



Lieferantenerklärungen

Lieferantenerklärungen im Inland im Rahmen der Freihandelsabkommen

1. Rechtsgrundlage

Verordnung vom 23. Mai 2012 über das Ausstellen von Ursprungsnachweisen (VAU)¹.
Im elektronischen Dokument R-30² enthaltene Freihandelsabkommen (FHA).

2. Anwendungsbereich

Die Ausstellung von Lieferantenerklärungen ist nur für Waren zulässig, die sich als Ursprungserzeugnisse im Sinne eines der im R-30 enthaltenen FHA qualifizieren oder für welche ursprungsrelevante Fakten im Rahmen dieser FHA weitergegeben werden sollen.

3. Hintergrund

Erzeugnisse und Vormaterialien werden oftmals aus der Schweiz geliefert. Damit für diese Erzeugnisse bei der Ausfuhr ein Ursprungsnachweis ausgestellt werden kann, bzw. damit diese Vormaterialien im Rahmen der Ursprungsbestimmung als Ursprungsware angesehen werden können oder die bereits erfolgte Bearbeitung mitberücksichtigt werden kann, sind für den Ausführer entsprechende Belege nötig.

4. Lieferantenerklärung

Lieferantenerklärungen gelten als Ursprungsnachweis für im Inland bezogene Erzeugnisse oder Vormaterialien. Als Lieferantenerklärung genügen die im Anhang aufgeführten Vermerke auf den Rechnungen der Zulieferanten.

5. Generelle Lieferantenerklärung (Langzeitlieferantenerklärung)

Bei gleichbleibenden Bedingungen der Erzeugnisse bezüglich ihrer Ursprungseigenschaft steht es dem Lieferanten frei, eine über eine grössere Zeitspanne (bis max. 2 Jahre) gültige generelle Erklärung in Briefform abzugeben (Anhang).

6. Unterschriftspflicht

Lieferantenerklärungen müssen nicht unterschrieben sein und können auch elektronisch übermittelt werden. Im Hinblick auf allfällige haftungsrechtliche Auseinandersetzungen bei sich herausstellender Ungültigkeit einer Lieferantenerklärung zwischen Lieferant und Empfänger kann aber die Unterschrift (oder ein äquivalentes elektronisches Verfahren) von Bedeutung sein.

¹ SR 946.32 http://www.admin.ch/ch/d/sr/c946_32.html

² [Freihandel, präferenzialer Ursprung](#)

7. Aufbewahrung der Ursprungsnachweise

Alle Beweismittel, aufgrund derer die Lieferantenerklärungen ausgestellt wurden, sind durch den Aussteller mindestens 3 Jahre (ab Ausstellungsdatum der Lieferantenerklärung) aufzubewahren (für die Ursprungsweitergabe im Rahmen des FHA mit Korea: 5 Jahre).

Lieferantenerklärungen, welche als Basis für die Ausstellung von Ursprungsnachweisen dienten, sind durch den Aussteller der Ursprungsnachweise 3 Jahre (für Ursprungsnachweise nach Korea: 5 Jahre) ab Ausstellungsdatum der Ursprungsnachweise aufzubewahren.

8. Zolldienstliche Kontrollen

Die Zollverwaltung ist befugt, die Echtheit und Richtigkeit von Lieferantenerklärungen jederzeit zu überprüfen. Zu diesem Zweck kann die Zollverwaltung alle erforderlichen Kontrollen beim Ausführer vornehmen. Dieser hat alle Unterlagen vorzulegen und die erforderlichen Auskünfte zu erteilen. Das Personal leistet hierbei jede Hilfe.

9. Anwendbares Recht

Es gelten die Bestimmungen der FHA, die VAU¹ und die Bestimmungen der Zollgesetzgebung.

10. Widerhandlungen

Widerhandlungen können nach Artikel 19 VAU¹ mit Bussen bis zu 40'000.- Franken geahndet werden.

11. Dokumentation / Neuerungen

Der Freihandelsbereich ist einer stetigen Weiterentwicklung unterworfen. Das R-30 wird periodisch angepasst. Wesentliche Neuerungen werden mittels im Internet veröffentlichten Zirkularen³ bekannt gegeben. Auf der Internetseite der Zollverwaltung finden sich weitere Informationsmittel wie Merkblätter und dergleichen⁴.

12. Lieferantenerklärung bzw. Langzeit-Lieferantenerklärung nach EU-Recht

Bei diesen Lieferantenerklärungen (nach Durchführungsverordnung (EU) 2015/2447 der Kommission vom 24. November 2015) handelt es sich um interne Nachweise innerhalb der EU.

Es kann vorkommen, dass EU-Firmen irrtümlicherweise von Schweizer Lieferanten für Lieferungen aus der Schweiz solche (Langzeit-)Lieferantenerklärungen verlangen.

Für den grenzüberschreitenden Warenverkehr sind jedoch aufgrund des Freihandelsabkommens Schweiz-EU nur die Warenverkehrsbescheinigungen EUR.1 oder EUR-MED bzw. die Ursprungserklärung auf der Rechnung oder die Ursprungserklärung auf der Rechnung EUR-MED vorgesehen, welche sich immer nur auf eine konkrete Lieferung beziehen können.

Mangels einer Rechtsgrundlage können Lieferantenerklärungen deshalb im grenzüberschreitenden Warenverkehr Schweiz-EU nicht benutzt werden.

[Information der deutschen Behörden](#)

³ <http://www.ezv.admin.ch/dokumentation/04032/04620/index.html?lang=de> Es kann ein News-Service unter <http://www.ezv.admin.ch/dienstleistungen/04070/index.html?lang=de> abonniert werden.

⁴ http://www.ezv.admin.ch/zollinfo_firmen/04021/04023/04024/index.html?lang=de

Anhang

Lieferantenerklärungen auf der Rechnung

- **Lieferantenerklärung für Waren mit Ursprungseigenschaft im Sinne von Freihandelsabkommen**

Die Lieferantenerklärung ist gemäss den Fussnoten auszufertigen. Die Fussnoten brauchen jedoch nicht wiedergegeben zu werden.

Der Unterzeichner erklärt, dass die in diesem Dokument aufgeführten Waren⁵ Ursprungserzeugnisse ...⁶ sind und den Ursprungsregeln im Präferenzverkehr mit⁷ entsprechen.

Je nach Fall allenfalls zu ergänzen mit⁵:

Er erklärt Folgendes⁸:

Keine Kumulation angewendet (no cumulation applied)

Kumulation angewendet mit (cumulation applied with) ...⁹

Er erklärt Folgendes¹⁰:

„WO“: Vollständig erzeugt gem. Art. 3.3 oder den “Product Specific Rules” in Anhang II des FHA mit China.

“WP“: Ausschliesslich aus Ursprungsvormaterialien Chinas und/oder der Schweiz erzeugt gemäss den Bestimmungen des Kapitels 3 des FHA mit China.

„PSR“: In der Schweiz oder China unter Verwendung von Nicht-Ursprungsvormaterialien hergestellt und die “Product Specific Rules” und anderen Bestimmungen des Kapitels 3 des FHA mit China erfüllend (ausreichend bearbeitet).

Ort und Datum...

Unterschrift (fakultativ)...

- **Lieferantenerklärung für Waren ohne Ursprungseigenschaft im Sinne von Freihandelsabkommen, für welche jedoch ursprungsrelevante Fakten weitergegeben werden sollen**

Die Lieferantenerklärung ist gemäss den Fussnoten auszufertigen. Die Fussnoten brauchen jedoch nicht wiedergegeben zu werden. Sie dient der Weitergabe von Fakten, die dazu führen können, dass unter Berücksichtigung der Bearbeitungen durch den Lieferanten und der Bearbeitungen durch den Empfänger eine Ware Ursprung erlangt.

Der Unterzeichner erklärt, dass die in diesem Dokument aufgeführten Waren⁵ die folgenden Eigenschaften aufweisen...¹¹

Ort und Datum...

Unterschrift (fakultativ)...

- **Erklärung für Waren ohne Ursprungseigenschaft**

Diese Erklärung hat nicht den rechtlichen Charakter einer Lieferantenerklärung und dient nur zur Klarstellung.

Keinen Ursprung im Sinne der Freihandelsabkommen aufweisend.

⁵ Sind nur bestimmte der aufgeführten Waren betroffen, so hat eine eindeutige Kennzeichnung zu erfolgen.

⁶ „der Schweiz“ oder anderes Land oder Gebiet, mit denen Freihandelsabkommen bestehen und in welchem/n die Waren Ursprung haben. Weisen die einzelnen Waren unterschiedliche Ursprungsländer oder -gebiete auf, so hat eine eindeutige Bezeichnung zu erfolgen.

⁷ Land, Länder oder Gebiet/e. Sofern zutreffend, können mehrere Freihandelspartner angegeben werden.

⁸ Nur auszufüllen, sofern im Rahmen der Euro-Med-Kumulation notwendig (vgl. Wegleitung zu den Pan-Euro-Mediterranen Ursprungsprotokollen). Gilt der Vermerk nur für einzelne Waren oder gelten für einzelne Waren unterschiedliche Vermerke, hat eine entsprechende Kennzeichnung zu erfolgen.

⁹ Land/Gebiete oder Länder/Gebiete

¹⁰ Nur für Waren, deren Ursprung im Rahmen des Freihandelsabkommens mit China bestätigt wird.

¹¹ Z.B. „In der Schweiz aus Garnen ohne Ursprungseigenschaft im Sinne des Freihandelsabkommens / der Freihandelsabkommen mit ... gewebt“ oder „In der Schweiz bearbeitet und Anteil Vormaterialien ohne Ursprungseigenschaft im Sinne des Freihandelsabkommens / der Freihandelsabkommen mit ... weniger als 50% des fakturierten Preises betragend“

Generelle Lieferantenerklärungen

- **Generelle Lieferantenerklärung für Waren mit Ursprungseigenschaft im Sinne von Freihandelsabkommen (Langzeitlieferantenerklärung)**

Die Lieferantenerklärung ist gemäss den Fussnoten auszufertigen. Die Fussnoten brauchen jedoch nicht wiedergegeben zu werden.

Der Unterzeichner erklärt, dass die nachstehend aufgeführten Waren ...¹², die regelmässig an...¹³ geliefert werden Ursprungserzeugnisse ...⁶ sind und den Ursprungsregeln im Präferenzverkehr mit...⁷ entsprechen.

Je nach Fall allenfalls zu ergänzen mit⁵:

Er erklärt Folgendes⁸:

Keine Kumulation angewendet (no cumulation applied)

Kumulation angewendet mit (cumulation applied with) ...⁹

Er erklärt Folgendes¹⁰:

„WO“: Vollständig erzeugt gem. Art. 3.3 oder den “Product Specific Rules” in Anhang II des FHA mit China.

“WP“: Ausschliesslich aus Ursprungsvormaterialien Chinas und/oder der Schweiz erzeugt gemäss den Bestimmungen des Kapitels 3 des FHA mit China.

„PSR“: In der Schweiz oder China unter Verwendung von Nicht-Ursprungsvormaterialien hergestellt und die “Product Specific Rules” und anderen Bestimmungen des Kapitels 3 des FHA mit China erfüllend (ausreichend bearbeitet).

Diese Erklärung gilt für alle Sendungen, welche zwischen... und...¹⁴ geliefert werden. Der Unterzeichner verpflichtet sich, den Empfänger umgehend zu unterrichten, wenn die Erklärung ihre Geltung verliert.

Ort und Datum...

Unterschrift (fakultativ)...

- **Generelle Lieferantenerklärung für Waren ohne Ursprungseigenschaft im Sinne von Freihandelsabkommen, für welche jedoch ursprungsrelevante Fakten weitergegeben werden sollen**

Die Lieferantenerklärung ist gemäss den Fussnoten auszufertigen. Die Fussnoten brauchen jedoch nicht wiedergegeben zu werden. Sie dient der Weitergabe von Fakten, die dazu führen können, dass unter Berücksichtigung der Bearbeitungen durch den Lieferanten und der Bearbeitungen durch den Empfänger eine Ware Ursprung erlangt.

Der Unterzeichner erklärt, dass die nachstehend aufgeführten Waren ...¹², die regelmässig an...¹³ geliefert werden, die folgenden Eigenschaften aufweisen...¹¹

Diese Erklärung gilt für alle Sendungen, welche zwischen... und...¹⁴ geliefert werden. Der Unterzeichner verpflichtet sich, den Empfänger umgehend zu unterrichten, wenn die Erklärung ihre Geltung verliert.

Ort und Datum...

Unterschrift (fakultativ)...

- **Erklärung für Waren ohne Ursprungseigenschaft**

Diese Erklärung hat nicht den rechtlichen Charakter einer Lieferantenerklärung und dient nur zur Klarstellung.

Keinen Ursprung im Sinne der Freihandelsabkommen aufweisend.

¹² Genaue Warenbezeichnung mit auf Rechnungen üblicher Identifikation (Artikel-Nr., Typen-Nr. oder dergleichen). Die Erklärung kann mehrere Artikel umfassen.

¹³ Name des Empfängers

¹⁴ Angabe des Zeitraums. Der Zeitraum darf zwei Jahre nicht überschreiten.