

Ota Alexander Fischer-Zach

Die Umsetzung des Weltzollrechts in Kanada

Untersuchung am Maßstab weltzollrechtlicher Vorgaben der
World Trade Organization und der World Customs Organization



Cuvillier Verlag Göttingen
Internationaler wissenschaftlicher Fachverlag



Die Umsetzung des Weltzollrechts in Kanada



Die Umsetzung des Weltzollrechts in Kanada

Untersuchung am Maßstab weltzollrechtlicher Vorgaben der
World Trade Organization und der World Customs Organization



WORLD CUSTOMS ORGANIZATION



vorgelegt von
Ota Alexander Fischer-Zach
Münster
2021



Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek

Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliographische Daten sind im Internet über <http://dnb.d-nb.de> abrufbar.

1. Aufl. - Göttingen: Cuvillier, 2022

Zugl.: Münster, Univ., Diss., 2021

Dissertation der Rechtswissenschaftlichen Fakultät der WWU Münster

D 6

Erster Berichterstatter:	Prof. Dr. Hans-Michael Wolfgang
Zweiter Berichterstatter:	Prof. Dr. Frank Altemöller
Dekan/in:	Prof. Dr. Klaus Boers
Tag der mündlichen Prüfung:	04.02.2020

© CUVILLIER VERLAG, Göttingen 2022

Nonnenstieg 8, 37075 Göttingen

Telefon: 0551-54724-0

Telefax: 0551-54724-21

www.cuvillier.de

Alle Rechte vorbehalten. Ohne ausdrückliche Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, das Buch oder Teile daraus auf fotomechanischem Weg (Fotokopie, Mikrokopie) zu vervielfältigen.

1. Auflage, 2022

Gedruckt auf umweltfreundlichem, säurefreiem Papier aus nachhaltiger Forstwirtschaft.

ISBN 978-3-7369-7574-3

eISBN 978-3-7369-6574-4



Vorwort

Die vorliegende Arbeit wurde im Wintersemester 2021/2022 von der Rechtswissenschaftlichen Fakultät der Westfälischen Wilhelms-Universität zu Münster als Dissertation angenommen.

Ich bedanke mich an erster Stelle herzlich bei meinem Doktorvater, Herrn Prof. Dr. Hans-Michael Wolfgang, der die Anregung zu diesem Thema gab, mich durchgängig unterstützt und mit seiner immer wohlwollenden Art große Geduld bewiesen hat. Mein Dank gilt ebenso Herrn Prof. Dr. Frank Altemöller für die Übernahme und zügige Erstellung des Zweitgutachtens.

Besonders danke ich Herrn Rechtsanwalt Ramez Jabban, der mir während der gesamten Zeit der Erstellung der Dissertation stets als kompetenter Diskussionspartner zur Seite gestanden und meinen Durchhaltewillen gestärkt hat.

Schließlich danke ich meinem juristischen Vorbild Prof. Dr. Michael Hendricks, der mich zu diesem Promotionsvorhaben inspiriert hat.

Münster, im Januar 2022

Ota Alexander Fischer-Zach





Inhaltsübersicht

Inhaltsübersicht	V
Inhaltsverzeichnis	IX
Literaturverzeichnis	XIX
Abkürzungsverzeichnis	LI
Einleitung und Gang der Untersuchung	1
A. Zollrechtliche Grundlagen	5
I. Geschichtliche Entwicklung des Zollwesens.....	5
II. Das Rechtsgebiet Zollrecht.....	8
III. Aufgaben der Zollverwaltung.....	17
B. Der völkerrechtliche Rahmen des kanadischen Zollrechts	21
I. <i>World Trade Organization (WTO)</i>	22
II. <i>World Customs Organization (WCO)</i>	49
III. Freihandelsabkommen und Abkommen über gegenseitige Amtshilfe im Zollbereich mit kanadischer Beteiligung.....	80
C. Einführung in das kanadische Zollrecht	109
I. Geschichte der Zollpolitik und des Zolltarifs in Kanada.....	109
II. Gesetzliche Grundlagen des kanadischen Zollrechts.....	113
III. <i>Canada Border Services Agency (CBSA)</i>	121
IV. <i>Canadian International Trade Tribunal (CITT)</i>	130
V. Das Verhältnis des Weltzollrechts und des Rechts der Freihandelsabkommen zum innerstaatlichen kanadischen Recht.....	132
D. Recht der Zollverfahren (Formelles Zollrecht)	137
I. Zollrechtliche Abfertigung und Zollformalitäten.....	138
II. Verbringen von Waren in das Zollgebiet.....	150
III. Wareneinfuhr.....	156
IV. Warenausfuhr.....	162
V. Zolllager und Freizonen.....	167
VI. Versandverfahren.....	173
VII. Veredelung.....	181
VIII. Vorübergehende Verwendung.....	201
IX. Zollvergehen.....	208
X. Besondere Verfahren.....	213
XI. Ergebnis.....	217
E. Zollabgabenrecht (materielles Zollrecht)	227
I. Allgemeine Bestimmungen zur Abgabenschuld.....	228
II. Zolltarif.....	235
III. Präferenzielles Warenursprungsrecht.....	250
IV. Zollwert.....	270



V. Ergebnis.....	287
F. Trade Facilitation	293
I. Hintergrund.....	293
II. Begriff und Maßnahmen.....	295
III. Weltzollrechtliche Vorgaben	297
IV. Überblick über die wichtigsten kanadischen Maßnahmen zur <i>Trade Facilitation</i>	320
V. Das kanadische Zollrecht am Prüfungsmaßstab des <i>Trade Facilitation Agreement</i>	335
VI. Ergebnis	358
G. Canada-United States-Mexico Agreement (CUSMA) als Nachfolgeabkommen von NAFTA	363
I. Geschichte.....	363
II. Überblick	364
III. Zollrechtliche Kapitel.....	372
IV. Voraussichtliche Bedeutung von <i>CUSMA</i> für die Biden-Administration	396
V. Fazit.....	398
H. Gesamtbetrachtung.....	403



Inhaltsverzeichnis

Inhaltsübersicht	V
Inhaltsverzeichnis	IX
Literaturverzeichnis	XIX
Abkürzungsverzeichnis	LI
Einleitung und Gang der Untersuchung	1
A. Zollrechtliche Grundlagen	5
I. Geschichtliche Entwicklung des Zollwesens.....	5
II. Das Rechtsgebiet Zollrecht.....	8
1. Systematische Einordnung.....	8
2. Definition des Zollrechts.....	10
3. Die sprachliche und abgabenrechtliche Bedeutung des Begriffs des Zolls.....	12
4. Zolltheorien.....	14
5. Zollarten.....	15
6. Abgrenzung von Zöllen zu nichttarifären Handelshemmnissen.....	16
III. Aufgaben der Zollverwaltung.....	17
B. Der völkerrechtliche Rahmen des kanadischen Zollrechts	21
I. <i>World Trade Organization (WTO)</i>	22
1. Einführung in die <i>WTO</i>	22
a) Geschichte der <i>WTO</i>	22
b) Rechtsquellen der <i>WTO</i> -Rechtsordnung.....	27
c) Organisationsstruktur der <i>WTO</i>	28
d) Überblick über die <i>WTO</i> -Rechtsordnung.....	30
2. Einführung in die Regelungen des <i>GATT 1994</i> und Abkommen der <i>WTO</i> mit zollrechtlichem Bezug.....	32
a) <i>General Agreement on Tariffs and Trade (GATT 1994)</i>	32
b) Art. VII <i>GATT 1994</i> und das <i>GATT</i> -Zollwertübereinkommen.....	35
c) Das <i>WTO</i> -Übereinkommen über Ursprungsregeln.....	36
d) <i>WTO</i> -Übereinkommen über Handelserleichterungen (<i>Trade Facilitation Agreement</i>).....	38
3. Kanada und die <i>WTO</i>	40
a) Historischer Hintergrund.....	40
b) Beteiligung an Streitbeilegungsverfahren.....	43
c) <i>Trade Policy Review</i>	47
II. <i>World Customs Organization (WCO)</i>	49
1. Einführung in die <i>WCO</i>	49
a) Geschichte der <i>WCO</i>	49
c) Mitgliedschaft und Organisationsstruktur innerhalb der <i>WCO</i>	53
aa) Rat.....	55
bb) Generalsekretär und Sekretariat.....	55
cc) Komitees.....	56
d) Ziele und Tätigkeitsfelder der <i>WCO</i>	57



2. Überblick über die wichtigsten Konventionen der <i>WCO</i>	58
a) Kyoto-Konvention	58
aa) Kyoto-Konvention 1973.....	59
bb) Kyoto-Konvention 1999	60
(1) Geschichtlicher Hintergrund und Zielsetzungen	60
(2) Die Hauptveränderungen der KK 1999 gegenüber der KK 1973	63
(a) Struktur	63
(b) Die Regelungstypen <i>Standard</i> , <i>Transitional Standard</i> und <i>Recommended Practice</i>	65
(c) Richtlinien.....	66
(d) Management-Komitee	66
(3) Die einzelnen Bestandteile der Kyoto-Konvention 1999.....	67
(a) Grundkonvention	67
(b) Allgemeine Anlage.....	68
(c) Spezielle Anlagen	70
(4) Die Umsetzung der Kyoto-Konvention in Kanada	70
(5) Aktuelle Überprüfung der KK 1999.....	72
b) Internationale Konvention über das Harmonisierte System zur Bezeichnung und Codierung der Waren (<i>HS-Übereinkommen</i>)	73
aa) Geschichte	73
bb) Verwendungszwecke des <i>HS-Übereinkommens</i> und Verpflichtungen für die Vertragsparteien	75
cc) Überblick über den Inhalt des <i>HS-Übereinkommens</i>	76
3. Institutionelle Verflechtung und Kooperation zwischen <i>WTO</i> und <i>WCO</i>	78
a) Zolltarifliche Einreihung.....	78
b) Zollwert, Ursprungsregeln und <i>Trade Facilitation</i>	79
III. Freihandelsabkommen und Abkommen über gegenseitige Amtshilfe im Zollbereich mit kanadischer Beteiligung.....	80
1. Einleitung.....	80
a) Welthandelsrechtlicher Hintergrund	80
b) Überblick über die kanadische Situation	82
2. Umfassende (Mega-) Freihandelsabkommen	83
a) <i>North American Free Trade Agreement, NAFTA</i>	83
aa) Hintergrund	83
bb) Vertragsstruktur	85
cc) Zollspezifische Regelungen	86
b) <i>Canada-European Union Comprehensive Economic and Trade Agreement, CETA</i>	88
aa) Hintergrund	88
bb) Vertragsstruktur	90
cc) Zollspezifische Regelungen	92
c) <i>Trans-Pacific Partnership, TPP / Comprehensive and Progressive Agreement for Trans-Pacific Partnership, CPTPP</i>	94
aa) Hintergrund	94
bb) Vertragsstruktur	96
cc) Zollspezifische Regelungen	97
d) Fazit	99



3. Sonstige Freihandelsabkommen Kanadas	100
4. <i>Customs Mutual Assistance Agreements (CMAAs)</i>	106
a) <i>WCO Model Bilateral Agreement (WCO-Musterabkommen)</i>	106
b) Kanada und <i>CMAAs</i>	107
C. Einführung in das kanadische Zollrecht	109
I. Geschichte der Zollpolitik und des Zollltarifs in Kanada	109
II. Gesetzliche Grundlagen des kanadischen Zollrechts	113
1. Einführung	113
2. Inhalt und Struktur des <i>Customs Act</i>	116
3. Inhalt und Struktur des <i>Customs Tariff</i>	118
III. <i>Canada Border Services Agency (CBSA)</i>	121
1. Einführung	121
2. Gründungsgeschichte	121
3. Mandat und Aufgaben	123
4. Organisatorischer Aufbau und Kompetenzverteilung	124
a) Minister	125
b) <i>President</i> und <i>Executive Vice President</i>	125
c) <i>Officer</i>	126
5. Erläuternde Instrumente der <i>CBSA</i> zum Zollrecht	127
a) <i>D Memoranda</i>	127
b) <i>Customs Notices</i>	130
IV. <i>Canadian International Trade Tribunal (CITT)</i>	130
V. Das Verhältnis des Weltzollrechts und des Rechts der Freihandelsabkommen zum innerstaatlichen kanadischen Recht	132
1. Abschluss völkerrechtlicher Verträge	132
2. Anwendbarkeit von völkerrechtlichen Verträgen im kanadischen Recht	133
3. Transformation von völkerrechtlichen Verträgen des Weltzollrechts und von Freihandelsabkommen	134
D. Recht der Zollverfahren (Formelles Zollrecht)	137
I. Zollrechtliche Abfertigung und Zollformalitäten	138
1. Weltzollrechtliche Vorgaben (Allgemeine Anlage, Kapitel 3 KK 1999)	138
a) Büros und Öffnungszeiten	138
b) Zollanmelder	139
c) Zollanmeldung	139
aa) Inhalt und Form der Zollanmeldung	139
bb) Abgabe und zollrechtliche Erfassung der Zollanmeldung	140
cc) Korrektur, Rücknahme und Prüfung der Zollerklärung	141
d) Untersuchung der Waren	141
e) Warenfreigabe	142
f) Aufgabe und Zerstörung von Waren	143
2. Kanadische Umsetzung	143
a) Büros und Öffnungszeiten	143
b) Zollanmelder und Zollanmeldung	144



aa) Sec. 32 <i>CA</i> und <i>Accounting for Imported Goods and Payment of Duties Regulations</i>	144
bb) Für die Zollanmeldung erforderlichen Dokumente	146
cc) Korrektur der Zollanmeldung.....	147
d) Untersuchung der Ware	148
e) Warenfreigabe.....	148
f) Aufgabe und Zerstörung von Waren	149
II. Verbringen von Waren in das Zollgebiet	150
1. Weltzollrechtliche Vorgaben (Spezielle Anlage A KK 1999).....	150
a) Zollformalitäten vor Abgabe der Zollanmeldung (Spezielle Anlage A, Kapitel 1 KK 1999).....	150
b) Vorübergehende Verwahrung von Waren (Spezielle Anlage A, Kapitel 2 KK 1999).....	151
2. Kanadische Umsetzung.....	152
a) Zollformalitäten vor Abgabe der Zollanmeldung	152
aa) Gesetzliche Grundlagen und erläuternde Dokumente der <i>CBSA</i>	152
bb) Gestellung	153
(1) Sec. 12 <i>CA</i> und <i>Reporting of Imported Goods Regulations</i>	153
(2) <i>Cargo Control Document (CCD)</i>	153
cc) Transportspezifische Regelungen	154
b) Vorübergehende Verwahrung von Waren	154
aa) Gesetzliche Grundlagen und erläuternde Dokumente der <i>CBSA</i>	154
bb) <i>Sufferance Warehouses</i>	155
III. Wareneinfuhr.....	156
1. Weltzollrechtliche Vorgaben (Spezielle Anlage B KK 1999).....	156
a) Überführung in den zollrechtlich freien Verkehr (Spezielle Anlage B, Kapitel 1 KK 1999).....	157
b) Wiedereinfuhr im selben Zustand (Spezielle Anlage B, Kapitel 2 KK 1999).....	158
c) Befreiung von Einfuhrabgaben (Spezielle Anlage B, Kapitel 3 KK 1999)	159
2. Kanadische Umsetzung.....	160
a) Überführung in den zollrechtlich freien Verkehr.....	160
b) Wiedereinfuhr im selben Zustand - <i>Tariff Item</i> 9813.00.00 und <i>Tariff Item</i> 9814.00.00 des <i>Schedule</i> des <i>Customs Tariff</i>	160
c) Befreiung von Einfuhrabgaben	161
IV. Warenausfuhr	162
1. Weltzollrechtliche Vorgaben (Spezielle Anlage C, Kapitel 1 KK 1999)	162
2. Kanadische Umsetzung.....	163
a) Gesetzliche Grundlagen und erläuternde Dokumente der <i>CBSA</i>	163
b) Ausfuhranmeldung.....	163
aa) Formen	163
(1) <i>Form B13A, Export Declaration</i>	163
(2) <i>Canadian Automated Export Declaration (CAED)</i>	164
(3) <i>G7 Electronic Data Interchange Export Reporting (EDI)</i>	164
(4) <i>Export Summary Reporting Program</i>	164
bb) Fristen	165
cc) Ausnahmen.....	165



c) Ausfuhrkontrollen und Ausfuhrgenehmigungen.....	166
V. Zolllager und Freizonen	167
1. Weltzollrechtliche Vorgaben (Spezielle Anlage D KK 1999).....	167
a) Zolllager (Spezielle Anlage D, Kapitel 1 KK 1999).....	167
b) Freizonen (Spezielle Anlage D, Kapitel 2 KK 1999)	168
2. Kanadische Umsetzung	169
a) Zolllager	169
aa) Gesetzliche Grundlagen und erläuternde Dokumente der <i>CBSA</i>	169
bb) <i>Customs Bonded Warehouse Program</i>	170
cc) Abgrenzung der <i>Customs Bonded Warehouses</i> zu anderen Typen von Zolllagern	171
b) Kanadischer Standpunkt zu Freizonen.....	172
VI. Versandverfahren	173
1. Weltzollrechtliche Vorgaben (Spezielle Anlage E KK 1999).....	173
a) Versandverfahren (Spezielle Anlage E, Kapitel 1 KK 1999)	173
b) Umladeverfahren (Spezielle Anlage E, Kapitel 2 KK 1999).....	175
c) Warenversand auf Schiffen (Spezielle Anlage E, Kapitel 3 KK 1999)	175
2. Kanadische Umsetzung	176
a) Gesetzliche Grundlagen und erläuternde Dokumente der <i>CBSA</i>	176
b) Unterschiedliche Versandverfahren in Kanada.....	177
c) <i>Bonded Carrier</i>	180
VII. Veredelung.....	181
1. Weltzollrechtliche Vorgaben (Spezielle Anlage F KK 1999).....	181
a) Aktive Veredelung	182
aa) Nichterhebungsverfahren (Spezielle Anlage F, Kapitel 1 KK 1999).....	182
bb) Rückvergütungsverfahren (Spezielle Anlage F, Kapitel 3 KK 1999)	184
b) Passive Veredelung (Spezielle Anlage F, Kapitel 2 KK 1999)	185
c) Umwandlungsverfahren (Spezielle Anlage F, Kapitel 4 KK 1999).....	187
2. Kanadische Umsetzung	188
a) Aktive Veredelung und <i>Drawback</i>	188
aa) Gesetzliche Grundlagen und erläuternde Dokumente der <i>CBSA</i>	188
bb) <i>Duties Relief Program</i>	189
cc) <i>Duty Drawback Program</i>	191
dd) Beschränkungen des <i>Duty Drawback</i> - und des <i>Duty Relief Programs</i> gem. Art. 303 <i>NAFTA</i>	192
ee) <i>Exporters of Processing Services Program (EOPS)</i> und <i>Export Distribution Centre Program (EDCP)</i>	193
b) Passive Veredelung	193
aa) Gesetzliche Grundlagen und erläuternde Dokumente der <i>CBSA</i>	193
bb) <i>Canadian Goods Abroad Program</i>	194
(1) Grundbegriffe und Hintergrund	194
(2) Sec. 101 (1) (a) <i>CT (Repair Outside Canada)</i>	196
(3) Sec. 101 (1) (b) <i>CT (Added Equipment Outside Canada)</i>	196
(4) Sec. 101 (1) (c) <i>CT (Work Done Outside Canada)</i>	197
cc) Spezielle Formen der passiven Veredelung	197
(1) <i>Canadian Goods Abroad Program – Emergency Repairs</i>	197



(2) <i>The Outward Processing Remission Order (Textiles and Apparel) Program</i>	198
(3) <i>Canadian Vessels repaired or Altered in the United States, Mexico, Chile, Israel or Another CIFTA Beneficiary, Colombia, Costa Rica, Peru, Jordan, Panama, Iceland, Liechtenstein, Switzerland or Norway</i>	198
(4) <i>Goods Returned After Repair or Alteration in the United States, Mexico, Chile, Israel or Another CIFTA Beneficiary, Colombia, Costa Rica, Peru, Jordan or Panama</i>	199
c) Umwandlungsverfahren.....	200
VIII. Vorübergehende Verwendung.....	201
1. Weltzollrechtliche Vorgaben.....	201
a) Spezielle Anlage G, Kapitel 1 KK 1999.....	201
b) Istanbul-Übereinkommen.....	202
2. Kanadische Umsetzung.....	204
a) Gesetzliche Grundlagen und erläuternde Dokumente der <i>CBSA</i>	204
b) <i>Temporary Importation - Tariff Item 9993.00.00 des Schedule des Customs Tariff</i>	205
c) <i>Temporary Admission Permit - Form E29B</i>	207
d) <i>ATA Carnet und Canada/Chinese Taipei Carnets for the Temporary Admission of Goods</i>	207
IX. Zollverfahren.....	208
1. Weltzollrechtliche Vorgaben (Spezielle Anlage H, Kapitel 1 KK 1999).....	208
2. Kanadische Umsetzung.....	210
X. Besondere Verfahren.....	213
1. Weltzollrechtliche Vorgaben (Spezielle Anlage J KK 1999).....	213
2. Kanadische Umsetzung.....	215
XI. Ergebnis.....	217
E. Zollabgabenrecht (materielles Zollrecht).....	227
I. Allgemeine Bestimmungen zur Abgabenschuld.....	228
1. Weltzollrechtliche Vorgaben.....	228
a) Kapitel 4 der Allgemeinen Anlage der KK 1999.....	228
b) Kapitel 5 der Allgemeinen Anlage der KK 1999.....	229
2. Regelungen des kanadischen Zollrechts.....	230
a) Festsetzung, Erhebung und Zahlung von Abgaben und Steuern.....	230
aa) Allgemeine Vorschriften.....	230
bb) Haftung für die Abgaben und Steuern.....	231
b) Stundung.....	232
c) Rückzahlung von Abgaben und Steuern.....	232
d) Sicherheitsleistungen.....	234
II. Zolltarif.....	235
1. Einführung.....	235
2. Die Nomenklatur des Harmonisierten Systems.....	235
3. Der kanadische Zolltarif.....	237
a) Nomenklatur.....	237
aa) Gesetzliche Grundlagen.....	237
bb) Struktur.....	238
cc) Auslegungsregeln.....	239



(1) Allgemeine Vorschriften	240
(2) Die kanadischen Auslegungsregeln	241
(3) Weitere Auslegungshilfen zur zolltariflichen Einreihung	241
dd) Kapitel 98 und 99 des <i>Schedule des Customs Tariff</i>	243
b) Zolltarifliche Behandlung, insbesondere Präferenzmaßnahmen	244
aa) Einführung	244
bb) <i>General Tariff</i>	245
cc) Zolltarifliche Behandlungen im Rahmen der <i>WTO</i>	246
dd) Zollpräferenzen im Rahmen von Handelsabkommen (<i>Negotiated Trade Agreements</i>)	246
ee) Zollpräferenzen im Rahmen von Freihandelsabkommen	247
III. Präferenzielles Warenursprungsrecht	250
1. Grundlagen	250
2. Weltzollrechtliche Vorgaben	251
a) Einführung	251
b) Spezielle Anlage K der KK 1999, Kapitel 1-3	252
aa) Ursprungsregeln (Spezielle Anlage K, Kapitel 1 KK 1999)	252
bb) Ursprungsnachweis (Spezielle Anlage K, Kapitel 2 KK 1999)	254
cc) Kontrolle des Ursprungsnachweises (Spezielle Anlage K, Kapitel 3 KK 1999)	255
3. Präferenzielles Warenursprungsrecht in Kanada	256
a) Gesetzliche Grundlagen	256
b) Präferenzielle Ursprungsregeln	257
aa) Präferenzielle Ursprungsregeln in Freihandelsabkommen	257
(1) Prinzipien des Erwerbs der präferenziellen Ursprungsseigenschaft in Freihandelsabkommen	258
(a) Ursprungsseigenschaft von Waren und Vormaterialien (<i>Originating Goods and Materials</i>)	258
(b) Vollständige Erzeugung der Ware (<i>Wholly Originating Goods</i>)	259
(c) Ausreichende Be- oder Verarbeitung der Ware (<i>Substantial Transformation</i>)	259
(aa) Positionswechsel (<i>Tariff Shift</i>)	259
(bb) Wertklausel (<i>Regional Value Content</i>)	260
(d) Toleranzklauseln	261
(e) Kumulierungsregeln	261
(2) <i>NAFTA</i>	262
(3) <i>CETA</i>	263
(4) <i>CPTPP</i>	264
(5) Stellungnahme	266
bb) Präferenzielle Ursprungsregeln in Handelsabkommen und Ursprungsregeln für einseitig gewährte Präferenzmaßnahmen	267
c) Ursprungsnachweis und Kontrolle des Ursprungsnachweises	268
IV. Zollwert	270
1. Bedeutung und historischer Überblick der Zollwertermittlung	270
2. Die Methoden der Zollwertermittlung des <i>GATT</i> -Zollwertübereinkommens	272
3. Das kanadische Zollwertrecht	274
a) Geschichte	274



b) Gesetzliche Grundlagen und <i>D Memoranda</i> der CBSA.....	275
c) Transaktionswert für eingeführte Waren (sec. 48 <i>CA</i>)	276
aa) Bedingungen gem. sec. 48 (1) <i>CA</i>	276
bb) Tatsächlich gezahlter oder zu zahlender Preis (<i>Price Paid or Payable</i>)	277
cc) Verkauf zur Ausfuhr nach Kanada (<i>Sale for Export to Canada</i>).....	277
(1) Rechtsprechung	277
(2) Politik der CBSA.....	278
dd) An einen Käufer in Kanada (<i>To a Purchaser in Canada</i>).....	280
ee) Korrekturen des Transaktionswerts (sec. 48 (5) <i>CA</i>)	280
(1) Hinzurechnungen.....	280
(2) Abzugsposten	282
d) Alternative Methoden der Zollwertfeststellung.....	283
aa) Transaktionswert gleicher und gleichartiger Waren (sec. 49 und 50 <i>CA</i>)	283
bb) Deduktive Methode (sec. 51 <i>CA</i>).....	283
cc) Additive Methode (sec. 52 <i>CA</i>).....	283
dd) Schlussmethode (sec. 53 <i>CA</i>).....	284
e) Transaktionswert bei Verbundenheit von Käufer und Verkäufer.....	284
V. Ergebnis.....	287
F. Trade Facilitation	293
I. Hintergrund.....	293
II. Begriff und Maßnahmen.....	295
III. Weltzollrechtliche Vorgaben	297
1. Überblick.....	297
2. <i>WTO</i> -Abkommen zur Handelserleichterung (<i>Trade Facilitation Agreement</i>)	298
a) Geschichte	298
b) Inhalt der <i>Section I</i> des <i>Trade Facilitation Agreement</i> (Art. 1-12 <i>TFA</i>)	300
aa) Art. 1 <i>TFA</i> (Veröffentlichung und Verfügbarkeit von Informationen).....	301
bb) Art. 2 <i>TFA</i> (Beteiligung von Parteien).....	301
cc) Art. 3 <i>TFA</i> (Verbindliche Auskünfte)	302
dd) Art. 4 <i>TFA</i> (Widerspruch und Rechtsschutz).....	302
ee) Art. 5 <i>TFA</i> (Weitere Maßnahmen im Hinblick auf Unparteilichkeit, Verhinderung von Diskriminierung und Transparenz).....	303
ff) Art. 6 <i>TFA</i> (Gebühren und Belastungen bei der Ein- und Ausfuhr)	303
gg) Art. 7 <i>TFA</i> (Freigabe und Zollabfertigung von Waren).....	304
hh) Art. 8 und 12 <i>TFA</i> (Zusammenarbeit der Zoll- und Grenzbehörden auf nationaler und internationaler Ebene).....	305
ii) Art. 9 und 11 <i>TFA</i> (Beförderung von Waren unter zollamtlicher Kontrolle und Freiheit der Durchfuhr)	307
jj) Art. 10 <i>TFA</i> (Formalitäten und Dokumentationspflichten bei der Einfuhr, Ausfuhr und Durchfuhr).....	307
3. <i>WCO</i>	309
a) Einleitung	309
b) <i>KK 1999</i>	310
c) <i>WCO SAFE Framework</i>	313
aa) Einleitung	313



bb) Struktur, Ziele und Grundelemente.....	315
cc) Erste Säule – <i>Customs-to-Customs Pillar</i>	316
dd) Zweite Säule – <i>Customs-to-Business Pillar</i>	317
ee) Dritte Säule – <i>Customs-to-other Government and Inter-Government Agencies</i>	318
ff) Gegenseitige Anerkennung (<i>Mutual Recognition</i>)	319
IV. Überblick über die wichtigsten kanadischen Maßnahmen zur <i>Trade Facilitation</i>	320
1. Zugelassener Wirtschaftsbeteiligter (<i>Authorized Economic Operator, AEO</i>)	320
a) <i>Partners in Protection (PIP)</i>	320
b) <i>Customs Self Assessment (CSA)</i>	323
2. <i>OGD Single Window Initiative</i>	326
3. Beschleunigte Freigabeverfahren	327
a) Überblick	327
b) <i>CANPASS</i>	327
c) <i>NEXUS</i>	328
d) <i>Free and Secure Trade (FAST)</i>	329
e) <i>Commercial Driver Registration Program (CDRP)</i>	331
4. Elektronische Vorabübersendung von Wareninformationen (<i>Advance Commercial Information, ACI</i>)	331
5. Risikomanagement – <i>CBSA Targeting Program</i>	333
6. <i>CBSA Assessment and Revenue Management (CARM)</i>	334
V. Das kanadische Zollrecht am Prüfungsmaßstab des <i>Trade Facilitation Agreement</i>	335
1. Prüfungsmaßstab	335
2. Umsetzung des <i>Trade Facilitation Agreement</i> in Kanada	337
3. Umsetzung der einzelnen Artikel der <i>Section I</i> des <i>Trade Facilitation Agreement</i> im kanadischen Zollrecht.....	338
a) Art. 1 <i>TFA</i> (Veröffentlichung und Verfügbarkeit von Informationen).....	338
b) Art. 2 <i>TFA</i> (Beteiligung von Parteien).....	339
c) Art. 3 <i>TFA</i> (Verbindliche Auskünfte)	341
d) Art. 4 <i>TFA</i> (Widerspruch und Rechtsschutz).....	342
e) Art. 6 <i>TFA</i> (Einfuhrgebühren, Ausführgebühren und Strafzahlungen)	343
f) Art. 7 <i>TFA</i> (Freigabe und Zollabfertigung von Waren)	345
g) Art. 8 <i>TFA</i> (Innerstaatliche Zusammenarbeit von Behörden).....	350
aa) Innerstaatliche Zusammenarbeit gem. Art. 8.1 <i>TFA</i>	350
bb) Zwischenstaatliche Zusammenarbeit gem. Art. 8.2 und 12 <i>TFA</i>	352
(1) Zusammenarbeit mit den USA	352
(2) Zusammenarbeit mit anderen Staaten.....	354
h) Art. 9 und 11 <i>TFA</i> (Beförderung von Waren unter zollamtlicher Kontrolle und Freiheit der Durchfuhr)	355
i) Art. 10 <i>TFA</i> (Formalitäten und Dokumentationspflichten bei der Einfuhr, Ausfuhr und Durchfuhr)	356
VI. Ergebnis.....	358
G. Canada-United States-Mexico Agreement (CUSMA) als Nachfolgeabkommen von NAFTA.....	363
I. Geschichte	363
II. Überblick	364



1. Gegenüberstellung von <i>NAFTA</i> und <i>CUSMA</i>	366
2. Verbliebene <i>NAFTA</i> -Elemente.....	367
3. „ <i>America First</i> “- Elemente	369
4. Modernisierung durch Übernahme von <i>CPTPP</i> -Elementen.....	370
5. Kanada und <i>CUSMA</i>	371
III. Zollrechtliche Kapitel.....	372
1. Einführung	372
2. Ursprung.....	374
a) Ursprungsregeln (Kapitel 4 <i>CUSMA</i>)	374
aa) Allgemeine Ursprungsregeln.....	375
bb) Produktspezifische Ursprungsregeln	378
(1) Überblick	379
(2) Ursprungsregeln im Automobilssektor (<i>Automotive Rules of Origin</i>).....	379
(a) Einführung	379
(b) <i>Auto Appendix</i> als spezifisches Regelwerk für <i>Automotive Rules of Origin</i>	381
(c) Ursprungsregeln für Personenkraftwagen und Leichtlastkraftwagen sowie	
deren Zubehör (Art. 3 <i>Auto Appendix</i>).....	381
(d) Ursprungsregeln für Schwerlastkraftwagen und deren Zubehör (Art. 4 <i>Auto</i>	
<i>Appendix</i>)	382
(e) Mittelwertbildung bei der Berechnung des regionalen Wertanteils (Art. 5	
<i>Auto Appendix</i>).....	383
(f) <i>Steel and Aluminium Purchase Requirement</i> (Art. 6 <i>Auto Appendix</i>)	383
(g) <i>Labour Value Content Requirement</i> (Art. 7 <i>Auto Appendix</i>)	384
(h) Alternative Stufenmodelle (Art. 8 <i>Auto Appendix</i>)	386
b) Ursprungsnachweis (Kapitel 5 <i>CUSMA</i>)	387
aa) Vorbild <i>CPTPP</i> -Modell	387
bb) Berechtigung des Einführers zur Ausfüllung eines Ursprungsnachweises	388
cc) Verpflichtungen des Einführers	389
c) <i>Uniform Regulations of Origin</i>	389
3. <i>Customs Administration</i> und <i>Trade Facilitation</i> (Kapitel 7 <i>CUSMA</i>).....	390
a) Einführung	390
b) Inhalt und Übereinstimmung mit dem <i>TFA</i> und <i>CPTPP</i>	391
aa) Artikel zur Erhöhung der Transparenz.....	391
bb) Artikel zur Erleichterung und Effizienzsteigerung im grenzüberschreitenden	
Warenverkehr	392
cc) Weitere Vorschriften	393
dd) Zusammenarbeit und Maßnahmen zur Durchsetzung von Zollvorschriften	
(<i>Section B</i>)	394
4. <i>CBSA</i> und <i>CUSMA</i>	395
IV. Voraussichtliche Bedeutung von <i>CUSMA</i> für die Biden-Administration	396
V. Fazit.....	398
H. Gesamtbetrachtung.....	403



Literaturverzeichnis

A. Kommentare, Lehrbücher, Monographien, Lexika und Ähnliches

- Apargaus, Remo Zollrecht unter Einschluss der völkerrechtlichen Grundlagen im Rahmen der WTO, der WCO, der UNECE, der EFTA und der Abkommen mit der EU
Schweizerisches Bundesverwaltungsrecht Band XII
2. Auflage
Basel 2007
(zit.: Apargaus, Zollrecht, Rdn.)
- Asakura, Hironori World History of the Customs and Tariffs
WCO, Brüssel 2003
(zit.: Asakura, World History of the Customs and Tariffs, S.)
- Asia-Pacific Economic Coop- The Revised Kyoto Convention: A Pathway to Accession
eration and Implementation
(zit.: APEC, Revised Kyoto Convention, 2003, S.)
Abrufbar unter:
[http://publications.apec.org/publication-de-
tail.php?pub_id=505](http://publications.apec.org/publication-detail.php?pub_id=505)
- Bandali, Sabrina A. Canada: Understanding The CUSMA/USMCA: A Look At
Horwitz, Jessica The Uniform Regulations And New Canadian Guidance
Bennett Jones Blog, July 2020
(zit.: Bandali/Horwitz, Understanding the CUSMA/US-
MCA, S.)
Abrufbar unter:
[https://www.bennettjones.com/Blogs-Section/Understand-
ing-the-CUSMA-USMCA-A-Look-at-the-Uniform-Regula-
tions-and-New-Canadian-Guidance?utm_source=Mon-
day&utm_medium=syndication&utm_campaign=LinkedIn-
integration](https://www.bennettjones.com/Blogs-Section/Understanding-the-CUSMA-USMCA-A-Look-at-the-Uniform-Regulations-and-New-Canadian-Guidance?utm_source=Monday&utm_medium=syndication&utm_campaign=LinkedIn-integration)
- Becker, Christian Marktzugangshemmnisse beim Güterimport nach Neusee-
land unter besonderer Berücksichtigung internationaler Han-
dels- und Wirtschaftsabkommen
Hamburg 2006
(zit.: Becker, Marktzugangshemmnisse beim Güterimport
nach Neuseeland, S.)
- Becklumb, Penny Legislative Summary of Bill C-13: An Act to amend the
Gauthier, Alexandre Food and Drugs Act, the Hazardous Products Act, the Radia-
tion Emitting Devices Act, the Canadian Environmental Pro-
tection Act, 1999, the Pest Control Products Act and the
Canada Consumer Product Safety Act and to make related
amendments to another act
Ottawa 2016



(zit.: Becklumb/Gauthier, Bill C-13, S.)
Abrufbar unter:
<https://lop.parl.ca/Content/LOP/LegislativeSummaries/42/1/c13-e.pdf>

Benedek, Wolfgang Handbuch zur österreichischen GATT-Praxis: Einführung zu den Artikeln des GATT 1994
Wien 1998
(zit.: Benedek, Österreichische GATT-Praxis, S.)

Bolhöfer, Carolin Eve Trade Facilitation – WTO-Recht und dessen Reform zur Erleichterung des internationalen Warenhandels
Witten 2006
(zit.: Bolhöfer, Trade Facilitation, S.)

Böhne, Markus
Mendel, Kolja
Möller, Thomas
Mutscheller, Claudia
Schumann, Gesa Zolltarif und Nomenklatur: Schlüssel zum internationalen Warenverkehr
Witten 2008
(zit.: Böhne/Mendel/Möller/Mutscheller/Schumann, Zolltarif und Nomenklatur, S.)

Bundesverband der Deutschen Industrie CETA - Comprehensive Economic and Trade Agreement
Berlin 2016
(zit.: BDI, CETA, S.)
Abrufbar unter:
https://bdi.eu/media/themenfelder/internationale_märkte/publikationen/201605_Bewertung_CETA.pdf

TPP - Transpazifische Partnerschaft
Berlin 2016
(zit.: BDI, TPP, S.)
Abrufbar unter:
https://bdi.eu/media/themenfelder/aussenwirtschaftspolitik/publikationen/TPP-Bewertung_160616.pdf

Canada Border Services Agency Customs Cooperation Case Study for Canada 2012
(zit.: CBSA, Customs Cooperation Case Study for Canada, 2012, S.)
Abrufbar unter:
https://www.WTO.org/english/tratop.../case_studies.../cc_can_e.doc

Departmental Sustainable Development Strategy 2020-2023
(zit. CBSA, Departmental Sustainable Development Strategy 2020-2023, S.)
Abrufbar unter:
<https://cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/reports-rapports/sds-sdd/sds-sdd-20-23-eng.pdf>



Evaluation of the Partners in Protection (PIP) Program 2011
(zit.: CBSA, Evaluation of the Partners in Protection (PIP)
Program, 2011, S.)

Abrufbar unter:

<http://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/reports-rapports/ae-ve/2011/pip-pep-eng.pdf>

Exporting Goods From Canada A Handy Guide for Exporters

(zit.: CBSA, Exporting Goods From Canada – A Handy Guide for Exporters, S.)

Abrufbar unter:

http://www.milgram.com/ignitionweb/data/ddm/701/Export_Guide.pdf

Financial Audit of eManifest Project – Final Report 2018

(zit.: CBSA, Financial Audit of eManifest Project 2018, S.).

Abrufbar unter:

<https://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/reports-rapports/ae-ve/2018/emp-pme-eng.pdf>

Part III, Reports on Plans and Priorities 2008-09

(zit.: CBSA, Report on Plans and Priorities 2008-09, S.)

Abrufbar unter:

<http://www.tbs-sct.gc.ca/rpp/2008-2009/inst/bsf/bsf-eng.pdf>

Reports on Plans and Priorities 2016-17

(zit.: CBSA, Report on Plans and Priorities 2016-17, S.)

Abrufbar unter:

<http://www.cbsa-asfc.gc.ca/agency-agence/reports-rapports/rpp/2016-2017/rpp-2016-2017-eng.pdf>

Single Window Framework E-Commerce Solutions and Partnerships to Facilitate Secure Trade

(zit.: CBSA, Single Window Framework, 2008, S.)

Abrufbar unter:

<http://www.WCOomd.org/en/topics/facilitation/activities-and-programmes/single-window/~/~/~media/AC620EB41F224E649BB25B841CBA27FB.ashx>

Canadian International Trade
Tribunal

Annual Report For the Fiscal Year Ending March 31, 2016

(zit.: CITT, Annual Report 2015-2016, S.)

Abrufbar unter:

http://www.citt.gc.ca/sites/default/files/ar2q_e.pdf

Annual Report For the Fiscal Year Ending March 31, 2020

(zit.: CITT, Annual Report 2020, S.)

Abrufbar unter:

https://citt-tcce.gc.ca/en/reports/annual-reports/2019-2020/CITT_AR2020_EN_web.pdf



- Canadian Society of Customs Brokers Introduction to Customs Administration and Procedures
Toronto 2009
(zit.: CSCB, Introduction to Customs Administration and Procedures, S.)
- Carmody, Chios (Hrsg.) Is Our House in Order? Canada's Implementation of International Law
Montreal 2010
(zit.: Bearbeiter in Carmody, Canada's Implementation of International Law, S.)
- Castel, J.-G.
Graham, William C.
Hainsworth, Susan
de Mestral, Armand L.C.
Warner, Mark A.A. The Canadian Law and Practice of International Trade with Particular Emphasis on Export and Import of Goods and Services
Second Edition
Toronto 1997
(zit.: Castel/Hainsworth/de Mestral/Warner, Canadian Law and Practice, S.)
- Currie, John H. Public International Law
Second Edition
Toronto 2008
(zit.: Currie, Public International Law, S.)
- Czyżowicz, Wiesław
Merski, Janusz (Hrsg.) Customs Law in the System of Law - International Conference Proceedings
Warschau 2005
(zit.: Bearbeiter in Czyżowicz/Merski, Customs Law in the System of Law, S.)
- Daniels, Laura von
Dröge, Susanne
Bögner, Alexandra Ways out of the WTO's December Crisis
SWP-Comment No.46 2019
(zit. Daniels/Dröge/Bögner, Ways out of the WTO's December Crisis, S.)
Abrufbar unter:
<https://www.swp-berlin.org/10.18449/2019C46/>
- Del Monte, Micaela
Puccio, Laura Role of the US Congress in trade agreements - The 'Fast-Track' procedure
EPRS – EPRS | European Parliamentary Research Service
2016
(zit.: Del Monte/Puccio, EPRS 2016)
Abrufbar unter:
[https://www.europarl.europa.eu/Reg-Data/etudes/IDAN/2016/577999/EPRS_IDA\(2016\)577999_EN.pdf](https://www.europarl.europa.eu/Reg-Data/etudes/IDAN/2016/577999/EPRS_IDA(2016)577999_EN.pdf)



- de Wulf, Luc
Sokol, José B. (Hrsg.) Customs Modernization Handbook
Washington, D.C. 2005
(zit.: Bearbeiter in de Wulf/Sokol, Customs Modernization Handbook, S.)
- Dorsch, Eberhard Zollrecht - Recht des grenzüberschreitenden Warenverkehrs
(Loseblatt)
Ordner 1 (Texte, Einführung, Art. 1-83 ZK)
Bonn 2017
(zit.: Bearbeiter in Dorsch, Zollrecht, Einführung, Rdn.)
- Dunker, Jörg Regionale Integration im System des liberalisierten Welthandels - EG und NAFTA im Vergleich
Schriften zum Staats- und Völkerrecht, Band 94
Frankfurt a.M. 2002
(zit.: Dunker, Regionale Integration im System des liberalisierten Welthandels - EG und NAFTA im Vergleich, S.)
- Felderhoff, Kai Henning Der Ursprung als Grundlage handelspolitischer Maßnahmen
Witten 2014
(zit.: Felderhoff, Der Ursprung als Grundlage handelspolitischer Maßnahmen, S.)
- Folsom, Ralph H.
Folsom, W. Davis The USMCA – NAFTA Re-negotiated And Its Business Implications In A Nutshell,
6. Aufl.,
St. Paul 2020
(zit.: Folsom/Folsom, S.)
- Fromm-Russenschuck, Viola
Duggal, Raoul WTO und TRIPS: Unmittelbare Auswirkungen auf die Rechtspraxis
Köln 2004
(zit.: Fromm-Russenschuck/Duggal, WTO und TRIPS, S.)
- Gantz, David A. An Introduction to the United States-Mexico-Canada Agreement – Understanding the New NAFTA,
Northampton 2020
(zit.: Gantz, S.)
- The United States-Mexico-Canada Agreement:
Overview and Analysis
Baker Institute, Report No.12.11.18.
Rice University's Baker Institute for Public Policy,
Houston, Texas 2018
(zit.: Gantz, Baker Institute Report 2018, S.)
Abrufbar unter:
<https://www.wita.org/wp-content/uploads/2018/12/bi-report-121118-mex-gantz.pdf>



- The USMCA: Carryover Provisions from NAFTA
Baker Institut; Report No.18.03.20.
Rice University's Baker Institute for Public Policy,
Houston, Texas 2020
(zit.: Gantz, Baker Institute Report 2020, S.)
Abrufbar unter:
<https://www.bakerinstitute.org/media/files/files/ae234e02/bi-report-031820-mex-usmca-9.pdf>
- Germany Trade and Invest Exporthandbuch NAFTA
Bonn 2011
(zit.: GTI, Exporthandbuch NAFTA, S.)
Abrufbar unter:
http://www.gacny.com/fileadmin/ahk_gacny/Communications/Publications/Exporthandbuch_NAFTA.pdf
- Global Affairs Canada Canada's State of Trade: Trade and Investment Update -
2017
(zit.: Canada's State of Trade: Trade and Investment Update
-2017, S.)
Abrufbar unter:
http://www.international.gc.ca/economist-economiste/assets/pdfs/performance/state_2017_point/SoT_PsC_2017-Eng.pdf
- Government of Canada Publications An Introductory Guide to the Market Access Initiative for
the Least Developed Country and the Least Developed
Country Tariff
(zit.: Government of Canada Publications, An Introductory
Guide to the Market Access Initiative, 2013, S.)
Abrufbar unter:
http://publications.gc.ca/collections/collection_2013/arc-cra/Rv4-14-2003-eng.pdf
- Graf de Gaál Gyulai, Arpád Die Ursprungsregeln im NAFTA-Abkommen
Frankfurt a.M. 2001
(zit.: Graf de Gaál Gyulai, Die Ursprungsregeln im *NAFTA*-
Abkommen, S.)
- Haarhuis, Andree Ein Zollgesetz für den Staat Palästina - mit Kommentierung
Witten 2004
(zit.: Haarhuis, Ein Zollgesetz für den Staat Palästina, S.)
- Haas, Hans-Dieter
Neumair, Simon Martin
(Hrsg.) Internationale Wirtschaft - Rahmenbedingungen, Akteure,
räumliche Prozesse
München, Wien 2006
(zit.: Haas/Neumair, Internationale Wirtschaft, S.)



- Herdegen, Matthias Völkerrecht
16. Auflage
München 2017
(zit.: Herdegen, Völkerrecht, §, Rdn.)
- Herman, Lawrence L. Canadian Trade Remedy Law and Practice
Toronto 1997
(zit.: Herman, Canadian Trade Remedy Law and Practice,
S.)
- Herrmann, Christoph
Weiß, Wolfgang
Ohler, Christoph Welthandelsrecht
2. Auflage
München 2007
(zit.: Herrmann/Weiß/Ohler, Welthandelsrecht, Rdn.)
- Hilf, Meinhard
Oeter, Stefan (Hrsg.) WTO-Recht: Rechtsordnung des Welthandels
2. Auflage
Baden-Baden 2010
(zit.: Bearbeiter in Hilf/Oeter, WTO-Recht, §, Rdn.)
- Hocke, Ernst
Sachs, Bärbel
Pelz, Christian Außenwirtschaftsrecht
Heidelberg 2017
(zit.: Bearbeiter in Hocke/Sachs/Pelz, Außenwirtschafts-
recht, Einführung, Rdn.)
- Hogrebe, Natan Das südafrikanische Zollrecht vor dem Hintergrund des
Weltzollrechts im Vergleich zum Recht der Europäischen
Gemeinschaft
Aachen 2006
(zit.: Hogrebe, Das südafrikanische Zollrecht, S.)
- Ipsen, Knut Völkerrecht: Kurzlehrbuch für das juristische Studium
6. Auflage
München 2014
(zit.: Bearbeiter in Ipsen, Völkerrecht, §, Rdn.)
- Irish, Maureen Customs Valuation in Canada
Ontario 1985
(zit.: Irish, Customs Valuation in Canada, S.)
- Irish, Maureen (Hrsg.) The Auto Pact: Investment, Labour and the WTO
Den Haag 2004
(zit.: Bearbeiter in Irish, The Auto Pact, S.)



- International Trade Centre WTO Trade Facilitation Agreement A Business Guide for Developing Countries
Genf 2013
(zit.: ITC, WTO Trade Facilitation Agreement Business Guide, S.)
Abrufbar unter:
<http://www.intracen.org/uploadedFiles/intracenorg/Content/Publications/C-UsersadeagboDesktopFACILITATIO-ENGLISHWTO%20.pdf>
- Jackson, John H. The World Trading System - Law and Policy of International Economic Relations
Second Edition
Cambridge 1997
(zit.: Jackson, The World Trading System, S.)
- Jessen, Henning Zollpräferenzen für Entwicklungsländer: WTO-rechtliche Anforderungen an Selektivität und Konditionalität – Die GSP-Entscheidung des WTO Panel und Appellate Body
Beiträge zum Transnationalen Wirtschaftsrecht, Heft 27 Halle (Saale), 2004
(zit.: Jessen, Zollpräferenzen für Entwicklungsländer, S.)
Abrufbar unter:
<http://telc.jura.uni-halle.de/sites/default/files/altbestand/Heft27.pdf>
- Johnson, Jon R. International Trade Law
Ontario 1998
(zit.: Johnson, International Trade Law, S.)
- Kafeero, Edward Customs Law of the East African Community in light of WTO Law and the Revised Kyoto Convention
Lyabuguma 2009
(zit.: Kafeero, Customs Law of the East African Community, S.)
- Kirchhoff, Thomas Zollpräferenzen und Vertrauensschutz – Die Neuregelung des Art. 220 Abs. 2 Buchst. b) ZK
Aachen, 2002
(zit.: Kirchhoff, Zollpräferenzen und Vertrauensschutz, S.)
- Kiselbach, Daniel The 2016 Annotated Customs Act
Toronto 2015
(zit.: Kiselbach, Annotated Customs Act 2016, sec., S.)
- Kiselbach, Daniel Canadian Customs Law
Xilinas, Angelos Toronto 2012
Xilinas, Katherine



- (zit.: Bearbeiter in Kiselbach/Xilinas/Xilinas, Canadian Customs Law, S.)
- kleine Holthaus, Jan-Dirk Das Zollrecht Australiens im Lichte internationaler Warenverkehrsregelungen
Hamburg 2007
(zit.: kleine Holthaus, Das Zollrecht Australiens, S.)
- Kocher, Martin
Clavadetscher, Diego (Hrsg.) Stämpflis Handkommentar Zollgesetz
Bern 2009
(zit.: Bearbeiter in Kocher/Clavadetscher, Stämpflis Handkommentar Zollgesetz, Rdn.)
- Kock, Kai-Uwe
Focke, Annegret Allgemeines Zollrecht: Prüfungsschemata und Übersichten
4. Auflage
Witten 2016
(zit.: Kock/Focke, Allgemeines Zollrecht, S.)
- Koehler, Matthias Das Allgemeine Übereinkommen über den Handel mit Dienstleistungen (GATS)
Berlin 1999
(zit.: Koehler, GATS, S.)
- Koszinowski, Gerda (Hrsg.) Unionszollkodex und Entwicklungen im internationalen Handel - Tagungsband des 26. Europäischen Zollrechtstags des EFA am 26. und 27. Juni 2014 in Esslingen
Witten 2015
(zit.: Bearbeiter in Koszinowski, Unionszollkodex und Entwicklungen im internationalen Handel, S.)
- Krajewski, Markus Wirtschaftsvölkerrecht
4. Auflage
Heidelberg 2017
(zit.: Krajewski, Wirtschaftsvölkerrecht, Rdn.)
- Krenzler, Horst Günter
Herrmann, Christoph
Niestedt, Marian EU-Außenwirtschafts- und Zollrecht
Loseblattsammlung, 8. Ergänzungslieferung
München 2016
(zit.: Bearbeiter in Krenzler/Herrmann/Niestedt, EU-Außenwirtschafts- und Zollrecht, Art., Rdn.)
- Krikorian, Jacqueline D. International Trade Law and Domestic Policy: Canada, the United States, and the *WTO*
Vancouver 2012
(zit.: Krikorian, International Trade Law and Domestic Policy, S.)



- MacKay, Robin Legislative Summary of Bill C-26: Canada Border Services Agency Act
Ottawa 2004
(zit.: MacKay, Bill C-26, S.)
Abrufbar unter:
<https://lop.parl.ca/Content/LOP/LegislativeSummaries/38/1/c26-e.pdf>
- Mahabir, Mark Legislative Summary of Bill S-2: An Act to amend the Customs Act
Ottawa 2009
(zit.: Mahabir, Bill S-2, S.)
Abrufbar unter:
<https://lop.parl.ca/Content/LOP/LegislativeSummaries/40/2/s2-e.pdf>
- Mayer, Franz C. Stellt das geplante Freihandelsabkommen der EU mit Kanada (Comprehensive Economic and Trade Agreement, CETA) ein gemischtes Abkommen dar?
Rechtsgutachten für das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie
Bielefeld 2014
(zit.: Mayer, Rechtsgutachten CETA 2014, S.)
Abrufbar unter:
https://www.bmwi.de/Redaktion/DE/Downloads/C-D/ceta-gutachten-einstufung-als-gemischtes-abkommen.pdf?__blob=publicationFile&v=4
- Ratifizierung des Handelsabkommens zwischen der EU und Kanada (CETA) – Rechtliche Aspekte
Bielefeld 2021
(zit.: Mayer, Ratifizierung des Handelsabkommens zwischen der EU und Kanada (CETA), S.)
Abrufbar unter:
https://www.bundestag.de/resource/blob/816856/d6f16f2cc8255676bed742d48e46fd79/19-9-928_Stellungnahme_Mayer-data.pdf
- McCormack, Nancy Introduction to the Law and Legal System of Canada
Bueckert, Melanie R. Toronto 2013
(zit.: McCormack/Bueckert, Law and Legal System of Canada, S.)
- Möller, Thomas Warenursprung und Präferenzen - Handbuch und systematische Darstellung
Schumann, Gesa AW-Prax Schriftenreihe
8. Auflage
Köln 2016
(zit.: Möller/Schumann, Warenursprung und Präferenzen, S.)



- Müller-Eiselt, Klaus Peter
Vonderbank, Stefan (Hrsg.)
EU-Zollrecht Zollwert
(Loseblatt)
Ordner 2
Ordner 3
Heidelberg 2016
(zit.: Bearbeiter in Müller-Eiselt/Vonderbank, EU-Zollrecht
Zollwert, Fach, Rdn.)
- Neufeld, Nora
The Long and Winding Road: How WTO Members Finally
Reached a Trade Facilitation Agreement
(zit.: Neufeld, The Long and Winding Road, 2014, S.)
Abrufbar unter:
https://www.wto.org/english/res_e/reser_e/ersd201406_e.pdf
- Norrie, Kenneth
Owram, Douglas
Emery, J.C. Herbert
A History of the Canadian Economy
Fourth Edition
Toronto 2008
(zit.: Norrie/Owram/Emery, A History of the Canadian
Economy, S.)
- Owens, Cindy
Watts, Dana
Ban, Victor
Gupta, Rishi
Uniform Regulations Detail U.S.-Mexico-Canada Agree-
ment's Rules of Origin
Global Policy Watch June 2020
(zit.: Owens/Watts/Ban/Gupta, Uniform Regulations Detail)
Abrufbar unter:
[https://www.globalpolicywatch.com/2020/06/uniform-regu-
lations-detail-u-s-mexico-canada-agreements-rules-of-origin/](https://www.globalpolicywatch.com/2020/06/uniform-regulations-detail-u-s-mexico-canada-agreements-rules-of-origin/)
- Paterson, Robert K.
Band, Martine M.N. (Hrsg.)
International Trade and Investment Law in Canada
Second Edition
Scarborough 1994
(zit.: Bearbeiter in Paterson/Band, International Trade and
Investment Law in Canada, Kapitel, S.)
- Pethke, Ralph
Warenursprung und Präferenzen beim Handel mit NAFTA-
Staaten: Präferenzvorteile im Waren- und Dienstleistungs-
handel optimal nutzen
1. Auflage
Köln, 2007
(zit.: Pethke, Warenursprung und Präferenzen beim Handel
mit NAFTA-Staaten, S.)
- Pitschas, Christian
Neumann, Jan
Herrmann, Christoph
WTO-Recht in Fällen
Baden-Baden 2005
(zit.: Pitschas/Neumann/Herrmann, WTO-Recht in Fällen,
S.)



- Prabhu, Mohan
Canada's Laws on Import and Export - An Overview
Toronto 2014
(zit.: Prabhu, Canada's Laws on Import and Export, S.)

The 2001 Annotated Customs Act
Toronto 2000
(zit.: Prabhu, Annotated Customs Act 2001, S.)
- Prieß, Hans-Joachim
Berrisch, Georg M.
WTO-Handbuch
München 2003
(zit.: Bearbeiter in Prieß/Berrisch, *WTO-Handbuch*, Teil,
Rdn.)
- Rashish, Peter S.
The Trade Agenda for the 46th U.S. President –Advancing
Global Economic Order?
Konrad-Adenauer-Stiftung 2021
(zit.: Peter Rashish, The Trade Agenda for the 46th U.S. Pre-
sident, S.)
Abrufbar unter:
[https://www.kas.de/de/web/usa/publikationen/einzeltitel/-
/content/the-trade-agenda-for-the-46th-u-s-president-advan-
cing-global-economic-order](https://www.kas.de/de/web/usa/publikationen/einzeltitel/-/content/the-trade-agenda-for-the-46th-u-s-president-advancing-global-economic-order)
- Robertson, Colin
CETA and TTIP: Implications and Lessons Learned
in Daniel S. Hamilton (Hrsg.), *The Geopolitics of TTIP: Re-
positioning the Transatlantic Relationship for a Changing
World*, Kapitel 9, Washington, D.C, 2014, S.113f.
(zit.: Robertson, CETA and TTIP, S.)
Abrufbar unter:
https://www.files.ethz.ch/isn/185476/Complete_book.pdf
- Sautter, Udo
Geschichte Kanadas
München 2000
(zit.: Sautter, *Geschichte Kanadas*, S.)
- Senti, Richard
WTO: System und Funktionsweise der Welthandelsordnung
Zürich 2000
(zit.: Senti, *WTO: System und Funktionsweise*, Rdn.)
- Siebel, Ulf R.
Röver, Jan-Hendrik
Knütel, Christin
Rechtshandbuch Projektfinanzierung und PPP
2. Auflage
Köln 2008
(zit.: Bearbeiter in Siebel/Röver/Knütel, *Rechtshandbuch
Projektfinanzierung und PPP*, Rdn.)
- Spak, Gregory
De Rosenzweig, Francisco
Picone, Brian
United States, Canada, and Mexico Announce New Trilate-
ral Trade Agreement to Replace NAFTA, October 2018
(zit.: White and Case, *Overview of the USMCA*)



- Solomon, Matt
Abrufbar unter:
<https://www.whitecase.com/publications/alert/united-states-canada-and-mexico-announce-new-trilateral-trade-agreement-replace>
- Spak, Gregory
De Rosenzweig, Francisco
Barclay, Dean
Lincicome, Scott
Solomon, Matt
Picone, Brian
Akiner, Ata
Overview of Chapter 4 (Rules of Origin) of the US-Mexico-Canada Trade Agreement, October 2018
(zit.: White and Case, Overview Chapter 4 (Rules of Origin), S.)
Abrufbar unter:
<https://www.whitecase.com/publications/alert/overview-chapter-4-rules-origin-us-mexico-canada-trade-agreement>
- Spak, Gregory
De Rosenzweig, Francisco
Lincicome, Scott
Solomon, Matt
Picone, Brian
Overview of Chapter 5 (Origin Procedures) of the US-Mexico-Canada Agreement, October 2018
(zit.: White and Case, Overview Chapter 4 (Rules of Origin), S.)
Abrufbar unter:
<https://www.whitecase.com/publications/alert/overview-chapter-5-origin-procedures-us-mexico-canada-agreement>
- Spak, Gregory
De Rosenzweig, Francisco
Barclay, Dean
Lincicome, Scott
Solomon, Matt
Picone, Brian
Overview of Chapter 7 (Customs Administration and Trade Facilitation) of the US-Mexico-Canada Agreement, October 2018
(zit.: White and Case, Overview Chapter 7, S.)
Abrufbar unter:
<https://www.whitecase.com/publications/alert/overview-chapter-7-customs-administration-and-trade-facilitation-us-mexico-canada>
- Steger, Debra P.
Canadian Implementation of the Agreement Establishing the World Trade Organization (1997)
Implementing the Uruguay Round, Kapitel 7, Oxford 1997, S.243 ff.
(zit.: Steger, Canadian Implementation of the Agreement Establishing the *WTO*, S.)
Abrufbar unter:
<https://ssrn.com/abstract=2007229>
- Stoll, Peter
Schorkopf, Frank
WTO - Welthandelsordnung und Welthandelsrecht
Köln 2002
(zit.: Stoll/Schorkopf, WTO, Rdn.)
- Thoma, Alexander
Böhm, Robert
Kirchhainer, Ellen
Zoll und Umsatzsteuer - Die Rechtliche Beurteilung und praktische Abwicklung von Warenlieferungen mit Drittlandsbezug
3. Auflage
Wiesbaden 2015
(zit.: Thoma/Böhm/Kirchhainer, Zoll und Umsatzsteuer, S.)



- Tietje, Christian (Hrsg.) Internationales Wirtschaftsrecht
2. Auflage
Berlin/Boston 2015
(zit.: Bearbeiter in Tietje, Internationales Wirtschaftsrecht, §, Rdn.)
- Tietje, Christian Normative Grundstrukturen der Behandlung nichttarifärer Handelshemmnisse in der *WTO/GATT*-Rechtsordnung
Eine Untersuchung unter besonderer Berücksichtigung des Countertrade
Berlin 1998
(zit.: Tietje, Normative Grundstrukturen der Behandlung nichttarifärer Handelshemmnisse, S.)

WTO - Welthandelsorganisation (Beck-Texte im dtv)
5. Auflage
München 2013
(zit.: Tietje, WTO Einführung, S.)
- United Nations Centre for Trade Facilitation and Electronic Business (UN/CEFACT) United Nations Layout Key for Trade Documents – Guidelines for Application
(zit.: United Nations Layout Key for Trade Documents, S.)
Abrufbar unter:
https://www.unece.org/fileadmin/DAM/cefact/recommendations/rec01/rec01_ecetr270.pdf
- United Nations Food and Agriculture Organization Trade Policy Briefs No.31 - Eleventh WTO Ministerial Conference (MC11) – Outcomes for agriculture and fisheries 2018
(zit.: United Nations Food and Agriculture Organization Trade Policy Briefs No.31)
Abrufbar unter:
<http://www.fao.org/3/I8600EN/i8600en.pdf>
- United States Department of Homeland Security Beyond the Border U.S. Fact Sheet
(zit.: U.S. DHS, Beyond the Border U.S. Fact Sheet, 2017, S.)
Abrufbar unter:
<https://www.dhs.gov/sites/default/files/publications/2017%201%2019%20BTB%20Fact%20Sheet.pdf>
- United States Trade Representative 2021 Trade Policy Agenda and 2020 Annual Report
(zit.: USTR, 2021 Trade Policy Agenda, S.)
Abrufbar unter:
[https://ustr.gov/sites/default/files/files/reports/2021/2021%20Trade%20Agenda/Online%20PDF%202021%20Trade%20Pol-icy%20Agenda%20and%202020%20Annual%20Report.pdf](https://ustr.gov/sites/default/files/files/reports/2021/2021%20Trade%20Agenda/Online%20PDF%202021%20Trade%20Policy%20Agenda%20and%202020%20Annual%20Report.pdf)



- Van den Bossche, Peter
Zdouc, Werner
- The Law and Policy of the World Trade Organization - Text, Cases and Materials
Third Edition
Cambridge 2013
(zit.: Van den Bossche/Zdouc, The Law and Policy of the WTO, S.)
- VanGrasstek, Craig
- The History and Future of the World Trade Organization
WTO Publications
Genf 2013
(zit.: VanGrasstek, The History and Future of the *WTO*, S.)
Abrufbar unter:
https://www.WTO.org/english/res_e/booksp_e/history-WTO_e.pdf
- Vonderbank, Stefan
- Zollwert - Von der Theorie zur Praxis
Witten 2014
(zit.: Vonderbank, Zollwert, S.)
- Weiß, Thomas
- Das Weltzollrecht der WTO und Kyoto-Übereinkommen am Beispiel der ASEAN und Indonesiens
Hamburg 2006
(zit.: Weiß, Das Weltzollrecht der WTO und Kyoto-Übereinkommen am Beispiel der ASEAN und Indonesiens, S.)
- Whiting, Tori K.,
Beaumont-Smith, Gabriella
- Backgrounder – An Analysis of the United States-Mexico-Canada Agreement
Hrsg.: The Heritage Foundation, Washington DC 2019
(zit.: Whiting/Beaumont-Smith, Backgrounder, S.)
Abrufbar unter:
https://www.heritage.org/sites/default/files/2019-01/BG3379_0.pdf
- Witte, Peter
- Zollkodex mit Durchführungsverordnung und Zollbefreiungsverordnung
6. Auflage
München 2013
(zit.: Bearbeiter in Witte, Zollkodex, Art., Rdn.)
- Witte, Peter
Henke, Reginhard
Kammerzell, Nadja
- Der Unionszollkodex (UZK) - Praxisleitfaden zu den Neuerungen im europäischen Zollrecht
3. Auflage
Köln 2017
(zit.: Bearbeiter in Witte/Henke/Kammerzell, Unionszollkodex, S.)



Witte, Peter
Wolffgang, Hans-Michael
(Hrsg.)

Lehrbuch des Zollrechts der Europäischen Union
8. Auflage
Herne 2016
(zit.: Bearbeiter in Witte/Wolffgang, Lehrbuch des Zollrechts, Rdn.)

Wolffgang, Hans Michael

Management mit Zollpräferenzen
AW-Prax Schriftenreihe
Köln 1998
(zit.: Bearbeiter in Wolffgang, Management mit Zollpräferenzen, S.)

World Customs Organization

Annual Report 2016-2017
Brüssel 2017
(zit.: WCO, Annual Report 2016-2017, S.)
Abrufbar unter:
http://www.WCOomd.org/-/media/WCO/public/global/pdf/media/annual-reports/WCO_ar_2016_2017_en.pdf

Compendium of Authorized Economic Operator Programmes
Brüssel 2017
(zit.: WCO, Compendium of Authorized Economic Operator Programmes, S.)

Abrufbar unter:
<http://www.WCOomd.org/-/media/WCO/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/safe-package/aeo-compedium-2017.pdf?la=en>

Handbook International Convention on the Simplification and Harmonization of Customs procedures (Revised June 1999)

Volume I

Legal Texts (Body of Convention, General Annex, Specific Annexes, Protocol of Amendment)

Brüssel Stand Ende 2001

Model Bilateral Agreement on Mutual Administrative Assistance in Customs Matters

Brüssel 2004

(zit.: WCO, Model Bilateral Agreement on Mutual Administrative Assistance in Customs Matters, S.)

Abrufbar unter:

http://www.WCOomd.org/en/topics/enforcement-and-compliance/instruments-and-tools/~/_media/DFAAF3B7943E4A53B12475C7CE54D8BD.ashx

Revised Kyoto Convention - The International Convention on the Simplification and Harmonization of Customs Procedures

Brüssel 2014, CD-ROM Ausgabe



(zit.: WCO, Richtlinien zu Kapitel, Allgemeine Anlage oder Spezielle Anlage KK 1999)

SAFE Framework of Standards to secure and facilitate global trade
Brüssel 2015

(zit.: WCO SAFE Framework, S.)

Abrufbar unter:

http://www.WCOomd.org/-/media/WCO/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/safe-package/safe2015_e_final.pdf?la=en

World Trade Organization

World Trade Report 2011 - The WTO and preferential trade agreements: From co-existence to coherence
Genf, 2011

(zit.: WTO World Trade Report 2011, S.)

Abrufbar unter: https://www.WTO.org/english/res_e/booksp_e/anrep_e/world_trade_report11_e.pdf

World Trade Report 2015 - Speeding up trade: benefits and challenges of implementing the WTO Trade Facilitation Agreement
Genf, 2015

(zit.: WTO World Trade Report 2015, S.)

Abrufbar unter: https://www.WTO.org/english/res_e/booksp_e/world_trade_report15_e.pdf

Yasui, Tadashi

Benefits of the Revised Kyoto Convention

WCO Research Paper No. 6,

Brüssel, 2010

(zit.: Yasui, Benefits of the Revised Kyoto Convention, S.)

Abrufbar unter:

http://www.WCOomd.org/en/topics/%20research/activities-andprogrammes/~/_media/D1549E77EF884FC7813E3AD2AB8C733D.ashx

Trade Facilitation in Regional Trade Agreements

WCO Research Paper No. 30

Brüssel, 2014

(zit.: Yasui, Trade Facilitation in Regional Trade Agreements, S.)

Abrufbar unter:

<http://www20.iadb.org/intal/catalogo/PE/2014/14785.pdf>

Zeugner, Frank

Das WTO Trade Facilitation-Übereinkommen vom 7. Dezember 2013: Hintergrund, Analyse und Einordnung in den Gesamtkontext der Trade Facilitation im internationalen Wirtschaftsrecht

Beiträge zum Transnationalen Wirtschaftsrecht, Heft 131
Halle (Saale), 2014



(zit.: Zeugner, Das WTO Trade Facilitation-Übereinkommen, S.)

Abrufbar unter:

<http://telc.jura.uni-halle.de/sites/default/files/Beitraege-TWR/Heft%20131.pdf>



B. Aufsätze

Abbott, Frederick M.

The North American Free Trade Agreement (1992)
Max Planck Encyclopedia of Public International Law 2014
(zit.: Abbott, *NAFTA*, Rdn.)
Abrufbar unter:
https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=2080209

Aigner, Susanne

Mutual Recognition of Authorised Economic Operators and Security Measures
World Customs Journal, Vol. 4, No. 1 (2010), S. 47 ff.
(zit.: Aigner, Mutual Recognition of Authorised Economic Operators and Security Measures, WCJ 2010, S.)
Abrufbar unter:
[http://worldcustomsjournal.org/Archives/Volume%204,%20Number%201%20\(Mar%202010\)/07%20Aigner.pdf](http://worldcustomsjournal.org/Archives/Volume%204,%20Number%201%20(Mar%202010)/07%20Aigner.pdf)

Altemöller, Frank

A Future for Multilateralism?: New Regionalism, Counter-Multilateralism and Perspectives for the World Trade System after the Bali Ministerial Conference
Global Trade and Customs Journal 2015, S. 42 ff.
(zit.: Altemöller, A Future for Multilateralism?, GTCJ 2015, S.)

Perspectives for the World Trade System: From Multilateral Integration to Free Trade Agreements?
Global Trade Customs Journal 2016, S. 320
(zit.: Altemöller, Perspectives for the World Trade System, GTCJ 2016, S.)

Perspektiven der Weiterentwicklung des Welthandelssystems nach der Ministerkonferenz von Bali
Europäische Zeitschrift für Wirtschaftsrecht 2015, S. 135 ff.
(zit.: Altemöller, Das Welthandelssystem nach der Ministerkonferenz von Bali, EuZW 2015, S.)

Alschner, Wolfgang
Panford-Walsh, Rama

How Much of the Transpacific Partnership is in the United States-Mexico-Canada Agreement?
Ottawa Faculty of Law Working Paper No. 2019-28,
Ottawa 2019.
(zit.: Alschner/Panford-Walsh, How Much of the Transpacific Partnership is in the United States-Mexico-Canada Agreement?, S.)
Abrufbar unter:
<https://ssrn.com/abstract=3410658>



- Bachmann, Ernst-Udo Begriff und Rechtsgrundlagen des Außenwirtschaftsrechts -
1. Teil: Gemeinschaftliches Außenwirtschaftsrecht
AW-Prax 2000, S. 448 ff.
(zit.: Bachmann, Begriff und Rechtsgrundlagen des Außen-
wirtschaftsrechts (1. Teil), AW-Prax 2000, S.)
- Barnett, Laura Canada's Approach to the Treaty-Making Process
Library of Parliament 2008 (Update 2012)
(zit.: Barnett, Canada's Approach to the Treaty-Making Pro-
cess, S.)
Abrufbar unter:
<https://lop.parl.ca/content/lop/ResearchPublications/2008-45-e.pdf>
- Beaulieu, Eugene
Klemen, Dylan You Say USMCA or T-MEC and I Say
CUSMA: The NEW NAFTA – Let's Call
The Whole Thing On
The School of Public Policy Publications, Vol. 13
Calgary, 2020
(zit.: Beaulieu/Klemen, You Say USMCA or T-MEC and I
Say CUSMA, S.)
Abrufbar unter:
<https://doi.org/10.11575/sppp.v13i0.70040>
- Benedek, Wolfgang Die neue Welthandelsorganisation (*WTO*) und ihre internati-
onale Stellung
VN 1995, S. 13 ff.
(zit.: Benedek, Die neue WTO, VN 1995, S.)
- Boateng, Sheena Lovia The North American Trade Agreement (NAFTA) – An Ex-
posé
(zit.: Boateng, NAFTA, 2014, S.)
Abrufbar unter:
https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=2393144
- Bolhöfer, Carolin Eve Trade Facilitation in der Praxis - Tagungsbericht: Capacity
Building Workshop zur Implementierung von Trade Facilita-
tion der UN-Wirtschaftskommission für Europa (UN/ECE)
AW-Prax 2005, S. 21 ff.
(zit.: Bolhöfer, Trade Facilitation in der Praxis, AW-Prax
2005, S.)
- Chapa, Ricardo Trevino Implementing an innovation strategy in WCO; responding to
disruptive events
World Customs Journal, Vol. 14, No. 2 (2020), S. 39ff.
(zit.: Chapa, Implementing an innovation strategy in WCO,
WCJ 2020, S.)



- Abrufbar unter:
[https://worldcustomsjournal.org/Archives/Volumen%2014%2C%20Nummer%202%20\(Oct%202020\)/1902%2001%20WCJ%20v14n2%20Trevino.pdf?_t=1603239884](https://worldcustomsjournal.org/Archives/Volumen%2014%2C%20Nummer%202%20(Oct%202020)/1902%2001%20WCJ%20v14n2%20Trevino.pdf?_t=1603239884)
- Cludius, Ernst H. Harmonisiertes System, ein anspruchsvoller Anfang
ZfZ 1987, S. 298f.
(zit.: Cludius, Harmonisiertes System, ZfZ 1987, S.)
- Dawson, Laura
Bartucci, Stefania Canada and the Trans-Pacific Partnership - Entering a New Era of Strategic Trade Policy
Fraser Institute 2013
(zit.: Dawson/Bartucci, Canada and the Trans-Pacific Partnership, S.)
Abrufbar unter:
<https://www.fraserinstitute.org/sites/default/files/canada-and-the-trans-pacific-partnership.pdf>
- de Beer, Jeremy Implementing International Trade Agreements in Federal Systems: A Look at the Canada-EU CETA's Intellectual Property Issues
Legal Issues of Economic Integration 2012, S. 51 ff.
(zit.: de Beer, Implementing International Trade Agreements, LIEI 2012, S.)
Abrufbar unter:
https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=2333791
- De Mestral, Armand Exceptions Clauses in the Comprehensive Economic and Trade Agreement (CETA) between the EU and Canada: A Model for Future „Mega-Regional“ Agreements?
Transnational Dispute Management 2016
(zit.: De Mestral, Exceptions Clauses in CETA, TDM 2016)
Abrufbar unter:
https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=2765820
- De Mestral, Armand
Mullen, Stephanie The Investment Provisions of the CETA
CETA Policy Briefs Series, October 2013
(zit.: De Mestral/Mullen, The Investment Provisions of the CETA)
Abrufbar unter:
http://labs.carleton.ca/canadaeurope/wp-content/uploads/sites/9/CETD_CETA-policy-brief_Investment_De-Mestral-Mullen.pdf



- Ditges, Harald
Vahrenhorst, Dieter
- Der Zollwertkodex des GATT
ZfZ 1979, S. 258ff.
(zit.: Ditges/Vahrenhorst, Der Zollwertkodex des GATT,
ZfZ 1979, S.)
- Dorji, Phuntsho
- Revised Kyoto Convention: Customs' blueprint journey to-
wards further simplification and harmonization of Customs
procedures
WCO-News, No. 92 (2020), S. 70ff.
(zit.: Dorji, Revised Kyoto Convention, WCO-News 2020,
S.)
Abrufbar unter:
[https://mag.wcoomd.org/uploads/2020/06/WCO-News92-
web.pdf](https://mag.wcoomd.org/uploads/2020/06/WCO-News92-web.pdf)
- Dorsch, Eberhard
- Das Übereinkommen zur Vereinfachung und Harmonisie-
rung der Zollverfahren
ZfZ 1973, S. 289ff.
(zit.: Dorsch, Das Übereinkommen zur Vereinfachung und
Harmonisierung der Zollverfahren, ZfZ 1973, S.)
- Der Brüsseler Zollrat
ZfZ 1985, S. 294ff.
(zit.: Dorsch, Der Brüsseler Zollrat, ZfZ 1985, S.)
- Der Brüsseler Zollrat - Teil II
ZfZ 1985, S. 322ff.
(zit.: Dorsch, Der Brüsseler Zollrat (Teil II), ZfZ 1985, S.)
- Felderhoff, Kai Henning
- Die Trans-Pazifische Partnerschaft - Verhandlungen der
USA über Freihandelsabkommen im asiatischen Raum
AW-Prax 2013, S. 83
(zit.: Felderhoff, Die Trans-Pazifische Partnerschaft, AW-
Prax 2013, S.)
- Finger, Joseph Michael
- The WTO Trade Facilitation Agreement: Form without Sub-
stance Again?
Journal of World Trade 2014, S. 1279ff.
(zit.: Finger, The WTO Trade Facilitation Agreement, JWT
2014, S.)
- Foltea, Marina:
- The WTO-WCO: A Model of Judicial Institutional Coopera-
tion?
Journal of World Trade 2012, S. 815ff.
(zit.: Foltea, The WTO-WCO: A Model of Judicial Institu-
tional Cooperation?, JWT 2012, S.)



- Glaß, Tanja
Weiß, Thomas
- Das Carnet A.T.A. - Der Reisepass durch den Zoll
AW-Prax 2004, S. 443ff.
(zit.: Glaß/Weiß, Das Carnet A.T.A, AW-Prax 2004, S.)
- Gotschlich, Georg-Dieter
- Internationales Kyoto-Übereinkommen zur Vereinfachung
und Harmonisierung der Zollverfahren
RIW 1984, S. 457ff.
(zit.: Gotschlich, Internationales Kyoto-Übereinkommen zur
Vereinfachung und Harmonisierung der Zollverfahren, RIW
1984, S.)
- Grainger, Andrew
- Customs and Trade Facilitation: From Concepts to Imple-
mentation
World Customs Journal, Vol. 2, No. 1 (2008), S. 17ff.
(zit.: Grainger, Customs and Trade Facilitation, WCJ 2008,
S.)
- Trade Facilitation: A Conceptual Review
Journal of World Trade 2011, S. 39ff.
(zit.: Grainger, Trade Facilitation, JWT 2011, S.)
- WTO-Abkommen zur Handelserleichterung - Hoffnung auf
wirtschaftliche Vorteile durch Trade Facilitation
AW-Prax 2014, S. 31ff.
(zit.: Grainger, WTO-Abkommen zur Handelserleichterung,
AW-Prax 2014, S.)
- Hailbronner, Kay
Bierwagen, Rainer M.
- Das GATT – Die Magna Charta des Welthandels: Eine Ein-
führung in das Vertragswerk des Allgemeinen Zoll- und
Handelsabkommens
JA 1988, S. 318ff.
(zit.: Hailbronner/Bierwagen, Das GATT, JA 1988, S.)
- Hanel, Reiner
- Vom GATT zum *WTO*: Entwicklungen und Strukturen - Teil
II
ZfZ 1996, S.138ff.
(zit.: Hanel, Vom GATT zur *WTO* (Teil II), ZfZ 1996, S.)
- Hilpold, Peter
- Die Fortentwicklung der *WTO*-Ordnung,
RIW 1998, S.90 ff.
(zit.: Hilpold, Die Fortentwicklung der *WTO*-Ordnung, RIW
1998, S.)
- Hoekman, Bernard
- The Bali Trade Facilitation Agreement and Rulemaking in
the *WTO*: Milestone, Mistake or Mirage?
EUI Working Papers RSCAS 2014
(zit.: Hoekman, The Bali Trade Facilitation Agreement and
Rulemaking in the *WTO*, S.)
Abrufbar unter:



http://camus.eui.eu/bitstream/handle/1814/33031/RSCAS_2014_102.pdf?sequence=1&isAllowed=y

Hoekman, Bernard
Inama, Stefano

Harmonization of Rules of Origin: An Agenda for Plurilateral Cooperation?
East Asian Economic Review vol. 22, no. 1 (2018), S. 3ff.
(zit.: Hoekman/Inama, Harmonization of Rules of Origin, S.)
Abrufbar unter:
https://cadmus.eui.eu/bitstream/handle/1814/60575/Harmonization_of_Rules_of_Origin.pdf;jsessionid=D31A7922BB5405C7F739F07CEFD523?sequence=2

Horlick, Gary N.

Trans-Pacific Partnership
Global Trade and Customs Journal 2016, S. 149ff.
(zit.: Horlick, Trans-Pacific Partnership, GTCJ 2016, S.)

Hossain, Syed Saifuddin

Revised Kyoto Convention: The Best Practice Guide for Customs
Global Trade and Customs Journal 2008, S. 383ff.
(zit.: Hossain, Revised Kyoto Convention, GTCJ 2008, S.)

Hufbauer, Gary
Schott, Jeffrey

Payoff from the World Trade Agenda
Peterson Institute for International Economics 2013
(zit.: Hufbauer/Schott, Payoff from the World Trade Agenda, S.)
Abrufbar unter:
<https://piee.com/publications/papers/hufbauer-schott20130422.pdf>

Inama, Stefano

Drafting rules of origin in free trade agreements
WCO-News, No. 72 (2013), S. 40ff.
(zit.: Inama, Drafting rules of origin in free trade agreements, WCO-News 2013, S.)



- Johnson, Jon R. Bumper to Bumper: Will the CUSMA Rules of Origin Make America’s Auto Industry Great Again? Commentary 547
Hrsg.: C.D. HOWE Institute,
Trade and International Policy, Toronto July 2019
(zit.: Johnson, Bumper to Bumper, S.)
Abrufbar unter:
https://www.cdhowe.org/sites/default/files/attachments/research_papers/mixed/Commentary%20547.pdf
- CUSMA Uniform Regulations – Better Late Than Never
Hrsg.: C.D. HOWE Institute,
Trusted Policy Intelligence, Toronto June 2020
(zit.: Johnson, *CUSMA* Uniform Regulations)
Abrufbar unter:
<https://www.cdhowe.org/intelligence-memos/jon-johnson-%E2%80%93-CUSMA-uniform-regulations-better-late-never>
- Kampf, Hans-Joachim Das Versandverfahren mit Carnet TIR
ZfZ 2002, S. 182ff.
(zit.: Kampf, Das Versandverfahren mit Carnet TIR, ZfZ 2002, S.)
- Kim, Jong Bum The Evolution of Preferential Rules of Origin in ASEAN’s RTAs: A Guide to Multilateral Harmonization
Journal of World Trade 2012, S.1343ff.
(zit.: Kim, The Evolution of Preferential Rules of Origin in ASEAN’s RTAs, JWT 2012, S.)
- Kiselbach, Daniel L. The Canada – EU Free Trade Agreement Demystified: New Opportunities for Trade, Investment and Government Procurement
Global Trade and Customs Journal 2014, S. 52ff.
(zit.: Kiselbach, The Canada - EU Free Trade Agreement Demystified, GTCJ 2014, S.)
- Kiselbach, Daniel L.
Albrecht, Dalton J. Customs Audits, Verifications and Voluntary Disclosures in Canada
Global Trade and Customs Journal 2011, S. 339ff.
(zit.: Kiselbach/Albrecht, Customs Audits, Verifications and Voluntary Disclosures in Canada, GTCJ 2011, S.)
- Kiselbach, Daniel
Bilbey, Alizee
Perry, William E.
Brady, Ryan Demystifying the Trans-Pacific Partnership: An American and Canadian Perspective
Global Trade and Customs Journal 2013, S. 413ff.
(zit.: Kiselbach/Bilbey/Perry/Brady, Demystifying the Trans-Pacific Partnership, GTCJ 2013, S.)



- kleine Holthaus, Jan-Dirk Das WCO Framework of Standards - Teil 1: Einführung und die erste Säule des SAFE Framework „The Customs -to-Customs Pillar“
AW-Prax 2007, S. 57ff.
(zit.: kleine Holthaus, Das WCO Framework of Standards (Teil 1), AW-Prax 2007, S.)
- Das WCO Framework of Standards - Teil 2: Die zweite Säule des SAFE Framework „The Customs -to-Business Pillar“ und Bewertung
AW-Prax 2007, S. 111ff.
(zit.: kleine Holthaus, Das *WCO* Framework of Standards (Teil 2), AW-Prax 2007, S.)
- Lewis, Meredith Kolsky The Trans-Pacific Partnership: New Paradigm or Wolf in Sheep’s Clothing?
Boston College International & Comparative Law Review 2011, S. 26ff.
(zit.: Lewis, The Trans-Pacific Partnership, BCICLR 2011, S.)
Abrufbar unter:
<http://lawdigitalcommons.bc.edu/cgi/viewcontent.cgi?article=1264&context=iclr>
- Masorsky, Kay
Schoppe, Christian
Stumpf, Björn Verrechnungspreis und Zollwert
Betriebs-Berater 2013, S. 279ff.
(zit.: Masorsky/Schoppe/Stumpf, Verrechnungspreis und Zollwert, BB 2013, S.)
- Matsudaira, Tadatsugu Toni Trade Facilitation, Customs and the World Customs Organization: Introduction to the WCO Trade Facilitation Instruments
Global Trade and Customs Journal 2007, S. 243ff.
(zit.: Matsudaira, Trade Facilitation, Customs and the *WCO*, GTJC 2007, S.)
- McBride, James
Chatzky, Andrew
Siripurapu, Anshu What’s Next for the WTO?
Council on Foreign Relations (Backgrounder)
(zit.: What’s Next for the WTO?, S.)
Abrufbar unter:
http://www.us-global-law.net/images/Article.WTO_Backgrounder_CFR_Feb._16,_2021_.pdf
- Mielken, Arne Zollabbau und Ursprungsregeln beim Transpazifischen Partnerschaftsabkommen TPP
AW-Prax 2015, S. 383ff.
(zit.: Mielken, Zollabbau und Ursprungsregeln beim TPP, AW-Prax 2015, S.)



- Mosiej, Gerard Customs System in the Twenty-First Century: Theoretical and Empirical Aspects
Global Trade Customs Journal 2009, S. 61ff.
(zit.: Mosiej, Customs System in the Twenty-First Century, GTCJ 2009, S.)
- Ovie, Talke Das Europäische Zollrecht - Teil 1: Zollbegriff, Zolltheorien, Rechtsgrundlagen, Zollkodex (Allgemeine Regeln)
AW-Prax 2007, S. 343ff.
(zit.: Ovie, Das Europäische Zollrecht (Teil 1), AW-Prax 2007, S.)
- Das Europäische Zollrecht - Teil 2: Zollkodex (Verfahrensrecht)
AW-Prax 2007, S. 385ff.
(zit.: Ovie, Das Europäische Zollrecht (Teil 2), AW-Prax 2007, S.)
- Das Europäische Zollrecht - Teil 5: Zollkodex (Abgabenrecht - Fortsetzung)
AW-Prax 2007, S. 517ff.
(zit.: Ovie, Das Europäische Zollrecht (Teil 5), AW-Prax 2007, S.)
- Pausch, Alfons Woher der Zoll Europas kam
ZfZ 1974, S. 201 ff.
(zit.: Pausch, Woher der Zoll Europas kam, ZfZ 1974, S.)
- Pethke, Ralph Die präferentiellen Ursprungsregeln in der Nordamerikanischen Freihandelszone (NAFTA)
RIW 1998, 128 (Heft 2)
(zit.: Die präferentiellen Ursprungsregeln in der Nordamerikanischen Freihandelszone (NAFTA), S.)
- Portelance, Luc What 'coordinated border management' means for Canada
WCO-News, No. 77 (2015), S. 61ff.
(zit.: Portelance, What coordinated border management means for Canada, WCO-News 2015, S.)
Abrufbar unter:
http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/media/wco-news-magazines/wco_news_77_2.pdf
- Reinhard, Hartmut Ein Ziel – Zwei Wege? Der Vergleich zwischen Authorized
Fischer, Reinhard Economic Operator und Customs -Trade Partnership Against
Jaeckel, Sven Terrorism (Teil 1)
AW-Prax 2010, S. 123ff.
(zit.: Reinhard/Fischer/Jaekel, Der Vergleich zwischen AEO und C-TPAT (Teil 1), AW-Prax 2010, S.)



- Rogmann, Achim
Stadtler, Bernd
- Zollpräferenzen in der Kritik
AW-Prax 2012, S. 221ff.
(zit.: Rogmann/Stadtler, Zollpräferenzen in der Kritik, AW-Prax 2012, S.)
- Rovetta, Davide
- Some Reflections on Customs Classification and the Harmonized System as Tools for Interpreting the Schedules of Commitments under GATT Article II
Legal Issues of Economic Integration 2009, S. 7ff.
(zit.: Rovetta, Some Reflections on Customs Classification, LIEI 2009, S.)
- The European Community Joins the World Customs Organization: Time to Create a WCO Dispute Settlement Mechanism?
Global Trade and Customs Journal 2008, S. 51ff.
(zit.: Rovetta, EC Joins the WCO, GTCJ 2008, S.)
- Semaan, Nada
- Customs-Police cooperation-the Canadian experience
WCO-News, No. 80 (2016), S. 59ff.
(zit.: Semaan, Customs-Police cooperation-the Canadian experience, WCO-News 2016, S.)
Abrufbar unter:
http://www.WCOomd.org/-/media/WCO/public/global/pdf/media/WCO-news-magazines/WCO_news_80.pdf
- Shaffer, Gregory C.
Pollack, Mark A.
- Hard vs. Soft Law: Alternatives, Complements and Antagonists in International Governance
Minnesota Law Review 2010, S. 706ff.
(zit.: Shaffer/Pollack, Hard vs. Soft Law, MLR 2010, S.)
Abrufbar unter:
https://papers.ssrn.com/sol3/papers.cfm?abstract_id=1426123
- Sonnenfeld, Axel
- Das Harmonisierte System: Bezeichnung und Kodierung der Waren des internationalen Handels
AW-Prax 1999, S. 302ff.
(zit.: Sonnenfeld, Das Harmonisierte System, AW-Prax 1999, S.)
- Sosnow, Clifford
- Guest Editor's Introduction – TPP Country Comparison
Global Trade and Customs Journal 2016, S. 148ff.
(zit.: Sosnow, TPP Country Comparison, GTCJ 2016, S.)
- Sosnow, Clifford
Milton, Leslie
- Trans-Pacific Partnership: Key Takeaways on Canada
Global Trade and Customs Journal 2016, S. 203ff.
(zit.: Sosnow/Milton, Trans-Pacific Partnership, GTCJ 2016, S.)