

RÉPERTOIRE DU DOCUMENT MAÎTRE DES INFRACTIONS (version abrégée)

| No. | Description abrégée | Page |
|---|---|------|
| ABATTEMENTS ET REMBOURSEMENT | | |
| C168 | Une personne n'a pas signalé un manquement à une condition - dispositions tarifaires. | 30 |
| C169 | Une personne n'a pas remboursé les droits et les intérêts - non conforme aux conditions imposées (usage ultime) | 30 |
| CORRECTIONS DES DONNÉES | | |
| C080 | L'importateur n'a pas corrigé la déclaration d'origine pour des marchandises (ALÉ) - 90 jours. | 6 |
| C081 | L'importateur n'a pas corrigé la déclaration d'origine pour des marchandises importées - 90 jours. | 6 |
| C082 | L'importateur n'a pas corrigé le classement tarifaire dans les 90 jours. | 6 |
| C083 | L'importateur n'a pas corrigé la valeur en douane dans les 90 jours. | 6 |
| C350 | Un importateur n'a pas payé les droits résultant d'une correction requise - l'origine ALÉ. | 41 |
| C351 | Un importateur n'a pas payé les droits résultant d'une correction requise - origine. | 41 |
| C352 | Un importateur n'a pas payé les droits résultant d'une correction requise - tarif. | 41 |
| C353 | Un importateur n'a pas payé les droits résultant d'une correction requise - valeur en douane. | 42 |
| COURTIERS EN DOUANE ET MANDATAIRES | | |
| C010 | Un courtier n'a pas produit les documents dans le délai prescrit. | 1 |
| C011 | Une personne a agi en tant que courtier sans détenir de licence. | 1 |
| C012 | Un courtier en douane agréé a exercé dans un bureau non spécifié sur la licence. | 1 |
| C014 | Un courtier n'a pas fourni à l'importateur/l'exportateur une copie des documents. | 1 |
| C260 | Un courtier n'a pas avisé les douanes d'un changement d'adresse d'un bureau | 35 |
| C261 | Un courtier n'a pas avisé les douanes d'un changement à son nom commercial. | 35 |
| C262 | Un courtier n'a pas avisé les douanes d'un changement - associés de la société | 35 |
| C263 | Un courtier n'a pas avisé les douanes d'un changement - dirigeants/administrateurs. | 35 |
| C265 | Un courtier n'a pas avisé les douanes d'un changement - propriété de l'entreprise. | 36 |
| C266 | Un courtier n'a pas avisé les douanes d'un changement - personne (connaissance). | 36 |
| C267 | Un courtier n'a pas présenté un compte au client pour un montant attribué ou remboursé. | 36 |
| C269 | Un courtier n'a pas conservé des dossiers faisant l'état des opérations financières. | 36 |

| No. | Description abrégée | Page |
|--|--|------|
| C270 | Un courtier n'a pas conservé des documents à l'appui/déclarations en détail | 36 |
| C271 | Un courtier n'a pas conservé des copies des documents relatifs à ses opérations. | 36 |
| C272 | Un courtier a omis de conserver séparément des documents et dossiers comptables se rapportant aux opérations en qualité de courtier et de sous-agent | 36 |
| C336 | Une personne n'a pas payé les droits exigibles pour des marchandises déclarées | 40 |
| DÉCLARATION DE PERSONNE | | |
| C018 | Le responsable n'a pas conduit passagers/équipage au bureau de douane. | 2 |
| C354 | Un transporteur a omis de fournir les renseignements préalables sur les passagers. | 42 |
| C355 | Un transporteur a omis de fournir les renseignements préalables sur les passagers. | 42 |
| DÉCLARATION DES MARCHANDISES ET DES MOYENS DE TRANSPORT | | |
| C021 | Un transporteur n'a pas déclaré marchandises non désignées (1 600 \$ ou plus). | 2 |
| C022 | Un transporteur n'a pas déclaré marchandises non désignées (moins de 1 600 \$). | 2 |
| C023 | Une personne n'a pas déclaré des moyens de transport à l'arrivée. | 2 |
| C025 | Une personne déclarant marchandises n'a pas répondu véridiquement (1 600 \$ ou plus). | 2 |
| C026 | Une personne n'a pas présenté/ouvert/déballé/déchargé les marchandises pour l'agent. | 2 |
| C030 | Le responsable n'a pas déclaré le déchargement du moyen de transport pour des raisons de sécurité. | 2 |
| C032 | Une personne n'a pas déclaré la livraison d'une épave. | 2 |
| C335 | Une personne n'a pas fait les corrections requises du classement tarifaire – position 98.01. | 40 |
| C344 | Une personne n'a pas répondu véridiquement aux questions d'un agent (moins de 1 600 \$) | 40 |
| C366 | Une personne n'a pas déclaré des marchandises importées (1 600 \$ ou plus) | 43 |
| C367 | Une personne n'a pas déclaré des marchandises importées (1 600 \$ ou moins) | 43 |
| DÉCLARATION EN DÉTAIL ET PAIEMENT DES DROITS | | |
| C070 | Un importateur n'a pas déclaré en détail les marchandises dans le délai réglementaire | 6 |
| C284 | Une personne n'a pas respecté le délai pour la déclaration en détail (automobile/par transaction). | 37 |
| C285 | Une personne n'a pas respecté le délai pour la déclaration en détail (automobile/B3 consolidé). | 37 |
| C288 | Une personne n'a pas respecté le délai pour la déclaration en détail (par B3 - 1 600 \$ ou plus). | 37 |
| C289 | Une personne n'a pas respecté le délai pour la déclaration en détail (B3 consolidé - 1 600 \$ ou plus). | 37 |
| C292 | Une personne n'a pas respecté le délai pour la déclaration en détail (par B3 - moins de 1 600 \$). | 37 |
| C293 | Une personne n'a pas respecté le délai pour la déclaration en détail (B3 consolidés - moins de 1 600 \$). | 38 |

| No. | Description abrégée | Page |
|---------------------|--|------|
| DÉDOUANEMENT | | |
| C071 | Une personne n'a pas fourni certificats/renseignements avant dédouanement des marchandises | 6 |
| C274 | Marchandises dont on déclare l'arrivée alors qu'elles ne sont pas arrivées. | 36 |
| C342 | Une personne n'a pas transmis l'information sur la mainlevée au bureau de douane approprié. | 40 |
| C358 | Une personne a enlevé des marchandises non dédouanées d'un bureau de douane ou d'un entrepôt d'attente. | 42 |
| C359 | Une personne a produit un faux avis STAM pour enlever marchandises - bureau de douane ou entrepôt d'attente. | 42 |
| C360 | L'importateur n'a pas déclaré toutes les marchandises à la mainlevée (1 600 \$ ou plus). | 42 |
| C361 | L'importateur n'a pas déclaré toutes les marchandises à la mainlevée (moins de 1 600 \$). | 42 |
| DOCUMENTS | | |
| C001 | Une personne n'a pas conservé les documents électroniques tel que prescrit. | 1 |
| C154 | Un importateur n'a pas conservé les documents tel que prescrit. | 28 |
| C155 | Un importateur n'a conservé aucun document pour les marchandises importées. | 28 |
| C156 | Un importateur n'a pas conservé les documents ou les attestations - utilisation des marchandises. | 29 |
| C157 | Un importateur n'a pas fourni les documents demandés. | 29 |
| C158 | Une personne n'a pas répondu véridiquement aux questions sur les documents. | 29 |
| C159 | Une personne n'a pas conservé les documents pendant la période réglementaire. | 29 |
| C160 | Une personne n'a conservé aucun document pendant la période réglementaire. | 29 |
| C161 | Une personne n'a pas conservé les documents au lieu désigné. | 29 |
| C162 | Une personne n'a conservé aucun document tel que stipulé. | 30 |
| C163 | Une personne n'a pas fourni les documents à un agent. | 30 |
| C164 | Une personne n'a pas répondu véridiquement aux questions sur les documents. | 30 |
| C166 | Une personne n'a pas fourni les documents au lieu et dans le délai précisés | 30 |
| C298 | Un importateur n'a pas conservé des relevés de paiement à un endroit désigné. | 38 |
| C299 | Un importateur n'a conservé aucun relevé de paiement à un endroit désigné. | 38 |
| C302 | Un importateur n'a pas conservé des documents sur la disposition à un endroit désigné. | 38 |
| C303 | Un importateur n'a conservé aucun document sur la disposition à un endroit désigné. | 38 |
| C306 | Un importateur n'a pas conservé les documents à un endroit désigné - décision anticipée. | 38 |
| C310 | Un importateur n'a pas conservé tous relevés de paiement des droits - marchandises réaffectées. | 39 |

| No. | Description abrégée | Page |
|---|--|------|
| C340 | Un transporteur n'a pas conservé des registres pour la période réglementaire et de la façon prescrite. | 40 |
| DRAWBACKS | | |
| C320 | Une personne n'a pas remboursé remboursement/drawback/intérêt auquel pas admis. | 39 |
| ENTREPÔTS D'ATTENTE, DE STOCKAGE, BOUTIQUES HORS TAXES ET PROVISIONS DE BORD | | |
| C045 | Un exploitant d'entrepôt d'attente/de stockage a refusé l'entrée de marchandises admissibles. | 3 |
| C046 | Un exploitant d'entrepôt de stockage ou d'une boutique hors-taxes a refusé à l'agent l'accès aux locaux. | 4 |
| C047 | Un exploitant d'entrepôt de stockage ou d'une boutique hors-taxes a refusé d'ouvrir ou de déballer un colis. | 4 |
| C048 | Un titulaire de licence d'entrepôt d'attente n'a pas entreposé les marchandises en sécurité. | 4 |
| C049 | Un titulaire de licence d'entrepôt d'attente a permis l'entrée à des personnes non autorisées. | 4 |
| C050 | Un titulaire de licence d'entrepôt d'attente n'a pas maintenu les procédures sécuritaires. | 4 |
| C051 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes n'a pas entreposé et marqué les marchandises tel que prescrit. | 4 |
| C052 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes n'a pas entreposé les marchandises à l'endroit désigné avant la déclaration. | 4 |
| C053 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes n'a ni verrouillé ni scellé les locaux. | 4 |
| C054 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes n'a pas maintenu les locaux en état pour la garde des marchandises | 4 |
| C055 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes n'a pas accusé réception de marchandises dans la boutique hors-taxes. | 5 |
| C056 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes n'a pas informé immédiatement les douanes de la réception de marchandises. | 5 |
| C057 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes n'a pas présenté les documents avant d'accepter les marchandises. | 5 |
| C058 | Un titulaire de licence d'entrepôt d'attente n'a pas accusé réception des marchandises. | 5 |
| C059 | Une personne a modifié/manipulé les marchandises dans un entrepôt d'attente. | 5 |
| C060 | Un titulaire de licence d'entrepôt d'attente n'a pas fourni les installations, l'équipement et les personnes pour contrôler l'accès. | 5 |
| C061 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes n'a pas remis un sommaire mensuel des ventes tel que prescrit. | 5 |
| C062 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes n'a pas fourni un rapport annuel. | 5 |
| C063 | Un titulaire de licence d'entrepôt d'attente n'a pas fourni une liste des marchandises non enlevées. | 5 |
| C064 | Un titulaire de licence de boutique hors-taxes a vendu, donné ou cédé du tabac à une personne de moins de | 6 |

| No. | Description abrégée | Page |
|------------------------------|--|------|
| | 18 ans. | |
| C066 | Une personne a enlevé des marchandises non dédouanées d'un entrepôt de stockage ou d'une BHT. | 6 |
| C069 | Une personne a produit un faux avis STAM pour enlever marchandises – entrepôt de stockage ou BHT. | 6 |
| C196 | Un titulaire de licence ou l'exploitant de l'entrepôt de stockage n'a pas assuré la sécurité des marchandises. | 31 |
| C197 | Un titulaire de licence ou l'exploitant de l'entrepôt de stockage n'a pas respecté les modalités. | 31 |
| C198 | Un titulaire de licence ou l'exploitant de l'entrepôt de stockage n'a pas interdit l'accès à des personnes non autorisées. | 31 |
| C199 | Un titulaire de licence ou l'exploitant de l'entrepôt de stockage a reçu ou transféré des boissons enivrantes sans autorisation. | 31 |
| C200 | Un titulaire de licence ou l'exploitant de l'entrepôt de stockage a reçu des produits du tabac importés non autorisés. | 31 |
| C201 | Un titulaire de licence ou l'exploitant de l'entrepôt de stockage a enlevé des produits du tabac importés sans l'autorisation. | 32 |
| C202 | Un titulaire de licence ou l'exploitant de l'entrepôt de stockage a reçu des produits du tabac canadien non autorisés. | 32 |
| C203 | Une personne (entrepôt de stockage) a enlevé des produits du tabac canadien non autorisés. | 32 |
| C204 | Un titulaire de licence (entrepôt de stockage) n'a pas accusé la réception des marchandises tel que prescrit. | 32 |
| C207 | Le capitaine d'un navire n'a pas mis sous scellés l'alcool et le tabac (maritime). | 32 |
| C208 | Un transporteur n'a pas scellé le compartiment à boissons lors au sol (aérien). | 32 |
| C210 | Une personne (entrepôt de stockage) a modifié/manipulé/combina des marchandises de façon non réglementaire. | 32 |
| C216 | Une personne a omis de déclarer des marchandises ré-affectées à un agent d'un bureau de douane dans les 90 jours après la date de la ré-affectation. | 32 |
| C217 | Une personne a omis de payer le drawback et les intérêts afférents accordés dans les 90 jours après la date de la ré-affectation. | 33 |
| C356 | Un exploitant d'entrepôt d'attente a refusé à l'agent l'accès aux locaux. | 42 |
| C357 | Un exploitant d'entrepôt d'attente a refusé d'ouvrir ou de déballer un colis | 42 |
| EXONÉRATION DE DROITS | | |
| C214 | Une personne n'a pas déclaré l'inobservation ou l'exonération des droits ou de la remise. | 32 |
| C215 | Une personne n'a pas remboursé l'exonération des droits à laquelle elle était inadmissible. | 32 |
| C216 | Une personne n'a pas déclaré les marchandises réaffectées dans les 90 jours. | 32 |

| No. | Description abrégée | Page |
|---|--|------|
| C217 | Une personne n'a pas payé le drawback et les intérêts auxquels inadmissibles. (pour ré-affectation) | 33 |
| C218 | Une personne n'a pas payé les droits exonérés sur sous-produits non admissibles. | 33 |
| C221 | Une personne n'a pas payé les droits exonérés sur des résidus ou des déchets non admissibles. | 33 |
| EXPORTATION | | |
| C170 | L'exportateur a omis de déclarer l'exportation des marchandises dans les délais réglementaires avant leur exportation. | 30 |
| C189 | Une personne n'a pas répondu véridiquement aux questions concernant les marchandises exportées. | 30 |
| C190 | Une personne n'a pas déballé/ouvert/présenté les marchandises à exporter. | 31 |
| C192 | Une personne n'a pas déclaré les marchandises non exportées. | 31 |
| C193 | Un exportateur n'a pas fourni une copie du certificat d'origine. | 31 |
| C194 | Une personne n'a pas signalé les renseignements incorrects - certificat d'origine. | 31 |
| C195 | Un exportateur n'a pas conservé les documents tel que prescrit. | 31 |
| C315 | Un exportateur n'a pas fourni les permis d'exportation requis. | 39 |
| C316 | Un exportateur n'a pas fourni le sommaire des exportations. | 39 |
| C317 | Un exportateur a présenté par écrit un sommaire pour des marchandises non admis. | 39 |
| C318 | Un exportateur n'a pas communiqué les documents à un agent dans le délai réglementaire. | 39 |
| C319 | Un exportateur n'a pas répondu véridiquement aux questions de l'agent. | 39 |
| C341 | Un exportateur n'a pas déclaré une expédition sur un sommaire d'exportation. | 40 |
| C343 | Une personne n'a pas déclaré du fret en douane à la sortie. | 40 |
| C345 | Un exportateur n'a pas déclaré des marchandises d'exportation contrôlée avant l'exportation. | 41 |
| C346 | L'exportateur a omis de répondre véridiquement aux questions - marchandises d'exportation contrôlée. | 41 |
| C362 | Un exportateur a omis d'inscrire le numéro de la LGE. | 43 |
| C368 | Un transporteur a omis de déclarer le moyen de transport par écrit, avant l'exportation. | 43 |
| FORMULAIRES | | |
| C008 | Un transporteur n'a pas utilisé le bon code de transporteur ou n'a pas utilisé des codes à barres sur le DCF. | 1 |
| LOI SUR LES MESURES SPÉCIALES D'IMPORTATION (LMSI) | | |
| C004 | Une personne n'a pas fourni un code LMSI exact. | 1 |
| C223 | Un importateur non inscrit au PAD n'a pas fourni une description des marchandises - LMSI. | 33 |
| C224 | Un importateur inscrit au PAD n'a pas fourni une description des marchandises - LMSI. | 33 |

| No. | Description abrégée | Page |
|---|---|--------|
| C225 | Un importateur n'a pas conservé les documents réglementaires - LMSI. | 33 |
| MARQUAGE DES MARCHANDISES | | |
| C084 à C151 | Un importateur a omis de marquer des marchandises. | 7 à 28 |
| MOUVEMENT DES MARCHANDISES | | |
| C033 | Une personne a déplacé/livré/exporté marchandises sans autorisation(1 600 \$ ou plus) | 2 |
| C347 | Le transporteur a déplacé/livré/exporté des marchandises non dédouanées de moins de 1 600 \$. | 41 |
| MESSAGERIES, EFV ET OCCASIONNELLES | | |
| C277 | Une personne n'a pas communiqué le changement d'adresse de son bureau (messageries). | 36 |
| C278 | Une personne n'a pas communiqué le changement de son nom commercial (messageries). | 37 |
| C279 | Une personne n'a pas communiqué le changement – propriété entreprise (messageries). | 37 |
| C328 | Un service de messagerie n'a pas obtenu l'autorisation avant de déclarer en détail des marchandises occasionnelles. | 39 |
| C330 | Un service de messagerie n'a pas respecté le délai – déclaration en détail. | 40 |
| C331 | Un service de messagerie n'a pas respecté le délai – déclaration en détail (B3 consolidé). | 40 |
| ORIGINE DES MARCHANDISES | | |
| C152 | Une personne n'a pas justifié l'origine. | 28 |
| PROGRAMME D'AUTOCOTISATION DES DOUANES (PAD) ET SYSTÈME D'INFORMATION PRÉALABLE SUR LES EXPÉDITIONS COMMERCIALES (SIPEC) | | |
| C234 | Un importateur ou transporteur n'a pas fourni des renseignements exacts - demande PAD. | 33 |
| C235 | Un transporteur inscrit au PAD ne s'est pas servi d'un chauffeur inscrit. | 33 |
| C236 | Un transporteur PAD (conformité < 99 %) ne s'est pas servi d'un chauffeur inscrit | 34 |
| C237 | Un transporteur PAD n'a pas déclaré marchandises admissibles au PAD tel que prescrit. | 34 |
| C238 | Un transporteur PAD a déclaré marchandises inadmissible au PAD comme y étant admis. | 34 |
| C239 | Un importateur PAD a conseillé au transporteur de déclarer des marchandises inadmissibles comme admissibles. | 34 |
| C241 | Un transporteur PAD n'a pas fourni la liste des marchandises PAD non livrées. | 34 |

| No. | Description abrégée | Page |
|-----------------------|---|------|
| C242 | Un transporteur PAD a permis à un transporteur non inscrit de déclarer des marchandises admissibles au PAD. | 34 |
| C244 | Un importateur PAD n'a pas respecté le délai pour la déclaration en détail (système). | 34 |
| C245 | Un importateur PAD n'a pas respecté le délai pour la déclaration en détail (B3 consolidé). | 34 |
| C246 | Un importateur PAD n'a pas respecté le niveau d'observation pour la déclaration en détail. | 35 |
| C250 | Un importateur PAD n'a pas fourni le sommaire des recettes tel que prescrit | 35 |
| C251 | Un importateur PAD n'a pas payé les droits, taxes, pénalités et intérêts dus. | 35 |
| C256 | Un transporteur PAD n'a pas tenu une liste des transporteurs autorisés. | 35 |
| C257 | Un importateur PAD n'a pas tenu une liste des vendeurs et destinataires. | 35 |
| C258 | Un importateur PAD n'a pas maintenu les pistes de vérification requises. | 35 |
| C259 | Un transporteur PAD n'a pas maintenu les pistes de vérification requises. | 35 |
| RENSEIGNEMENTS | | |
| C005 | Une personne a fourni des renseignements faux, inexacts et incomplets. | 1 |
| C031 | Une personne n'a pas déclaré les marchandises en sa possession – droits impayés | 2 |
| C348 | Une personne a intentionnellement fourni de faux renseignements. | 41 |
| TRANSPORT | | |
| C036 | Transport de marchandises avant mainlevée sans la garantie ou caution appropriée. | 2 |
| C037 | Défaut de s'assurer que le moyen de transport/conteneur est scellé jusqu'à l'autorisation de le briser. | 3 |
| C039 | Un transporteur n'a pas déclaré un sceau brisé ou endommagé. | 3 |
| C040 | Un transporteur n'a pas déclaré le bris du moyen de transport ou le retrait des marchandises. | 3 |
| C042 | Un transporteur a interdit l'accès aux locaux. | 3 |
| C043 | Un transporteur n'a pas ouvert/déballé les colis ou les contenants. | 3 |
| C044 | Un transporteur n'a pas tenu de registres ni répondu aux questions sur les registres. | 3 |