CANADA

CONSOLIDATION

CODIFICATION

Financial Security (Electronic Means) Regulations

Règlement sur les garanties financières (moyens électroniques)

SOR/2024-42

DORS/2024-42

Current to October 19, 2026

Last amended on October 21, 2024

À jour au 19 octobre 2026

Dernière modification le 21 octobre 2024

Published by the Minister of Justice at the following address:
http://laws-lois.justice.gc.ca

Publié par le ministre de la Justice à l'adresse suivante :
http://lois-laws.justice.gc.ca

OFFICIAL STATUS OF CONSOLIDATIONS

Subsections 31(1) and (3) of the *Legislation Revision and Consolidation Act*, in force on June 1, 2009, provide as follows:

Published consolidation is evidence
31 (1) Every copy of a consolidated statute or consolidated regulation published by the Minister under this Act in either print or electronic form is evidence of that statute or regulation and of its contents and every copy purporting to be published by the Minister is deemed to be so published, unless the contrary is shown.

...

Inconsistencies in regulations
(3) In the event of an inconsistency between a consolidated regulation published by the Minister under this Act and the original regulation or a subsequent amendment as registered by the Clerk of the Privy Council under the *Statutory Instruments Act*, the original regulation or amendment prevails to the extent of the inconsistency.

CARACTÈRE OFFICIEL DES CODIFICATIONS

Les paragraphes 31(1) et (3) de la *Loi sur la révision et la codification des textes législatifs*, en vigueur le 1er juin 2009, prévoient ce qui suit :

Codifications comme élément de preuve
31 (1) Tout exemplaire d'une loi codifiée ou d'un règlement codifié, publié par le ministre en vertu de la présente loi sur support papier ou sur support électronique, fait foi de cette loi ou de ce règlement et de son contenu. Tout exemplaire donné comme publié par le ministre est réputé avoir été ainsi publié, sauf preuve contraire.

[...]

Incompatibilité — règlements
(3) Les dispositions du règlement d'origine avec ses modifications subséquentes enregistrées par le greffier du Conseil privé en vertu de la *Loi sur les textes réglementaires* l'emportent sur les dispositions incompatibles du règlement codifié publié par le ministre en vertu de la présente loi.

LAYOUT

The notes that appeared in the left or right margins are now in boldface text directly above the provisions to which they relate. They form no part of the enactment, but are inserted for convenience of reference only.

MISE EN PAGE

Les notes apparaissant auparavant dans les marges de droite ou de gauche se retrouvent maintenant en caractères gras juste au-dessus de la disposition à laquelle elles se rattachent. Elles ne font pas partie du texte, n'y figurant qu'à titre de repère ou d'information.

NOTE

This consolidation is current to October 19, 2026. The last amendments came into force on October 21, 2024. Any amendments that were not in force as of October 19, 2026 are set out at the end of this document under the heading "Amendments Not in Force".

NOTE

Cette codification est à jour au 19 octobre 2026. Les dernières modifications sont entrées en vigueur le 21 octobre 2024. Toutes modifications qui n'étaient pas en vigueur au 19 octobre 2026 sont énoncées à la fin de ce document sous le titre « Modifications non en vigueur ».

TABLE OF PROVISIONS

Financial Security (Electronic Means) Regulations

Definitions and Application

1 Definitions

2 Application

Security

3 Nature of security

4 Security agreement — deemed terms and conditions

5 Electronic means

6 Copy of security agreement

7 Termination of security agreement

8 Payment of security

9 Payment by security provider

10 Other amounts owed

Transitional Provision

11 Continuation of security

Coming into Force

***12** S.C. 2022, c. 10

TABLE ANALYTIQUE

Règlement sur les garanties financières (moyens électroniques)

Définitions et champs d’application

1 Définitions

2 Application

Garanties

3 Nature des garanties

4 Contrat de garantie — conditions réputées

5 Moyens électroniques

6 Copie du contrat de garantie

7 Résiliation du contrat de garantie

8 Paiement de la garantie

9 Paiement par le fournisseur de garantie

10 Autres sommes dues

Disposition transitoire

11 Continuation des garanties

Entrée en vigueur

***12** L.C. 2022, ch. 10

Registration
SOR/2024-42 March 1, 2024

CUSTOMS ACT

Financial Security (Electronic Means) Regulations

P.C. 2024-194 March 1, 2024

Her Excellency the Governor General in Council, on the recommendation of the Minister of Public Safety and Emergency Preparedness, makes the annexed *Financial Security (Electronic Means) Regulations* under paragraph 8.6(1)(a)[a] and subsection 166(1)[b] of the *Customs Act*[c].

Enregistrement
DORS/2024-42 Le 1er mars 2024

LOI SUR LES DOUANES

Règlement sur les garanties financières (moyens électroniques)

C.P. 2024-194 Le 1er mars 2024

Sur recommandation du ministre de la Sécurité publique et de la Protection civile et en vertu de l'alinéa 8.6(1)a)[a] et du paragraphe 166(1)[b] de la *Loi sur les douanes*[c], Son Excellence la Gouverneure générale en conseil prend le *Règlement sur les garanties financières (moyens électroniques)*, ci-après.

[a] S.C. 2022, c. 10, s. 304
[b] S.C. 2022, c. 10, s. 330(1)
[c] R.S., c. 1 (2nd Supp.)

[a] L.C. 2022, ch. 10, art. 304
[b] L.C. 2022, ch. 10, par. 330(1)
[c] L.R., ch. 1 (2e suppl.)

Financial Security (Electronic Means) Regulations

Definitions and Application

Definitions

1 The following definitions apply in these Regulations.

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

debtor means a person who gives security under the Act or the *Customs Tariff*. (*débiteur*)

security agreement means an agreement between a debtor and a security provider under which the security provider guarantees payment of an amount that the debtor owes under the Act or the *Customs Tariff*. (*contrat de garantie*)

security provider means a person who guarantees payment of amounts that a debtor owes under the Act or the *Customs Tariff*. (*fournisseur de garantie*)

Application

2 These Regulations apply to security that is required under the Act or the *Customs Tariff*.

Security

Nature of security

3 For the purposes of paragraph 166(1)(b) of the Act, security that is required to be given must be a deposit or a written security agreement.

Security agreement — deemed terms and conditions

4 (1) The following terms and conditions are deemed to be an integral part of every security agreement and take precedence in the case of any conflict or inconsistency with any other provision of the security agreement:

(a) the debtor and the security provider represent and warrant that the security agreement constitutes a valid and legally binding obligation; and

(b) if the debtor has failed to pay an amount that the debtor owes under the Act or the *Customs Tariff* by

Règlement sur les garanties financières (moyens électroniques)

Définitions et champs d'application

Définitions

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

contrat de garantie Contrat entre un débiteur et un fournisseur de garantie en vertu duquel ce dernier garantit le paiement de somme que le débiteur doit sous le régime de la Loi ou du *Tarif des douanes*. (*security agreement*)

débiteur Personne qui fournit une garantie sous le régime de la Loi ou du *Tarif des douanes*. (*debtor*)

fournisseur de garantie Personne qui garantit le paiement de somme que le débiteur doit sous le régime de la Loi ou du *Tarif des douanes*. (*security provider*)

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

Application

2 Le présent règlement s'applique aux garanties exigées sous le régime de la Loi ou du *Tarif des douanes*.

Garanties

Nature des garanties

3 Pour l'application de l'alinéa 166(1)b) de la Loi, toute garantie à fournir est soit une consignation, soit un contrat de garantie écrit.

Contrat de garantie — conditions réputées

4 (1) Les conditions ci-après sont réputées faire partie intégrante de tout contrat de garantie et l'emportent sur toute autre stipulation incompatible du contrat de garantie :

a) le débiteur et le fournisseur de garantie affirment et garantissent que le contrat de garantie est valide et exécutoire;

b) si le débiteur n'a pas payé une somme qu'il doit sous le régime de la Loi ou du *Tarif des douanes* à la

the day on which it is payable, the security provider must pay to His Majesty in right of Canada, in accordance with section 9, the lesser of the amount that the debtor owes, subject to the limit set out in subsection 8(5), and the amount of the security entered or confirmed by the security provider under paragraph 5(2)(e).

Security provider

(2) The security provider that is a party to a security agreement must be one of the following:

(a) a company or society that, by an order of the Superintendent of Financial Institutions made under subsection 53(1) of the *Insurance Companies Act*, is approved to commence and carry on the fidelity or surety class of insurance business in Canada;

(b) an entity that is licensed or otherwise authorized under the laws of a province to carry on the fidelity or surety class of insurance business in that province;

(c) a member of the Canadian Payments Association referred to in section 4 of the *Canadian Payments Act*;

(d) a corporation that accepts deposits insured by the Canada Deposit Insurance Corporation or the Autorité des marchés financiers to the maximum permitted by the statutes under which those institutions were established;

(e) a *credit union* as defined in subsection 137(6) of the *Income Tax Act*;

(f) a corporation that accepts deposits from the public, if repayment of the deposits is guaranteed by His Majesty in right of a province.

Electronic means

5 (1) Subject to subsection (3), all security must be given by means of the electronic system specified by the Minister.

Security agreement — information

(2) In the case of a security agreement, the security is given when the security provider enters or confirms the following information by means of the electronic system:

(a) a number or any other identifier for the agreement;

(b) the names of the parties;

date à laquelle cette somme est exigible, le fournisseur de garantie paye cette somme à Sa Majesté du chef du Canada, en conformité avec l'article 9, sous réserve de la limite prévue au paragraphe 8(5), ou, s'il est inférieur, le montant de la garantie, tel que le fournisseur de garantie l'a inscrit ou confirmé en application de l'alinéa 5(2)e).

Fournisseur de garantie

(2) Le fournisseur de garantie qui est partie à un contrat de garantie est l'une des entités suivantes :

a) une société qui s'est vu délivrer, par ordonnance du surintendant des institutions financières en vertu du paragraphe 53(1) de la *Loi sur les sociétés d'assurances*, l'agrément pour commencer à exploiter une entreprise d'assurance au Canada, dans les branches de l'assurance détournements ou l'assurance caution;

b) une entité autorisée par permis ou autrement, selon la législation provinciale, à exploiter une entreprise d'assurance dans cette province, dans les branches de l'assurance détournements ou de l'assurance caution;

c) un membre de l'Association canadienne des paiements visé à l'article 4 de la *Loi canadienne sur les paiements*;

d) une société qui accepte des dépôts garantis par la Société d'assurance-dépôts du Canada ou par l'Autorité des marchés financiers, jusqu'au maximum permis par leur loi constitutive respective;

e) une *caisse de crédit* au sens du paragraphe 137(6) de la *Loi de l'impôt sur le revenu*;

f) une société qui accepte du public des dépôts dont le remboursement est garanti par Sa Majesté du chef d'une province.

Moyens électroniques

5 (1) Sous réserve du paragraphe (3), toute garantie est fournie au moyen du système électronique précisé par le ministre.

Contrat de garantie — renseignements

(2) Dans le cas d'un contrat de garantie, la garantie est fournie lorsque le fournisseur de garantie inscrit ou confirme les renseignements ci-après au moyen de ce système électronique :

a) un numéro ou tout autre identifiant qui identifie le contrat;

(c) the relevant Agency program;

(d) the applicable business number;

(e) the amount of the security;

(f) the legislative authority under which the security is given; and

(g) the validity period of the agreement.

Exceptions

(3) The Minister may require that security be given by any other means that is made available or specified by the Minister for that purpose if the Minister determines that

(a) the infrastructure is inadequate or incompatible with the electronic system specified by the Minister;

(b) a natural disaster, national crisis or any other exceptional circumstance prevents or impedes the use of the electronic system or makes using it unreliable; or

(c) it is impracticable for a debtor, due to circumstances beyond their control, to give security by means of the electronic system.

Copy of security agreement

6 On the Minister's request, a debtor or security provider must provide a copy of the security agreement to the Minister by means of the electronic system specified by the Minister.

Termination of security agreement

7 If a security agreement is to be terminated, the security provider must notify the Minister of the termination date by means of the electronic system specified by the Minister at least 30 days before that date.

Payment of security

8 (1) Subject to subsections (3) to (5), the Minister may demand that the security provider pay the security given in accordance with subsection 5(2) if the debtor has failed to pay an amount that the debtor owes under the Act or the *Customs Tariff* by the day on which it is payable.

Demand

(2) The demand must be sent to the security provider in writing and contain the following information:

b) le nom des parties;

c) le programme visé de l'Agence;

d) le numéro d'entreprise applicable;

e) le montant de la garantie;

f) l'autorité législative en vertu de laquelle la garantie est fournie;

g) la période de validité du contrat.

Exceptions

(3) Le ministre peut exiger la fourniture de la garantie par tout autre moyen qu'il met à la disposition de l'intéressé ou précise à cette fin, lorsqu'il établit :

a) ou bien que les infrastructures sont inadéquates ou incompatibles avec le système électronique qu'il a précisé;

b) ou bien qu'un désastre naturel, une crise nationale ou toute autre circonstance exceptionnelle empêche l'utilisation ou la fiabilité du système électronique ou nuit à son utilisation ou à sa fiabilité;

c) ou bien qu'il est en pratique impossible pour le débiteur, en raison de circonstances indépendantes de sa volonté, de fournir la garantie au moyen du système électronique.

Copie du contrat de garantie

6 À la demande du ministre, le débiteur ou le fournisseur de garantie lui fournit, au moyen du système électronique précisé par le ministre, une copie du contrat de garantie.

Résiliation du contrat de garantie

7 En cas de résiliation du contrat de garantie, le fournisseur de garantie avise le ministre, au moyen du système électronique spécifié par ce dernier, de la date de la résiliation au moins trente jours avant cette date.

Paiement de la garantie

8 (1) Sous réserve des paragraphes (3) à (5), le ministre peut demander au fournisseur de garantie le paiement de la garantie fournie conformément au paragraphe 5(2) si le débiteur n'a pas payé une somme qu'il doit sous le régime de la Loi ou du *Tarif des douanes* à la date à laquelle cette somme est exigible.

Demande

(2) La demande est envoyée par écrit au fournisseur de garantie et elle contient les renseignements suivants :

(a) the amount of the payment demanded; and

(b) the information that the security provider entered or confirmed under subsection 5(2).

(a) le montant du paiement exigé;

b) les renseignements que le fournisseur de garantie a inscrits ou confirmés en application du paragraphe 5(2).

Limitation period or prescription

(3) In the case of a security agreement that has expired or been terminated, a demand under subsection (1) may only be made within one year after the day on which the security agreement expired or was terminated.

Délai de prescription

(3) Dans le cas d'un contrat de garantie expiré ou résilié, la demande prévue au paragraphe (1) ne peut être faite que dans l'année qui suit la date d'expiration ou de résiliation du contrat de garantie.

Amount

(4) The demand must be for an amount equal to the lesser of

(a) the amount that the debtor owes under the Act or the *Customs Tariff*, and

(b) the amount of the security entered or confirmed by the security provider under paragraph 5(2)(e).

Montant

(4) La demande est pour un montant égal au moins élevé des montants suivants :

a) la somme que le débiteur doit sous le régime de la Loi ou du *Tarif des douanes*;

b) le montant de la garantie, tel que le fournisseur de garantie l'a inscrit ou confirmé en application de l'alinéa 5(2)e).

Limit — amount

(5) For the purposes of paragraph (4)(a), the amount that the debtor owes includes only those amounts that have accrued to the debtor under the Act or the *Customs Tariff* during the validity period referred to in paragraph 5(2)(g) and that are payable.

Limite — somme

(5) Pour l'application de l'alinéa (4)a), la somme que le débiteur doit ne comprend que les sommes qu'il a accumulées sous le régime de la Loi ou du *Tarif des douanes* au cours de la période de validité visée à l'alinéa 5(2)g) et qui sont exigibles.

Payment by security provider

9 (1) Within 60 days after the day on which a demand is sent to a security provider under subsection 8(2), the security provider must

(a) pay to His Majesty in right of Canada the amount referred to in paragraph 8(2)(a); or

(b) provide the Minister with information to rebut the demand.

Paiement par le fournisseur de garantie

9 (1) Dans les soixante jours suivant la date à laquelle la demande est envoyée au fournisseur de garantie en application du paragraphe 8(2), ce dernier, selon le cas :

a) paye à Sa Majesté du chef du Canada la somme visée à l'alinéa 8(2)a);

b) fournit au ministre les renseignements permettant de réfuter la demande.

Determination by Minister

(2) If the security provider provides information under paragraph (1)(b), the Minister must review the information, determine whether to continue with, amend or withdraw the demand and must send the security provider notice of that determination.

Décision du ministre

(2) Si le fournisseur de garantie fournit des renseignements en application de l'alinéa (1)b), le ministre les examine, décide s'il y a lieu de procéder avec la demande, de la modifier ou de la retirer, et envoie au fournisseur de garantie un avis l'informant de cette décision.

Payment after determination

(3) If the notice referred to in subsection (2) indicates that an amount must be paid, the security provider must pay that amount to His Majesty in right of Canada on the day on which the notice is received.

Paiement après une décision

(3) Si l'avis visé au paragraphe (2) indique qu'une somme est exigée, le fournisseur de garantie paye cette somme à Sa Majesté du chef du Canada à la date de réception de l'avis.

Disputes — security provider and debtor

(4) For greater certainty, a security provider is required to make a payment to His Majesty in right of Canada under this section despite any dispute between the security provider and the debtor with respect to any matter related to the security or the security agreement.

Other amounts owed

10 For greater certainty, the payment of an amount by a security provider to His Majesty in right of Canada under paragraph 9(1)(a) or subsection 9(3) does not relieve the debtor or any other person from liability to pay any amount otherwise owed.

Transitional Provision

Continuation of security

11 These Regulations do not apply to security, other than security given under the *Accounting for Imported Goods and Payment of Duties Regulations*, that has been given under the Act or the *Customs Tariff* and that is valid immediately before the day on which these Regulations come into force. The security continues to be valid until the day on which it expires or is terminated.

Coming into Force

S.C. 2022, c. 10

***12** These Regulations come into force at 3:00:01 a.m. Eastern Daylight time on the first day on which both sections 304 and 330 of the *Budget Implementation Act, 2022, No. 1*, chapter 10 of the Statutes of Canada 2022, are in force, but if they are registered after that day, they come into force at 3:00:01 a.m. Eastern Daylight time on the day after the day on which they are registered.

* [Note: Regulations in force October 21, 2024.]

Différend — fournisseur de garantie et débiteur

(4) Il est entendu que l'obligation pour un fournisseur de garantie d'effectuer un paiement à Sa Majesté du chef du Canada en vertu du présent article s'applique malgré tout différend entre le fournisseur de garantie et le débiteur sur toute question relative à la garantie ou au contrat de garantie.

Autres sommes dues

10 Il est entendu que le paiement d'une somme par le fournisseur de garantie à Sa Majesté du chef du Canada en application de l'alinéa 9(1)a) ou du paragraphe 9(3) ne libère pas le débiteur ou toute autre personne de l'obligation de payer toute autre somme due.

Disposition transitoire

Continuation des garanties

11 Le présent règlement ne s'applique pas à la garantie, autre que celle fournie sous le régime du *Règlement sur la déclaration en détail des marchandises importées et le paiement des droits*, fournie sous le régime de la Loi ou du *Tarif des douanes* qui est en cours de validité avant la date d'entrée en vigueur du présent règlement. Cette garantie continue d'avoir effet à jusqu'à sa date d'expiration ou de résiliation.

Entrée en vigueur

L.C. 2022, ch. 10

***12** Le présent règlement entre en vigueur à 3 h 0 min 1 s, heure avancée de l'Est, le premier jour où les articles 304 et 330 de la *Loi nº 1 d'exécution du budget de 2022*, chapitre 10 des Lois du Canada (2022), sont tous deux en vigueur ou, si la date d'enregistrement est postérieure, à 3 h 0 min 1 s, heure avancée de l'Est, le jour suivant la date de son enregistrement.

* [Note : Règlement en vigueur le 21 octobre 2024.]