

开发一套IT系统,在战略规划阶段必须对系统所能实现的能力和效果进行评估,以便与业务的实际需求进行比较,进而判断可行性。如果未对IT解决方案有充分了解,极可能与业务需求不匹配而导致投资损失。

4. 战略规划编制是否有严格流程,并得以执行。战略规划编制如果未能严格执行,可能因忽视其他利益相关方的需求,而导致后续项目执行困难。

5. 是否存在配套完善的战术计划。如果缺少详细的与战略规划相一致的战术计划,可能导致IT战略执行过程中出现混乱,不能实现预期目标。

6. 战略规划是否充分考虑了投资项目的组合管理。对于同期内的多个项目,如果不能进行有效的项目组合管理,对资金分配、授权、职责等问题加以明确,将影响项目的有序实施,由此产生一系列不利影响。

当然,该六个方面只是提供了观察风险迹象的角度,并不能穷尽所有情况,

具体操作仍需要相关人员的专业判断。

(四) 风险级别

风险级别是衡量风险大小的指标,通过界定风险级别可以确定应对的优先次序。本文将借鉴COBIT的成熟度模型来确定风险级别。成熟度级别越低,那么该流程的完善度也越低,风险也就越高;成熟度级别越是接近优化级,那么该流程的风险就越低,具体见表2。

每一个IT流程都对对应一套成熟度模型,本文仍仅以“定义IT战略规划”流程为例进行说明,详见表3。

风险级别的判定同样依赖于专业人员的主观判断。一个IT流程不可能完全与某一级别的判断标准相一致,这就需要评估人员作出综合判断,确定风险级别。

(五) 控制措施

选择恰当的控制措施以应对风险在现实中是一个复杂的问题。原因在于控制措施的执行及其效果受到多种因素的

影响。因而,本文中的控制措施重在提供应对风险的角度,而非具体的方案。

那么,应对风险的角度如何确定呢?本文仍然从每个流程的控制目标入手。既然流程活动的目的在于达成每个具体的控制目标,那么控制措施只要能利于控制目标的实现,就是有效的风险应对措施。仍然以“战略规划风险”为例,其控制措施可从以下角度去确定:战略规划中充分考虑IT价值管理;建立IT战略规划和业务战略规划的双向交流和协调机制;评估IT解决方案及服务交付的现有能力;与有关的利益相关方共同编制战略规划;根据IT战略计划制定一整套组合的IT战术计划;考虑IT项目组合管理等。■

[本文系教育部2009年度人文社会科学研究项目(09YJC790033)和辽宁省高等学校重点实验室科研项目(WS2010002)的阶段性成果]

(作者单位:东北财经大学会计学院
青岛四方车辆研究所有限公司)

责任编辑 周愈博

● 词条

CCI指标

CCI指标(Commodity Channel Index)又叫顺势指标,是美国股市分析家唐纳德·蓝伯特(Donald Lambert)创造的一种重点研判股价偏离度的股市分析工具。CCI指标最早应用于期货市场的判断,后运用于股票市场的研判,并被广泛使用。与大多数单一利用股票的收盘价、开盘价、最高价或最低价而发明出的技术分析指标不同,CCI指标是根据统计学原理,引进价格与固定期间股价平均区间的偏离程度的概念,强调股价平均绝对偏差在股市技术分析中的重要性,是一种比较独特的技术分析指标。CCI指标专门衡量股价是否超出常态分布范围,属于超买超卖类指标的一种,但它与其他超买超卖型指标相比又有独特之处。像KDJ、WR%、CCI等大多数超买超卖型指标都有“0~100”的上下界限,因此比较适合研判一般常态行情,当面对那些短期内暴涨暴跌的价格走势时,就可能会发生指标钝化的现象。而CCI指标却是波动于正无穷大到负无穷大之间,因此不会出现指标钝化现象,这样就有利于投资者更好地研判行情,特别是那些短期内暴涨暴跌的非常态行情。CCI指标的应用法则如下:① CCI为正值时,视为多头市场;为负值时,视为空头市场。② 常态行情时,CCI波动于100以内;强势行情,CCI会超出100。③ CCI>100时,买进;直到CCI<100时,卖出。④ CCI<100时,放空;直到CCI>-100时,回补。