



CANADA

CONSOLIDATION

CODIFICATION

## Persons Authorized to Account for Casual Goods Regulations

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

SOR/95-418

DORS/95-418

Current to May 3, 2023

À jour au 3 mai 2023

Last amended on September 30, 2011

Dernière modification le 30 septembre 2011

## 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 September 30, 2011. 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<sup>er</sup> 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 30 septembre 2011. 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

### **Regulations Respecting Persons Authorized to Account for Casual Goods Released in Accordance with Subsection 32(4) of the Customs Act in Lieu of the Importer or Owner Thereof**

- 1 Short Title
- 2 Interpretation
- 3 Authorization of Couriers
- 4 Revocation of Authorization
- 7 Records
- 10 Notification of Changes
- 11 Coming into Force

## TABLE ANALYTIQUE

### **Règlement visant les personnes autorisées à faire la déclaration en détail de marchandises occasionnelles dédouanées en vertu du paragraphe 32(4) de la Loi sur les douanes, au lieu de leur importateur ou de leur propriétaire**

- 1 Titre abrégé
- 2 Définitions
- 3 Autorisation des messagers
- 4 Annulation de l'autorisation
- 7 Documents
- 10 Avis de changement
- 11 Entrée en vigueur

Registration  
SOR/95-418 August 16, 1995

## CUSTOMS ACT

### Persons Authorized to Account for Casual Goods Regulations

P.C. 1995-1352 August 16, 1995

Whereas, pursuant to paragraphs 164(4)(a.2)\* and 167.1(b)\*\* of the *Customs Act*\*\*\*, the annexed *Regulations respecting persons authorized to account for casual goods released in accordance with subsection 32(4) of the Customs Act in lieu of the importer or owner thereof* give effect, in whole, to a public announcement made on April 5, 1993;

Therefore, His Excellency the Governor General in Council, on the recommendation of the Minister of National Revenue, pursuant to the definition *courier* in subsection 2(1)\*\*\*\*, paragraph 32(6)(a)\*\*\*\*\*, subsection 40(3)\*\*\*\*\*, paragraphs 164(1)(h.1)\*\*\*\*\* and (i)\*\*\*\*\*, subsection 164(1.1)\*\*\*\*\* and paragraph 167.1(b)\*\* of the *Customs Act*\*\*\*, is pleased hereby to make the annexed *Regulations respecting persons authorized to account for casual goods released in accordance with subsection 32(4) of the Customs Act in lieu of the importer or owner thereof*.

Enregistrement  
DORS/95-418 Le 16 août 1995

## LOI SUR LES DOUANES

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

C.P. 1995-1352 Le 16 août 1995

Attendu que, conformément aux alinéas 164(4)a.2)\* et 167.1b)\*\* de la *Loi sur les douanes*\*\*\*, le *Règlement visant les personnes autorisées à faire la déclaration en détail de marchandises occasionnelles dédouanées en vertu du paragraphe 32(4) de la Loi sur les douanes, au lieu de leur importateur ou de leur propriétaire*, ci-après, met en œuvre tout d'une mesure annoncée publiquement le 5 avril 1993,

À ces causes, sur recommandation du ministre du Revenu national et en vertu de la définition de *messager* au paragraphe 2(1)\*\*\*\*, de l'alinéa 32(6)a)\*\*\*\*\*, du paragraphe 40(3)\*\*\*\*\*, des alinéas 164(1)h.1)\*\*\*\*\* et i)\*\*\*\*\*, du paragraphe 164(1.1)\*\*\*\*\* et de l'alinéa 167.1b)\*\* de la *Loi sur les douanes*\*\*\*, il plaît à Son Excellence le Gouverneur général en conseil de prendre le *Règlement visant les personnes autorisées à faire la déclaration en détail de marchandises occasionnelles dédouanées en vertu du paragraphe 32(4) de la Loi sur les douanes, au lieu de leur importateur ou de leur propriétaire*, ci-après.

\* S.C. 1992, c. 28, s. 30(3)

\*\* S.C. 1992, c. 28, s. 31(1)

\*\*\* R.S., c. 1 (2nd Suppl.)

\*\*\*\* S.C. 1992, c. 28, s. 1(3)

\*\*\*\*\* S.C. 1992, c. 28, s. 5(1)

\*\*\*\*\* S.C. 1992, c. 28, s. 10(1)

\*\*\*\*\* S.C. 1992, c. 28, s. 30(1)

\*\*\*\*\* S.C. 1993, c. 44, s. 108(1)

\* L.C. 1992, ch. 28, par. 30(3)

\*\* L.C. 1992, ch. 28, par. 31(1)

\*\*\* L.R., ch. 1 (2<sup>e</sup> suppl.)

\*\*\*\* L.C. 1992, ch. 28, par. 1(3)

\*\*\*\*\* L.C. 1992, ch. 28, par. 5(1)

\*\*\*\*\* L.C. 1992, ch. 28, par. 10(1)

\*\*\*\*\* L.C. 1992, ch. 28, par. 30(1)

\*\*\*\*\* L.C. 1993, ch. 44, par. 108(1)

## Regulations Respecting Persons Authorized to Account for Casual Goods Released in Accordance with Subsection 32(4) of the Customs Act in Lieu of the Importer or Owner Thereof

### Short Title

1 These Regulations may be cited as the *Persons Authorized to Account for Casual Goods Regulations*.

### Interpretation

2 In these Regulations,

**Act** means the *Customs Act*; (*Loi*)

**authorized person** means a person who has obtained an authorization pursuant to subsection 3(3); (*personne autorisée*)

**casual goods** means any goods imported into Canada other than goods imported for sale or for any commercial, industrial, occupational, institutional or other like use; (*marchandises occasionnelles*)

**courier** means a commercial carrier that is engaged in scheduled international transportation of shipments of goods other than goods imported as mail; (*messenger*)

**designated officer** means the Deputy Minister or a Director General of the Department of National Revenue. (*agent désigné*)

### Authorization of Couriers

3 (1) A courier is authorized to account for casual goods released in accordance with subsection 32(4) of the Act in lieu of the importer or owner thereof on condition that

- (a) the courier is a bonded carrier;
- (b) the courier has given the security required under paragraph 7.3(b) of the *Accounting for Imported Goods and Payment of Duties Regulations*; and
- (c) the courier has obtained an authorization pursuant to subsection (3).

## Règlement visant les personnes autorisées à faire la déclaration en détail de marchandises occasionnelles dédouanées en vertu du paragraphe 32(4) de la Loi sur les douanes, au lieu de leur importateur ou de leur propriétaire

### Titre abrégé

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

### Définitions

2 Les définitions qui suivent s'appliquent au présent règlement.

**agent désigné** Le sous-ministre ou un directeur général du ministère du Revenu national. (*designated officer*)

**Loi** La *Loi sur les douanes*. (*Act*)

**marchandises occasionnelles** Marchandises importées au Canada, autres que celles importées en vue de leur vente ou d'usages industriels, professionnels, commerciaux ou collectifs, ou à d'autres fins analogues. (*casual goods*)

**messenger** Transporteur commercial qui effectue régulièrement le transport international d'expéditions de marchandises, à l'exclusion des marchandises importées comme courrier. (*courier*)

**personne autorisée** Personne qui est autorisée aux termes du paragraphe 3(3). (*authorized person*)

### Autorisation des messagers

3 (1) Le messenger est autorisé à faire la déclaration en détail de marchandises occasionnelles dédouanées en vertu du paragraphe 32(4) de la Loi, au lieu de leur importateur ou de leur propriétaire, si les conditions suivantes sont réunies :

- a) il est un transporteur cautionné;
- b) il a donné la garantie exigée par l'alinéa 7.3b) du *Règlement sur la déclaration en détail des marchandises importées et le paiement des droits*;

**(2)** Any courier, except a courier that has had an authorization revoked pursuant to paragraph 4(b) or section 5 within the previous 12 months, may make a written application to the Minister or a designated officer for the issuance of an authorization to account for casual goods and shall include the following information with the application:

- (a)** evidence that the courier is a bonded carrier; and
- (b)** an undertaking given by the courier to the Minister or the designated officer that the courier will give the security required under paragraph 7.3(b) of the *Accounting for Imported Goods and Payment of Duties Regulations*.

**(3)** The Minister or a designated officer shall, after reviewing an application made under subsection (2), issue to the courier an authorization to account for casual goods released in accordance with subsection 32(4) of the Act in lieu of the importer or owner thereof.

## Revocation of Authorization

**4** The Minister or a designated officer shall revoke an authorization issued under subsection 3(3) where the authorized person

- (a)** requests in writing that the authorization be revoked; or
- (b)** is bankrupt.

**5** Subject to section 6, the Minister or a designated officer may revoke an authorization issued under subsection 3(3) where the authorized person

- (a)** has made a misrepresentation in an application made under subsection 3(2);
- (b)** has contravened the provisions of an Act of Parliament, or any regulation made pursuant thereto, that prohibits, controls or regulates the importation or exportation of goods; or
- (c)** has made a misrepresentation as an authorized person in business dealings with an importer, an importer's agent, Her Majesty or servants of Her Majesty.

**6 (1)** The Minister or a designated officer shall, before revoking an authorization under section 5, give to the authorized person 90 days notice of the proposed

**c)** il a été autorisé aux termes du paragraphe (3).

**(2)** Le messenger, sauf celui dont l'autorisation a été annulée en vertu de l'alinéa 4b) ou de l'article 5 dans les 12 derniers mois, peut présenter une demande écrite au ministre ou à l'agent désigné pour obtenir l'autorisation de faire la déclaration en détail de marchandises occasionnelles, laquelle demande inclut :

- a)** la preuve qu'il est un transporteur cautionné;
- b)** un engagement envers le ministre ou l'agent désigné portant qu'il donnera la garantie exigée par l'alinéa 7.3b) du *Règlement sur la déclaration en détail des marchandises importées et le paiement des droits*.

**(3)** Le ministre ou l'agent désigné délivre au messenger, après examen de la demande présentée conformément au paragraphe (2), l'autorisation de faire la déclaration en détail de marchandises occasionnelles dédouanées en vertu du paragraphe 32(4) de la Loi, au lieu de leur importateur ou de leur propriétaire.

## Annulation de l'autorisation

**4** Le ministre ou l'agent désigné annule l'autorisation visée au paragraphe 3(3) lorsque la personne autorisée, selon le cas :

- a)** en fait la demande par écrit;
- b)** fait faillite.

**5** Sous réserve de l'article 6, le ministre ou l'agent désigné peut annuler l'autorisation visée au paragraphe 3(3) si la personne autorisée, selon le cas :

- a)** a fait de fausses déclarations dans sa demande présentée aux termes du paragraphe 3(2);
- b)** a contrevenu à une loi fédérale ou à ses règlements d'application qui interdisent, contrôlent ou réglementent l'importation ou l'exportation de marchandises;
- c)** a fait de fausses déclarations en tant que personne autorisée dans ses relations d'affaires avec un importateur ou son mandataire, ou Sa Majesté ou ses représentants.

**6 (1)** Avant d'annuler l'autorisation en vertu de l'article 5, le ministre ou l'agent désigné donne à la personne autorisée un préavis de 90 jours et lui fournit tout

revocation and provide the authorized person with all relevant information concerning the grounds on which the proposed revocation of the authorization is based.

**(2)** The authorized person may, within 90 days after the day on which the notice referred to in subsection (1) is given, make representations to the Minister or a designated officer regarding why the authorization should not be revoked.

## Records

**7** Every authorized person shall, in accordance with subsection 40(3) of the Act, in respect of casual goods, keep, for a period of six years following the importation of the casual goods, all records that relate to

- (a)** the origin, importation and value of the casual goods;
- (b)** in the case of casual goods that have not been delivered to the importer or owner,
  - (i)** the destruction of the casual goods, or
  - (ii)** the exportation of the casual goods; and
- (c)** any application made by the authorized person for an advance ruling under subsection 43.1(1) of the Act in respect of the casual goods.

SOR/2011-208, s. 22.

**8** The records referred to in section 7 may be kept on microfilm by means of any photographic or microphotographic process that is in accordance with National Standard of Canada CAN2-72.11-79, *Microfilm as Documentary Evidence*, published by the Canadian General Standards Board in August 1979, as amended from time to time.

**9** The records referred to in section 7 may be kept on machine-sensible data media if the media can be related back to the supporting source documents and are supported by a system capable of producing accessible and readable copy.

## Notification of Changes

**10** Every authorized person shall, within two weeks after the change, notify in writing the Minister or a designated officer of any change in

- (a)** the address of that authorized person's business office;

renseignement pertinent sur les faits reprochés qui justifient l'annulation.

**(2)** La personne autorisée peut, avant l'expiration du délai visé au paragraphe (1), présenter ses observations au ministre ou à l'agent désigné énonçant pourquoi l'autorisation ne devrait pas être annulée.

## Documents

**7** Toute personne autorisée doit, conformément au paragraphe 40(3) de la Loi, conserver pendant les six ans suivant l'importation de marchandises occasionnelles :

- a)** les documents portant sur l'origine, l'importation et la valeur des marchandises;
- b)** dans le cas de marchandises qui n'ont pas été livrées à l'importateur ou au propriétaire :
  - (i)** soit les documents portant sur leur destruction,
  - (ii)** soit les documents portant sur leur exportation;
- c)** les documents concernant toute demande de décision anticipée à l'égard des marchandises faite par la personne autorisée aux termes du paragraphe 43.1(1) de la Loi.

DORS/2011-208, art. 22.

**8** Les documents visés à l'article 7 peuvent être conservés sur microfilm selon un procédé photographique ou microphotographique conforme à la norme nationale du Canada CAN2-72.11-79 intitulée *Microfilm — preuve littéraire*, publiée par l'Office des normes générales du Canada en août 1979, compte tenu de ses modifications successives.

**9** Les documents visés à l'article 7 peuvent être conservés sur des supports d'information assimilables par une machine, à la condition que ceux-ci permettent de remonter aux documents de base à l'appui et soient étayés d'un système capable de produire des copies accessibles et lisibles.

## Avis de changement

**10** Toute personne autorisée doit aviser le ministre ou l'agent désigné, par écrit, dans les deux semaines suivant le changement, de tout changement :

- a)** d'adresse de son bureau d'affaires;
- b)** de sa raison sociale;

**(b)** that authorized person's legal or business name;  
or

**(c)** the ownership of the business.

## Coming into Force

**11 (1)** Sections 1 to 6, section 7 except for paragraph (c) thereof and sections 8 and 10 come into force on April 5, 1993.

**(2)** Paragraph 7(c) and section 9 come into force on January 1, 1994.

**c)** de la propriété de son entreprise.

## Entrée en vigueur

**11 (1)** Les articles 1 à 6, l'article 7, à l'exception de l'alinéa c), et les articles 8 et 10 entrent en vigueur le 5 avril 1993.

**(2)** L'alinéa 7c) et l'article 9 entrent en vigueur le 1<sup>er</sup> janvier 1994.