世界银行贷款“现代财政制度与国家治理技援项目”

子项目名称：多双边合作及智库建设等全球经济治理相关问题研究

子课题三“未来五年中国与OECD的战略合作研究”

**未来五年中国与OECD的战略合作研究**

**工作任务大纲**

经财政部批准，北国会国际财经中心（以下简称“国际财经中心”）正在执行世界银行贷款“现代财政制度与国家治理技援项目”中的一个子项目“多双边合作及智库建设等全球经济治理相关问题研究”。其中，“未来五年中国与OECD的战略合作研究”为该子项目下的一个子课题。该课题类型为“可持续发展相关问题研究”。课题主要研究梳理中国与OECD合作取得的进展及面临的障碍，按照“优先性、预见性、效率原则”，聚焦财税改革与财经外交重点领域和关键环节，提出未来五年中国与OECD开展战略合作的总体框架和政策措施。为此，国际财经中心希望聘请有关咨询机构，就未来五年中国与OECD战略合作进行分析与研究。

一、背景

“十九大”决定继续“坚持全面深化改革”，“不断推进国家治理体系和治理能力现代化”。财政制度是国家治理体系的重要组成部分，国家治理体系的演进和完善是以财政制度的不断发展为基础的。未来五年，财政部将致力于加快建立现代财政制度，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的中央和地方财政关系。

2015年，财政部与OECD在京签署了《合作谅解备忘录》，明确了双方在财税领域的具体合作议题、合作方式等事项，成为财政部与OECD开展合作的里程碑。目前，中国经济社会发展主要矛盾为“人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分发展之间的矛盾”，财政制度亟待适应社会主要矛盾新变化，发挥在优化资源配置、提供公共服务、调节收入分配、保护生态环境等方面职能，助力转变经济发展方式、维护市场统一、促进社会公平正义。OECD国家普遍发达，财税体系发展相对完备，宏观经济治理具有较高水平，进一步强化同OECD国家间财政领域战略合作，可以为中国改革开放和财政制度建设提供重要借鉴。此外，OECD作为世界顶级智库，在宏观经济和财税体制等领域经验丰富，拥有雄厚人才资源和丰富研究经验。随着中国经济发展进入新常态，对外开放步入新阶段，中国发展实践也可以为开阔经合组织研究视野提供重要借鉴。鉴此，国际财经中心拟通过组织专业研究团队，梳理中国与OECD合作进展情况，特别聚焦中国财税改革进程，以及当前财经外交重点领域与关键环节，研究未来五年中国与OECD开展战略合作的总体规划与具体实施框架，形成《未来五年中国与OECD战略合作》的总课题报告，同时提供相关政策建议报告。

二、工作目标、内容和方法

**（一）工作目标**

其一，梳理中国与OECD合作取得的进展及面临的障碍；其**二，**聚焦OECD主要国家财税改革历程，分析特定国家财税改革路径和框架，总结其经验与教训，及其对中国的借鉴意义；其三，参考OECD国家经验，结合我国具体实践，提出未来五年中国与OECD开展战略合作的政策建议。

**（二）工作内容**

本项目重点研究以下几方面内容：

1、梳理OECD国家在债务风险管控、税收征管、财政政策等方面的历史沿革和最新政策情况，总结中国与OECD财税领域合作最新进展情况。

2、结合美国、英国等OECD国家财税政策内容和经典案例，比较中国与OECD国家财税改革政策异同点，总结OECD国家财税改革先进经验及存在的问题。

3、结合OECD国家财税改革先进经验，分析OECD国家财税政策对我国现阶段财税改革的借鉴意义，提出解决我国财税改革难题，实现中国经济高质量发展的政策建议，并作出未来五年中国与OECD开展财税改革战略合作总体规划。结合OECD国家财税改革存在的问题，提出我国财税改革少走弯路的政策建议。

**（三）工作方法**

本项目应采取的研究方法包括但不限于以下内容：

1. 资料收集。咨询机构应搜集、翻译、整理美国、英国等OECD国家财税改革相关资料，以及中国与OECD开展合作有关情况，结合委托方组织的相关调研、出访、会议交流等活动成果，全面梳理总结中国与OECD合作以及OECD财税改革进程。一方面，结合自身专业背景和机构能力，充分利用本单位图书馆、数据库资源及实地调研成果，搜集相关信息；另一方面，积极参与委托方组织的出国调研、出访、会议交流等方式获得相关研究资料。
2. 开展国际比较研究。在初步掌握OECD国家有关财税改革情况的基础上，通过定性和定量分析，对比分析不同OECD国家的税制、债务负担、财政政策方向等财税改革相关情况，梳理OECD财税改革先进经验、改革背景，改革理念与方法以及改革成效与影响等，为我财税改革提供政策借鉴。
3. 参与国内国际交流。咨询机构根据委托方要求或应委托方邀请，参与或组织课题相关交流、研讨、评审会、座谈会等活动，定期向委托方汇报课题研究进展，并就课题相关内容与委托方进行学术研讨，以便根据委托方要求，及时吸取各方意见和建议，按时推动项目进展。

4、协同攻关。咨询机构可根据课题研究实际需要，结合自身学术优势，发挥已有经验和特长；也可邀请其他在世界经济、国际税制、财政学、行政管理、法学等领域权威研究机构联合开展课题研究，拓宽研究的广度和深度，提高研究质量与效率。

三、专业资历

咨询机构应具备但不限于以下条件：

1、咨询机构应成立5年以上，且过去5年内在中国及全球宏观经济形势、国内外财税改革实践、中国与OECD合作等相关领域有较为深入的研究，在相关领域具有一定的知名度，主持过重要国家级课题或类似项目研究者优先。

2、咨询机构的项目负责人，应有较强的战略眼光和专业素养，能够把握整个课题的研究方向和相关要求，研究和沟通能力强，具有在相关部门或国内外研究机构（高校）研究工作经验或者负责过类似课题研究者优先。

3、咨询机构应组建高效、稳定的研究团队，研究团队应具有世界经济、宏观经济、财政学等方面的专业人才，研究团队应保证有充分的时间和精力投入本课题研究。

四、交付成果及时间安排

**1、交付成果**

咨询机构应向国际财经中心提供以下成果：

1）《未来五年中国与OECD的战略合作研究》课题报告。报告应当按照研究进度分别提交初稿、终稿。

2）课题报告应做到观点鲜明、符合实际、内容完整、逻辑

严谨、结构清晰、语言精练。需要运用实证研究、图表分析等多种方法。

3）在课题报告基础上，提炼撰写政策报告，篇幅建议控制在7000字以内，同时提交政策报告英文版。

4）课题报告终稿应提供3份中文打印稿，装订成册，同时提供电子版。数据和表格需以Excel文档提供。

**2、时间安排**

本任务开始时间不迟于项目合同签署后1周；

1. 课题报告初稿交付时间不迟于2019年6月30日；

2）课题报告终稿、政策报告以及政策报告英文版交付时间不迟于2019年12月31日。

上述时间均为预估时间，具体以实际合同签订中约定的条款为准。

五、合同及付款计划

中标的咨询机构将获得一份总价合同。

合同金额将在咨询机构交付质量满意的成果后分期支付，具体安排如下：

1、合同签订之后，支付10%；

2、交付课题报告初稿之后，支付50%；

3、交付课题报告终稿、政策报告以及政策报告英文版之后，支付其余40%。

六、监管管理

咨询机构向国际财经中心报告，并接受财政部项目管理办公室和世界银行项目管理团队的监督。国际财经中心将为本项目开展提供必要的条件。