

[Text]

Third, and I believe this is the most important suggestion I have to make, the Senate might advocate the establishment of a Royal Commission on Taxation to follow up on the recommendations of the 1962 Carter Royal Commission and, more generally, to update the Income Tax Act in accordance with current needs and economic circumstances.

The Chairman: Thank you, Mr. Orr. We have had many suggestions of another royal commission to follow up on the 1962 Carter Commission. I am glad to see you have added that recommendation as well.

Senator Marsden: Thank you, Mr. Chairman. Mr. Orr, I would like to ask you to add some additional comments on your proposal for the tax which has an incentive for people to supply goods and services here. You are an engineer. Could you tell us a bit more about what you think the impact of that alternative would be on science, research and the high-skilled, high value-added aspects of the Canadian economy?

Mr. Orr: I believe it would be very positive. I have had some experience with incentive-type programs or policies in the area of research and development in my previous capacity with the Department of Industry, Trade and Commerce. In fact, I set up several of the research-incentive programs in times gone by.

This is a constructive way to handle the problem. I do feel most strongly that we have to do something to hold our industry in Canada under the Free Trade Agreement. Otherwise, they will move out. I can see no way to stop them.

Senator Marsden: They are moving out.

Mr. Orr: They are moving out, yes. That is why the job creation has declined so drastically, as I indicated.

Senator Marsden: You say in your brief that this proposal has received very little attention from the Department of Finance. When you put your proposal for Canadian content to them, what reasons did you receive back from them as to why they would not propose it?

Mr. Orr: I should make it clear that it has never been submitted formally to the Department of Finance. I would refer to my experience in the past in trying to introduce changes with respect to research and development. I may have been guilty of generalizing, but I have heard no indication that the Department of Finance has considered anything other than the GST solution. If they have, they are certainly keeping it a secret.

Senator Marsden: Thank you. Your analysis has been most helpful and stimulating.

The Chairman: Senator Doody. This will be the last questioner.

Senator Doody: Mr. Chairman, I will be brief. There are just a couple of points that Mr. Orr might be able to help me with. Therefore, I will ask about both at the same time.

The Canadian content tax that you have described, sir, I wonder if that might run into problems with the GATT arrangement? It sounds as though we would be benefitting

[Traduction]

Troisièmement, et je pense que c'est ma suggestion la plus importante, le sénat pourrait proposer l'établissement d'une commission royale sur la fiscalité qui assurerait le suivi des recommandations de la Commission royale Carter de 1962 et plus généralement mettrait à jour la Loi de l'impôt sur le revenu conformément aux besoins actuels et aux conditions économiques.

Le président: Je vous remercie, monsieur Orr. Nous avons eu déjà de nombreuses propositions visant une commission royale pour appliquer les recommandations de la Commission Carter de 1962. Je suis heureux de voir que vous avez également fait cette recommandation.

Le sénateur Marsden: Je vous remercie, monsieur le président. Monsieur Orr, j'aimerais vous demander d'ajouter quelques commentaires à votre proposition d'une taxe qui inciterait les gens à produire des biens et des services ici. Vous êtes ingénieur. Pourriez-vous nous dire ce que serait l'impact de cette solution sur les sciences, la recherche et les aspects à la valeur ajoutée élevée de l'économie canadienne?

M. Orr: Je pense que cela serait très positif. J'ai déjà eu l'expérience de programmes ou de politiques de type incitatif dans le domaine de la recherche et du développement lorsque j'étais à Industrie, Science et Technologie. En fait, j'ai déjà mis sur pied plusieurs programmes de ce genre.

C'est une façon constructive de traiter le problème. Je crois fermement que nous devons faire quelque chose pour maintenir notre industrie au Canada en vertu de l'Accord de libre-échange. Sans quoi, les entreprises iront ailleurs. Je ne vois aucun moyen de les en empêcher.

Le sénateur Marsden: Elles déménagent.

M. Orr: Elles déménagent, oui. C'est pourquoi la création d'emplois a tellement diminué, comme je l'ai indiqué.

Le sénateur Marsden: Vous dites dans votre document que le ministère des Finances n'a accordé que très peu d'attention à cette proposition. Lorsque vous avez présenté cette proposition du contenu canadien, quelle raison vous a-t-on donnée pour ne pas en tenir compte?

M. Orr: Je dois préciser qu'elle n'a jamais été présentée officiellement au ministère des Finances. J'ai parlé de mon expérience qui a seulement consisté à essayer d'apporter des changements à la recherche et au développement. Je suis peut-être coupable de généralisation, mais je n'ai rien entendu qui puisse indiquer que le ministère des Finances a envisagé autre chose que la solution de la TPS. Si on l'a fait, le secret a été bien gardé.

Le sénateur Marsden: Je vous remercie. Votre analyse a été très utile et stimulante.

Le président: Monsieur le sénateur Doody. Vous êtes le dernier à poser des questions.

Le sénateur Doody: Monsieur le président, je serai bref. M. Orr pourrait peut-être m'aider au sujet de deux points. Par conséquent, je poserai deux questions en même temps.

Je me demande, monsieur, si cette taxe qui est fonction du contenu canadien que vous avez décrite ne créerait pas des difficultés avec le GATT? Il semble que les sociétés canadiennes