

附件：“国库现金流量预测体系建设研究”任务大纲

世界银行贷款中国经济改革促进与能力加强技术援助项目（TCC6）子项目国库现金流量预测体系建设研究工作任务大纲（TOR）

经财政部批准，财政部国库司正在执行世界银行贷款中国经济改革促进与能力加强技援项目（TCC6）国库现金流量预测体系建设课题研究子项目。财政部国库司需要聘请一个专业研究团队，就如何构建中国财政国库现金流量预测体系开展研究。

一、有关背景

（一）开展国库现金流量预测工作的意义。国库现金流量预测，是依托有效的工作机制，运用相关数据、模型及技术手段，对未来一定时期（年、月、周、日）流入、流出国库的现金规模进行预测的管理活动。通过及时、高效、准确的预测，实现国库资金调度与收支预算执行、债务发行、国库现金管理等之间的统筹协调，将库款余额控制在合理水平，既可足额保障正常支付的需要，又尽量减少资金沉淀，提高资金使用效率。

（二）开展本课题研究的必要性。目前，中央财政和少数地方财政已尝试开展了预算收支和库款余额预测工作，包括建立基础数据库、健全信息交流机制、构建主要收入项目

预测模型等。但总体上看，预测方法倚重于工作人员的经验判断，预测周期单一（主要是月度预测），相关工作环节的协作配合存在较多缺失，预测的准确性也难有保障，不能为库款管理等工作提供可靠的参考。开展国库现金流量预测体系研究，将有利于推进我国财政库款管理的制度化、机制化、精细化和信息化建设。

二、工作目标、范围和方法

（一）工作目标。结合我国财政预算管理实际和财政库款运行基本规律，借鉴国际先进经验，研究完善适合中国国情的国库现金流量预测体系工作架构、制度建设和操作模式，形成《财政国库现金流量预测体系建设研究报告》，将相关研究成果应用于实际工作，并逐步推广到各级财政部门，提升我国国库现金流量预测水平，进而提升财政国库管理水平。

（二）工作范围。重点完成以下几方面工作：

1. 形成研究报告。研究团队提出《财政国库现金流量预测体系建设研究报告》，报告内容一般应在15万字以上（财政部国库司将会就研究团队提出的报告组织专家评议）。具体包含以下几方面内容：

（1）国库现金流量预测理论概述。包括国库现金流量预测的概念、发展历程、主要方法和指标等。

（2）比较分析主要发达国家（如美国、英国、法国、澳大利亚等）中央（联邦）政府和地方政府在国库现金流量收入预测和支出预测的方法、管理机构设置及职责关系、预

测数据信息协调保障机制、信息系支撑、数量经济模型设置、预测误差修正、预测结果应用等方面的情况。

(3) 结合我国财政收入管理制度和工作实际，并借鉴国际经验，研究提出我国国库现金流量收入（年、月、周、日）预测工作思路（包括组织架构、工作流程、预测方法、模型选择等），剖析可能会面临的问题和困难，提出解决方案或对策建议。

(4) 结合我国财政支出管理制度和工作实际，借鉴国际经验，研究提出我国国库现金流量支出（年、月、周、日）预测工作思路（包括组织架构、工作流程、预测方法、模型选择、大额支出报备制度等），剖析可能会面临的问题和困难，提出解决方案或对策建议。

(5) 研究提出我国国库现金流量预测结果应用（与支出预算执行、债券发行、国库现金管理、货币政策等衔接）以及配套制度建设等建议。

2. 组织召开研讨会。研究团队组织 1 次研讨会，邀请有关人员共同研讨和磋商项目推进计划和工作思路、面临困难问题，下一步的工作措施等，听取意见建议，确保项目按进度有序推进。

3. 组织培训会。研究报告初稿和二稿完成后，分别组织召开 1 次地方财政国库部门人员业务培训，由研究团队或邀请的专家围绕研究报告等，对财政部国库司相关人员、各省财政国库处相关人员进行培训讲解，听取意见建议，进一

步完善研究报告。

(三) 主要研究方法。本项目应采取的研究方法包括但不限于以下内容：

1. 资料收集整理和分析归纳。收集主要发达经济体中央（联邦）政府和地方政府在国库现金流量预测有关资料，分析总结相关国家在预测方法、机构设置、预测结果运用等方面的异同，编制差异对照表，经对比分析后作出综合评价。

2. 调查研究。研究团队可采取问卷调查或现场访问等方式了解现阶段我国财税管理体制制度、收支预算执行管理、债券发行兑付管理、财政资金调度、国库现金流量预测等状况和亟待解决的问题。

3. 数据资料保存和备查。做好研究项目文件资料、数据图表的保存工作，备世界银行和财政部国库司后审。

三、研究团队专业资质

项目承担团队应具备但不限于以下条件：

1. 能够组成专门从事该项目研究的高效、稳定的研究团队，至少应包括课题相关领域的副高级职称以上专家3人，研究团队应拥有财政学、政府财务管理等方面的专业人才。

2. 有丰富的课题研究经验和较强课题研究组织能力，承担过省部级以上政府财政财务管理相关课题研究任务。

3. 研究团队应保证有充分的时间和精力投入本课题研究；

4. 在政府预算、政府财务管理领域国际交流合作密切，翻译过财经领域的外文资料。

四、工作成果及时间安排

(一) 交付成果。本课题应向国库司提交1个报告：《财政国库现金流量预测体系建设研究报告》。报告应结构清晰、逻辑严谨、论述合理，研究的成果具有可复制性和可推广性，构建设计模型应有实证检测，提出的方案和对策建议有可操作性，确保项目研究工作取得预期的理论和实践成效。在研究报告的基础上，提炼撰写中英文摘要（摘要建议控制在5000字以内），且可以脱离报告全文独立成篇。

报告终稿应提供5份中文打印稿，同时提供电子版（Word文档）。数据和表格需以Excel文档提供。

(二) 时间安排。

本任务开始时间不迟于项目合同签署后2周；

报告提纲交付时间不迟于项目合同签署后2个月；

报告初稿交付时间不迟于2019年4月30日；

报告二稿交付时间不迟于2019年6月30日；

报告最终报告交付时间不迟于2019年8月31日。

五、合同金额及付款计划

咨询机构将获得一份总价合同。合同金额将在交付质量满意的成果之后分期支付，具体安排如下：

交付报告初稿后支付30%，当收到报告初稿且能接受时；

交付报告二稿后支付30%，当收到报告二稿且能接受时；

交付最终报告后支付其余 40%，当收到报告终稿且能接受时。

六、监督管理

国内专家应接受财政部项目管理办公室和世界银行项目管理组的询问和监督，并定期向国库司通报项目研究工作进展情况。国库司将为开展本项目提供必要条件和支持。