



联合国
贸易和发展会议

Distr.
GENERAL

TD/B/C.II/2
25 March 2009

CHINESE
Original: ENGLISH

贸易和发展理事会

投资、企业和发展委员会

第一届会议

2009年5月4日至8日，日内瓦

临时议程项目4

创建一个有助于生产能力建设的环境

通过提高行政手续的透明、简化和自动化程度，
解放生产力、促进企业发展 *

内 容 提 要

行政手续对于执行公共政策是必要的。各国政府面对的问题是要以较低的开支尽可能有效地实现公共政策的执行和遵守。

行政效率可以解放生产力并促进企业发展。减少企业活动的行政费用可以减轻对本国经济的压力，并匀出能最佳地投到产生收益活动的各种资源中去；此外，这也能将许多潜在的或非正式的企业家带入正式的经济体制。行政效率也是善政的重要内容：透明和简单的规则及手续直接地从程序中帮助减少行政方面的不端行为。

行政手续的透明、简化和自动化是多数国家政策方面的优先事项。尽管一种唯一正确的方式方法是不存在的，但还是可以从行政高效的国家所制定的良好惯例和作为惯例基础的各项政策中得到借鉴，据此加速国家现代化的步伐，并促进收入、就业和增长。最有效的改革者所实施的战略和采用的工具是以几项原则为指导的，其中的一些原则要求对传统的公共行政规范作一些变动。这些行动必须得到适当的体制框架以及高质量的管制政策所提供的支助。

* 本文件因处理延误而在上述日期提交。

目 录

	<u>页 次</u>
一、导 言.....	3
二、行政效率是多数国家的政策要务.....	4
A. 什么是行政效率?	4
B. 在经济增长缓慢阶段行政效率能为发展所作的贡献.....	7
三、行政效率的政策框架.....	10
A. 指导原则.....	10
B. 设置适当的结构.....	14
C. 监管政策.....	15
四、行政效率方面的好做法.....	17
A. 创建公司方面的好惯例.....	18
B. 一站式办理点的好惯例.....	20
五、衡量行政效率：体制和基准.....	24

一、导 言

1. 贸发会议在行政效率领域里的工作是遵循《阿克拉协议》的建议而开展的，该项建议要求贸发会议“加强在激励企业发展和经营便利化方面的研究、技术援助和建立共识活动”(第 154 段)，并“协助发展中国家，包括通过增强其技术能力，改善他们的电子政务管理方法，从而提高对投资以及企业创办发展等方面管理程序的透明度和简化这些程序”(第 155 段)。

2. 企业、尤其是中小型规模的企业(中小企业)的发展是多数成员国的政策方面优先事项。各国已采取措施，以便利这些企业取得财政资源(例如通过信贷、担保、投资基金和外来投资)，取得知识(例如通过培训并通过传播和交流技术)，以及取得对市场的接触机会(例如通过联络、企业宣传鼓励活动以及电子商业)。除了这些“激励性”措施之外，各国政府也可以通过两大类措施来减轻对企业的压力：可以通过税收(或财政)政策，也可以让公司在遵守行政规则方面更加便利。后者正是“行政效率”本身的目标：减少企业界行政手续的繁复性并减少与此相关的时间和费用。

3. 使行政手续透明、快速和高效是为私营部门的发展建立有利环境的必不可少的一部分工作，并且对于加强善政和法治也是必不可少的。消除不必要的负担以及商业活动的绊脚石，并鼓励采用现有的、廉价的解决办法来减少行政障碍并提高行政效率，在全球经济发展减缓的背景下尤其是十分重要的。

4. 一些国家(其中很多是发展中国家)制定并实施了良好的解决办法，为创建公司、注册财产、偿付税务和获得许可执照、工作许可及签证设置了快速而透明的行政手续。已经在国家的实践中证明具有高效率的法律、程序、组织规划和电子政务工具，对面临同样问题的其他国家也可能带来助益。就交流和传播解决“行政效率”问题各种办法而开展国际合作可以大幅度地加速发展中国家行政改革的步伐并减少这一改革的开支、解放生产力并促进企业发展。

5. 关于“行政效率”问题的非正式会议旨在鼓励贸发会议成员交流在行政手续的透明、简化和自动化领域里良好的做法惯例和政策。

6. 本说明中阐述的所有相关内容、做法和政策或者是在贸发会议关于行政效率的分析和实地技术援助中收集的，¹ 或者是根据商业监管和透明、以及行政手续的简化和自动化领域内专家发表的出版物以及与这些专门业者的交流而归纳的，这些专门业者包括世界银行/国际金融公司的营商和外国投资咨询服务方案、经济合作与发展组织(经合组织)、联合国公共行政网、联合国大学国际软件技术研究所和联合国训练研究所。

二、“行政效率”是多数国家的政策要务

A. 什么是“行政效率”？

7. 本说明对“行政效率”的定义是，公共行政主管部门以较低的开支在帮助企业遵守本国规则方面做到行之有效的能力。

8. 现在让我们审视一下涉及到适用于进入商业的规则(创建公司、购置股权、注册财产权益、取得商业签证)；以及在涉及到企业的营运(营运活动的许可执照、员工的聘用、工作许可、建筑物的建造、与基本公共服务部门的联系、支付税务和社会分摊款项)以及涉及到离开业界(企业活动的终止、破产)等各方面的“行政效率”。

9. 行政手续是执行公共政策和相应规则条例的必要工具。行政手续并未被看作是对经济营运者的负担，但是在实际中，随着各项条例规定变得更加复杂而且日益依赖信息，各种手续规程往往可能变得繁复。

10. 各项规则要得到适当遵守，它们就必须为相关各方所熟知，而且在遵守过程中必须尽可能地简单明了。因此，有效的行政就要求使各项程序透明而且简单。信息和通信技术(电子政务)的采用可以便利各项行政手续。

¹ 贸发会议的电子监管体制是一种统包式电子政务软件运用方式，能使各国政府在网上介绍其行政手续。目前从这一程序获利的成员国包括：哥伦比亚、萨尔瓦多、埃塞俄比亚、危地马拉、马里、摩洛哥、尼加拉瓜、俄罗斯联邦(莫斯科市)和越南。

规则的透明

11. 对于“规则”或“规章框架”一语的理解不仅涉及法律和其他法律性条文，而且也涉及所有相关的手续步骤，也就是说为遵守规则而必须经历的程序细节。因此，要做到透明又要求提供有关规则的所有相关信息。“向所有相关的运作者提供有关信息对于帮助他们作出投资方面决定是必不可少的。关于规则的实质内容以及关于程序(即遵守规则的方式)的信息具有同样的重要性。[……]一般地说，东道国做到透明在法律上的要求是，必须说明在该国领土内有效的相关‘游戏规则’。‘游戏规则’包括相关的法律和规定以及程序性的规则和手续。”²

手续的简化

12. 从使用方的观点看，手续就是为达到最终目标(例如注册公司或财产，或者取得许可)而必须经历的一系列行动。这常常包括需要在不同地点等待或会见不同的公务员，向其提出要求和文件，并等待或回到办公地点取得文件的盖章或注册，或者取得新的证件。一项手续中每一步骤都有可能包含大量的交往，涉及不同地点的不同公务员、不同的形式并提交各种证件，需要排长队和面对拖延等等。

13. 但是，行政部门的观点就不同。行政部门很少会总体地看待要求使用方经历程序，因为不同的行政部门通常只处理手续中的各自部分。每一部门仅了解委托其处理的那一部分工作，并一般认为，由其负责的交往尽管可以改进，但对于使用方而言并不特别复杂或苛刻。其实，手续的复杂性来自于各种步骤的累积，以及这些步骤所要求的各种规定和时间，且不说确定这些步骤本身以及采取步骤的顺序。

14. 简化手续的过程包括从使用方的观点来审视整个过程，并与所有相关的行政部门协作，来减少为提交或取得证件所需要的交往、前往的地点和提出的要求的数量，并相应地减少排长队和拖延的情况。

² 世界贸易组织。欧洲共同体及其成员国提交的来文。WT/WGTI/W/110.2002。

手续的自动化：电子政务

15. 电子政务是指政府公共部门采用信息和通信技术向其使用对象提供网上信息和服务，并改进内部程序。因特网为各国政府提供了一个重要的机会，使之能够向商业界提供更加协调、便利、网状的和可信的服务。

16. 这些目标支持并密切符合行政简化工作。实际上，很多电子政务工作都是在推动一项行政简化规划。行政简化政策已日益成为电子政务计划中重要而明确地不可分割的组成部分。电子政务体制主要通过加强取得信息和服务的便利性以及建立更加综合一体的政府服务来实现行政简化。

行政效率和相关的理念

17. 行政效率是善政的重要内容。透明而简单的规则和程序可实际地直接帮助减少行政中的不良行为。一项规则，如果要得到适当采用就必须为那些负责采用规则的主管方所熟知，并且为那些规则所实施的对象所知，如果公共服务的使用者了解规则，那么他们发现规则没有得到适当采用并且提出异议的能力就要强很多。反过来，如果公务员和使用者双方都了解到提出过于苛刻的要求是不合法的，那么公务员就不会那样随意地提出这种要求。

18. 行政效率与监管框架的职能方面是连在一起的：行政效率的目的是使各种文件的文字内容传达十分便利而且很简单易懂，并使相关的手续容易进行。但是，规则的内容(即国家禁止或限制某些活动的决定)并不是涉及到行政效率的问题，而是一项涉及主权的政策决定。行政效率关注的目标是规则的宣传，官方文件中确定的程序以及办理手续的方式。监管框架可以一方面具有行政高效率、但与此同时另一方面，对某类商业或企业活动却又缺乏便利易行性的。行政效率的目标是要确保各项规则中所体现的实质性政策决定在执行中不被歪曲或违背。

19. 行政效率对于企业的环境气氛及投资的环境气氛两者而言都是重要的因素，而这两方面还包括其他的内容，例如公司业务所涉及的基础设施和服务。它的目标在于便利企业和投资。因此，对企业的便利和对投资的便利分别对于本国和外来的业务营运者而言都是行政效率的一部分。同样，贸易便利包含国家贸易规则中的行政效率。但是，对贸易的便利不在本说明的范围之内。

B. 在经济增长缓慢阶段行政效率能为发展所作的贡献

行政效率和企业

20. 企业的目标是要生产物品或提供服务，并为其利益攸关者(企业所有人、雇员、客户和供应商)、同时通过支付税务也为整个社会创造财富。企业能在行政手续上花费的时间和资金越少，它致力于创造财富的活动就越多。因此，规则的执行以最快速和最低廉的方式进行就最符合国家的利益。

21. 繁复而冗长的行政手续可能会抑制企业的发展。批准手续过于冗长或繁复(或者如果公司由于缺乏正确的信息而认为手续过于冗长而繁复)，或者公司不知道如何着手取得必要的核准，遂决定不推出新的业务活动，这种情况是经常发生的。

22. 手续可以阻碍企业的竞争力，损害其赚取收益的能力，并最终对其存在本身都带来风险。将资源用于办理各种行政手续会增加生产的费用。这一额外的费用不得不体现在销售价格上，从而使公司与在其他地点运作的竞争者相比的吸引力受损。如果费用过高，公司不得不减少甚至结束其业务活动。而如果必要的批准过程需花费过多时间那么情况也是这样。

23. 2008 年，协调联合王国“减轻行政包袱方案”执行工作的“改善监管执行署”³ 提出了一项学术分析，指出，如果将行政负担减少 25%，就可以将国内生产总值提高 0.9%(以目前国内生产总值的水平计算相当于每年 110 亿英镑)⁴。

24. 发展中国家的商业界所面临的监管负担大于发达经济体内的负担，而其行政费用要高出三倍，而且官僚程序及与之相关的拖延也要多出一倍。据估计，仅企业开创方面的改革一项就能够为处于平均水平的发展中经济体的增长率增加半个百分点。⁵ 在发展中国家的年度收益增长方面如仅增加四分之一个百分点，每年就达 350 亿美元。⁶

³ <http://www.betterregulation.gov.uk>。

⁴ http://www.nao.org.uk/publications/0708/administrative_burdens.aspx。

⁵ 世界银行/国际金融公司。《做生意》报告，2005 年。

⁶ 据世界银行《2009 年世界发展报告》指出，中低收入国家 2008 年的国内生产总值达 141,550 亿美元。

25. 行政效率可以减轻这一负担，从而解放生产力，推进企业发展并减少公司的开支，据此又促进就业机会和生产，增加收入(即国内生产总值)和所偿付的税额(有利于国家的预算)。

行政效率和中小企业

26. 简易、繁复、冗长和昂贵都是相对的理念。对于享有很大市场份额、宽松的现金流通、银行信贷和资深法律公司服务的大公司认为是容易或费用低廉的程序，对于较小的公司而言可能就是困难甚或不可能的。较小型的公司了解监管方面信息的能力通常是有限的。即使在程序开始之前，要弄清楚各项手续本身就已经是一个使事情复杂的因素。由于各项程序对所有公司、不论大小都是同样适用的，因此所花费的时间和需要的费用对所有公司也是一视同仁的。但是，从比例上看，他们对于小公司所占去的资源比例就要大得多。

27. 公司越小，行政负担所占的比例就越高。人们广泛地认为，行政手续的复杂性是许多发展中国家创建和正式营运微型企业的一个主要障碍；就是在发达的经济体内情况似乎也是这样。正因为此，各国正日益设立符合中小企业和微型企业部门情况的特别手续，减少例行的规程。

方框 1. 非正式部门是不是行政效率低下所造成的结果？

非正式是指“在类似业务活动受到管制的法律和社会环境内本身不受到社会机构管制”的“创造收入的模式”(Castells 等人，1989 年)。由于非正式部门本身的性质，这一部门的规模很难精确估算。根据一些研究报告认为，在多数发达国家内，非正式产值占官方国内生产总值的 10%至 15%，与此相比在多数发展中国家里这一部门的产值占国内生产总值的 25%至 80% (Schneider 和 Enste, 2002 年)。

在秘鲁经济学家Hernando de Soto所著并于 1986 年出版的广受好评的书籍《El Otro Sendero》⁷ (英文：另辟蹊径)中，作者提出论点指出，秘鲁(和其他拉丁美洲国家)的管制过严迫使很大一部分经济活动转为非正式，从而阻碍了

⁷ De Soto H. El Otro Sendero. El Barranco 出版社。1986 年。

经济发展。在一项被经常援引的试验中，de Soto 的研究团队试图在利马合法注册一家小型的服装厂。这一程序需要经过 100 多个行政步骤和将近一年的全日制工作时间。20 年之后，联合国大学的一份报告⁸得出结论：“正如 de Soto 所指出的那样，非正式的形式是对繁重的管制环境所作的自然反应” (Pratap 和 Quintin, 2006 年)。

世界银行/国际金融公司的“营商”方案提到了 Hernando de Soto 的另一本书，题为《资本的奥秘》⁹，其中 de Soto 解释说“许多潜在的企业家面临取得正式财产所有权所需要的高昂的经办费用，因而选择拥有非正式资产，而这种资产无法在取得贷款方面被用作抵押。” De Soto 说这是一种僵死的资本。其解决办法是简化资产的注册程序。

行政效率和外来投资

28. 外来投资者在其他因素相同的情况下一般比较乐于到进入商界的行政障碍和从事商业活动的行政费用都比较低的国家投资。

在增长幅度较缓慢阶段的行政效率

29. 在撰写本说明的时候，一般认为世界正进入经济危机的阶段。目前失业率大幅度上升。许多国家已经宣布了刺激经济的计划来重新推动信贷、消费和经济活动。

30. 减少做生意的行政费用似乎是自然而且必要的相应补充措施。刺激经济的计划旨在注入资源，使公司得以继续生存，并支持生产和贸易。提高行政效率会减轻压在公司头上的负担，并使之能够匀出资源，用于赚取收入的业务活动。行政效率可以使失去就业的人较便利地成为业主，并创立和营运自己的商业。

⁸ 联合国大学世界发展经济学研究所。《发展中国家的非正式部门》。第 2006/130 号研究文件。

⁹ De Soto H., 《资本的奥秘》。基本书籍。2003 年。

三、行政效率的政策框架

A. 指导原则

面向使用对象的施政方式

31. “传统上说，公共政府管理机构在组织形式上细分为一些官僚机构，分别主管处理某一管制领域或部门性领域，制作并处理各种表格，提供具体的服务和产品。对公民和企业负责的政府应当遵守的主要原则就是要集中注意使用对象的需要，并且不论其本身的结构如何都能帮助使用对象解决问题。”¹⁰ 使用者的需要一般可界定为办理手续的可能性、便利性、及时性、低廉的费用和公正性。

32. 以消费者为中心的方式要求各国政府审查现有的规则并设置新的规定，设置时主要以消费者的需要为考量。这一方式自然地要求消费者的意见能得到听取，并且与审查现有程序和设置新程序的过程密切结合。但是，除了设置多方参与性的程序之外，以消费者为中心的倾向也要求对传统的公共行政理念作一些变动。

33. 经济活动的行为者应当能够自由地开展商业性业务，除非有令人信服的论点认为需要保护某些阶层的民众(例如显然在金融部门，或在涉及环境问题和公共健康卫生的情况下就有此需要)。这一理念是越来越多国家里简化和管制活动的核心。

34. 另一个重要的趋势是假设申请者的真诚，而政府行政部门由完全事先确定的调查性方式逐渐转向事后的核实。在一些国家里，行政部门仅仅根据使用对象的声明就自动作出核准，据此后者可以立即开展业务活动。核查只是事后才做的事情。

35. 源自于这一原则的“沉默即许可”规则是减少处理手续时间的非常有效的方式。各项规章制度对行政反应行动规定时间限制是十分普遍的。但是在实践中这种方式的收效可能不好。这种方式通常过于宽容，而且很难执行。在许多情况下，只有一次的的时间限制仅仅意味着更多的拖延。有一种简单的解决办法，就是规定较短的时间限制(例如五天)，并作出“沉默即许可”的规则。一俟最后期限已过，就可自动认为申请得到了核准。这种方式最初是在意大利采用的，¹¹ 目前亚美尼亚、格鲁吉亚和毛里求斯在商业注册方面也采用它。

¹⁰ 经合组织。改善施政的电子政务。2006年。

¹¹ 1990年行政程序法。

方框 2. 毛里求斯转向面对使用对象的施政方式

毛里求斯于 2008 年推出了“沉默即许可规则”。

“我们说，对所有不受管制的商业活动……显然，如果你要开设一家银行，那么我们必须开展尽职核查工作并做到心中有数，因为你是在使用公众的资金，因此这可能会需要的时间稍长……但是对所有不受管制的商业活动，我们都颁布一些指导准则。我并告诉大家，你们没有义务对那些要用自己的钱去冒险的人说你是否应当核准他的商业活动。我们脱离了对商业的事先需做的详细调查方式，而转向基本上是事后的核查，以此确定这些企业是否遵守了我们所订立的准则，而且我们作出承诺，我们将会在三个工作日内发出许可。这一方式很有效，因为我们在三个工作日内向许多小企业发放了许可。此外我们还更进一步，我们说，你看，在三个工作日内如果你没有从主管机构得到反应，那么承认你曾经申请过核准的收据本身便成为你开设企业的许可。因此，我们就是这样把麻烦从商人身上基本转移到公务员或行政管理人员。”¹²

36. “问一次用多次”原则是以程序使用对象为侧重中心方式的另一种具体履行形式。通常，每一行政部门拟定自己的表格；使用方必须填写几种不同的表格，而重复填写同样的资料。统一表格(减少表格的数量，最理想的是归纳为单一的表格来满足程序涉及的所有行政部门的需要)并在各行政部门之间分享资料，可以大大地减轻行政负担。程序使用对象提供信息只需一次，随后信息便为所有相关部门所共同利用。

对中小企业的特别关注

37. 由于管制造成的负担从比例上看对中小企业比较重，同时为了便利中小企业的创建和营运，许多国家针对中小企业设置了特别的政策。

¹² 毛里求斯副总理 Rama Sithanen 博士阁下的发言。可以在以下网址查阅：
http://www.doingbusiness.org/documents/Mauritius_DrSithanen_Speech.pdf。

38. 在美国，早在 1953 年，《小商业法》就强调了中小企业对经济的重要性，并且创设了专门的行政管理部门——小商业管理署，专门关注小企业的特殊问题。2008 年 6 月通过的《欧洲小商业法》¹³ 坚决重申“先从小的着想”原则，据此，在欧洲和各国本身的层面上，所有新的法律和行政建议都要首先接受“中小企业测试”，同时，据此与中小企业利益攸关者的协商都是义务性的。其理论依据是：“中小企业占欧洲联盟(欧盟)所有企业的 99%，这些企业提供了欧洲国内生产总值的一半以上产值，并提供了私营部门所有工作机会中的三分之二。如果欧盟的行动对中小企业是行之有效的，那么这种行动应当对所有公司都同样行之有效。”¹⁴

39. 这种理论依据也许适用于多数的经济体，在多数经济体内“先从小的着想”原则也应当是保证行政效率的合乎情理的方式。

从其他方面学习

40. 希望使行政管理现代化的国家已越来越多地从向其他国家学习开始着手。埃及在解决信息技术方面就以印度为榜样。沙特阿拉伯采用法国的公司法作为样板来修改本国的法律。哥伦比亚以爱尔兰为效仿的对象。正如哥伦比亚贸易部长 Luis Guillermo Plata 所说的那样：“这不是像烘一块饼那样只需照着菜谱按部就班地去做。不是的。我们相互都不同。但是我们可以采纳某些东西，某些关键的经验教训，采用这些经验教训，来看看它们在我们环境里的运作情况如何。”¹⁵ 阿塞拜疆和斯洛文尼亚在设置其本身的一站式办理点以前对现有的各种模式进行了认真的研究。

41. 全球公共行政和财政联机网在其本身的网站上提供了一个信息通信技术方面主导性创新做法的清单¹⁶，并定期地对电子政务的使用情况进行普查。欧洲

¹³ http://ec.europa.eu/enterprise/entrepreneurship/sba_en.htm.

¹⁴ http://ec.europa.eu/enterprise/entrepreneurship/docs/tsf_study_toolkit.pdf.

¹⁵ 世界银行/国际金融公司。《做生意》报告。2008 年。

¹⁶ <http://www.unpan.org/Directories/ICTLeadInnovativePractices/tabid/828/language/en-US/Default.aspx>.

的电子操作网站提供了现实生活中电子政务改革的成功案例。¹⁷ 这些举措都应当得到鼓励并加以发扬光大，从而便利国际上交流行政效率方面的经验，并便利采纳与此相关的切实解决办法。

透明度是行政效率的根基

42. 透明度是行政效率的基础。各种手续最好应当简短，交往、表格和要求的数量应当减少，并相应地减少时间的跨度和费用。而如果程序过于繁复，缺乏程序细节信息将使之变得愈加复杂。向公众提供程序的细节应当被认为是应向所有公民提供的自然和起码的服务。公布各项规则是施政的普遍原则。此外，公布各项规则(即使是效率低下的规则)有可能促使规则的简化，因为揭示规则的缺点就能便利改进规则。

43. 如果规则明确地指出对使用对象所提出的要求以及使用对象能从行政部门得到何种服务，那么各项规则就容易理解。申请者为得到所期望的核准而必须采取的所有行动都应当从申请者的角度作出详尽的介绍。

方框 3. 手续透明的指导准则

透明并不是指必须无保留地提供所有的信息。信息过多反而使信息无用。透明就是要积极主动地传递相关的信息即足够数量的必要信息，据使用对方能够很便利地了解自己的整个步骤，并了解为取得自己希望从行政部门得到的服务而需要做的事情。

可以通过遵守三项简单的原则来确保规则的透明性：

- 手续应当从使用方的角度、根据使用方的最终目标来说明；
- 手续应当以逐步叙述的方式来说明，每一必须进行的交往应作为一个步骤来介绍；
- 对每一步骤都应当详细说明以下内容：步骤的结果、主管的实体/单位/个人、各项要求、费用、时间、法律理由依据、有分歧时提出申诉的方式、核实肯定相关信息的主管当局。

¹⁷ <http://www.epractice.eu/cases>。

B. 设置适当的结构

44. 为进行改革采取动员的行动是一项很困难的任務。对于提高行政效率的战略，存在许多障碍。

高层的支持十分关键

45. 转而面向使用对象的那些服务与公共行政部门与其面向自我的传统是背道而驰的。据此，就要求国家最高层面体现出坚定和持续的政治意愿。重新设计行政程序有时候会导致各行政部门之间界限的改变，而且在多数情况下会导致建立新的、跨部门的合作性程序。因此，必要的动力必须来自于部门以上的层面。

组织方式

46. 为推动一项行政效率计划而需要的体制机构很多，属于许多不同的种类。但是，各项机构应当有一个主导的实体来协调。可以明确分出四大组织方式。这些实体的影响和收效十分依赖其所在地点。它们如果就设在政府主管的办公室内部或附近，那么它们能影响到的范围自然就要宽广一些。

47. 专门建立单一目标的实体是为了推动某一特定的行政简化措施。其中许多专门将中小企业定为其关注的重心。这些实体往往是永久性的机构，从而使之得以开展长期的工作。美国小企业管理署和英国的小企业服务部就是这种情况。

48. 行政简化或电子政务机关或方案是更加全面的方式。这方面的实例包括香港(中国)的“做聪明的监管者”方案、葡萄牙的 Simplex 方案、联合王国的“更好的监管执行者”方案、荷兰的 Actal、比利时的 Kafka、萨尔瓦多的“高效”方案(这是萨尔瓦多开展的总统方案)、和国家现代化特别方案(越南总理办公室开展的方案)。这类特别的结构也可以在城市、省份层面上看到，例如巴西圣保罗就有 Secretaria de Modernização e Desburocratização(现代化和消除官僚主义秘书处)。

49. 监管改革机构负责较广泛的监管质量管理问题。澳大利亚的生产力问题委员会，¹⁸ 以及墨西哥的 Comisión Federal de Mejora Regulatoria(联邦改善监管工作局)就是这一情况。

¹⁸ <http://www.pc.gov.au>。

50. 外部的委员会一般是由政府建立的，委员会成员多数来自政府以外的人员，例如来自学术界或商业组织机构。要求这些委员会开展的任务是推行、鼓励、建议或实施行政效率方面的改革。大韩民国的监管改革委员会就是这一情况，该委员会在设置和实施大韩民国行政简化政策方面发挥了关键的作用，这还为孟加拉国建立监管改革核心小组带来了灵感。

协调政府的多种层面

51. 现在，监管方面的权威越来越在国家以下的层面行使(例如在州、区域或城镇的层面上)。这就大幅度地增加了发生重复的、相互冲击的或过度严格的监管的风险，因为不同监管权威来源之间的协调常常是很肤浅的甚至不存在。因此，组织安排国家和国家以下层面的合作与协调是必不可少的。

决策过程中公共协调和参与的组织安排

52. 与涉及行动的利益攸关方并与一般公众开展公开的协商是确定关键的问题领域并了解使用对象所提出的可能解决办法的一种好的方式。可以通过满意程度的调查(现场调查可以是取得使用对象意见的高效方法)、专题讨论小组、小组讨论会、特设工作队等等来组织开展协商。这些种类的信息收集工作可以让公众了解政府对改革的开放态度，并且能使作出变动的机关实体能列出一个优先任务的清单，以及对各项手续和创新方法有第一手的检测判断，以便加以改善。

C. 监管政策

53. 旨在提高行政效率的改革一般来自于对现有的监管条例和相关的手续规程所作的审查。这可能导致对现有法律的修改，同时也可能要颁布新的法律。由于“行政效率”与管制的质量密切相关，新的或经修改的监管条例实效好、效率高是十分重要的。但是，在许多情况下，并不需要新的监管条例，而对现有监管的改善源自于对用户的关注以及行政部门改善内部的组织和协调。

并非始终需要监管方面的改变

54. 并非所有的改革都需要在监管条例方面作出改变。能认识到条例规定的改变没有必要也是良好的监管政策的一项内容。例如，简化和统一各种表格常常不需要规范方面的变化。行政管理部在采用许多手续规程时并没有法律依据。这样的手续能够(而且必须)在不采取任何管制行动情况下加以废除。最后，改善行政手续的组织安排(通过废除或合并一些步骤重新设计程序)常常可以简单地通过行政指示来实现。

改革现有的规定条例

55. 据说，“废旧建新”方式可以导致良好的收效，但是它费用很高而且花费的时间很多。经合组织报告说，1980年代末在丹麦开始的环境方面总体监管结构重建是成功的例子。但是，这种根本性改变的方式很困难，因此很少被采用，但诸如捷克共和国、匈牙利和波兰的转型经济国家是重要的例外。这类国家在从计划经济转向市场主导经济的过程中需要大规模地废除监管和重建监管的方案。

56. 总体审查是不那样根本彻底、但要求非常严格的方式。1980年代在瑞典开展的“监管条例切割方案”最近也在克罗地亚实施，而且目前还在越南和前南斯拉夫的马其顿共和国推行。这项工作就是对所有与商业相关的规则一一进行完全彻底的清查，随后开展精简工作。这项全面的工作如果得到强有力的政治上和体制上支持将会十分有效。这也可能会“由于审查过程所涉范围之大而几乎不可避免地导致缺乏审查的深度和详细程度”，¹⁹从而可能达不到预期的愿望。实际中执行的行政手续常常不能完整地体现在条例案文中。纯粹地以条例为依据来开展工作很难对实际的进程有明确的认识，也很难据此简化实际程序。

57. 与此相对的是，程序的重新设置是以审查手续规程为基础的，其目的在于通过减少交往、地点、表格和要求的数量、并通过酌情缩短时间跨度并采用技术性的解决办法，来尽量改善各项手续。必要时，这种由下至上的方法最终会导致对监管规定的修改，从而反映新的最佳程序。

¹⁹ 经合组织。《经合组织国家的监管政策》。2002年。

58. 当阿塞拜疆总统伊利哈姆·阿利耶夫于 2006 年决定改革该国繁复的商业和财产监管体制时，该国就采用了这一方式。一个由总理率领的工作组审查了各项手续、与企业家开展了商讨，与相关的行政部门进行了谈论，研究了国际上的经验，并设置了最佳的程序，使这项程序安排为一站式的手续。

新的规定条例

59. 为了加速实现一项目标，或为了使各项变动体制化，常常需要制订新的规定。

60. 欧洲议会的第 2006/123/EC 号指示即《事务部门的指示》²⁰，规定所有欧盟国家都有义务在最多三年的时间范围里建立有实际地点的和网上的单一接触点，申请者可以在接触点上为获得或开展服务活动完成所有必要的手续规程。这项指示强有力地促进了欧盟国家内加速走向行政效率的改革。

61. 关于行政透明和取得公共信息的法律是行政改革的重要内容。这些法律使公民有权查看公开的文件，而且这些法律有时确定向公众提供信息的最低标准。有时候还颁布了简化法律，以此制定出适用于所有现有规则和行政程序的各项原则，例如最高答复次数。电子政务法律已在越来越多的国家得到颁布，以便为发展电子政务、为相互的可操作性制定标准、或为诸如电子签名等重要问题制定规则而确定总的框架。

62. 监管条例的影响分析现在已作为对用户承受的行政负担进行的预先既定衡量而在监管条例的拟定过程中广为推展。这些分析通常都需要进行一次与利益攸关者的协商进程。

四、行政效率方面的好做法

63. 上文已经指出，商业监管条例涵盖很广阔的多种议题。本说明集中讨论创建公司的好做法，这也是商业的起点。本说明并细述一站式手续运作的实验，这是为简化手续而通常使用的特别行政组织结构安排。必须特别指出在商业周期的最后阶段企业结业条例的重要性(但是本说明中将不详细阐述这一议题)。破

²⁰ <http://europa.eu/scadplus/leg/en/lvb/l33237.htm>.

产条例在危机时期具有特别的重要性，因为这个时候大批企业面临不得不倒闭的风险。低效的监管条例可能造成严重的损害；改善本国企业倒闭方面的条例框架应当被认为是相关国家内的重要优先事项。

A. 创建公司方面的良好惯例

64. 创建公司的手续规程一般是指到税务主管当局和社会相关系统去办理法定的成立公司和义务性注册手续。在许多国家里，对于所有或对某些企业活动都需要有经营企业的许可。

65. 根据 2009 年《营商》报告中列出的清单，开创企业最为便利的国家是新西兰、加拿大、澳大利亚和格鲁吉亚。

66. 在新西兰，²¹ 开创企业的程序是完全综合的，而且可以在一天的时间里通过因特网在一个网站上办理，费用为 160 美元，没有资本方面的要求。申请者同时为公司的注册和为税务手续注册。同样，在加拿大，²² 成立公司并申请报税编号也只需要一天的时间。整个过程可以完全在网上开展。在澳大利亚，²³ 成立公司最多只需要两次交往和两天的时间，相关表格可以通过邮递或本人亲临的方式提交。

67. 2006 年以来，在格鲁吉亚²⁴ 成立商业性的企业一直是免费的，需要三次交往和最多三天的时间。所需要的各种证书和许可的总数已减少 84%，而且相关的各类改革还取消了 756 种证书和许可，精简了程序。

68. 继格鲁吉亚之后，东欧最便利创建企业的国家是前南斯拉夫的马其顿共和国、阿塞拜疆和爱沙尼亚。在前南斯拉夫的马其顿共和国，可以通过一站式办理点成立公司，²⁵ 而网上注册应当也会很快提供。爱沙尼亚的公司创建门户网

²¹ <http://www.companies.govt.nz>。

²² <http://www.cra-arc.gc.ca/tx/bsnss/tpcs/bn-ne/bro-ide/menu-eng.html>,
<http://www.ic.gc.ca/eic/site/cd-dgc.nsf/eng/cs03988.html>, <http://www.onestopbc.ca/>。

²³ [http://www.asic.gov.au/asic/asic.nsf/byheadline/Starting+a+company+or+business?
openDocument](http://www.asic.gov.au/asic/asic.nsf/byheadline/Starting+a+company+or+business?openDocument)。

²⁴ http://www.tbilisi.gov.ge/index.php?lang_id=ENG&sec_id=46。

²⁵ <http://www.crm.com.mk/>。

站²⁶ 不仅允许爱沙尼亚的国民、而且还允许比利时、芬兰、立陶宛和葡萄牙身份证持有者在网上创建公司。2008年1月,阿塞拜疆有14个一站式企业创建办理点开始运作,使创办企业所需的时间、费用和所需的手续数量减少了一半。(现在创建公司只需要三天的时间)。注册企业的数量在最初的六个月里增加了40%。

69. 就注册公司的手续而言,斯洛文尼亚被认为是欧盟中比较先进的国家。在该国可以在网上或通过270个单一的切入点就在同一地点以不到一个星期的时间完全免费地创建公司。斯洛文尼亚是欧盟中自丹麦以后第二个取消所有创建费用的国家。e-VEM电子一站式办理点系统²⁷能够注册所有形式的公司,为斯洛文尼亚中小企业每年节省1,020万欧元。

70. 2009年初,法国²⁸开设了一个新的法律体系,称为“auto-entrepreneur”(自立企业),²⁹其目标是使创建几十万家新的小型企业过程规范化并促进这些企业的创建。预计年销售量至多达8万欧元的企业家可以依据一个简单的网上声明,只使用一个表格、满足一项要求就能够成为“自立企业家”,并且享受社会保险体制和简化的赋税制度。在这项安排实施的第一个月里就有20多万企业家根据这一安排注册了自己的企业。

71. 在亚洲和太平洋地区,创建公司最快捷的国家是新加坡,³⁰该国允许在一天的时间里在网上注册公司。在香港(中国),成立公司需要4天。³¹公司可以在成立之后立即开展业务活动,并且可以在下一个月的阶段里在网上申请注册企业。

72. 以色列、沙特阿拉伯和突尼斯是中东地区得分最高的国家,但是在所有三个国家里公司的注册都需要几个星期。突尼斯最近废除了最低资本的要求³²。最近沙特阿拉伯投资管理总署已在三个城市里创办了一站式办理点³³。

²⁶ <https://ettevotjaportaal.rik.ee/>。

²⁷ <http://evem.gov.si/>。

²⁸ <http://www.apce.com/>。

²⁹ <http://www.lautoentrepreneur.fr/>。

³⁰ 网上注册可访问 <https://www.psi.gov.sg/NASApp/tmf/TMFServlet?app=RCB-BIZFILE-LOGIN-1B>。

³¹ <http://www.gov.hk/en/business/registration/businesscompany/index.htm>。

³² <http://www.tunisieindustrie.nat.tn/fr/doc.asp?mcat=13&mrub=99&msrub=186&dev=true>。

³³ <http://sagia.gov.sa/english/index.php?page=one-step-shops>。

73. 毛里求斯、塞拉利昂和南非是撒哈拉以南非洲地区创建公司手续最快的国家。在毛里求斯，企业家可以不必通过公证服务部门就成立公司。注册需要两天的时间，而且可以在网上办理。³⁴ 商业活动可以立即开展，而对商业指导原则的遵守情况是由地方主管当局事后核查的。在塞拉利昂和南非，各种程序需要的时间稍长(两到三个星期)，但最近已有了重大的进步，因为雇佣律师已被设定为任选项目。在南非，一部分手续可以在网上办理。³⁵

74. 哥伦比亚可能是拉丁美洲创建新公司手续最快捷的国家。2008 年以来，可以在三天的时间里在单一的地点办理这一手续，而且不需要公证。一部分手续可以在网上办理。³⁶ 同样，2008 年 9 月，多米尼加共和国开设了创建公司网上服务，创建过程需要四天的时间。³⁷

B. 一站式办理点的良好惯例

75. 一站式办理点是将各种主管部门的管理工作都集中在同一地点的办公地点，申请者可以就在这里对其询问得到所有必要的信息，并最终办理手续。一站式办理点有时也被称为“单一窗口”。

76. 一站式办理点通常被认为是简化手续的非常有效的工具。欧洲联盟 2006 年的“内部市场服务指示”要求在该项指示生效后三年的时间里在欧盟国家内将所有涉及到企业创建的手续规程都以一站式办理点来进行。在过去五年里，已经有 39 个经济体创建或改善了一站式办理点：其中东欧和中亚有 16 个国家，非洲有 7 个，经合组织高收入集团有 6 个国家，拉丁美洲 5 个国家，中东和北非有 5 个国家。³⁸

77. 但是，对于不同的现实常常是用同样的词语来阐述的，而一站式办理点的影响和裨益很大程度上有赖于办理点设置的结构以及实际提供的服务。一站式办理点的一个主要潜在缺陷是，在一些情况下，这种办理点只处理部分手续。一站

³⁴ <http://www.gov.mu/portal/site/compdivsite>。

³⁵ <http://www.cipro.co.za/2/home/>。

³⁶ <http://www.crearempresa.com.co/General/Home.aspx>。

³⁷ <http://www.creatuempresa.gob.do/>。

³⁸ 世界银行/国际金融公司。2009 年《营商报告》。

式办理点不沦落为“再一个办理点”，是十分重要的。可以分辨出四种不同的模式。办理点可以是实际设立的办公地点，也可以是网上虚拟的，或两者结合的。

有实际办公地点的一站式办理点

78. 信息索询台模式：在单一的地点提供关于由各种主管部门处理的程序的信息。

79. 多数自称是投资者一站式办理点的投资促进机构都是信息索询台。这些索询台或者设有专人、或者通过网站向投资者提供涉及到投资作业方面要求的信息，并将其介绍到负责处理手续的主管部门。这是一项很实用的服务，因为投资者不需要自己查找信息，而且也可以获得有关如何与涉及到手续的主管部门交往的指导意见。

80. 接待咨询台模式：这是授权一个或几个行政部门所开展的各种手续的单一查询切入点。咨询台并不派设来自各部门的代表。由咨询台的一名或几名人员提供信息、收集所需要的档案、将档案转送到各自的部门、等待部门的决定，并将决定传送给使用的对象。

81. 权力分散模式：每一部门的代表同时派驻一站式办理点，但是这些代表没有作出决定的权力。他们代表其部门提供信息，收集所需要的档案，将档案交送各自部门，等待部门的决定和相应的文件，并将其转送给使用对象。

82. 在卢旺达投资和出口促进机构内建立的一站式中心就采用这种模式。投资者接受来自海关、移民、工作许可部和公司注册署的代表的咨询。对进口货物取得豁免过去至少需要十天，而这一手续现在被减为一天时间；为取得工作许可所需的时间对本国国民过去需要七天、对外国人需要一个月，而现在都只需要一个小时。成立公司现在只需要三天，与此相比以前需要 21 天。

83. 各自为政模式：每一部门的一名代表都来到一站式办理点，该代表有处理各项要求的充分权力。

84. 哥伦比亚(波各大)SuperCADE 就是各自为政模式的成功例子。这一模式以巴西的经验(萨尔瓦多的 SAC 模式)为灵感，使 SuperCADE 成为各项行政服务的超级市场，将一些不同的行政部门都归纳在同一地点，目的在于向企业和公民提

供综合的服务。第一个 SuperCADE 办理点在其运作的第一年里就处理了 270 多万项业务，并能够办理规定由 27 个行政部门处理的 250 种不同手续。

85. 综合模式：综合性一站式办理点是一种各自为政的一站式办理点，据此由不同行政部门处理的手续被综合为一个有条不紊、持续不断的流程。服务是根据企业的目标(公司的注册、财产注册、建筑的许可等等)，而不是像过去那样根据行政部门的分别来提供的。

86. 不动产权方面的一站式办理点于 2008 年中在马达加斯加开始运作。该办理点将涉及到地产运作的四种不同行政部门结合在一起，因而得以大幅度缩短办理手续的时间：财产的转让现在只需一个月，与此相比以前需要两个月；许可执照现在只需要三天，以前则需要 20 天。一站式办理点很快就将能够发放建筑许可。

网上虚拟一站式办理点

权力集中的政府门户网站

87. 多数发达国家(以及越来越多的发展中国家)都创建了集中的政府门户网站，作为公民或企业家可以查找所有相关的政府信息、并最终能够同政府办理多种多样交往手续的切入点。政府门户网站越来越成为世界各地公共行政改革方案的重要内容。它们提供一站式网上获得许多政府服务的渠道，并能作为推进发展新的电子服务的动力。它们是“冰山的一角”，³⁹ 因为在门户网站得以完全运作之前还需要做大量的幕后工作，包括对各项手续规程的综合重新设置，以及部门间的综合统一。同时，门户网站也可以为政府作以公民为中心的转变提供切合实际和非常直观的门户。

88. 加拿大、⁴⁰ 法国、⁴¹ 联合王国⁴² 和美国⁴³ 的门户网站常常被称为是高收入国家善政门户网站的范例。而巴林、⁴⁴ 哥伦比亚、⁴⁵ 多米尼加共和国、⁴⁶

³⁹ 世界银行网站。国家电子政务网上总站。可在以下网站上查找<http://web.worldbank.org/WBSITE/EXTERNAL/TOPICS/EXTINFORMATIONANDCOMMUNICATIONANDTECHNOLOGIE/S/EXTEDEVELOPMENT/0,,contentMDK:21326015~menuPK:2643963~pagePK:64020865~piPK:51164185~theSitePK:559460,00.html>。

⁴⁰ <http://www.servicecanada.gc.ca/eng/home.shtml>。

⁴¹ <http://www.service-public.fr>。

香港(中国)、⁴⁷ 印度、⁴⁸ 约旦、⁴⁹ 大韩民国、⁵⁰ 新加坡、⁵¹ 和特立尼达和多巴哥⁵² 的政府门户网站属于发展中国家中经常受到称赞的政府网上总站之列。所有这些网站都为商业界设有一个特别的入口，使之能够获得专门涉及商业的信息和服务。

特别的政府门户网站

89. 专门的政府门户网站旨在提供有关具体问题的信息和手续办理服务。

90. 阿姆斯特丹是(荷兰)建立的“Horeca”门户网站⁵³ 是开设旅馆、餐厅和咖啡厅许可发放的一站式办理点。这一门户网站帮助企业家和中小企业通过在网上回答问题并填写一个表格而非常便利地了解如何取得阿姆斯特丹市所规定的七项当地许可。

91. 2008 年，迪拜推出了一个因特网门户网站⁵⁴，从而允许在网上取得商业签证和入境许可。卡塔尔也在网上提供签证服务⁵⁵ 以及居住许可和水电等家庭基本服务帐单。摩洛哥在美国国际开发署的援助下设置了“电子投资”，这是一项网上的“内部办公室”体制，旨在监督外国投资者提交的投资申请的进展情况。

42 <http://www.direct.gov.uk/en/index.htm>。

43 <http://www.usa.gov>。

44 <http://www.e.gov.bh/wps/portal>。

45 http://www.gobiernoenlinea.gov.co/home_principal.aspx。

46 <http://www.optic.gob.do>。

47 <http://www.gov.hk/en/residents/>。

48 <http://india.gov.in/default.php>。

49 <http://www.jordan.gov.jo/wps/portal>。

50 <http://www.korea.go.kr/eng>。

51 <http://www.business.gov.sg/index.htm>。

52 <http://ttconnect.gov.tt/Egov/Portal/services>。

53 <http://www.amsterdam.nl/ondernemen/horeca>。

54 <http://www.dnrd.gov.ae/DNRD?lang=en-GB>。

55 <http://www.gov.qa>。

92. 除了用于发放许可证、入境和工作许可、注册财产的服务程序而设置的门户网站之外，目前还提议了许多其他专门的政府门户网站，处理其他领域的事务，例如公共采购、建筑许可、偿付税务、知识产权以及提交年度公司报告。

手续的注册登记处

93. 手续的注册登记处是专门从事手续方面的特殊种类专门政府门户网站。

94. 墨西哥的“联邦手续规程和服务注册处”⁵⁶是联邦层面所有行政手续的网上总汇。未注册的手续是非法的。行政当局不能办理任何未经注册的手续，同时也不能提出没有在注册处提到的要求。哥伦比亚的“单一手续信息系统”⁵⁷也是依据类似原则而建立的。除了国家的程序之外，该系统从2009年中开始也将介绍城镇范围的手续。

95. 在挪威，“企业报告义务注册处”⁵⁸的主要目标是维持一个持续更新的企业和工业界报告义务的概要介绍，并寻求协调和简化这些义务的方式。

96. 多米尼加共和国“政府接触中心”是一个通过电话提供有关250多种手续的详细资料的电话通讯中心，这些手续涉及到30多个不同的行政部门，电话是免费的。在2006年8月至2008年11月之间，该中心共接收了1,100多万个电话，即每天平均收到17,500个电话。

97. 贸发会议设置的电子监管系统⁵⁹是一项软件应用，它使各国政府可以在网上汇总并公布各项手续，并从使用对象的观点一步一步地介绍各种手续。电子监管系统除了能加强透明度之外，还便利了各项程序的简化。

五、衡量行政效率：体制和基准

98. 对私营部门而言，公共服务效率的最佳指标也许是使用对象的满意程度。有些国家已经开始对一些特定的服务测定使用对象的满意度，例如中国对主要机场的移民海关服务就作了这一衡量。另一种方式是衡量行政负担本身。最为

⁵⁶ <http://www.cofemer.gob.mx>。

⁵⁷ http://www.gobiernoenlinea.gov.co/home_principal.aspx。

⁵⁸ <http://www.brreg.no/english/registers/obligations>。

⁵⁹ <http://www.e-regulations.org>。

人普遍接受的衡量机制就是最初在荷兰发展的标准费用模式。这一模式将各项监管细分为信息提供义务、数据要求和行政活动，该系统并对每一组成项目根据对商业界的询问会谈而计算价格、时间和数量(所涉商业的频率和数量)。⁶⁰

99. 许多报告和出版物衡量并评估国家商业环境。在这些出版物中，有四项特别被发展中国家政府主管当局公认为是重要的基准，而发展中国家政府正为提高其成绩和名次而作出日益重大的努力。

100. 世界银行/国际金融公司《营商报告》⁶¹ 将其本身界定为“管制环境的胆固醇测验”。⁶² 《营商报告》最初于 2004 年出版，它根据量化的标准(即手续的数量和费用，以及手续所需时间)来衡量 175 个国家里经营商业的便利程度。这一报告包括 10 个方面，即开创企业、办理执照、注册财产、偿付税务、履行合同、聘用和解雇员工、取得信贷、保护投资者、越界贸易以及企业的结业。指标是依据每一国家的一批本国法律和会计方面专家所作的答复来制定的。《营商报告》正在发展中国家制定基准、指导和刺激行政改革的方面发挥越来越重要的作用。

101. 世界经济论坛的《全球竞争力指标》⁶³ 通过衡量宏观经济的环境、公共体制、技术、公司营运和战略以及商业环境的质量，而对 134 个国家经济的竞争力进行比较。两项指标直接涉及到行政效率，即政府监管的负担以及法律框架的效率。《全球竞争力指标》的排名与《营商报告》中的排名两者之间有很强的相互关联性(0.8)。

102. 《世界竞争力年报》⁶⁴ 是由国际管理发展研究院(IMD)发表的，年书分析并按名次评比各国在创造并维持扶持企业竞争力环境方面的能力。年鉴根据 331 种标准对 55 个国家进行衡量。《世界竞争力年书》将每一国家的环境分为四个方面，即经济业绩、政府效率、企业效率和基础设施。《世界竞争力年书》中排列的名次与《营商报告》中排列的名次也有很强的关联性(0.78)。

⁶⁰ 经合组织。《克服行政简化战略的障碍：决策者的指南》。2009 年。可在以下网址查阅：<http://www.oecd.org/dataoecd/38/11/42112628.pdf>。

⁶¹ <http://www.doingbusiness.org>。

⁶² 世界银行/国际金融公司。《营商报告》。2009 年。

⁶³ <http://www.weforum.org/en/initiatives/gcp/Global%20Competitiveness%20Report/index.htm>。

⁶⁴ <http://www.imd.ch/research/publications/wcy/index.cfm>。

103. 《透明国际廉洁指数》⁶⁵ 最初是于 1995 年发布的，它被广泛认定是将廉洁问题放到国际政策议程之上的机构。廉洁指数根据专家的评估和对各方意见的调查来确定 180 个国家在人们心目中的廉洁程度。腐败，即对规则的不适当执行(尽管并不仅仅涉及行政效率)自然与之相关。

-- -- -- -- --

⁶⁵ http://www.transparency.org/policy_research/surveys_indices/cpi。