



联合国
贸易和发展会议

Distr.
GENERAL

TD/B/WP/93
25 October 1995
CHINESE
Original: ENGLISH

贸易和发展理事会
中期计划和方案预算工作组
第二十六届会议
1995年12月4日,日内瓦
临时议程项目3

审查贸发会议的技术合作活动及其筹资问题

深入审查贸发会议的海关数据自动处理系统方案

贸发会议秘书处的研究报告

中期计划和方案预算工作组在第二十四届会议上决定,在今后对贸发会议技术合作活动的年度审查会议上它将备有一个“关于具体技术方案的深入研究报告,这将使工作组能够更好地评价该方案,提出有关后续行动的建议和加强贸发会议的相对优势”。在同一届会议上,工作组还决定将海关数据自动处理系统方案作为这种深入研究的第一个主题。

目 录

	<u>段 次</u>
一、 导言	1 - 2
二、 方案概况	3 - 8
A. 方案简历	3
B. 方案目标	4
C. 结构和活动	5 - 6
D. 方案筹资	7 - 8
三、 全面评估方案	9 - 46
A. 方案的概念和设计	9 - 19
B. 执行情况	20 - 37
C. 效果和影响	38 - 46
四、 一些问题	47 - 63
A. 贸发会议的相对优势	47 - 52
B. 方案的可持续性	53 - 60
C. 与贸发会议其他技术合作方案的关系	61 - 63
五、 取得的经验和提出的建议	64 - 74
A. 取得的经验	65 - 72
B. 建议	73 - 74

一、导言

1. 中期计划和方案预算工作组在第二十四届会议上决定,在今后对贸发会议技术合作活动的年度审查会议上,它将备有一个“关于具体技术方案的深入研究报告。这将使工作组能够更好地评价该方案,提出有关后续行动的建议和加强贸发会议的相对优势”。在同一届会议上,工作组还决定将海关数据自动处理系统方案作为这种深入研究的第一个主题。这一研究包括整个海关数据自动处理系统方案(1),重点是已经结束/完成或正在进行的那些项目。它不涉及每个项目的具体细节,而是评估整个设计、执行情况、结果和影响,并研究和方案有关的一些关键问题。研究的依据是对项目文件的分析、各项目执行情况评估报告和三方审查,并借鉴最近评估的结果。另外,还通过对一个项目现场和布鲁塞尔世界海关组织的访问以及与工作人员的会谈获得了一些投入。

2. 研究报告是方案协调和评估股根据本身的责任、与贸易效率特别方案合作并与技术合作政策和协调股协商编写的。美国海关署的一位前高级官员W.J.O'Donnell先生被聘请为独立顾问以为研究报告提供实质性投入。

二、方案概况

A. 方案简历

3. 1980年代初,贸发会议创立了作为一个计算机软件包的海关数据自动处理系统,目的是使一些西非国家在及时收集和汇编准确的外贸统计资料方面实现自动化。贸发会议认为,一个可行的办法是在商品报关之后获取有关数据。这种办法所产生的另一个好处是使海关的货物处理业务计算机化,而且,在此过程中往往简化了报关程序。到1980年代末,海关数据自动处理系统已成为贸发会议的最大技术合作方案。截至1995年4月,已在29个国家安装了这种系统,在另外38个国家正在安装(见附件)。

B. 方案目标

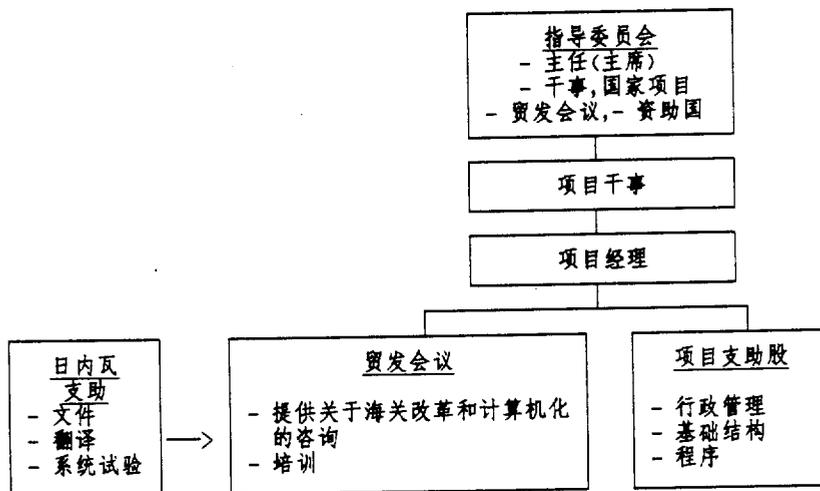
4. 海关数据自动处理系统的主要目标是:(一) 改革报关程序,推行简化的程序和计算机化,从而提高贸易效率;(二) 确保所有货物报关,关税计算正确,而且全国统一,适当管理免税,从而尽可能增加作为多数发展中国家政府总收入中一个主要组成部分的海关收入;(三) 通过海关计算机化及时提供可靠的贸易和财政统计资

C. 结构和活动

5. 海关数据自动处理系统方案是贸易效率特别方案的一部分。这是一个综合性方案,包括日内瓦的中心管理、区域/分区域支助中心和国家项目。日内瓦的中心管理是由贸易效率特别方案的两个单位负责的,即业务活动股和技术发展支助股。非统组织负责战略规划、项目设计和管理,技术发展支助股负责软件开发和技术支助。除管理海关数据自动处理系统方案以外,这些单位还负责贸易效率特别方案的其他领域的工作。截至1995年中,共有4个区域/分区域支助中心,即西非、东非和南部非洲、加勒比地区以及亚洲和太平洋地区。区域支助中心的主要任务是:(a) 拟订国家海关数据自动处理系统项目;(b) 协调统计数据要求和推行有关国际标准;(c) 统一程序和文件;(d) 针对培训和软件维护的管理职能;(e) 监督和协助国家项目的执行。国家项目的安排如图1所示。

图 1

项目安排



6. 一个安装海关数据自动处理系统的国家项目的设计和 execution 周期一般是两年到三年半。作为一种执行战略,贸发会议建议采取按职能逐步进行的办法。在签署项目文件之后,安装海关数据自动处理系统的标准程序如下:第1阶段--深入审查现行海关程序和进行适当改革(这一工作在项目周期中不断进行);第2阶段--培训关键海关官员;第3阶段--装入文件,包括审查要求、修订海关条例、采取新形式和程序以利自动化;第4阶段--新系统和手工系统并行使用,对整个系统进行微调;第5阶段--在一个海关进行实际操作和试验;第6阶段--在其他海关安装、评估和对整个系统进行必要调整。

D. 方案筹资

7. 海关数据自动处理系统方案是自1980年代末以来贸发会议范围内最大的技术合作方案。表1概括了总的资源情况。

表 1

对海关数据自动处理系统/贸易手续简化方案的资助,1988--1994年^a

资金来源	预算(美元)	开支(美元) ^b
双边资助国:		
丹麦	2,636,679	1,973,374
法国	329,276	316,457
德国	685,585	685,585
意大利	1,451,337	1,451,337
多边资助国	153,885	151,230
瑞典	1,558,274	1,486,707
瑞士	2,484,594	2,206,608
联合王国	1,579,495	471,960
小计	10,879,125	8,743,258
欧洲委员会	1,948,785	1,370,731
开发计划署 ^c	27,048,966	22,100,581
国家和其他资源:		
(a) 国家资源:		
伯利兹	180,338	164,114
直布罗陀	339,607	292,396
马耳他	484,357	389,387
纳米比亚	102,179	68,390
(b) 世界银行资源:		
亚美尼亚	469,426 ^d	182,500
格鲁吉亚	447,557 ^d	32,733
菲律宾	915,105	242,368
乌干达	56,486	47,793
(c) 美洲开发银行资源:		
巴拿马	321,113	205,147
合计	43,193,044	33,839,398

^a 不包括方案支助费用。

^b 包括1994年估计数额。

^c 包括通过开发计划署提供的来自主要由美洲开发银行资助的受益国的费用分摊。

^d 包括为建立贸易点提供的部分。

8. 在核心一级,除贸发会议自己的资源以外,还有丹麦、法国、德国、意大利、日本、荷兰、瑞典、瑞士、联合王国和美国提供的投入(现金和(或)实物)。在现场,一些双边和多边资助者为海关数据自动处理系统项目提供了资金。过去几年中的主要资助者是欧洲联盟(欧盟)、联合国开发计划署(开发署)、丹麦、法国、瑞士、联合王国和美国政府。同时,有一种迅速发展的趋势,即在新系统产生效益的情况下,由用户政府自己利用本国资源以及由世界银行或美洲开发银行提供的贷款产生的收益提供资金和重要实物投入。

三、全面评估方案

A. 方案的概念和设计

1. 方案概念

9. 1980年代初确定的方案依据现在仍然适用。各国过去年代的经验表明,在税务和海关改革的目标与实际业绩之间存在着差距,特别是在收入方面。对一些国家来说,存在这种差距的一个重要原因就是没有注意行政改革。在世界贸易中,发达国家利用新技术交流关于有助于促进贸易的机会的情报。在这方面,海关数据自动处理系统是一种工具,它可以满足许多发展中国家的需要,并帮助它们利用现代信息技术。事实上,这种技术的发展和传播使海关数据自动处理系统方案的执行更有利于较落后的发展中国家和通过计算机化更显著推广国际规范和标准。

10. 海关数据自动处理系统在发展中国家行政管理程序自动化方面所提供的好处是:(一)作为贸发会议所制订技术援助项目的一部分免费提供软件,安装费用由一些国家政府、双边或多边机构提供;(二)采用国际编码和标准,如协调系统、统一行政管理文件(行政文件)、管理、商务和运输电子数据交换系统信息以及联合国编码;(三)新的第三种版本(ASYCUDA++)使一个国家内外的用户,例如商人能够互相联系。

11. 通过计算机化,海关可以获得显著效益。在各种最显著的效益中,首先是数据处理速度的提高、选择信息以加强控制以及迅速处理报关(登记、付款、核算、查寻货物等)。除海关以外,计算机化还有其他受益者,包括进口商、经纪人、政府财政部门以及国家统计机构。

12. 方案所含概念已相当完善。有关办法准确的针对各种问题。目标也很明确,并表明方案清楚地看到需要什么和如何满足这些需要。最重要的是,其管理者有他们所相信并知道可以实现的目标和设想。它们的概念反应了一种预先有把握的状态。

13. 在国际上,一些成员国已认识到方案的价值。因此,在联合国国际贸易效率讲习班(1994年10月在美国俄亥俄州哥伦布举行)上,一些国家政府强调需要在海关方面尽可能多地利用信息技术,要求在考虑到所有国家经验的情况下为处理商业和财务交易的海关发展计算机的应用。讲习班建议各国政府在适当情况下实行海关数据自动处理系统方案,发展联系装置并向商人提供(TD/SYMP:TE/6,B节,第3段)。

2. 方案设计

14. 总的来说,设计适合于全面实现方案的各项目标。另外,在新项目的设计和执行方面,方案还借鉴了经验,应用了从这一经验中学到的知识。方案在设计时还考虑到不同国家海关管理和商业的不同发展水平所要求的灵活性和适应性。然而,在区域支助中心和培训的作用与职能方面还有改进的余地。

15. 设立区域和分区域支助中心的目的是为各国的项目提供支助,对实行新项目的请求作出反应并协助确定项目和筹集资金。这些支助中心协调培训并确保海关数据自动处理计算机化系统的区域标准化。在以前对区域项目的一些评估中所做工作负荷审查表明,在头几年所进行主要任务的重点是开展国家项目并监督其执行。但是,如果在国家项目完成以后这些中心还继续向各国提供支助,以每个国家项目的管理监督和技术维修为重点,包括对系统的改进和临时派专家解决问题,本来可以发挥更大作用。在越来越多的国家安装了海关数据自动处理系统并越来越多地依靠它的情况下,这些职能变得更加重要。软件的瘫痪以及报关处理、资料收集或产生统计资料由于技术问题而发生中断可能会破坏一个项目的持久成果。亚洲和太平洋支助中心的继续存在是对这种持续技术支助需求的一个很好的实例:在开发计划署提供的资金用完之后,根据用户国家的强烈希望,有关项目利用这些国家自己的资金继续进行。

16. 过去,为用户国家进行的培训是按照三个以语文为基础的平行渠道,而不是按照一种随后被译为其他语文的共同核心语文设计、发展和进行的。正如贸易效率特别方案所认识到的,这造成了培训努力的分散,削弱了整个方案的作用。而且,还缺少关于培训效益的后续行动,只有一个例外。

17. 作为ASYCUDA++发展过程的一部分,贸易效率特别方案制订了一项新的培训战略。它有一个依据模拟办法的要领、需要分析、工作相关性和集中控制的坚实基础。这项战略全面而细致。它包括要求的培训范围、目的、旨在满足不同培训需要的各种模式,确定了对培训方法、文件标准、资源和地点的基本要求以及一个临时时间表。

18. 需要确定一种检验培训效益的办法。这种反馈对规划未来的培训很重要,为此,海关数据自动处理方案应当认真审查过去的设想是否仍然适合于将来,以对现实和需要的分析为重点。虽然现在判断这种办法的结果还为时过早,但它避免了过去曾出现的问题。它需求实行更大程度的集中控制,对于发展过程实行着眼于整个方案、防患于未然的集中控制。它注意到需要确保工作步骤的连贯和统一,高水平的质量和效益。

19. 培训还应当着眼于机构的建立。这是引导管理人员、监督人员和雇员把自己看作贸易部门一个组成部分的主要办法。通过培训,他们应当认识到,他们是促进制订贸易政策的动力的一部分,对经济发展有重要责任并起着关键作用。然后,培训还应当分为操纵自动化系统的办法与后续行动和利用它促进贸易和制订政策两部分。

B. 执行情况

20. 目前,67个国家已经或正在安装海关数据自动处理系统--世界最大的海关方案,还在为另外约10个国家拟订建议。之所以发展这样迅速是因为这一方案具有内部灵活性可向很多处于不同政治和经济发展阶段的国家提供技术援助,适合大小不同的国家、不同的贸易额和形式、政治背景以及海关机构的复杂程度。同时,项目管理已从最初的基本内容进展到规划和执行国家项目的先进方法。制订了详细而复杂的项目文件和执行计划,现代化的项目管理软件工具被用来跟踪和控制执行活动。方案人员的指导、经验和专门知识为这一进展作出了贡献。

21. 这一演变不是单独发生的,实际上,它受到一系列外部因素的影响。首先,潜在用户的期望发生了明显变化。在方案执行的早期,用户国家没有什么要求,处于被动地位,但近些年来,它们变得越来越主动。这种变化导致了一些重大国家项目的进行,如匈牙利、马耳他、菲律宾和罗马尼亚的项目,从而使日内瓦的中心工作组有必要继续存在。其次,许多项目都有欧盟、世界银行和货币基金的深入参与,从而使项目变得更复杂并为其带来了新的专门知识。另外,私人部门的竞争有效地促成了

一种高质量标志的出现并创造了一种浓厚的创业气氛。第三,发展中国家对自动项目的管理要求更高,它们在越来越多的使用管理顾问和外部顾问,并且在利用世界海关组织和个别海关管理机构提供的培训和咨询。

22. 为了巩固上述显著成果,方案现在必须把与内部监督、规划、交流、方案支助以及软件开发和销售有关的新的管理问题放在优先地位。

1. 内部监督和管理

23. 从管理角度来看,目前情况的特点是,向一个新企业,把销售而不是生产、分配和销售后支助放在较优先地位。尽管有出色的工作人员,但坚持规划、协调和控制这些基本管理原则的能力还需要加强。不能为这些方面做好准备会导致注意力偏离主要目标,造成混乱和挫折,削弱整个努力。虽然不能让工作人员经常把全部时间用来进行监督,但项目的规模和重要性却要求这样做以利于确保每个项目的有效进行和质量控制。

24. 目前,各区域/分区域支助中心是半自主的,监督或控制其活动的系统还不够完善;报告只是临时性的,联系则由日内瓦中心工作组的每个海关数据自动处理系统方案干事自行决定。如果把各中心只看作售货员,控制问题就不那么紧迫,但在新的环境中事实是,每个人都是有关区域的主要发言人,海关数据自动处理项目的成败取决于他们个人的成功与否。鉴于这种情况,贸易效率特别方案管理机构需要实行更多控制,提供更多指导,确保方案在中心、区域/分区域和国家各级的不同组成部分适当协调。

2. 规划

25. 海关数据自动处理系统方案是按照一个相当概括的概念性计划进行的。详细的长期和短期目标要由每个工作人员决定。虽然它确实有一项组织计划,但尚未完全合理化,具体细节也没有落实到正式书面计划上。与此成鲜明对比的是,每个项目都有很详细的计划。项目文件回答了一些传统问题:“你准备作什么?”“你准备如何做?”“将需要多少费用?”“什么时候完成?”以及“预期结果如何?”但是,整个方案没有制定一个业务计划。

26. 过去的规划规模都很小,重点是逐国执行战略。眼界太狭窄,只注意眼前的安装项目问题。现在,方案的规模已经变得太大、太复杂,没有一项完善的计划很

难继续进行。由于没有一项全面的业务计划,贸易效率特别方案的管理人员不必要地承担了大量责任,他们不得不用头脑控制无数的有限细节。更严重的是,这使该组织的存在处于危险中,因为没有办法实现体制的连续性。这一空白不知不觉地在方案周围造成了一道围墙,而不是通往它的桥梁。资助者将此看作获得信托基金和争取合作的一个重大障碍。因此,需要发现长远趋势,并对方案进行调整以适应这种趋势,具有一项包括具体而可衡量目标的全面业务计划。除作为一种正确管理办法的价值以外,它还将是获得预算和预算外资源的一种重要工具。

3. 交流

27. 贸易效率特别方案内的交流非常频繁。业务活动股与技术开发和支助股每周举行会议讨论状况报告、新问题、潜在问题以及普遍感兴趣的其它项目。技术开发和支助股的代表参加业务活动股的会议以保持双方有关活动的密切协调。贸易效率特别方案全体人员会议定期举行,但不那么频繁。

28. 另一方面,与各区域中心、用户国家和开发计划署驻地代表的交流是临时性的,而且大部分只涉及具体问题。在某些情况下,还通过外地人员与日内瓦人员的互访扩大交流渠道。另外,在过去某一段时期,贸易效率特别方案曾分发一种简报,这种简报的作用首先是整个海关数据自动处理系统内的一个重要交流渠道,被看作一种有益的信息来源;但是,这种简报已在约3年前停止分发。缺少大量而经常的外部交流削弱了海关数据自动处理系统方案,在1991年和1993年举行的资助者会议上,代表们要求提供更多信息。普遍的感觉是,需要作出更多努力已使用户国家、各区域中心和资助国经常了解情况和参与。资助者和受援者表示关切的是,它们不能参与决策,包括确定方案的形式、实质内容、方向或期限。缺乏外部交流是一种实质性弱点,它削弱了方案的效益,促使人们更加认为海关数据自动处理系统方案在软件安装后不能提供充分的售后服务。

4. 方案支助

29. 如前面所表明,贸易效率特别方案内有两个单位负责海关数据自动处理系统方案,即业务活动股与技术开发和支助股。两个单位在一般用户支助、解决问题的技术援助以及对变化要求反应方面的权责划分从来没有充分合理化。虽然毫无疑问两个单位在各自领域工作都很出色,但当海关专家试图解决技术问题或程序员试

图解决海关业务问题时,就经常会出现过多的问题。每当这种情况发生时,都会给用户国家和日内瓦中心工作组造成问题:用户得不到适当支助或反应,因而方案和顾客逐渐疏远。一个经常出现的结果是:由于把精力都耗在解决问题上,编制程序的力量就变得不足,因而阻碍了软件的开发。

30. 情况不一定如此。用户遇到的问题可以服务台的形式给予初步答复,然后逐步解决。服务台的工作人员应具备足够的知识以指导用户掌握使用系统的技术细节,或者,如果问题超过这一范围,将询问引导到适当领域。他们应当有能力区分业务问题和技术软件支助问题,将业务问题转交业务活动股,将技术问题转交技术开发和支助股。根据这一要求,贸易效率特别方案应当建立一个明确的支助途径,包括问题的解决和改变要求,并且明确责任。这一结构建立之后,应当监督其履行和效率情况。这一过程的控制应当自动化并利用资料库系统进行跟踪,向管理部门提供监督业务活动所需要的重要信息,并将控制权转回贸易效率特别方案高级管理部门。用于ASYCUDA++的设立,管理控制问题将变得更加重要,因为每个用户都将有能力增加核心系统的功能。

31. 海关数据自动处理系统的多数工作人员表示,其时间在筹资和项目管理方面的消耗是因为这些资金的利用使他们偏离了主要责任。有关的努力严重偏离了方案的实质性工作,因此,很有必要将寻求资源的活动和业务活动分开。

32. 在方案支助方面,另一个问题是日内瓦和外地每个项目工作人员的技能组成。在日内瓦,对业务活动股工作人员进行更多的关于所有形式的海关数据处理系统的安装、设置和使用以及利用统计资料的培训将有助于加强他们的个人技能组成。海关专家、技术专家和区域中心工作人员一般都受过安装和设置培训,但他们需要项目管理和贸易促进措施培训,并普遍了解其它贸发会议方案,如贸易分析和资料系统和货物预报信息系统。

5. 软件开发和销售

33. 方案一直保持拥有最先进的软件。它从一个最基本的系统变成目前最先进的系统(ASYCUDA++),以一个更灵活、独立和开放的环境为基础,利用UNIX和DOS操作系统,一个有关的资料库以及管理、商务和运输电子数据交换系统信息。因此,这个系统能和世界网络联为一体以供用户之间交换数据和资料。利用最新技术,它可以为从只有50000人口的国家到工业大国等大小客户提供服务。新型系统(ASYCUDA++)的软件突出的是它的设计对各种办法的需求作出反应的方式。它已达到相当先进

的水平,以致在一个主体结构环境内进行操作的发达国家也愿意模仿。7个国家已经安装了一种试验性ASYCUDA++。虽然在新的背景下并不是所有发展中国家都要求同样程度的支助,但是需要有一个统一和标准化的范围。

34. 通常,一种软件产品要经过一系列试验,这是其生命周期发展阶段的一部分。一种软件包在完成试验之前提供不符合行业规范。试验可以在内部进行,也可以通过承包进行。一个组织在编制自己的软件之后往往将其交给一个专门小组进行试验以了解用户是否能接受,这个小组代表终端用户,广泛了解用户的要求,其成员一般都熟悉软件设计所要完成的工作。在软件开放工作由外边一个实体承包的情况下,用户接受试验是由软件购买者进行的。不论在哪一种情况下,有关过程都很简单,试验小组对照原设计要求衡量经完全调试软件的能力以确定买主是否得到他为之付出代价的东西。实际上,通过这一过程还可以发现以前的试验所遗漏的程序错误。

35. 海关数据自动处理系统方案的软件试验是两种变差的混合。遗憾的是,一些试验步骤被省略,而且,在许多情况下,未经试验的软件被直接送到用户国家。这不仅造成了挫折和不信任,而且还消耗了日内瓦中心开发小组的有限资源。有时,所积压的问题报告和修改要求多达400多个。如果在研制过程能发现,就不会有如此大量的问题。然而,当终端用户发现问题时,就变成了严重事件。

36. 资源限制造成不得不承担已知的和试验有关的风险。除第二版本进行了两次迭代测试以外,方案不得不采取“让用户自己试验”的政策。早期的迭代测试是没有系统地进行的。在后来的迭代测试中,试验地点是预先选定的,但是,试验却是盲目进行的。当被追问这种办法的弱点时,回答是:即便很大的国际软件开发公司也有出现错误的时候,但这种类比最多约只是表面的。它没有考虑到在销售方面造成的损失,或有关人员所遭受的后果。忽略了两个重要问题:在试验过程中遗漏的错误很少,但它们造成的损失很大。

37. 在软件分销方面,海关数据自动处理系统方案应当有一种销售战略适于确定能从现有系统受益最大的国家,协调各区域中心的努力以得到最大好处,最终目的是在适当的时间向适当的用户提供适当的产品。由于基础结构和技术水平不同,某些国家不具备使用先进版本的海关数据自动处理系统的条件,而另一些国家则具备,而且能够利用最先进的技术。

C. 效果和影响

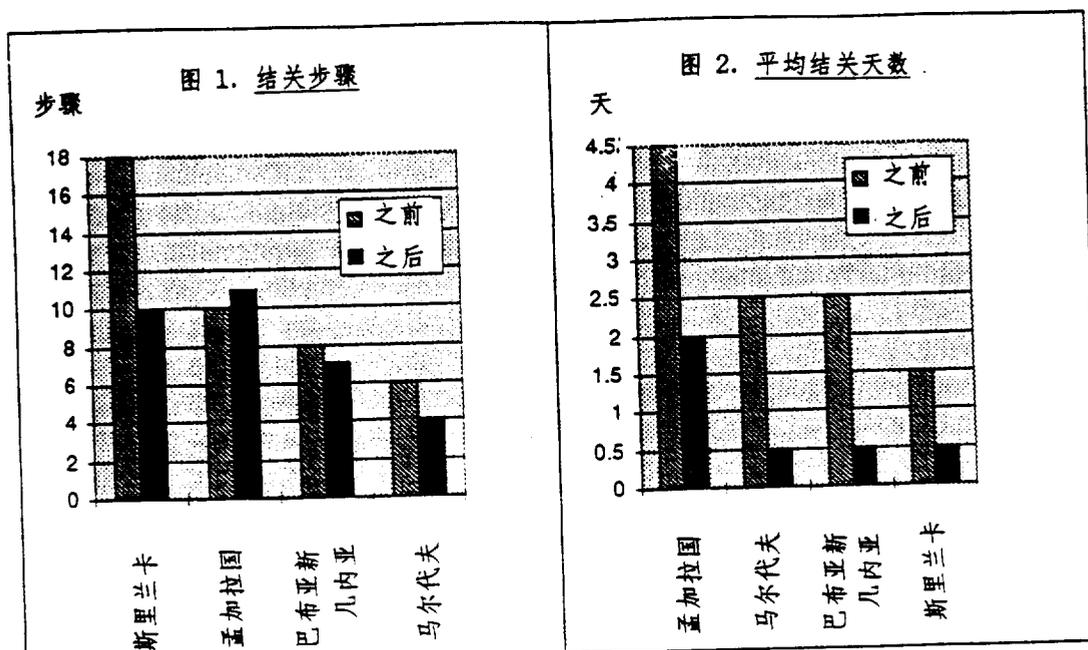
38. 海关数据自动化系统(ASYCUDA)的主要目的是最大限度地增加税收,提高结关效率,并向政府统计部门提供准确数据,其最终目的是建设国家高效率地管理经济的能力。有鉴于此,有三个标准看来最为重要:

- φ 加快货物结关速度。贸易应得益于货物结关速度的加快,此种加快来自计算机化系统的采用和海关手续的简化。影响进出口货物价格的相关的间接费用应减至最低程度。
- φ 增加税收。由于采用更高效的收集、审记和执行方法,海关税收可望增加。这主要是由于少报现象的减少,还由于海关工作人员可从手工登记中解脱出来,以从事执法工作,尤其是货物的实际验收。
- φ 改进数据收集和传递,决策者有必要掌握准确的贸易数据,以供使用。海关收集到的ASYCUDA系统的数据可用磁带或盘片传送给国家统计部门,供及时分析和公布。可提供国家和企业一级的统计资料。公布统计资料的时滞应大为缩短。

39. ASYCUDA系统的影响各国不尽相同。有些海关发展很快,充满活力,自我完善程度高。总的来说,这些国家的海关抓住机会使其程序合理化,并对业务作了重新安排。这些海关在下列一个或多个方面实行改革:纳入海关合作理事会《京都公约》的标准;采用国际标准和法规;采用协调税则;转而采用关贸总协定估价做法;修改并更新程序、做法、政策及法律,并使货物结关程序自动化。然而,该系统对另一些海关的影响则较小,甚至极小,其中有些是由于ASYCUDA方案所无法控制的因素。由于目前不具备一个监督和控制单个国家进展情况的系统,研究小组无法判定多少以及哪些国家属于上述两个类别中的一类。鉴于尚未掌握方案效果和影响的全部情况,研究小组现提出所收集到的下列实际情况。

1. 货物结关速度加快

40. 一个主要益处是结关程序的简化。在一些国家,所需的单据数目大为减少。例如,一份单一标准化海关单据平均代替25种不同表格,大大缩短了结关时间。毛里求斯的结关时间由平均4天减至1天,斯里兰卡由2至3天减至不到1天。图一和图二显示已安装ASYCUDA的亚太国家的海关效率的提高情况。



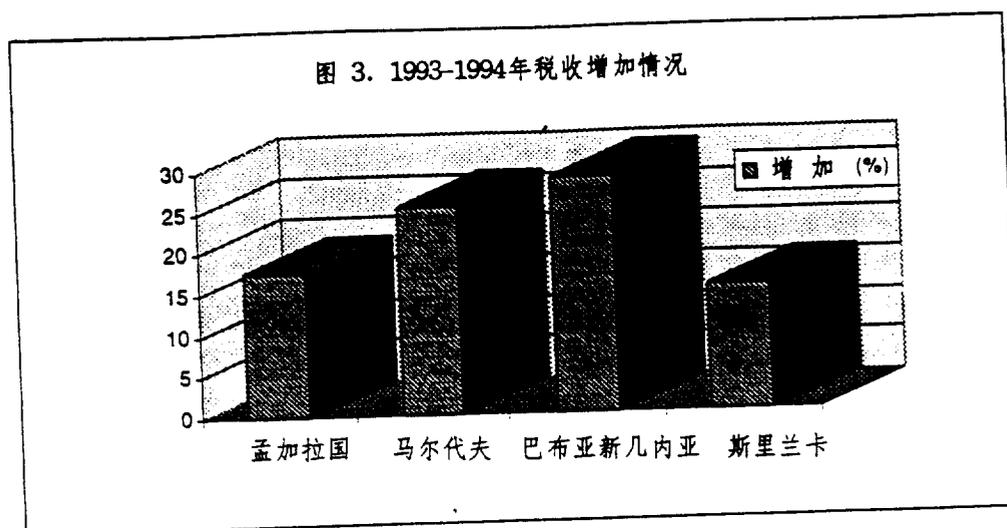
资料来源：各自国家的海关。

41. 海关服务效率的提高为贸易界与海关的业务往来创造更为有利的环境。

2. 最大限度地增加税收

42. 在有些发展中国家,海关面临着一个两难境地:已向世界银行和货币基金组织作出了降低关税的承诺,但同时却需要增加税收。据洪都拉斯海关总署署长说,“有了ASYCUDA,这一难题就容易对付了。”毛里求斯的海关税收增加了10%。在罗马尼亚,试验点的税收在一年内平均增长13%。使海关得以支付主要港务处的大规模整修所需的资金。在加勒比,有税收增加的实例。毛里塔尼亚海关总署副署长认为ASYCUDA在增加该国的税收方面发挥了至关重要的作用。自1984年采用该系统以来,海关收入增加75%,虽然在同期税率削减50%,进口总值下降了30%。海关人员只要培

训得当,就能追踪未支付的报关单,并且通常能提高工作效率。ASYCUDA还能使海关与税务部门交换数据资料,以反复核对信息。²在斯里兰卡,尽管1994年的税率较1993年低,但税收仍有增加。在ASYCUDA运转的头三个月中,斯里兰卡海关获得了12亿卢比(约合2400万美元)的额外税收。



资料来源: ASYCUDA亚太区域中心。

3. 改进统计

43. ASYCUDA还在统计资料 and 数据的收集、编制和管理方面发挥了重要作用。首先,该系统自动为国家和国际一级的决策者和经济分析提供现成的统计资料。可即刻提供有关免税、已记在货单上的货物、货物量、税收等的信息。

44. 此外,该系统的独到之处是能产生企业一级的贸易数据,用于贸易促进和贸易效率的提高。进出口商的数据库和目录是贸易促进必不可少的工具,是向外贸伙伴提供有关当地进出口商的联系数据所必备的。如果这些目录的呈现搞得不好,就能展示国家的出口情况,还能作为一项基本的工作文件,据以识别国内开展贸易促进活动方面最恰当的公司。来自海关的企业一级的贸易数据是编制进出口商目录的良好依据。在越来越多的发展中国家,计算机化的海关数据为每次进出口交易给定一个公司代码,据以识别进出口企业。

45. 与诸如调查等其他来源相比,经ASYCUDA处理的数据具有涉及面广获取费用较低、易于更新等优点。此类数据将联系数据(名称和地址)与量性数据(各国的各种商品的交易额和交易量)结合在一起。有了详细的企业一级的海关数据,就能利用按商品、国家、企业分类的准确的贸易资料,编制进出口商数据库。查找此种数据库可达到以下目的:编制一份列有所有向一特定市场出口某一项产品的公司清单,得到某些公司贸易概况或具有与某一伙伴国开展合作的经验的公司名册。ASYCUDA还使此类数据的成本变得较低,因为贸易促进组织和公司都无需填写调查表和面谈,而调查以及其他产生数据资料的方法却需要这样做。该系统还使更新程序变得简单,因为数据是定期提供的。

46. 简言之,此类数据的备有和提供对企业界和总的经济有利,能够减少公营和私营部门的信息费用,提高外贸业务的透明度。不过,ASYCUDA产生的信息的有效利用情况各国会有所不同,这取决于公用事业的体制发展程度。研究小组掌握的情况不多,无法评价国家管理部门使用通过ASYCUDA提供的数据的程度,但这并不能削弱ASYCUDA在为上述各种目的提供数据方面的独特作用。

四、一些问题

47. 研究小组分析了它所认为的三个关键问题:贸发会议的相对优势,ASYCUDA方案的可持续性,以及与贸发会议其他技术合作方案的关系。

A. 贸发会议的相对优势

48. ASYCUDA方案极大地促进了海关管理工作的改革和改进。海关通常被视为一个官僚管理机构,ASYCUDA帮助摆正了这一机构在发展方面的位置。因而,许多国家的海关程序和数据收集方法都有了转变,这些改革加快了交易速度,使私营部门大为受益。此外,海关税收大幅度迅速增加,采用不恰当做法的可能性减少了。

49. ASYCUDA方案取得的成绩就软件的质量而言是极大的。其他任何软件制造者都无法接近ASYCUDA的功能范围或技术特性。另外,随着ASYCUDA++的开发,所有竞争者,不论是公营部门的还是私营部门,都大大落后了。世界海关组织大力赞成和支持这项方案。在海关自动化方面走在前列的国家,如澳大利亚、加拿大、丹麦、英国、美国等,均认可ASYCUDA,而不是试图与其匹敌。美国正计划对自动化系统对一次大的改进,这项改进将以与ASYCUDA++所采用的相同的结构为基础,这极为清楚表

明了该方案的成绩。

50. ASYCUDA方案基于的前提是提供一系列以海关改革为中心的技术援助活动,配以贸易便利专门知识,并辅以无法与之匹敌的贸发会议的其他技术援助方案。任何其他组织要想具备方案具有的专门知识并得到方案目前得到的普遍支持,都将花多年的时间。对私营企业来说,费用将是一个主要因素。除了研究和开发费用以及间接费用和利润率,规模经济无法形成。

51. 在考虑相对优势时,不能小看15年的接触和经验的重要性。另一个重要考虑是ASYCUDA对标准化产生的重大影响。现有67个国家采用共同关税和标准国际代码,随着这些国家转而采用ASYCUDA++,将采用管理、商务和运输电子数据交换系统(EDIFACT)标准的报文格式进行数据交换。这就确立了一个广泛基础,可据以通过利用海关之间的链路来提高效率。这将使区域和分区域组织受益,便利其交换数据、制定政策以及在国际场所进行谈判。同样,由于采用标准平台,国际承运人、国际商人以及经纪人的费用将减少,服务加快,货物的停留时间将大为缩短。如果没有ASYCUDA,这些益处就会减少,因为这样会出现分裂而不是结合。

52. 为保持这种相对优势,贸发会议必须在两个层面上在政策分析工作和ASYCUDA之间建立起牢固的关系,一是在贸易效率特别方案内的方案层面上;二是在ASYCUDA与贸发会议内其他方案之间这一层面上。

B. 方案的可持续性

53. 可持续性基于四个关键因素:(1) 保持明确的目的,因而使其合理可行;(2) 产品和服务的质量;(3) 提供恰当的政治和财政支持;(4) 良好的管理。

54. ASYCUDA方案将相当数量的资源用来帮助发展中国家改进海关业务,提高收集、编制以及管理数据和信息的能力。方案包含一系列活动,其中包括系统开发、开发和更新软件、为用户(国家或地区)安装系统、区域中心的运转以及培训和咨询服务等。发展中国家大多数欢迎这些活动,参加者数量在过去5年中增加很快,证明方案受到重视。

55. 该方案由开发计划署和双边捐助者的信托基金供资,这些财政捐款表明了对方案的要求和方案的重要性。要使方案得到维持,就必须增加政治支持,同时增加预算外资金,包括公营和私营部门的实物捐助。这就需要一项战略,其中包括改善通信,执行一项积极的扩大服务方案,以及加强与贸发会议其他方案和其他国际组织的联系。

56. 此外,私营部分供资潜力极大。多国公司、贸易公司、运输公司及其社团很清楚地意识到海关服务的改革、现代化和自动化会给她带来的好处,有些已在国际场合表示有意给予支持。就ASYCUDA而言,私营部门捐助者提供援助的余地很大。可以实物形式而不是现金形式提供捐助。例如,国际空运和海运承运人十多年来一直在采用EDIFACT报文。这些承运人为了开展业务配备了中断器、建立了数据库,并订立了报文接转程序,而且还拥有专门技术知识可以分享。

57. 曾经讨论过从用户那里收回系统的成本的可行性。这一办法可进一步详细探讨。可向经纪人、承运人和服务组织即港务局或数据服务中心(作为经纪人、承运人、进口商或港务局的数据处理站的承包人)收取少量的交易水平的费用。采用普遍收费办法扩大收入来源基础,可增加现有资金数额,与发展中国家建立起伙伴关系,并可使潜在捐助者确信,受授方致力于实现方案目标。收取的费用可以是一种直接交易税,或者,可鼓励用户(国家或地区)将由于采用该系统后效率提高或收入增加而得到的收入的一部分用来进行再投资。不过,应当指出,鉴于实际情况,有些国家可能认为后一种办法是一种难以承受的负担。

58. 用户出资的另一重要方面是质量因素。曾经参与设计构想、意识到预计的产出并且在支付费用的企业会要求提供优质服务。这将迫使国家一级的公共事业部门采取提高透明度的态度,从而可以改善海关与贸易界的伙伴关系。如果能在出资和服务质量之间建立起直接联系,该系统就能普及。

59. 方案管理和方案的自身维持能力之间的联系是不言自明的。与方面各个方面有关的内部组织、政策和程序,例如实施、培训、用户文件、系统认可测试、用户服务等,都直接关系到外界--用户、捐助者、国际组织以及贸发会议其他单位所持的看法,即该系统可靠性如何、能否信赖等等。

60. ASYCUDA方案是否能够以积极和及时的方式作出反应,对受授国对该方案信任与否有关直接影响。两个最为明显的方面是版本的交付使用和用户服务,后者--尤其是解决问题和处理更改请求--至关重要。早些时候,方案的信誉曾有些削弱,因为有些国家不相信方案能提供答应提供的产出。以往对货物选择性、货单模块以及提取统计数据等问题的处理削弱了这些国家对方案的信任。不过,该方案已建立了一个处理与第2版有关的任何问题的系统,以设法处理尚未处理的请求,并对测试问题报告和更改请求作出更积极的反应。另外,世界海关组织认为,过去4年间情况已有相当大的改善。有人对第3版(ASYCUDA++)的交付使用日期和功能持有疑虑。ASYCUDA方案在处理与第3版有关的问题方面将作出何种反应,效果将如何,现在作判断还为时尚早,但今天的信任程度已大大高于以往。总的来说,对于将提供什么、何

时提供以及目前在第3版所涉国家开展的工作的真正性质,贸易效率特别方案应直言陈述。

C. 与贸发会议其他技术合作方案的关系

61. 为了确定ASYCUDA与贸发会议其他技术援助方案的关系,进行了一次审查。将这些方案的目标和特点与ASYCUDA的目标和特点作了比较,以确定合作的程度以及可能需要加强的方面。总的结论是,ASYCUDA与贸易效率特别方案内的另一项方案(即贸易点方案)的协调与合作较好,但ASYCUDA与其他方案,尤其是货物信息预报系统(ACIS)、贸易分析和信息系统(TRAINS)以及航运、多式联运、港口方面和在内地发展中国家执行的其他技术合作方案的合作与协调,则有加强的余地。这些方案的对象基本相同(即贸易商),而且都在某种程度上与货运所涉的一系列活动和货运方面的数据处理相关。因此,这些方案可望扩大与ASYCUDA的联系,如能更为面向服务对象,对国家一级的技术援助采用整体处理的办法,情况将尤为如此。

62. 研究小组认为,应当进一步密切ASYCUDA和ACIS之间的联系,甚至在可能的情况下,两个系统应当合并。从计算机系统水平这一角度来看,也有可能采用一种统一的办法,制订一项合并贸发会议各方案内的自动化系统的计划。方案协调和评价股于1992年进行的关于贸发会议计算机系统的研究建议,一些开发后供发展中国家使用的软件包的合并或组合应当继续进行,其中包括酌情开发若干套带有基本系统和附加模块的程序,以满足用户的特殊需要。该项研究还指出,将一些相关系统(包括贸易控制措施信息系统、普惠制系统、贸易中心的贸易商数据库以及与贸易相关的环境措施信息系统)合并,建立一个综合贸易信息系统即TRAINS(贸易分析和信息系统),是这方面的好例子。有了技术上的等级层次,就能使国家一级各单独客户的目标得以实现,工作得以完成,还能为这一进程提供保护,并在同时防止重复,改善协调,加强合作。

63. 关于ASYCUDA和TRAINS之间的合作与协调,可考虑作出共同努力(如采取联合行动),以便改进TRAINS的统计资料收集工作和向用户(国家)传递由ASYCUDA系统产生的海关数据的工作。

五、取得的经验和提出的建议

64. ASYCUDA是一项极为成功的技术援助方案。该方案使得与进出口法律的执

行有关的政策、做法和程序有了重大改变和改进。方案也使用户(国家或地区)得以采用国际法规、形式和标准,其中最重要的是协调税则(HS)的采用。申报、审记和统计程序块提供了数据处理能力,从而可以简化进口程序,加速货物放行,征收税额并对其进行审记,并提供准确、可靠和及时的统计资料。产生的数据对国内和国际决策者来说很重要,并且有助于贸易政策制定方面的经济分析和趋势分析。

A. 取得的经验

65. 人们一致认为,ASYCUDA 系统具备良好运行的技术能力。该系统具有海关计算机系统需具备的所有功能。与任何其他系统一样,ASYCUDA 系统作为海关总的改革的一部分,其成功的应用和运行是有一些关键的先决条件的。在单个国家项目的经验和对方案的有效性和效率所作的评价基础上,下文提出今后的规划、设计和应用可借鉴的一些概括性的经验。

66. 态度。政府和海关在确保系统的成功应用方面必须态度坚决。有时,除了捐助者可能提供的资金外,政府还应拨出款项。一旦决定开发和应用计算机化海关系统,就应当知道该系统需不断得到支持。这包括提供所需用品,定期更换设备,提供技术支持(包括与日内瓦的方案管理中心或区域支持中心保持良好的联络)以及更新软件等等。

67. 需求分析。仔细分析单个国家的实际需求和具体情况是一个先决条件。老的设想,不论在当时有多么正确,不一定能为今后提供指导;同样,一些的确能为一国或一地区的行动提供正确指导的设想,并非一定能适用于其他国家或地区。因而,随着每个项目的展开,应对每个设想正确与否作一番检验,从而防止作出错误的假设。

68. 海关的改革。要成功地应用 ASYCUDA 系统,就必须首先对海关程序作重大修改。这包括取消不必要的处理步骤,简化乃至取消某些表格,简化海关的单据处理过程,并采用国际法规。

69. 实施小组。要成功地应用该系统,就需要成立一个实施小组并对其进行培训,然后,由该小组负责培训其他海关人员。此外,该小组还通常负责先在一试验地进行系统的应用试验,然后使该系统在全国范围内得到应用。

70. 创造一个新的环境。向系统的用户提供支持也是至关重要的。用户必须愿意接受改变和改革,必须通过宣传和培训调动用户的积极性,使其了解该系统带来的好处及其在系统运转方面的作用。有必要在当地创造一种计算机环境。

71. 用户服务。ASYCUDA 方案的信誉可能提高,也可能受到损害,关键在于该方案是否能够有效、及时地对用户的需要作出反应。两个最为敏感的方面是软件的提供和支持。后者尤其是解决问题和满足更改请求方面的工作至关重要。

72. 方案所需资金。供资状况稳定且可预测是 ASYCUDA 方案成功的一项先决条件。该方案目标明确而且技术能力强,但因供资状况不确定,难以充分发挥潜力。方案在设计和管理方面的缺陷也主要归因于这一因素。

B. 建议

73. 在国家一级,由于竞争压力、多国规则以及贸易谈判的独特要求,需要有能力的海关为货物运输提供便利,并在同时通过有效执法保护合法的贸易商,创收并将税收准确地入帐,并且提出统计资料,为制订政策提供依据。今后的技术支持的性质应当提供一个基础,使海关能够适应新的现实,更重要的是制订自己的议程。目前的方案管理的性质和实质以及方案构想的实现,已使得使用该系统的国家出现了大的飞跃,但这些飞跃现已不再是充分的进展。

74. 鉴于上述,现提出如下建议:

- (1) 供资状况不稳定以及资金供应不足曾经是并且仍将是制约着方案潜力的一个主要因素。成员国应当认识到,在提供政治支持的同时,还必须持续地提供充足的资金。鉴于未能就安斯蒂的报告(“技术合作的政策审查”, TD/B/40(2)/14)中关于“一般信托基金”的建议采取行动,贸发会议应在方案一级争取实现这一设想,办法是鼓励设立一个“ASYCUDA 信托基金”。同时,尤其考虑到下面提出的其他建议,需要审查一下方案的人员配备情况。
- (2) 继续向各国的计算机系统提供技术支持仍是一个令人关切的问题,³尤其是在项目终止之后。区域/分区域中心应在确保国别项目的可持续性方面发挥重要作用,这在项目终止后尤为如此。尽管这些中心的主要作用是项目的发起和执行,但在目前阶段,这些中心应能够通过解决问题,向有关国家提供支持,以确保继续实施 ASYCUDA 方案制订的准则和标准,并在同时适应新的技术变革。后者已成为方案面临的一个主要问题。维持这些区域中心所需的财力是一个关键问题。如果因缺乏资金而造成国家间支持的终止或项目的终止,一个可行的办法是建立由使用 ASYCUDA 系统,能够利用技术援助相互支持的海关

组成的区域网络。另一个办法是在项目规划和设计阶段确立一个预算项目，以便在安装系统之后为“紧急援助”供资。

- (3) 通过使关键业务计算机化而产生影响工作环境现状的重大变化的项目，往往也为在受益组织(这里指的是海关)的更大的工作范围内寻求其他重大变化提供了可能性。只要出现这些可能性，就应当努力加以利用，着眼于长期的机构调整。
- (4) ASYCUDA 方案应继续重视与政府的经济政策相一致和与开发计划署的国别方案妥为结合的问题。采用第3版(ASYCUDA ++)以取代第二版是一种挑战，因为这要求受援国包括除海关外的实体进行更深入的改革。因而，安装该系统的先决条件更高。据此，贸发会议与诸如世界银行和货币基金组织等其他机构的合作应当加强。
- (5) 现在需要调整基本的管理政策和程序，以适应新的现实，需要加倍重视其他关键领域，如可靠的软件、充分的培训、全面的资料以及可靠的用户支持等。方案还应就答复用户关于提供信息和援助及作出澄清的请求的时间制订标准。方案的协调和监督应当加强，为此，应指定一名协调员协助 ASYCUDA 方案管理员实行监督管理，该协调员的具体职责是：(1) 中心、区域、国家各级的日常的横向和纵向联络和协调；(2) 监督单个项目的工作计划的执行；(3) 管理方案为向用户提供有效支持而应设置的一个中央服务台或一条查询热线。
- (6) 应进一步重视捐助方和受益方之间的联络。同时，极有必要恢复印发简讯(约三年前停发)，以便介绍动态，讨论共同问题，并且总的来说在日内瓦中心小组与区域/分区域支持中心和海关之间起到桥梁作用。
- (7) 方案应当立即建立并努力维持一个自动化系统，跟踪各个用户(国家或地区)的进展，监督项目成果的有效性，从而使有效性的确定以客观结果为依据。需要对以往的设想进行审查，看其能否适用于将来的情况，这样就能为所有采用ASYCUDA++系统的国家妥为拟定项目文件，并为其他国家改进临时措施。方案应采取“发现趋动型规划”⁴这一做法，随着项目的展开，将设想的定期审查变为一种认识，以便尤其处理这一情形：由于情况极不确定，过去的设想或许只能为今后的行动提供模糊的指导。

注

¹ 除非另外说明，本报告中的“方案”指的是 ASYCUDA方案。

² 在由货币基金组织、世界银行和美洲开发银行于1993年1月7-8日主办的研讨会上的发言。

³ 许多用户，尤其是亚太地区和加勒比共同市场国家，都表示了这样的关切。

⁴ “Discovery-driven Planning”，Gunther McGrarh R. & MacMillan I. C., Harvard Business Review, July-August 1995。

附 件

ASYCUDA 方案：执行情况

国家或地区	版 本 运行中/已安装/ 正在安装	已 完 成 完成日期	进 行 中	拟议项目 1
阿尔巴尼亚				x
安圭拉	2.6		x	
安提瓜和巴布达	2.6		x	
亚美尼亚	+		x	
阿鲁巴	2.51	1995		
孟加拉国	2.6	1994		
巴巴多斯	2.51/2.6	1993		
伯利兹	2.6		x	
贝 宁	2.51/2.6	1993		
不 丹				x
英属维尔京群岛	2.6		x	
布基纳法索	2.6		x	
布隆迪	2.51/2.6	1993		
佛得角 2,3	2.5/2.6	1989,1990,1992		x
中非共和国	2.5/2.6	1992		
哥伦比亚 2,3	2.51/2.6	1994	x	
科摩罗	2.5/2.6	1993		
古 巴	2.6		x	
多米尼加 2		1989,1993		

1. 商议过或待批的项目。
2. 不止一个 ASYCUDA 项目。
3. 已安装第2版并且正在考虑安装第3版的项目。

附 件

ASYCUDA 方案：执行情况

国家或地区	版 本 运行中/已安装/ 正在安装	已 完 成 完成日期	进 行 中	拟议项目 1
吉布提				x
萨尔瓦多 2	2.51/2.6	1993	x	
冈比亚	2.6		x	
格鲁吉亚	++		x	
加 纳	2.6	1993		
直布罗陀	2.6	1993		
格林纳达			x	
危地马拉 3	2.51		x	
几内亚	2.6		x	
几内亚比绍	2.6		x	
圭亚那	2.6		x	
海 地 2	2.31	1993		x
洪都拉斯 2	2.51/2.6	1993	x	
匈牙利	++		x	
伊朗伊斯兰共和国				x
黎巴嫩	++		x	
马达加斯加 2,3	2.5	1994	x	
马尔代夫	2.51/2.6	1994		
马 里	2.6		x	

1. 商议过或待批的项目。
2. 不止一个 ASYCUDA 项目。
3. 已安装第2版并且正在考虑安装第3版的项目。

附 件

ASYCUDA 方案：执行情况

国家或地区	版 本 运行中/已安装/ 正在安装	已 完 成 完成日期	进行中	拟议项目 1
马耳他	2.6	1995		
毛里塔尼亚 2,3	2.6	1991		x
毛里求斯	2.51/2.6		x	
蒙 古	2.6		x	
蒙特塞拉特	2.6		x	
莫桑比克	2.51		x	
纳米比亚	2.6		x	
尼泊尔				x
荷属安的列斯	2.51/2.6	1995		
尼加拉瓜	2.6		x	
尼日尔	2.5	1993		
巴基斯坦		1993		
巴拿马 2	2.51/2.6	1991	x	
巴布亚新几内亚 3	2.6	1995		
秘 鲁			x	
菲律宾	++		x	
罗马尼亚	++		x	
卢旺达 2,3	2.51/2.6	1994	x	
斯洛伐克	++		x	
圣基茨和尼维斯	2.6		x	

1. 商议过或待批的项目。
2. 不止一个 ASYCUDA 项目。
3. 已安装第2版并且正在考虑安装第3版的项目。

附 件

ASYCUDA 方案：执行情况

国家或地区	版 本 运行中/已安装/ 正在安装	已 完 成 完成日期	进行中	拟议项目 1
圣卢西亚	2.6		x	
圣文森特和格林 纳丁斯	2.6		x	
圣多美和普林西比	2.6		x	
斯里兰卡	2.6		x	
苏 丹	2.51/2.6	1995		
阿 曼				x
苏里南	2.6		x	
坦桑尼亚联合共 和国	2.6		x	
多 哥 3	2.4	1993		
特立尼达和多巴哥	2.6		x	
特克斯和凯科斯 群岛	2.6		x	
委内瑞拉			x	
越 南	2.6		x	
也 门				x
扎伊尔 2	2.5	1990,1992		
赞比亚				x
津巴布韦	2.6	1995		

1. 商议过或待批的项目。
2. 不止一个 ASYCUDA 项目。
3. 已安装第2版并且正在考虑安装第3版的项目。

附 件

ASYCUDA 方案：执行情况

区 域	进行中	已 完 成 完成日期	支持中心	拟议项目
中美洲项目 CAM (危地马拉城)		1994		
东部和南部非洲 共同市场COMESA (卢萨卡)	x		3	
西非国家经共体项目 (多哥洛美)	x			
亚太地区国家间项目 (吉隆坡) RAS	x		1	
加勒比分区域项目 CAR/94/004	x		3	
扩大阿拉伯贸易， 阿拉伯地区				x
为两个独联体国家 建立一个区域支持 中心的建议				x
太平洋分区域				x
新的中美洲中心				x
新的东欧中心				x