



Dienst Ursprung

12. Mai 2021

# Ermächtigter Ausführer (EA); Ausfertigung von Ursprungsnachweisen im vereinfachten Verfahren

Ermächtigter Ausführer  
Exportateur Agréé  
Esportatore Autorizzato



## 1. Grundlagen:

- [Verordnung über das Ausstellen von Ursprungsnachweisen](#) vom 23. Mai 2012 (VAU, SR 946.32)
- Ursprungsprotokolle/-anhänge der Freihandelsabkommen (FHA), bzw. Kapitel 3 des FHA Schweiz-China und Anlage I des PEM-Übereinkommens (vgl. [R-30](#) > 3 Abkommen > IV Ursprungsbestimmungen)

## 2. Verordnung über das Ausstellen von Ursprungsnachweisen (VAU)

Alle Bestimmungen der VAU gelten auch für die EA. Ausserdem enthält die VAU EA-spezifische Regelungen (vgl. [Beilage 2](#)). Besonders zu beachten ist die Meldepflicht des EA (vgl. [Ziffer 8](#)).

## 3. Anwendungsbereich

Die EA-Bewilligung gilt bis auf Widerruf und nur für die darin aufgeführte juristische Person. Bei Inkrafttreten neuer FHA gilt sie auch für diese.

Die Ausfertigung von Ursprungsnachweisen ist nur für Waren zulässig, die sich als Ursprungserzeugnisse im Sinne der FHA qualifizieren.

## 4. Zuständige Stelle in der EZV

Die Regionalebenen sind für die in ihrem Zuständigkeitsgebiet (vgl. [Ziffer 13](#)) ansässigen EA zuständig und deren Ansprechpartner.

## 5. Ursprungsnachweise

Generell gilt als Ursprungsnachweis eine im vorgeschriebenen Wortlaut abgegebene Ursprungserklärung auf der Rechnung, einem Lieferschein oder einem anderen Handelspapier, in welchem die Erzeugnisse so genau bezeichnet sind, dass die Feststellung der Nämlichkeit möglich ist. Die gültigen Texte und welcher Typ von Erklärung im Rahmen der einzelnen FHA in Frage kommt, kann der [Beilage 1](#) entnommen werden. Die anderen [Sprachversionen](#) sind im [R-30](#) enthalten.

Die Erklärung ist in einer der Sprachen abzugeben, welche das jeweilige Abkommen dafür vorsieht (siehe [Beilage 1](#)). Abweichungen von den offiziellen Texten sind nicht erlaubt.

Die EA sind generell von der handschriftlichen Unterzeichnung der Erklärung befreit.

In Fällen nach Artikel 35 der Anlage I zum PEM-Übereinkommen bzw. nach den entsprechenden Artikeln in gewissen anderen FHA ist das Ausfertigen von Ursprungserklärungen auf der Rechnung nicht erlaubt<sup>1</sup>. Das vereinfachte Verfahren erstreckt sich deshalb nicht darauf. Auch EA müssen in diesen Fällen Warenverkehrsbescheinigungen beantragen (sofern das entsprechende FHA solche vorsieht).

Im FHA EFTA-GCC ist die Ursprungserklärung auf der Rechnung vorderhand generell nicht vorgesehen. Diese Regelung gilt auch für EA.

Im FHA Schweiz-China sind die beiden Zollverwaltungen in einem „Memorandum of Understanding“ übereingekommen, dass die Ursprungserklärungen auf der Rechnung elektronisch zur Verfügung stehen (siehe "[Vorschriften EA Datenaustausch](#)").

## **6. Aufbewahrung der Ursprungsnachweise und der Belege**

Kopien der Ursprungsnachweise, die Ausfuhrbelege und alle Beweismittel, aufgrund derer die Ursprungsnachweise ausgestellt wurden, sind durch den EA mindestens 3 Jahre (für ab 1.1.2017 ausgefertigte Ursprungserklärungen im Rahmen des Abkommens mit der Republik Korea: mindestens 5 Jahre) ab Ausfertigungsdatum aufzubewahren.

## **7. Kontrollen**

Die EZV ist befugt, die Einhaltung der vorgeschriebenen Verfahren sowie die Echtheit und Richtigkeit von Ursprungsnachweisen jederzeit zu überprüfen. Zu diesem Zweck kann die EZV alle erforderlichen Kontrollen beim EA vornehmen. Dieser hat alle Unterlagen vorzulegen und die erforderlichen Auskünfte zu erteilen. Das Personal leistet hierbei jede Hilfe.

## **8. Meldungen an die EZV**

Der EA meldet der zuständigen Regionalebene (vgl. [Ziffer 13](#))

- alle Änderungen administrativer Daten (z.B. Änderung von Adresse, Sitz oder Firmenname, Wechsel der als verantwortlich gemeldeten Personen),
- Änderungen der Firmenstrukturen, Fusionen und dgl. sowie
- alle Veränderungen von gewisser Tragweite bei Daten, welche der EA im Auskunftsbogen (siehe Ziffer 9) bekannt gegeben hat (z.B. Aufgabe der Produktion oder der Exporttätigkeit, komplett neues Warenspektrum).

## **9. Auskunftsbogen**

Die EZV kann beim EA jederzeit das Ausfüllen des [Auskunftsbogens](#) verlangen. Sie tut dies in der Regel:

- bei altrechtlichen EA, welche noch nie einen Auskunftsbogen eingereicht haben,
- wenn Grund zur Annahme besteht, dass sich Änderungen ergeben haben oder
- periodisch nach einer gewissen Zeit.

## **10. Anwendbares Recht**

Es gelten die VAU und die Bestimmungen der Zollgesetzgebung. Im Falle von Widerhandlungen bleibt die Anwendung der entsprechenden Strafbestimmungen vorbehalten.

## **11. Dokumentation / Neuerungen**

Der Freihandelsbereich ist einer stetigen Weiterentwicklung unterworfen. Der EA ist verpflichtet, sich im [R-30](#) und in den im [Internet veröffentlichten Zirkularen, Informationen und Merkblättern](#)<sup>2</sup> über die aktuellen Vorschriften informiert zu halten.

---

<sup>1</sup> Siehe [Merkblatt Ursprungsnachweise im Rahmen der Freihandelsabkommen für unverzollt wiederausgeführte Waren \(z.B. ab Zollfreilager\)](#)

<sup>2</sup> News-Service unter: <https://www.ezv.admin.ch/ezv/de/home/aktuell/news-abonnieren.html>

## 12. Ausbildung

Als Basisausbildung bietet die EZV ein kostenloses [elektronisches Lernprogramm](#) an. Das Grundwissen kann auch durch den Besuch von Kursen verwaltungsexterner Anbieter erworben und weiterentwickelt werden. Ergänzend bietet die EZV allenfalls in Zusammenarbeit mit den IHK Seminare an, in welchen Vertreter der EZV über EA-spezifische Themen referieren. Zu diesen Seminaren werden exklusiv Personen von EA eingeladen.

## 13. Kontakte (Regionalebenen)

<b>Zoll Nord</b> Aufgabenvollzug Elisabethenstrasse 31 Postfach 149 4010 Basel  Tel. 058 469 11 11 <a href="mailto:zoll.nord_av@ezv.admin.ch">zoll.nord_av@ezv.admin.ch</a>  BS, BL, AG	<b>Zoll Nordost</b> Aufgabenvollzug Bahnhofstrasse 62 Postfach 312 8201 Schaffhausen  Tel. 058 480 11 11 <a href="mailto:zoll.nordost_av@ezv.admin.ch">zoll.nordost_av@ezv.admin.ch</a>  ZH, LU, SZ, OW, NW, GL, ZG, SH, TG	<b>Zoll Ost</b> Aufgabenvollzug Triststrasse 5 7000 Chur  Tel. 058 465 63 00 <a href="mailto:zoll.ost_av@ezv.admin.ch">zoll.ost_av@ezv.admin.ch</a>  AR, AI, SG, GR, FL
<b>Dogana Sud</b> Esecuzione di compiti Via Pioda 10 6900 Lugano  Tel. 058 469 98 11 <a href="mailto:dogana.sud@ezv.admin.ch">dogana.sud@ezv.admin.ch</a>  UR, TI	<b>Douane Ouest</b> Exécution des tâches Av. Louis-Casai 84 1216 Cointrin  <a href="mailto:douane.ouest_av@ezv.admin.ch">douane.ouest_av@ezv.admin.ch</a>  VD, VS, GE	<b>Zoll Mitte</b> Aufgabenvollzug Bielerstrasse 57 3250 Lyss  <a href="mailto:douane.centre_av@ezv.admin.ch">douane.centre_av@ezv.admin.ch</a>  JU, NE, BE, FR, SO

Ermächtigter Ausführer (EA); Ausfertigung von Ursprungsnachweisen im vereinfachten Verfahren

Beilage 1

Staat oder Gebiet	Typ	Sprachen (Wortlaute : <a href="#">R-30</a> )
Albanien	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Albanisch
Bosnien und Herzegowina	A / Aa	Alle Sprachen der PEM-Konvention <sup>1</sup>
Ägypten	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Arabisch
Chile	A	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Spanisch
China	B	Englisch
Costa Rica	E	Englisch, Spanisch
Ecuador	E1	Englisch, Spanisch
Europäische Gemeinschaft	A / Aa	Alle Sprachen der PEM-Konvention <sup>1</sup>
Färöer Inseln	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Färöisch, Dänisch
Georgien	A	Alle Sprachen der PEM-Konvention <sup>1</sup>
Hongkong	D	Englisch
Island	A / Aa	Alle Sprachen der PEM-Konvention <sup>1</sup>
Israel	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Hebräisch
Japan	E	Englisch
Jordanien	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Arabisch
Kanada	F	Englisch, Französisch
Kolumbien	E	Englisch, Spanisch
Korea	D	Englisch <sup>2</sup>
Libanon	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Arabisch
Marokko	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Arabisch
Mazedonien	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Mazedonisch
Mexiko	C	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Spanisch
Montenegro	A / Aa	Alle Sprachen der PEM-Konvention <sup>1</sup>
Norwegen	A / Aa	Alle Sprachen der PEM-Konvention <sup>1</sup>
Panama	E	Englisch, Spanisch
Philippinen	G	Englisch
Paläst. Beh.	A	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Arabisch
Peru	D	Englisch, Spanisch
SACU	D	Englisch
Serbien	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Serbisch
Singapur	D	Englisch
Tunesien	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Arabisch
Türkei	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Türkisch
Ukraine	A	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch, Ukrainisch
Vereinigtes Königreich	A / Aa	Englisch, Deutsch, Französisch, Italienisch

<sup>1</sup> Albanisch, Arabisch, Bosnisch, Bulgarisch, Dänisch, Deutsch, Englisch, Estnisch, Färöisch, Finnisch, Französisch, Griechisch, Hebräisch, Isländisch, Italienisch, Kroatisch, Lettisch, Litauisch, Maltesisch, Mazedonisch, Montenegroisch, Niederländisch, Norwegisch, Polnisch, Portugiesisch, Rumänisch, Schwedisch, Serbisch, Slowakisch, Slowenisch, Spanisch, Tschechisch, Türkisch, Ungarisch

<sup>2</sup> Für Erzeugnisse nach Artikel 3 der Beilage IV zum Anhang I des Freihandelsabkommens EFTA-Republik Korea ist anzugeben „the Provisions of Appendix 4 to Annex I (Exemptions from the Principle of Territoriality) have been applied“

**Ermächtigter Ausführer (EA); Ausfertigung von Ursprungsnachweisen im vereinfachten Verfahren**

<p><b>Ursprungserklärung Typ A</b>                  Der Ausführer (Ermächtigter Ausführer; Bewilligungs-Nr. ....<sup>1</sup>) der Waren, auf die sich dieses Handelspapier bezieht, erklärt, dass diese Waren, soweit nicht anders angegeben, präferenzbegünstigte .....<sup>2</sup> Ursprungswaren sind.</p>
<p><b>Ursprungserklärung Typ Aa (EUR-MED<sup>3</sup>)</b>                  Der Ausführer (Ermächtigter Ausführer; Bewilligungs-Nr. ....<sup>1</sup>) der Waren, auf die sich dieses Handelspapier bezieht, erklärt, dass diese Waren, soweit nicht anders angegeben, präferenzbegünstigte .....<sup>2</sup> Ursprungswaren sind.                  - cumulation applied with<sup>4</sup> .....<sup>5</sup>                  - no cumulation applied<sup>4</sup></p>
<p><b>Ursprungserklärung Typ B (nur in Englisch)</b>                  Serial-No. ....<sup>6</sup>                  The exporter of the products covered by this document (registration No ...<sup>7</sup>) declares that, except where otherwise clearly indicated, these products are of ...<sup>8</sup> preferential origin according to the China-Switzerland FTA.                  This exporter is legally responsible for the truthfulness and authenticity of what is declared above.</p>
<p><b>Ursprungserklärung Typ C</b>                  Der Ausführer (Ermächtigter Ausführer; Bewilligung der Zollbehörde oder der zuständigen Regierungsbehörde Nr. ...<sup>1</sup>) der Waren, auf die sich dieses Handelspapier bezieht, erklärt, dass diese Waren, soweit nicht anders angegeben, präferenzbegünstigte .....<sup>2</sup> Ursprungswaren sind.</p>
<p><b>Ursprungserklärung Typ D (nur in Englisch, für Peru auch in Spanisch)</b>                  The exporter of the products covered by this document (customs authorization No .....<sup>1</sup>) declares that, except where otherwise clearly indicated, these products are of .....<sup>2</sup> preferential origin.</p>
<p><b>Ursprungserklärung Typ E (nur in Engl., für Costa Rica, Panama und Kolumbien auch in Spanisch)</b>                  The exporter of the products covered by this document (Authorization No .....<sup>1</sup>) declares that, except where otherwise clearly indicated, these products are of .....<sup>2</sup> preferential origin.</p>
<p><b>Ursprungserklärung Typ E1 (nur in Englisch oder Spanisch)</b>                  The exporter of the products covered by this document (authorisation No .....<sup>1</sup>) declares that, except where otherwise clearly indicated, these products are of ..... preferential origin.</p>
<p><b>Ursprungserklärung Typ F (nur in Englisch oder Französisch)</b>                  The exporter of the products covered by this document (customs authorization No ....<sup>1</sup>) declares that, except where otherwise clearly indicated, these products are of Canada/EFTA<sup>9</sup> preferential origin.</p>
<p><b>Ursprungserklärung Typ G (nur englisch)</b>                  The exporter of the goods covered by this document (customs authorisation No...<sup>1</sup>) declares that, except where otherwise clearly indicated, the goods satisfy the Rules of Origin to be considered as originating under the PH-EFTA FTA (Country of Origin: .....<sup>10</sup>)</p>

<sup>1</sup> Bewilligungs-Nr. angeben

<sup>2</sup> Die Angaben müssen den im [R-30](#) enthaltenen Bestimmungen entsprechen. Als Abkürzung für die Europäische Gemeinschaft kann „CE“ oder „EU“ verwendet werden. Die Bezeichnung „EG“ ist nur für Ägypten zulässig

<sup>3</sup> Siehe [Wegleitung zur Pan-Euro-Mediterranen Ursprungskumulation](#)

<sup>4</sup> Je nach Fall auszufüllen oder wegzulassen

<sup>5</sup> Name des/r Staates/en oder Gebiete/s angeben

<sup>6</sup> Die einzusetzende Seriennummer muss 23-stellig sein und setzt sich wie folgt zusammen:

<b>EA-Bewilligungsnummer (5 Stellen)</b>	<b>Datum der Ausstellung des Handelspapiers (8 Stellen, JJJJ/MM/TT)</b>	<b>Nummer des Handelspapiers (10 Stellen; Ziffern und/oder Buchstaben, Gross-/Kleinschreibung ist zu beachten)</b>
--	---	--

Nicht benötigte Stellen sind vor den Nummern mit der Ziffer 0 zu belegen

Beispiel:

<b>EA-Nummer:</b> 345	<b>Datum:</b> 1. Februar 2015	<b>Nummer des Handelspapiers:</b> x8976
00345	20150201	00000x8976

**Serial-No. 003452015020100000x8976**

<sup>7</sup> Bewilligungsnummer ohne Jahreszahl angeben. Bei ein- oder zweistelligen Nummern sind Nullen voranzustellen (z.B. Bewilligungsnummer 11; Angabe 011).

<sup>8</sup> Der Ursprung der Waren muss in dieser Lücke angegeben werden (Chinese oder Swiss), ISO-Alpha-2 Codes sind erlaubt (CN oder CH). Es kann auch auf eine bestimmte Rubrik in der Rechnung oder einem anderen von der Zollverwaltung der Einfuhrpartei akzeptierten Handelspapier verwiesen werden, sofern dort für jedes Produkt das Ursprungsland angegeben wird.

<sup>9</sup> Canada/EFTA = feststehender Text. Im Rahmen des bilateralen Landwirtschaftsabkommens Schweiz-Kanada ist der Ausdruck „Canada/EFTA“ bzw. „Canada/AELÉ“ durch "Canada/Switzerland" bzw. „Canada/Suisse“ zu ersetzen

<sup>10</sup> Das Ursprungsland der Erzeugnisse ist anzugeben (Philippinen, Island, Norwegen oder Schweiz). Die Verwendung des ISO-Alpha-2 Codes ist erlaubt (PH, IS, NO or CH). Es kann auf diese Angaben an einem spezifischen Ort auf der Rechnung, Packliste, Lieferschein oder anderem relevanten Handelspapier, das den Ausführer und die Ursprungszeugnisse ausweist, verwiesen werden, woraus das Ursprungsland der Erzeugnisse hervorgeht.

## **Ermächtigter Ausfüh­rer (EA); Ausfertigung von Ursprungsnachweisen im vereinfachten Verfahren**

### **Beilage 2**

### **Auszug aus der Verordnung über das Ausstellen von Ursprungsnachweisen**

#### Art. 12 Bewilligung

Wer Ursprungsnachweise als ermächtigter Ausfüh­rer ausfertigen möchte, braucht dazu die Bewilligung der EZV.

#### Art. 13 Voraussetzungen

Um eine Bewilligung nach Artikel 12 zu erhalten, muss der Ausfüh­rer folgende Voraussetzungen erfüllen:

- a. Er verbringt regelmässig Waren, für die ein Ursprungsnachweis ausgestellt werden kann, aus dem Zollgebiet oder lässt solche verbringen.
- b. Er ist im schweizerischen Handelsregister oder im liechtensteinischen Öffentlichkeitsregister eingetragen.
- c. Er verfügt über Personal, das ausreichend qualifiziert ist, und legt die fachlich und organisatorisch verantwortlichen natürlichen Personen fest.
- d. Er bietet Gewähr dafür, Ursprungsnachweise korrekt auszustellen.
- e. Er ist in der Lage nachzuweisen, dass der ausgeführten Ware die Eigenschaft eines Ursprungserzeugnisses zukommt.

#### Art. 14 Erteilen der Bewilligung

<sup>1</sup> Die Zollkreisdirektion prüft, ob die Voraussetzungen nach Artikel 13 erfüllt sind.

<sup>2</sup> Sie kann bei Bedarf:

- a. weitere Unterlagen und Informationen verlangen;
- b. Ursprungsnachweise überprüfen;
- c. vor Ort Einblick in die Organisation und in die Geschäftstätigkeit des Ausfüh­rers nehmen.

<sup>3</sup> Sie berücksichtigt, ob der Ausfüh­rer innerhalb der letzten drei Jahre vor der Einreichung des Gesuchs:

- a. eine Widerhandlung gegen diese Verordnung begangen hat;
- b. eine schwere Widerhandlung oder wiederholt Widerhandlungen gegen Bundesrecht begangen hat, soweit dessen Vollzug der EZV obliegt.

<sup>4</sup> Erfüllt der Ausfüh­rer die Voraussetzungen nach Artikel 13, so erteilt die Zollkreisdirektion ihm kostenlos die unbefristete Bewilligung, Ursprungsnachweise als ermächtigter Ausfüh­rer auszufertigen, und weist ihm eine Bewilligungsnummer zu.

<sup>5</sup> Die Zollkreisdirektion kann die Bewilligung mit Bedingungen und Auflagen versehen.

<sup>6</sup> Sie kann die Bewilligung:

- a. für alle Niederlassungen des ermächtigten Ausfüh­rers erteilen;
- b. auf einzelne Niederlassungen des ermächtigten Ausfüh­rers beschränken.

<sup>7</sup> Sie entscheidet spätestens 60 Tage nach Erhalt der vollständigen Unterlagen über die Bewilligung.

#### Art. 17 Pflichten des ermächtigten Ausfüh­rers

Der ermächtige Ausfüh­rer hat folgende Pflichten:

- a. Er stellt sicher, dass die Voraussetzungen nach Artikel 13 erfüllt bleiben.
- b. Er sorgt dafür, dass die nach Artikel 13 Buchstabe c verantwortlichen Personen über die notwendigen Kenntnisse verfügen und sich regelmässig fachlich weiterbilden.
- c. Er wirkt bei Kontrollen der EZV mit, indem er insbesondere:
  1. Einsicht in die Herstellungsvorgänge gewährt;
  2. Abläufe offenlegt;
  3. Geschäftsdokumente und Unterlagen bereitstellt und herausgibt;
  4. Auskunft erteilt;
  5. Bei umfangreichen Überprüfungen die benötigten Daten in der von der EZV verlangten Form elektronisch zur Verfügung stellt.
- d. Er unterstützt die EZV bei der Erstellung einer Risikoanalyse, indem er die notwendigen Angaben liefert.
- e. Er befolgt die von der EZV erteilten Weisungen und trifft die erforderlichen Massnahmen.
- f. Er teilt der Zollkreisdirektion unverzüglich mit:
  1. Änderungen der Voraussetzungen nach Artikel 13;
  2. Angaben, die für die EZV für den Vollzug dieser Verordnung von Bedeutung sein könnten.

#### Art. 18 Entzug der Bewilligung

<sup>1</sup> Die Zollkreisdirektion entzieht dem ermächtigten Ausfüh­rer die Bewilligung, wenn dieser:

- a. die Voraussetzungen nach Artikel 13 nicht mehr erfüllt;
- b. gegen eine Pflicht nach Artikel 17 verstösst; oder
- c. Bedingungen und Auflagen der EZV nicht einhält.

<sup>2</sup> Vor dem beabsichtigten Entzug der Bewilligung kann dem ermächtigten Ausfüh­rer eine angemessene Frist gewährt werden, damit er erforderliche Massnahmen treffen kann, um die Voraussetzungen nach Artikel 13 wieder zu erfüllen sowie die Pflichten, Bedingungen und Auflagen einhalten zu können.

<sup>3</sup> Die Zollkreisdirektion kann die Bewilligung entziehen, wenn der ermächtige Ausfüh­rer wiederholt Widerhandlungen gegen Bundesrecht begeht, soweit dessen Vollzug der EZV obliegt.