandises qui y sont entreposées

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
6	16(1)a)	Avoir omis d'accuser réception de marchandises selon les modalités réglementaires
7	[Abrogé, DORS/2019-259, art. 8]	
8	16(2)	Avoir omis de présenter les documents exigés à l'agent en chef des douanes avant l'entrée de marchandises dans une boutique hors taxes
9	[Abrogé, DORS/2019-259, art. 9]	
10	[Abrogé, DORS/2019-259, art. 9]	
11	19	Avoir vendu, donné ou cédé des produits du tabac à une personne âgée de moins de 18 ans

PARTIE 5.1

Règlement sur les renseignements relatifs aux passagers (douanes)

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	8(1)	Avoir omis de fournir au ministre, dans le délai et selon les modalités prévus, les renseignements exacts ou manquants

PARTIE 5.2

Règlement sur les renseignements relatifs à la sortie de per- sonnes

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	13	Avoir omis de fournir sans délai à l'Agence, selon les modalités prévues, les renseignements exacts ou manquants

PARTIE 6

Règlement visant les personnes autorisées à faire la déclaration en détail de marchandises occasionnelles

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	10a)	Avoir omis d'aviser le ministre ou l'agent désigné, par écrit, d'un changement d'adresse dans les deux semaines suivant ce changement
2	10b)	Avoir omis d'aviser le ministre ou l'agent désigné, par écrit, d'un changement de raison sociale dans les deux semaines suivant ce changement
3	10c)	Avoir omis d'aviser le ministre ou l'agent désigné, par écrit, d'un changement de propriété de l'entreprise dans les deux semaines suivant ce changement

PARTIE 7

[Abrogée, DORS/2006-149, art. 2]

PARTIE 7.1

Règlement sur la déclaration des marchandises importées

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	14	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
2	15	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
2.1	15.1	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
2.2	15.3	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
3	17	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
3.1	17.2	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
4	19	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
4.1	19.2	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
5	21	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
5.1	21.2	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
6	24(3)	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
7	25(2)	Avoir omis de fournir à l'Agence dans le délai réglementaire les renseignements réglementaires
8	29	Avoir omis de fournir à l'Agence les renseignements réglementaires selon les modalités réglementaires
9	30	Avoir omis d'aviser l'Agence sans délai de tout changement dans les renseignements réglementaires fournis avant l'arrivée au Canada
10	32	Avoir omis d'aviser l'Agence sans délai de tout renseignement précisé

PARTIE 8

Règlement sur le transit des marchandises

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	4(1)a)	Avoir omis de signaler immédiatement un sceau endommagé ou brisé

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
2	4(1)b)	Avoir omis de signaler immédiatement le retrait de marchandises d'un conteneur ou d'un moyen de transport endommagé ou mis hors de service
3	4(1)c)	Avoir omis de signaler immédiatement qu'un moyen de transport est endommagé ou tombé en panne et ne peut plus être utilisé pour transporter des marchandises

DORS/2005-304, art. 1; DORS/2006-149, art. 1(A), 2 et 3; DORS/2009-267, art. 1 à 3; DORS/2015-90, art. 22 à 24 et 51; DORS/2016-36, art. 1 et 2; DORS/2019-241, art. 14; DORS/2019-241, art. 15; DORS/2019-259, art. 7; DORS/2019-259, art. 8; DORS/2019-259, art. 9.

SCHEDULE 2

(Section 1 and subsection 2(1))

Designated Provisions of the Customs Tariff and Its Regulations

PART 1

Customs Tariff

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	114(1)	Failing to pay excess amount of refund or drawback and interest on day it is received
2	118(1)(a)	Failing to report to an officer, within required period, non-compliance with conditions of relief or remission granted
3	118(1)(b)	Failing to pay, within required period, amount of duties in respect of relief or remission granted
4	118(2)(a)	Failing to report diversion of goods to an officer within 90 days
5	118(2)(b)	Failing to pay amount of drawback and interest within 90 days
6	121(1)	Failing to pay amount owing within 90 days after production of a by-product
7	122(1)	Failing to pay amount owing within 90 days after production of merchantable scrap or waste

PART 2

Customs Bonded Warehouses Regulations

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	11(1)(a)	Failing to provide at a bonded warehouse facilities, equipment and personnel sufficient to control access and to secure storage of goods
2	11(1)(b)	Failing to provide at a bonded warehouse adequate space for the examination of goods by officers
3	11(1)(c)	Failing to provide at a bonded warehouse necessary personnel and equipment to make goods available to an officer
4	11(1)(d)	Failing to provide at a bonded warehouse necessary personnel to furnish information for audit purposes
5	11(2)	Failing to keep bonded warehouse separate from remainder of building on request of chief officer of customs
6	12(1)(a)	Failing to ensure that goods received in a bonded warehouse are stored safely and securely in a designated area
7	12(1)(b)	Failing to ensure that goods received in a bonded warehouse are identified in specified manner
8	12(2)	Entering a place where goods are stored in a bonded warehouse without written authorization or attendance of an officer
9	13	Receiving in or transferring from a bonded warehouse intoxicating liquor without provincial approval
10	14(a)	Receiving domestic cigars into a bonded warehouse
10.1	14(b)	Receiving domestic, packaged raw leaf tobacco into a bonded warehouse
10.2	14(c)	Receiving domestic, manufactured tobacco that is not stamped into a bonded warehouse
10.3	14(d)	Receiving domestic, non-duty paid packaged or bulk spirits into a bonded warehouse
10.4	14(e)	Receiving domestic, non-duty paid packaged or bulk wine into a bonded warehouse
10.5	14(f)	Receiving domestic, non-duty paid specially denatured alcohol into a bonded warehouse
11	15	Receiving into or removing from a bonded warehouse imported tobacco products or imported packaged spirits or wine

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
12	16(a)	Receiving imported bulk spirits into a bonded warehouse
13	16(b)	Receiving imported bulk wine into a bonded warehouse
13.1	16(c)	Receiving imported specially denatured alcohol into a bonded warehouse
14	17(a)	Failing to acknowledge in prescribed manner receipt of imported goods into a bonded warehouse
15	17(b)	Failing to acknowledge in prescribed manner receipt of goods, other than imported goods, in a bonded warehouse
16	20	Manipulating, altering or combining goods for a purpose or activity not specified

PART 3**Ships' Stores Regulations**

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
1	4	Failing to place alcohol, tobacco and other goods for sale on board a ship under lock or seal when ship arrives at Canadian port and failing to keep them there while ship is in port
2	5(1)	Failing to ensure that bar-boxes on board an international aircraft are sealed when aircraft is on the ground

SOR/2008-23, s. 1.

ANNEXE 2

(article 1 et paragraphe 2(1))

Dispositions désignées du Tarif des douanes et de ses règlements d'application

PARTIE 1

Tarif des douanes

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	114(1)	Avoir omis de payer dès réception la partie d'un remboursement ou d'un drawback reçue sans droit et les intérêts
2	118(1)a)	Avoir omis de déclarer l'inobservation d'une condition d'une exonération ou d'une remise à un agent dans le délai fixé
3	118(1)b)	Avoir omis de payer les droits faisant l'objet d'une exonération ou d'une remise dans le délai fixé
4	118(2)a)	Avoir omis de déclarer à un agent une réaffectation de marchandises dans les quatre-vingt-dix jours
5	118(2)b)	Avoir omis de payer un drawback et les intérêts dans les quatre-vingt-dix jours
6	121(1)	Avoir omis de payer le montant de l'exonération dans les quatre-vingt-dix jours suivant une transformation qui occasionne des sous-produits
7	122(1)	Avoir omis de payer le montant de l'exonération dans les quatre-vingt-dix jours suivant une transformation qui occasionne des résidus ou des déchets vendables

PARTIE 2

Règlement sur les entrepôts de stockage des douanes

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	11(1)a)	Avoir omis de fournir à un entrepôt de stockage les installations, l'équipement et le personnel suffisants pour contrôler l'accès à l'entrepôt de stockage et assurer l'entreposage sécuritaire des marchandises
2	11(1)b)	Avoir omis de fournir à un entrepôt de stockage l'espace suffisant pour l'examen des marchandises par un agent
3	11(1)c)	Avoir omis de fournir à un entrepôt de stockage le personnel et le matériel nécessaires pour mettre les marchandises à la disposition de l'agent
4	11(1)d)	Avoir omis de fournir à un entrepôt de stockage le personnel nécessaire pour donner des renseignements à des fins de vérification
5	11(2)	Avoir omis de veiller, à la demande de l'agent en chef des douanes, à ce qu'un entrepôt de stockage soit séparé du reste du bâtiment
6	12(1)a)	Avoir omis de veiller à ce que les marchandises reçues à un entrepôt de stockage soient entreposées en sécurité et en sûreté à l'endroit indiqué
7	12(1)b)	Avoir omis de veiller à ce que les marchandises reçues à un entrepôt de stockage soient marquées de la manière précisée

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
8	12(2)	Être entré dans une partie d'un entrepôt de stockage où sont entreposées des marchandises sans la présence d'un agent ou sa permission écrite
9	13	Avoir reçu dans un entrepôt de stockage ou transféré d'un tel entrepôt des boissons enivrantes sans autorisation de la province
10	14a)	Recevoir dans un entrepôt de stockage des cigares fabriqués au Canada
10.1	14b)	Recevoir dans un entrepôt de stockage du tabac en feuilles emballé fabriqué au Canada
10.2	14c)	Recevoir dans un entrepôt de stockage du tabac non estampillé fabriqué au Canada
10.3	14d)	Recevoir dans un entrepôt de stockage des spiritueux fabriqués au Canada, emballés ou en vrac, dont les droits afférents n'ont pas été acquittés
10.4	14e)	Recevoir dans un entrepôt de stockage du vin fabriqué au Canada, emballé ou en vrac, dont les droits afférents n'ont pas été acquittés
10.5	14f)	Recevoir dans un entrepôt de stockage de l'alcool spécialement dénaturé fabriqué au Canada dont les droits afférents n'ont pas été acquittés
11	15	Recevoir dans un entrepôt de stockage ou enlever d'un tel endroit des produits du tabac importés ou des spiritueux ou du vin emballés importés
12	16a)	Recevoir dans un entrepôt de stockage des spiritueux en vrac importés
13	16b)	Recevoir dans un entrepôt de stockage du vin en vrac importé
13.1	16c)	Recevoir dans un entrepôt de stockage de l'alcool spécialement dénaturé importé
14	17a)	Avoir omis d'accuser réception selon les modalités réglementaires de marchandises importées qui arrivent à un entrepôt de stockage
15	17b)	Avoir omis d'accuser réception selon les modalités réglementaires de marchandises qui arrivent à un entrepôt de stockage, autres que des marchandises importées
16	20	Avoir manutentionné, modifié ou combiné des marchandises à des fins autres que les fins précisées

PARTIE 3

Règlement sur les provisions de bord

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
1	4	Avoir omis de mettre sous clé ou sous scellés les boissons alcooliques, les produits du tabac et les autres produits destinés à la vente sur le navire à l'arrivée de celui-ci dans un port canadien et de les garder ainsi pendant que le navire est dans le port
2	5(1)	Avoir omis de veiller à ce que les compartiments à boissons d'un aéronef international soient scellés lorsqu'il est au sol

DORS/2008-23, art. 1.

AMENDMENTS NOT IN FORCE

— SOR/2016-36, s. 3

3 Part 5.1 of Schedule 1 to the Regulations is amended by adding the following after item 1:

Item	Column 1 Designated Provision	Column 2 Short-form Description
2	8(3)	Failing to provide the Minister, within the prescribed time and in the prescribed manner, with the required information

MODIFICATIONS NON EN VIGUEUR

— DORS/2016-36, art. 3

3 La partie 5.1 de l'annexe 1 du même règlement est modifiée par adjonction, après l'article 1, de ce qui suit :

Article	Colonne 1 Disposition désignée	Colonne 2 Description abrégée
2	8(3)	Avoir omis de fournir au ministre, dans le délai et selon les modalités prévus, les renseignements exigés