



Brussels, 31.03.2020
TAXUD/E4/E5

Version française à la suite

Information note No 1

Submission of proofs of preferential origin during the CoVid19 crisis

The Commission services have been informed about the impossibility faced by some EU Member States and EU trading partners to provide certificates for preferential origin purposes in due form i.e. signed, stamped and in the right paper format, as in a number of countries contacts between customs and economic operators have been suspended due to the CoVid19 crisis. Several ways have been examined so that the continuation of preferential trade is not affected for the duration of this extraordinary situation.

It has thus been considered appropriate to adopt exceptional measures, in close coordination with the EU preferential trade partners, to ensure the full implementation of the EU preferential trade arrangements. These exceptional measures are intended to apply on a reciprocal basis by Member States and those EU trading partners that are interested, making use of the relevant provisions in the rules of origin of the arrangements.

Acceptance of copies of certificates

A first solution to this problem can be based on the ***use of the flexibility provided for by the provisions concerning the submission of proofs of origin for the purpose of the EU preferential trade arrangements***¹. Those provisions generally establish that proofs of origin shall be submitted to the customs authorities of the importing country (or territory), in accordance with the procedures applicable in that country. The rules of origin contained in the preferential arrangements do not establish a precise moment or form in which certificates issued for preferential origin purposes have to be submitted to the customs authorities of the importing country.

Therefore, exceptionally ***during the crisis period and until further notice***,

¹ For example Article 24 of Appendix I of the Regional Convention on pan-Euro-Mediterranean preferential rules of origin

when requiring the provision by importers of origin certificates customs authorities in the EU and in the EU's trading partner countries are ***invited to accept certificates issued for preferential purposes in the form of a copy, issued on paper or electronically.*** More specifically this applies to:

- a copy, either in paper or in electronic form (scanned or available on-line), of the original certificate signed and stamped by the competent authorities as normally required
- the certificate, not signed and stamped by the competent authorities as normally required but with a digital signature of the competent authorities, or a copy of it, either in paper or in electronic form (scanned or available on-line).

Such a possibility, which takes advantage of the flexibility regarding the submission of the proofs of origin to customs, ***does not exempt*** customs authorities of the importing country ***from the duty of due diligence in order to be reasonably assured of the authenticity and of the validation of the proof of origin*** carried out by the customs authority of the exporting country.

In particular, a copy of a certificate which is not issued in accordance with any of the two possibilities mentioned above cannot be accepted, unless the customs authorities of the importing country ascertain their issuance and authenticity through other means (for instance, via communication with the customs of the exporting country providing confirmation).

Such procedures should apply only to certificates that have been issued since the start of the CoVid19 crisis where it has affected the possibility to issue them in due form. For the purpose of this note, such situation is deemed to exist from 1st March 2020.

Once the exceptional situation ceases, customs authorities will be entitled to request the importer to present the original certificate.

The same should apply to A.TR certificates in the context of preferential trade between the EU and Turkey.

This approach does not affect the application of the ***verification procedures*** established in each preferential trade arrangement. The Commission services are nevertheless considering the possible impact of the crisis on those verification procedures, and whether and how their practical implementation would need to be adapted to the situation, during the crisis period, to allow customs authorities in charge of verification to continue to perform their tasks properly.

Retrospective issue of certificates

In addition it is recalled that, in accordance with the rules in force in EU preferential trade arrangements referring to the issue of official certificates, such certificates may exceptionally be issued after exportation of the products to which it relates if they were not issued at the time of exportation, because of special circumstances or when it is demonstrated to the satisfaction of the customs

authorities that a movement certificate was issued but was not accepted at importation for technical reasons.

The Commission services consider that the current situation, resulting from the CoVid19 crisis, can be considered as a “special circumstance”, justifying a possible retrospective issue of certificates.

Approved exporter status

Another element that can provide relief in the current circumstances is by making the widest possible use of the ***approved exporter status*** to facilitate the making out of proofs of origin (or of proofs of a ‘customs union status’) as an alternative to official certification.

Implementation

The Commission services have invited the EU trading partners that are facing such a situation to inform them whether they are interested in making use of such exceptional measures, and also to provide more detailed information as to how they intend to proceed. The Commission services will ensure coordination, oversee the functioning and the application of this approach, and provide information on such arrangements to customs and operators.

The approach can start being operational between the EU Member States, and the EU trading partners that have expressed their interest in availing themselves of such an approach, upon confirmation by the Commission services. The Commission services will publish the information on, and a description of, such arrangements put in place by the customs authorities of both the EU Member States and of the EU preferential trading partners.

Note d'information N° 1

Présentation des preuves d'origine préférentielle pendant la crise du CoVid-19

Les services de la Commission ont été informés de l'impossibilité pour certains États-Membres de l'UE et pour certains partenaires commerciaux de l'UE d'émettre des certificats d'origine préférentielle en bonne et due forme, c'est-à-dire signés, revêtu d'un cachet et sur le support papier réglementaire. En effet dans un certain nombre de pays, les contacts entre les douanes et les opérateurs ont été suspendus en raison de la crise du CoVid-19. Les services de la Commission ont examiné plusieurs possibilités afin que le commerce préférentiel ne soit pas affecté durant cette situation exceptionnelle.

Il a donc été jugé nécessaire d'adopter des mesures exceptionnelles, en étroite coordination avec les partenaires commerciaux préférentiels de l'UE, pour garantir la pleine application du commerce préférentiel. Ces mesures exceptionnelles sont destinées à s'appliquer sur la base de la réciprocité entre l'ensemble des États-Membres de l'UE d'une part, et les partenaires du commerce de l'UE intéressés par l'application des dispositions pertinentes des règles d'origine d'autre part.

Acceptation de copies de certificats

Une première solution à ce problème peut être fondée sur le **recours à la flexibilité prévue par les dispositions relatives à la présentation des preuves d'origine aux fins du régime commercial préférentiel²**. Ces dispositions établissent généralement que les preuves d'origine sont présentées aux autorités douanières du pays (ou du territoire) d'importation, conformément aux procédures applicables dans ce pays. Les règles d'origine contenues dans les régimes préférentiels restent silencieuses quant à la période pendant laquelle les certificats d'origine doivent être présentés aux autorités douanières du pays d'importation et à leur forme précise.

Par conséquent et **à titre exceptionnel pendant le temps de la crise et jusqu'à nouvel ordre**, les autorités douanières de l'UE et celles des partenaires commerciaux de l'UE sont **invitées à accepter les certificats délivrés à des fins préférentielles sous la forme d'une copie, émis sur papier ou sous format électronique**. Plus précisément, il s'agit :

- d'une copie, soit sur papier, soit sous une forme électronique (numérisée ou disponible en ligne), du certificat original signé et revêtu d'un cachet par les autorités compétentes, comme exigé normalement ;

² Par exemple l'article 24 de l'appendice I de la convention régionale sur les règles d'origine préférentielle paneuro-méditerranéennes.

- du certificat, non signé et non revêtu d'un cachet par les autorités compétentes, comme exigé normalement mais revêtu d'une signature numérique des autorités compétentes, ou d'une copie de celui-ci, soit sur papier, soit sous une forme électronique (numérisée ou mise à disposition en ligne).

Cette possibilité, qui profite de la flexibilité offerte par la disposition sur la présentation des preuves d'origine aux autorités douanières, **n'exonère pas** les autorités douanières du pays d'**importation d'une obligation de moyen afin de s'assurer, dans la mesure du possible, de l'authenticité et de la validité de la preuve d'origine** émise par l'autorité douanière du pays exportateur.

En particulier, une copie d'un certificat qui n'est pas émise conformément à l'une des deux possibilités susmentionnées ne peut être acceptée, sauf si les autorités douanières du pays d'importation établissent son émission et son authenticité par d'autres moyens (par exemple, par la communication avec les services des douanes du pays exportateur qui en fournit la confirmation).

Ces procédures ne devraient s'appliquer qu'aux certificats émis depuis le début de la crise de CoVid-19, lorsque cette crise a eu pour effet l'impossibilité d'émettre des preuves d'origine en bonne et due forme. Aux fins de la présente note, une telle situation est réputée exister à partir du 1^{er} mars 2020.

A la fin de cette situation exceptionnelle, les autorités douanières pourront demander à l'importateur de présenter le certificat original.

Il en va de même pour les certificats A.TR dans le cadre des échanges préférentiels entre l'UE et la Turquie.

Cet aménagement n'a pas d'impact dans l'application des **procédures de vérification** établies par chaque régime commercial préférentiel. Les services de la Commission examinent néanmoins les conséquences possibles de la crise sur ces procédures de vérification, ainsi que l'opportunité et la manière dont leur mise en œuvre pratique devrait être adaptée à la situation afin de permettre aux autorités douanières chargées de la vérification de continuer à remplir correctement leurs missions durant la période de crise.

Délivrance a posteriori de certificats

En outre, il est rappelé que, conformément aux règles en vigueur dans les régimes commerciaux préférentiels de l'Union européenne concernant l'émission de certificats originaux, de tels certificats peuvent, à titre exceptionnel, être émis après l'exportation des produits auxquels ils se rapportent s'ils n'ont pas été émis au moment de l'exportation, en raison de circonstances particulières ou lorsqu'il est démontré à la satisfaction des autorités douanières qu'un certificat d'origine a été émis, mais n'a pas été accepté à l'importation pour des raisons techniques.

Les services de la Commission estiment que la situation actuelle, résultant de la crise du CoVid-19, peut être considérée comme une « circonstance particulière » justifiant une éventuelle émission *a posteriori* des certificats.

Statut d'exportateur agréé

Le recours le plus large possible au **statut d'exportateur agréé** pour faciliter l'établissement des preuves d'origine (ou des preuves de « **statut d'union douanière** ») en tant qu'alternative à la certification officielle est un autre élément de fluidification dans les circonstances actuelles.

Mise en œuvre

Les services de la Commission ont invité les partenaires commerciaux de l'UE confrontés à une telle situation à les informer s'ils souhaitent faire usage de ces mesures exceptionnelles et à fournir des informations détaillées sur la manière dont ils entendent procéder. Les services de la Commission assureront la coordination, superviseront le fonctionnement et l'application de cette approche, et fourniront aux autorités douanières et aux opérateurs des informations sur ces modalités.

L'approche peut commencer à être opérationnelle entre les États-Membres de l'Union européenne et les partenaires commerciaux de l'UE qui ont manifesté leur intérêt pour recourir à une telle approche, sur la base d'une confirmation des services de la Commission. Les services de la Commission publieront les informations et la description des procédures mises en place par les autorités douanières des États-Membres de l'UE et des partenaires commerciaux préférentiels de l'UE.