

# WIPO

世 界 知 识 产 权 组 织  
日 内 瓦



WO/PBC/IM/1/09/6

原文：法文

日期：2009年5月14日

C

## 计划和预算委员会

### 非正式会议

2009年7月20日至22日，日内瓦

### 信息技术审计

秘书处编拟的文件

1. 作为对世界知识产权组织（WIPO）财务账目进行定期外部审计活动的一部分，大会指定的外聘审计员，即瑞士联邦政府，委派联邦审计局局长，于2008年11月对WIPO自动化会计系统（行政综合管理系统，简称AIMS），以及与其相关联的本组织应用系统的所有界面（例如PCT、马德里和海牙的界面）进行信息技术审计。

2. 在2009年1月21日的信函中，秘书处收到了外聘审计员的报告，题为“AIMS-People soft 信息技术审计”，报告日期为2008年12月23日。

3. 在其报告的结论部分，审计员声明如下：

“35. 除我所做的工作以外，我还要负责证实WIPO已经部分或全部落实了一些建议。AIMS ERP的开发已经在单独的战略中描述，但其实施只能在2010—2011年预算中考虑。我已经强调了一些建议，特别是需要努力确立WIPO的IT战略。项目的系统应用软件和突发事件与变化管理方法，包括由高层管理部门定期检查，是提高IT项目质量和效率以及改进IT服务管理的一种手段。

“36. 随着2008—2009年度修订预算的批准，本组织应立足于保证遵照计划于2010年生效的IPSAS会计标准以及于2008年1月引进的新财务条例和细则。由于WIPO当前在转换到IPSAS会计标准的工作中落后，必须采取所有可能的步骤保证该项目的成功完成。我请WIPO于2009年1月提出IT项目，而且我已建

议了减少项目失败风险的几个步骤。

“37. 我的同事通过随机抽样注意到马德里和海牙联盟的有效费用的使用是适当的，而且 MAPS 系统与 AIMS 系统的界面是有秩序的并且定期监控以保证两个系统内的结果同步。至于 MAPS/DMAPS 现代化项目，要适当考虑直接包括每个联盟按国家产生分配的详细分类的可能性，以便减少单独用于自动和半自动化账目项目操作的界面，目的是核对用户支付与账目清单相一致。关于描述内部处理过程和所做的检查的项目，分配过程应以详尽的清单方式描述。

“38. 我鼓励 WIPO 在与相关的业务应用紧密合作中，继续其 IT 方面现代化和一致化目标的努力，并从其职员的熟练技能中萃取最大效益。”

4. 在详细的报告中（附录中附有报告原文），审计员提出如下建议。

建议 1:

“我希望强调，我 2006 年 IT 审计报告中所包含的建议目前已计划在握或正在进展中，特别是：

- 继续开发 AIMS 行政管理系统以便减少 IT 背景的多样性和减少界面数量；
- 开发 IT 战略
- 项目方法的系统应用和突发事件与变化管理，以及由高层管理部门定期监督。”

5. 在新的首席信息官（CIO）领导下，秘书处的信息、通信与技术（ICT）计划，将制订响应本组织和业务需要的 WIPO 全面战略。战略的制订将考虑各种要素，包括资源需求（职员和非职员），IT 安全要求，技术基础结构标准和方向，以及应用体系结构。还将考虑到外部机构所进行的核心 IT 计划评估的关键建议。

6. 一个全组织范围的项目管理方法已经被认同，而且已经选择了 PRINCE2 方法。PRINCE2 方法在 IT 项目中的使用逐渐增加。财务条例与细则和国际公共部门会计标准项目（FRR/IPSAS 项目）遵从了 PRINCE2 方法。

7. 大多数 IT 职员已经获得信息技术基础设施库（ITIL）基金会的证书，而同时，另一些职员具有 ITIL 管理人员证书。行政管理应用部门起草了基于需求管理系统（RMS）的 ITIL，它涉及突发事件和变化需求的整个生命周期。RMS 现在由财务部、采购与合同司（PCD）和财务主任办公厅使用。在 WIPO 帮助台，正在逐渐增加 ITIL 的实施。

建议 2:

“由于目前 WIPO 在向 IPSAS 会计标准的转换的准备方面是落后的,计划日程为 2010 年,故应采取所有可能的步骤来按时完成该项目。我请 WIPO 于 2009 年 1 月发起该 IT 项目并考虑如下建议,以便减少项目失败的风险:

- 依照最好的惯例,有一个全脱产的项目组是一个好的想法,该项目组由一个项目领导人任组长,他专门负责该项目。项目组成员应有很好的操作技能和使用 AIMS 财务系统的专门知识。他们应了解财务要求并能够就他们的业务范围内的使用做出任何决定。该项目组由资产管理和采购队伍构成,并且也包括技术专家以及特别是在业务和技术水平方面具有最好实践的管理知识的外部顾问;
- 代表采购部门的人员必须绝对熟悉 WIPO 的采购规则并有能力使它们适应在采购模块中可使用的标准产业程序;
- 应该尽快开始从 WIPO 正在使用的各种库存清单中整合数据的工作;
- 为保证项目成功,需要为项目组提供共享的工作场所,目的是方便交流和减少协调会议的次数;
- 参加会议制订结构说明书的人数应减至最少,以保证快速决策;
- 应由一个单独的委员会负责实施财务条例和细则以及 IPSAS 会计标准;
- 必要的决议应由指导委员会迅速做出,该委员会由数目有限的代表关键业务方面的高级管理职员组成,并由执行发起者任主席;
- 只有那些采购模块部分应在 2009 年实施,该采购模块部分对实施新的财务条例和细则以及和 IPSAS 会计标准是必要的。WIPO 的局长们已经认可最小限度地用户化的需要,这种用户化是基于标准的结构和在这些模块中已存在的最好管理实践。我强烈支持这种探讨,它应伴随整个项目进程。由于改变阻碍用户化的非标准模块的费用非常高,这种探讨是必要的。
- 重要的是保证为这一复杂项目工作的每个人都使用统一的项目管理方法,例如 Prince2,从而提高效率和有效性。

这些建议是按时完成项目的先决条件。”

8. 审计员的建议已经得到秘书处的注意,秘书处希望做如下声明:

FRR/IPSAS 项目开始于 2009 年 2 月。该项目的目标包括:

- 实施 PeopleSoft 采购和资产管理模块以支持 WIPO 财务条例和细则与国际公共部门会计标准的协调（IPSAS）；
- 引进基于征订和购买更为有效和简化手段的最好采购实践；
- 采购与财务之间的整合；
- 改进预算监督和控制；
- 通过引进最好的基于 ERP（企业资源规划）的解决方案，发起职员的开发。

该项目目前处于设计阶段并将与 Prince2 方法相一致，带有非常详细说明的项目结构，该结构包括：在其顶点，有一个总干事任命的项目部。

### 建议 3:

“关于 MAPS/DMAPS 现代化项目，要适当考虑直接包括每个联盟按国家分配的细分账目的可能性，以便减少单独用于自动和半自动化账目项目操作的界面，目的是使用户支付与账目清单相一致。”

9. 秘书处承认，对马德里和海牙月度分配（每月约 1000 万瑞郎）进一步自动化的需求，应该调查。建议的支付从理论上说可以在马德里协议和议定书体系以及工业设计体系（MAPS/DMAPS）中生成，或更完全地在 AIMS 中生成，但限制因素是，最后执行需要财务司的参与。需要用总分类账户的平衡来控制的数额和净额要求是为财务司的参审而定期制作的（例如成员国应交的会费）。这可能会由于银行方面的问题而导致阻碍付款。收款人可能要求只按年度或一种专门的分配方式（内部市场协调司（OHIM）等）付款。

10. 但是，自动化解决方案被认为会是非常复杂的，因为每年的马德里分配（每年约 3,500 万瑞郎）要求广泛和交互地（多重步骤）计算。重大的编码努力需要反映本年度处理过程的逻辑性，而且由于频繁的个人命名差异，可能要求整个过程的多次重新运行，因为每种不同（虽然很少）将影响整个计算本身（额外开支，等）。

### 建议 4:

“关于描述 WIPO 内部处理过程和已经或将要进行的检查项目，分配过程应以要实施的内部审计程序的一份详尽清单来描述。特别是计算分配和/或支付的某个或几个人员应收到一份报告形式的书面发放记录。这一分配的发放程序，譬如可以由一位指定的并且就此任务专门接受培训的副手来确定。”

11. 秘书处认为一俟第一份签字附加于纸质的付款授权，就已经执行了发放（在数据传输的电子系统之后不久）。对分配报告、控制单、分配结余控制以及个体或国家

费用指令文档的真正检查本身，是保证我们支付完整性的凭单。将来，控制单将标明负责准备工作（和数据）的人员的名字。此外，财务司将要求内部审计和监督司(IAOD)审查年度分配，并随机审查月度分配。

12. 实际上 AIMS 起着控制 MAPS/DMAPS 的作用。在 AIMS 中，财务操作应该在 MAPS/DNAPS 中“匹配”相等的操作。所有的不同均已经过调查。

13. 以书面形式详细列出每年的分配程序将成为财务司行文内部控制工作的一部分。

*14. 请计划和预算委员会注意本文件及其附件的内容并在可能情况下发表意见。*

[后接附件]



WO/PBC/IM/1/09/6

附 件

知 识 产 权 组 织 (WIPO)

日 内 瓦

信 息 技 术 (IT) 审 计

2008 - 2009 两 年 期

审 计 员 向 WIPO 成 员 国 大 会 提 交 的 报 告

## 概 述

### 职责范围

1. 在 2007 年 9 月 24 至 10 月 3 日在日内瓦举行的第 43 届系列会议上，世界知识产权组织(WIPO)、WIPO 协调委员会和巴黎联盟、伯尔尼联盟、马德里联盟、海牙联盟、尼斯联盟、里斯本联盟、洛迦诺联盟、国际专利分类(IPC)联盟、专利合作条约(PCT)联盟和维也纳联盟大会，将瑞士政府作为 WIPO 及其管理的各联盟的账务和本组织执行的技术援助项目的账务审议机构的任期，延长至 2011 年（含 2011 年）（见文件 A/43/16 第 273 段）
2. 瑞士联邦政府责成我以瑞士联邦审计局局长的身份，对 WIPO 及上述联盟的帐务进行审计。我委托联邦审计局的几名合格的同事，在日内瓦的国际局总部(IB)于 2008 年 11 月期间对 IT 项目进行审计。审计工作于 2008 年 11 月 27 日完成。
3. 《世界知识产权组织财务条例与细则》第 8 条和作为上述条例附件的《审计职责范围》对我的职责范围做出了规定。

### 审计标准及审计对象

4. 审计是根据信息系统审计与控制协会(ISACA – [www.isaca.org](http://www.isaca.org))制定的国际IT审计标准“信息及相关技术控制目标(CobiT)”执行的。此外，在审计期间，也使用了瑞士信托管理局（CFS）的信息技术审计应用指南(*Guide d'audit des applications informatiques*)作为参考工具。
5. 根据 CFS 审计标准第 401 条，审计员应该拥有足够的 IT 知识以便对所做工作进行计划、管理、监督和审查。一个机构对 IT 的使用首当其冲地会影响审计员对“会计及内部审计系统、风险形势及审计程序的规划及执行情况的评估”。因此，本项审计工作对财务审计员也是非常有用的。
6. 所做审查涉及对 2006 年IT审计中建议（见 2007 年 2 月 15 日报告）的后续行动，包括国际公共部门会计标准（IPSAS）IT会计系统<sup>1</sup>以及马德里和海牙分配情况。在我 2008 年 7 月 14 日关于 2006—2007 两年期的报告中，我已重新强调了我 2008 年 2 月 15 日报告中的一些建议。
7. 本次审计的目的不是对应用程序、技术和信息安全方面进行全面审计。然而，我的同事的确是继以往审计中确定的风险后，并应 WIPO 要求对 AIMS 会计系统进行了一些审查。

---

<sup>1</sup> 行政工作综合管理系统(AIMS)。这是一个综合管理软件包，称为企业资源规划系统(ERP) — 由美国供应商 PeopleSoft 设计，2005 年 Oracle 收购了 PeopleSoft 公司。

8. 审计过程中收集的信息和进行的分析让我得以对有关的工作提出建议，以便继续加强 WIPO 对 IT 的应用，并在中长期提高生产率。我想强调，并不是所有的建议都同样重要。这主要是因为一方面风险因素不同，另一方面需要实施的迫切性也不同。审计发现的问题在 2008 年 11 月 27 日会议上与 WIPO 有关官员进行过探讨。

### 信息和文件

9. 我对我们所接触的 WIPO 所有工作人员在提供本人开展工作所需的信息和文件时所表现出的乐于助人精神深表满意。
10. 我的同事们收到了所需的全部文件，并在本组织内进行了大量的面谈。他们也有机会参加某些 IT 程序及系统的现场演示。
11. 一些机密的或次要的问题，例如有关付费软件问题，我们已在审计过程中与有关代表一起澄清并进行了探讨，没有包含在本报告之内。

### 2006 年 IT 审计中建议的后续工作

12. 专利合作条约（PCT）：我鼓励 WIPO 继续支持各国专利局采用现代技术（2006 年第一条建议）。

该项建议正在实施进程中。如今，各国专利局约有百分之 75 的申请是以电子形式提交的。在 PCT 接收办公室，老的 CASPIA 和 CASPRO 主机系统已被新的系统 BibAdmin 所替代。计划于 2009 年 3 月为全部用户引进该系统并且到 2009 年 6 月停止使用 CASPIA and CASPRO。

13. 商标和工业设计：我希望 WIPO 能够在其战略性计划中包含更新其用户界面的项目。此外，也希望能在 CASPRO 以及 CASPIA 应用软件进行重新编程时尽可能取得协同关系，目前正在进展过程中（2006 年第二条建议）。

该项建议的落实正在进展中。2007 年，WIPO 委派一个外部公司开发一个更新支撑 MAPS(商标)和 DMAPS（工业设计）业务应用软件 IT 系统的战略。2007 年，大会批准了第一阶段计划（2008—09 两年期）的执行，估计数额为 502.8 万瑞郎。总计支出预计达 1,530 万瑞郎。更新 MAPS 系统的项目于 2008 年 1 月开始进行，而且一些附属项目的工作也在进展中。

14. 在 2006 年的审计工作中，我的同事提出了一些建议，涉及更新几个过时的系统并继续努力发展 AIMS 行政管理系统，以便减少 IT 背景的多样性，减少界面数量（2006 年第十一条建议）。实际上，这些建议涉及如下几点：



- 在战略发展计划中引进一个更新过时出版物数据库的项目（2006 年第三条建议）：
- 在战略计划中引进更新人力资源管理系统 Sigagip 的项目，并且引进现代人力资源软件管理软件包（2006 年第四条建议）。
- 通过引进 PeopleSoft 采购模块使采购程序合理化和简化（2006 年第五条建议）。
- 用 PeopleSoft Assets 管理模块更新现在的财产清单管理应用软件（2006 年第六条建议）。

这些建议的落实已经在握。2007 年 5 月，总干事批准了 WIPO 企业资源规划（ERP）系统实施战略，该系统提供了开发 AIMS 财务系统的基础，而 AIMS 系统是 IT 战略的一个组成部分。但是，因取决于通过的预算，项目的实施推迟到 2010—2011 两年期。要说明的是出于使财务程序与新的财务条例和细则以及 IPSAS 会计标准相协调的考虑，财产管理模块和一个非常小部分的采购模块将于 2009/2010 实施。在下面一章将详细涉及第五条和第六条建议。WIPO 已经引进了卖主登记制度（VRS），该系统将在晚些阶段被合并入采购模块。

15. *我支持 WIPO 计划在 4 至 6 年的时间内引进一个详细的 IT 战略，以实施其连续的规划。该战略应对 IT 投资计划提供与其密切相关的、具体的、享有优先权的协调项目，以及提供一个有实际意义的实施时间表。该信息应是提交给各成员国文件的不可分割的一部分，这样各成员国可以有时间做准备，并做出与 IT 有关的必要的决定。同样，WIPO 应该确保，根据未来的战略计划，它拥有足够的预算计划以对 IT 基础设施实施现代化并对其进行协调，同时还要考虑到人力资源方面的需要（2006 年第七条建议）。*

落实该项建议已经进行在握。一个外部公司已进行核心 IT 计划评估。WIPO IT 局将就本报告中建议的落实做出决定。在此基础上，计划到 2009 年底时起草 IT 战略。

16. *我请本组织解决信息安全部门的资源不足问题，目的是保证所有保护 WIPO 资产的各项任务能尽可能好地完成（2006 年第八条建议）。*

该项建议的落实正在进展中。我已注意到，包括局长在内的空缺岗位将在近期内填补。

我的同事注意到内部审计监督司(IAOD)在外部IT安全专家的帮助下所做的两份IT安全审计报告。我欢迎这一动议并鼓励WIPO依照该领域好的实践经验继续努力优化和加强IT安全。<sup>2</sup>

17. 2006年，我鼓励WIPO“在整个组织采用统一的项目方法，例如HERMES ([www.hermes.admin.ch](http://www.hermes.admin.ch)) 或PRINCE2 ([www.prince2.com](http://www.prince2.com))，以便为更专业的复杂的项目做准备，并为不同的专业服务方面的沟通和交流提供便利”（2006年第九条建议）。同样，我请WIPO“在机构内采用一个统一的突发事件及变化管理方法，比如ITIL([www.itil.org](http://www.itil.org))，以协调各程序并使这些程序更加专业化”（2006年第十条建议）。

这些建议的落实正在进展中。我的同事注意到一些同事已经在接受 Prince2 项目管理方法或基于英国方法—信息技术基础结构图书馆（ITIL）的突发事件和变化管理的培训。WIPO 应保证把这些方法和标准用于 WIPO 的整个实际工作。它们的系统应用将由高级管理部门定期监督。在这方面，我的同事注意到主管小组已经在 AIMS 系统方面采取重大步骤。2007年引进的需求管理系统（RMS），依照 ITIL 激励的最好实践管理，提供了有关财务系统突发事件和变化的管理手段。

18. 以我的观点来看，引进一个详尽的，由 AIMS 财务系统所涉及的，将业务处理联系到财务操作的摘要性文件是很有必要的。（2006年第十三条建议）

2008年3月该项建议已由 AIMS 小组落实。现在，有一个文件与 AIMS 财务系统的业务处理相关联。

19. 我请 WIPO 为用户管理引介一个更加正式的程序，尤其是用于请求批准和离开声明，而且仅限于使用这些功能的人们使用该系统（2006年第14条建议）。

如同 AIMS 财务系统被关切的那样，该项建议已经落实。特别是计划管理人员的访问管理已经改进。

20. **第一条建议：**我希望强调，我 2006 年 IT 审计报告中所包含的建议目前已计划在握或正在进展中，特别是：

- 继续开发 AIMS 行政管理系统以便减少 IT 背景的多样性和减少界面数量；
- 开发 IT 战略
- 项目方法的系统应用和突发事件与变化管理，以及由高层管理部门定期监督。

---

<sup>2</sup> 例如“信息安全管理：领导机构和执行管理”（Information Security Governance: Guidance for Boards of Directors and Executive Management），第二版，IT 管理研究所，Rolling Meadows, 伊利诺伊 60008, USA。

## 引进新的财务条例与细则及国际公共部门会计标准（IPSAS）

21. 为了能够引进新的 IPSAS 会计标准，WIPO 应以 PeopleSoft Assets 模块更新当前的应用软件（2006 年第 6 条建议）而且：为合理化和简化采购程序，WIPO 应于 2007 年度在更新 PeopleSoft 软件之后引进采购模板块 — 如果有可能的话 — 也可参照联合国难民事务高级专员办公室的经验，该办公室已经采用了这一模块（2006 年第 5 条建议）。

落实这些建议的工作已经开始。计划于 2009 年 1 月提出 IT 项目。新的 IPSAS 会计标准将于 2010 年 1 月 1 日引进。考虑到第六条（资产管理模块）和第五条（采购模块）建议的重要性，我的同事已经拓宽了在该领域的审查。

22. 在 2007 年 9 月会议上，成员国批准了采用国际公共部门会计标准（IPSAS）。在同一次会议上，成员国批准了 WIPO 新的财务条例和细则及其强有力的章程。后者于 2008 年 1 月 1 日生效。

在我的 2006 年 IT 审计报告中，我建议在战略计划中引进一个项目，以便通过纳入其它的“卫星”行政解决方案来开发 AIMS 系统，从而实现从 ERP 系统的优势中获取更大的利益，并赢得生产率收益（第十一条建议）。在第六条建议中，已注意到—为了得以引进新的 IPSAS 会计标准—WIPO 应以 PeopleSoft Assets 模板更新现有的应用软件。此外，第五条建议述及—为了合理化和简化采购程序—WIPO 应于 2007 年度在更新 PeopleSoft 软件之后引进采购模板。

23. **WIPO 采取的步骤。**作为新的 IT 战略的不可分割部分的文件，在 **WIPO“实施企业资源规划（ERP）系统战略”**，已于 2007 年 5 月获总干事批准。随后，实施企业资源规划（ERP）系统的建议连同总额为 2,070 万瑞郎的预算提交给了计划和预算委员会，以使该委员会可以建议它获批准。但是在 WIPO 引进企业资源规划系统以及从可支配的储备金中筹资的建议，在该次会议上既没有被审议，也没有获批准。新的经修订的 2009 年度预算，包括将实施资产管理和采购两个模块“缩减”420 万瑞郎的预算，已于 2008 年 12 月 12 日在成员国大会第四十六届系列会议上被通过。
24. 假若经修订的 2009 年预算获成员国批准，目前实际执行的缩减的 ERP 项目，包括遵守新的财务条例和细则以及 IPSAS 会计标准，将于 2009 年前期开始，并于 2010 年 1 月完成。在 WIPO 文件中的实施企业资源规划（ERP）系统战略解释了遵守 IPSAS 会计标准的需要。WIPO 进行了差别分析，该分析于 2008 年 6 月底结束。该工作以起草功能说明书开始，而定义技术规范的日程将随后排在 2009 年。
25. 2008 年 12 月的会议所通过的**建议**包括一个自 2009 年起引进 IT 项目的压缩计划。其它内容中，它包含如下要点：

- **IPSAS** 的实施要求改变会计标准和程序，并且需要在大楼和材料方面做关键性改变。
- 产品的账务项目：可以证明改变 **AIMS** 系统与应用于 **PCT**、马德里和海牙系统中的操作系统之间的界面是必要的。
- 部门财务的实施将必须做财务计划的改变。
- **WIPO** 的采购过程明显缺乏结构化支持，对项目领导人的花费没有足够的预先阻止和监督。在我 2006 年有关 IT 审计的报告和 2008 年关于库存清单的报告（第 7435 号）中，我已经指出与采购相关的不足之处。

我同意上述的情况分析。

26. **第二条建议：**由于目前 **WIPO** 在向 **IPSAS** 会计标准的转换的准备方面是落后的，计划日程为 2010 年，故应采取所有可能的步骤来按时完成该项目。我请 **WIPO** 于 2009 年 1 月发起该 IT 项目并考虑如下建议，以便减少项目失败的风险：

- 依照最好的惯例，有一个全脱产的项目组是一个好的想法，该项目组由一个项目领导人任组长，他专门负责该项目。项目组成员应有很好的操作技能和使用 **AIMS** 财务系统的专门知识。他们应了解财务要求并能够就他们的业务范围内的使用做出任何决定。该项目组由资产管理和采购队伍构成，并且也包括技术专家以及特别是在业务和技术水平方面具有最好实践的管理知识的外部顾问。
- 代表采购部门的人员必须绝对熟悉 **WIPO** 的采购规则并有能力使它们适应在采购模块中可使用的标准产业程序。
- 应该尽快开始从 **WIPO** 正在使用的各种库存清单中整合数据的工作。
- 为保证项目成功，需要为项目组提供共享的工作场所，目的是方便交流和减少协调会议的次数。
- 参加会议制订结构说明书的人数应减至最少以保证快速决策。
- 应由一个单独的委员会负责实施财务条例和细则以及 **IPSAS** 会计标准。
- 必要的决议应由指导委员会迅速做出，该委员会由数目有限的代表关键业务方面的高级管理职员组成，并由执行发起者任主席。
- 只有那些采购模块部分应在 2009 年实施，该采购模块部分对实施新的财务条例和细则以及和 **IPSAS** 会计标准是必要的。**WIPO** 的局长们已经认可最小限度地用户化的需要，这种用户化是基于标准的结构和在这些模块中已存在的最好管理实践。我强烈支持这种探讨，它应伴随整个项目进程。由于改变阻碍用户化的非标准模块的费用非常高，这种探讨是必要的。

- 重要的是保证为这一复杂项目工作的每个人都使用统一的项目管理方法，例如 Prince2，从而提高效率和有效性。

这些建议是按时完成项目的先决条件。

## 审计应用软件

### AIMS 系统的更新

27. *WIPO 应该尽快与 ICC 一起实施这些管理主机系统计划，以增强对其工作的支持、保证操作连续性，并区分开发者与操作系统之间的职能分工（第十二条建议）。*

该项建议已于 2007 年 9 月成功实施，它是与联合国 ICC 一起实施的 AIMS 管理主机系统的，以便保障操作设备每周七天，每天二十四小时均可使用，灾难性故障可恢复和连续性的计划，以及更清楚地区分开发者和经理者的职能。这一演移要求将 ORACLE 数据库从第 9 版更新为第 10 版，并随后将 AIMS 模块从 8.4 版更新为 8.9 版。在实施这一最后的更新前，相关部门已进行了广泛的测试。

28. 由于将 PeopleSoft 模块特别是“收入”模块高等级用户化，将 AIMS 模块从 8.4 版更新为 8.9 版需要十个月的准备，因为 PCT 和马德里和海牙联盟明确要求维持现有处理过程。因此，聘用两位外部顾问的费用以 2/3 计算已达 481,500 瑞郎。在此基础上还要加上在这期间动用的大约为 1.5 个全时人员的内部人力资源费用。这一升级（实行改变）的总花费预计约在 800,000 到 900,000 瑞郎之间。

### 马德里和海牙分配

29. **过程：**我的同事通过随机抽样得知对有效费用的使用是适当。对过程是非常简要地描述的。特别是没有以其内部审计观点对过程进行详细描述。这一意见已在以前的审计过程中经发表了。

马德里和海牙联盟2006—2007两年期间收入发生情况如下：

年度分配（以瑞郎计）	2006	2007	两年期总计
补充和附加费用	30,745	32,599	63,344
马德里月度总分配（单独费用）	105,486	121,187	226,673
海牙月度总分配	1,449	1,489	2,938
向各国分配的总额	137,680	155,275	292,955

WIPO2006—2007 两年期 收入与支出	收 入	支 出	结 余
马德里联盟	97,264	72,623	24,641
海牙联盟	5,385	6,110	-725
<b>WIPO 主要收入和支出总额</b>	<b>102,649</b>	<b>78,733</b>	<b>23,916</b>

30. **界面：**马德里和海牙联盟的业务应用软件——MAPS/DMAPS 界面与 AIMS 会计系统在两个方向上是同序的：MAPS 或 DMAPS 与 AIMS 之间的会计数据是相同的。定期检查这些界面以保障两个系统的结果是同步的。
31. **年度或月度分配：**分配是基于账目周期关闭时通过从数据库中下载的 AIMS 账目数据进行的。从数据库中的下载产生按联盟和按国家的分类细目，并把要支付的或要收取的数额加计在一起。分配的单个支付通过 Excel 表来处理，该表根据各个国家要求的付款方法填写每个联盟应付的数额。每次支付均用相应的文件以人工方式进行。Excel 表中的分配计算按顺序进行并与相关的账目数额相对应。由于财务部分由财务司处理，商标司不检查分配结果，前提是它通过应用有效费用监看每项应用的操作过程。分配和支付结果的内部检查通常是由财务司的另一位熟悉分配机制的职员非正式地人工处理的。然而，没有关于所应用程序的内部文件。也没有证明分配已经过适当检查的记录。
32. **第三条建议：**关于 MAPS/DMAPS 现代化项目，要适当考虑直接包括每个联盟按国家分配的细分账目的可能性，以便减少单独用于自动和半自动化账目项目操作的界面，目的是使用户支付与账目清单相一致
33. **第四条建议：**关于描述 WIPO 内部处理过程和已经或将要进行的检查项目，分配过程应以要实施的内部审计程序的一份详尽清单来描述。特别是计算分配和/或支付的某个或几个人员应收到一份报告形式的书面发放记录。这一分配的发放程序，譬如可以由一位指定的并且就此任务专门接受培训的副手来确定。

### 付款流程和软件

34. WIPO 使用一种银行认可的市场软件处理向银行的支付。通过一个与 AIMS 的界面，文档被下载到该支付系统中，然后分派到不同的银行。我的同事注意到计划的新安全结构考虑了责任的分担，而且采取了一些附加的步骤。一旦完成用户培训，新的结构将肯定于 2009 年早期安装。我建议 WIPO 文件内部控制系统与正实行的支付流程和 IT 系统相联接。

### 结 论

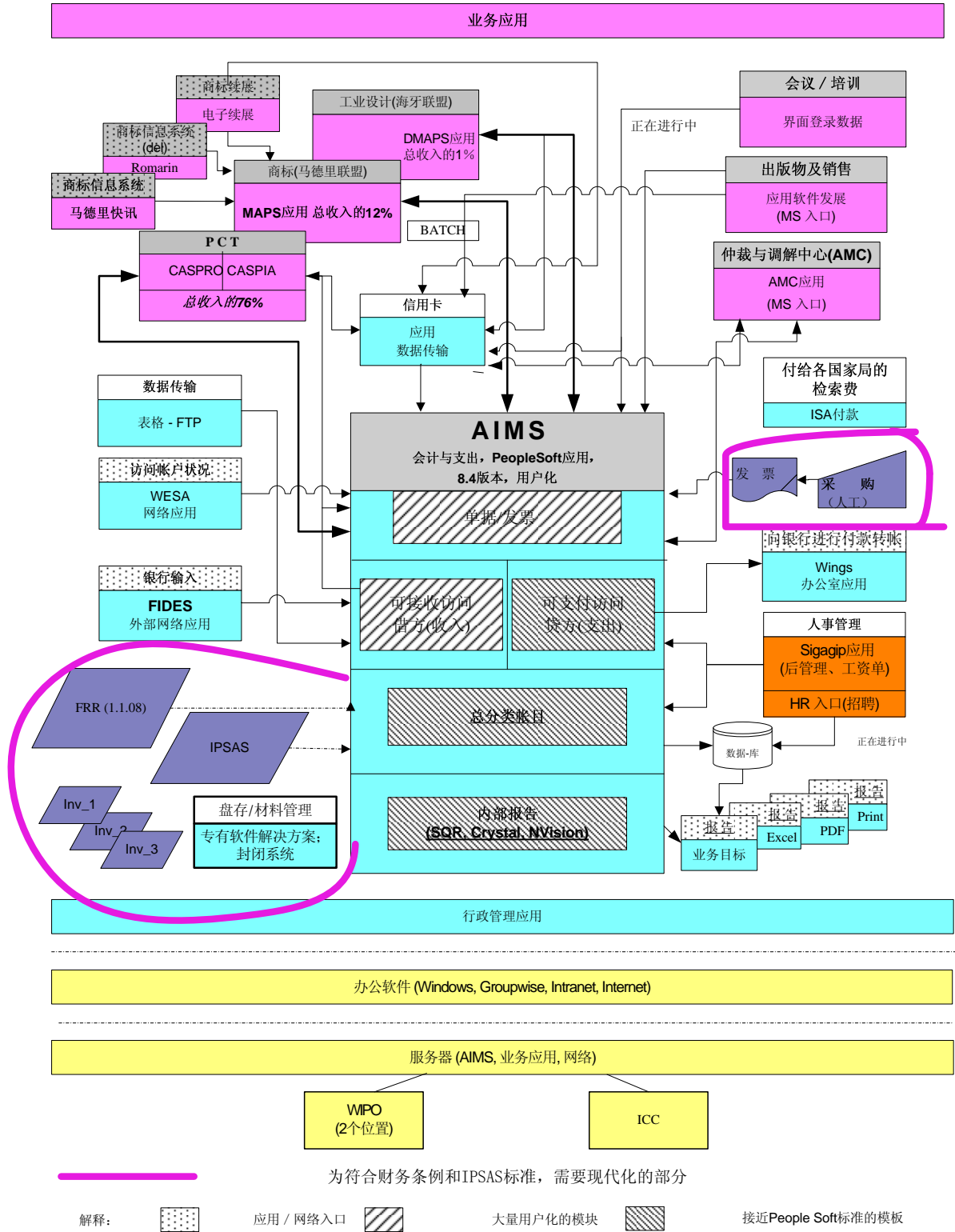
35. 除我所做的工作以外，我还要负责证实 WIPO 已经部分或全部落实了一些建议。AIMS ERP 的开发已经在单独的战略中描述，但其实施只能在 2010—2011 年度预算中考虑。我已经强调了一些建议，特别是需要努力确立 WIPO 的 IT 战略。项目的系统应用软件和突发事件与变化管理方法，包括由高层管理部门定期检查，是提高 IT 项目质量和效率以及改进 IT 服务管理的一种手段。
36. 随着 2008—2009 年度修订预算的批准，本组织应立足于保证依从计划于 2010 年生效的 IPSAS 会计标准以及于 2008 年 1 月引进的新财务条例和细则。由于 WIPO 当前在转换到 IPSAS 会计标准的工作中落后，必须采取所有可能的步骤保证该项目的成功完成。我请 WIPO 于 2009 年 1 月提出 IT 项目，而且我已建议了减少项目失败风险的几个步骤。
37. 我的同事通过随机抽样注意到马德里和海牙联盟的有效费用的使用是适当的，而且 MAPS 系统与 AIMS 系统的界面是有秩序的并且定期监控以保证两个系统内的结果同步。至于 MAPS/DMAPS 现代化项目，要适当考虑直接包括每个联盟按国家产生分配的详细分类的可能性，以便减少单独用于自动和半自动化账目项目操作的界面，目的是核对用户支付与账目清单相一致。关于描述内部处理过程和所做的检查的项目，分配过程应以详尽的清单方式描述。
38. 我鼓励 WIPO 在与相关的业务应用紧密合作中，继续其 IT 方面现代化和一致化目标的努力，并从其职员的熟练技能中萃取最大效益。

K. Grüter

瑞士联邦审计局局长  
(审计员)

附件：AIMS PeopleSoft 会计系统环境图

### AIMS PEOPLESOFT 会计系统环境图 (截至 2008 年 12 月 3 日)



[附件和文件完]