

## 计划和预算委员会

### 第十八届会议

2011年9月12日至16日，日内瓦

关于为符合新的《财务条例与细则》（FRR）和国际公共部门会计标准（IPSAS）而采用信息技术模块的进展报告

秘书处编拟

1. 在 2007 年 9 月 24 日至 10 月 3 日大会第四十三届会议上，成员国原则同意世界知识产权组织（WIPO）在 2010 年之前采用国际公共部门会计标准（IPSAS）（文件 A/43/5）。这项决定是联合国大会核可的全联合国系统一项倡议的组成部分（文件 A/RES/60/283 四、1），旨在用国际承认的 IPSAS 取代现行的联合国系统会计标准（UNSAS）。这一变化的好处包括：内部控制和透明度得到改进，费用和收入的信息更全面，不同时间、不同组织财务报表的一致性有所加强。
2. 在 2008 年 12 月计划和预算委员会第十三届会议上，秘书处提出了“关于为符合新的《财务条例与细则》和国际公共部门会计标准（IPSAS）而实行信息技术模块的建议：符合国际公共部门会计标准的采购、资产管理和其他系统要求”（文件 WO/PBC/13/6(d)）。建议中介绍了落实 IPSAS 的情况，指出当时项目已落后于进度，将继续努力，为 2010 年落实 IPSAS 做准备（文件 WO/PBC/14/6）。建议中所载的一项预算详细列出了为达到符合 IPSAS 和执行《财务条例与细则》（FRR）的双重目标所需的资源。PBC 建议大会批准该建议并拨款 4,200,000 瑞郎，这些建议在 2008 年 12 月大会第四十六届会议上得到批准（文件 A/46/6(d)）。
3. 在 2009 年 9 月和 2010 年 9 月分别举行的计划和预算委员会第十四届和第十五届会议上，秘书处提出了“关于为符合新的《财务条例与细则》和国际公共部门会计标准（IPSAS）而采用信息技术模块的进展报告”，提供了关于项目状况和当时已发生费用的情况。计划和预算委员会注意到这两份报告，各项建议分别在 2009 年 9 月和 2010 年 9 月大会第四十七届（文件 A/47/9）和第四十八届

(文件 A/48/15)会议上获得批准。以下是关于上次报告以来建议(称为“FRR-IPSAS 项目”)落实所取得进展的详细报告。

## 一、FRR-IPSAS 项目

4. WIPO 使用 PeopleSoft 财务和预算系统(AIMS)。随着新《财务条例与细则》的采用,加上希望符合 IPSAS,提交给计划和预算委员会的建议(文件 WO/PBC/13/6(d))包括增加 PeopleSoft 模块和修改现有解决方案,以便能够在 2010-11 两年期开始时做到符合《财务条例与细则》和 IPSAS。

5. 作为 FRR-IPSAS 项目的一部分, WIPO 的目标是实现下列收益:

- 通过增强功能,做到符合 IPSAS;
- 用自动化电子解决方案执行《财务条例与细则》;
- 基于更有效、更简化的申购和采购手段,实行最佳做法采购;
- 采购与财务的一体化;
- 完善预算监督与控制;
- 采用基于企业资源规划(ERP)解决方案的最佳做法,启动工作人员发展。

上述收益现在已经实现,并将继续通过不断对解决方案予以强化得到增强。

6. 项目于 2010 年 1 月 15 日投入实用(按时、无预算超支、无重大问题)。投入实用后的支持和稳定工作自 1 月 15 日后一直在进行,解决方案现在很稳定。作为投入实用后支持与维护工作的一部分,与用户一同进行了一系列审查,找出了若干增强机会。这些增强在 2010 年和 2011 年作为二期项目得到开发和交付(资金来自 FRR-IPSAS 项目预算)。

7. 所要求的增强中,一些将在 AIMS 升级至 PeopleSoft v9.1 和 PeopleTools 8.51 时通过标准功能交付。

8. FRR-IPSAS 项目期间备有一个经验总结表,用于记录可能对今后项目有用的任何要点。此外,二期项目临近结束时,在外部协助下举办了多次体验回报讲习班,帮助 WIPO 不断对解决方案进行完善。总结的部分关键经验有:

- 确保全组织上上下下了解情况;
- 让培训尽可能贴近真实,而非一般性培训,课程要短,针对性要强;
- 项目期间定期进行变动管理准备程度检查;
- 对项目组成员先行进行关于所用办法和方法的培训。

FRR-IPSAS 项目经验总结将被 WIPO 今后的 ERP 相关项目所使用,特别是计划和预算委员会第十五届会议上批准的“落实全面的一体化企业资源规划系统”(文件 WO/PBC/15/17(e))。

9. 在为“落实全面的一体化企业资源规划系统”（文件 WO/PBC/15/17(e)）进行的筹备中，必须对 AIMS 进行升级，因为它目前运行于一个旧的、即将被停止支持的 PeopleSoft 版本上。如前所述，升级中将交付一些 FRR-IPSAS 在项目中确定的功能增强。因此，FRR-IPSAS 项目预算将被用于为 PeopleTools 升级提供资金，为 PeopleSoft 升级提供部分资金。

10. 下表是项目资金的资金结余摘要：

#### FRR-IPSAS 项目成本跟踪

(单位：瑞郎，2011 年 5 月 31 日的情况)

成本项目	项目预算	目前实际 (注 1)	目前余额 (注 2)
应用托管	0	0	0
软件采购	280,879	267,450	13,429
项目人事	888,000	734,000	154,000
用户替岗资源	606,000	595,711	10,289
外部执行伙伴(注 3)	2,036,100	2,037,071	(971)
培训	190,000	42,896	147,104
通讯及其他	50,000	10,655	39,345
范围变动应急金(注 4)	150,000	47,900	102,100
<b>合 计</b>	<b>4,200,979</b>	<b>3,735,683</b>	<b>465,296</b>

注 1：“目前实际”包括 2009 年、2010 年和 2011 年的 AIMS 支出。

注 2：“目前余额”是预算减去实际数。将从项目中开支的进一步费用如下：

2011 年 7 月 5 日的待支出情况	瑞 郎
引入余下的二期增强	45,000
升级到 PeopleTools 8.51	104,000
升级 PeopleSoft 到 v9.1 的追加费用（作为 FRR-IPSAS 项目一部分采用采购与资产管理模块）	120,000
项目人事 – 持续的项目支持	40,000
2011 年年初为确保符合 IPSAS 进行专家研究	50,000
2011 年为确保符合 IPSAS 进行进一步精算与估值研究	48,000
合 计	407,000

注 3：外部执行伙伴实际数包括 176,000 瑞郎，用于至 2010 年年底的一级支持（未列入原始预算）。

注 4：范围变动应急金实际数包括 47,900 瑞郎的 IPSAS 精算评估与估值研究费用（项目预算最初未包括）。

11. 除大会决定用储备金提供资金以外，2007 年 11 月至 2010 年 6 月间从核准的计划和预算中支出了共 339,468 瑞郎。这笔金额被用于支付顾问费用，顾问在 IPSAS 政策和程序的编写中以及为提供 IPSAS 要求的专门化报告而需对 AIMS 进行的各项修改的落实中提供了协助，还用于与马德里投资财产和 WIPO 自有土地估值有关的咨询服务，一家外部公司对 WIPO 设备的现场核验以及普华永道一名 IPSAS 专家的四天培训费用。

## 二、《财务条例与细则》落实进展

12. 如前所述，FRR-IPSAS 项目于 2010 年 1 月 15 日投入实用。投入实用中采用了一个采购模块，WIPO 取得了下列收益：

### A. 加强了规范性框架和财务管理

- 建立了经过再设计和实现自动化的各种流程
- 奠定了基础，以建立基于用户职责、自动化批准程序和工作流程的更连贯的内部控制与问责框架
- 完善了预算监测和控制

B. 工作人员发展

- 通过工作人员培训和教育，用户采用了最佳做法、能够跨职能工作并理解全组织数据质量的重要性，为全面落实完整 ERP 作好准备。

三、IPSAS 落实进展

13. 如前所述，FRR-IPSAS 项目包括部署一项资产管理模块。这让本组织能够依照 IPSAS 为财产和设备建帐。该模块不仅储存采购的财产与设备的详情，还处理处置和损坏的入帐以及折旧的计算与入帐。

符合 IPSAS 所要求的各种报表也作为该项目的一部分得到开发。

14. 项目将于 2011 年 9 月 30 日终结，如前表所示，终结时将不超出原预算。项目结束时，任何未支余额将在项目接受审计后返还储备金。

15. *请计划和预算委员会建议 WIPO 成员国大会注意本文件的内容。*

[ 文件完 ]