

IT-Controlling

Strategien, Werkzeuge, Praxis

Von

Prof. Dr. Jorge Marx Gómez

Prof. Dr. Horst Junker

Stefan Odebrecht

ERICH SCHMIDT VERLAG

Inhaltsverzeichnis

Geleitwort.....	5
Vorwort.....	7
Inhaltsverzeichnis.....	11
Abkürzungsverzeichnis.....	15
Abbildungsverzeichnis.....	17
Tabellenverzeichnis.....	21
1 Grundlagen des IT-Controllings.....	23
1.1 Einordnung des IT-Controllings.....	23
1.2 Allgemeines zum IT-Controlling.....	24
1.3 IT-Controlling als System.....	25
1.3.1 Das allgemeine Controlling-System.....	25
1.3.2 Controlling-Systeme für die IT.....	29
1.3.3 Controlling der IT-Leistungserstellung.....	32
1.4 IT-Controlling als Prozess.....	37
1.4.1 Entwicklung eines Prozessmodells für das IT-Controlling.....	37
1.4.2 IT-Controlling-Prozesse in der Literatur.....	42
1.4.2.1 Das Prozessmodell eines IT-Controllings.....	42
1.4.2.2 Das Prozessmodell für das IT-Controlling in COBIT.....	44
1.4.2.3 ITIL Financial Management.....	45
1.5 Steuerung anhand einer IT-Strategie.....	46
1.5.1 Charakterisierung der IT-Strategie.....	46
1.5.2 Entwicklung einer IT-Strategie.....	48
1.5.3 Entwicklung einer IT-Strategie als Teil eines Prozesses.....	49
1.5.4 Abstimmung der IT-Strategie mit der Wettbewerbsstrategie des Unternehmens.....	54
1.5.5 Abstimmung der Unternehmensstrategie mit der IT-Strategie.....	57
1.6 Abgrenzung des strategischen vom operativen IT-Controlling.....	59
1.7 Fallbeispiel eines Unternehmens im Mittelstand in der Medienindustrie.....	66
2 IT-Controlling unter Outsourcingbedingungen.....	79
2.1 Outsourcingbegriff.....	80
2.2 Chancen und Risiken eines IT-Outsourcings.....	81
2.3 Standardstrategien für IT-Outsourcing-Entscheidungen.....	83
2.4 Outsourcingvarianten und deren Alternativen.....	86
2.5 Durchführung eines Outsourcings.....	97

2.6	Service Level Agreements	108
2.7	Prüfung der Durchführung eines Outsourcings beim Niederweser Verlag	115
3	Methoden und Werkzeuge des IT-Controllings.....	125
3.1	Controlling durch Kennzahlen und IT-Kennzahlensysteme.....	125
3.1.1	Kennzahlen in der Informationsverarbeitung	125
3.1.1.1	Kennzahlen in der Informationsverarbeitung und ihre Grundlagen	126
3.1.1.2	Strukturierung von Kennzahlen.....	129
3.1.1.3	Der Kennzahlen-Steckbrief	131
3.1.2	Arbeitsbedingungen bei IT-Kennzahlensystemen	134
3.1.3	„Total Cost of Ownership“ – als Beispiel einer Kennzahl	136
3.1.3.1	Die TCO-Modelle.....	138
3.1.3.2	Bewertung der TCO-Modelle.....	146
3.1.3.3	Möglichkeiten der Reduzierung der Total Cost of Ownership	148
3.1.4	Kennzahlensysteme in der Informationsverarbeitung	151
3.1.4.1	Grundlagen von IT-Kennzahlensystemen	151
3.1.4.2	Erscheinungsformen von IT-Kennzahlensystemen	152
3.1.4.3	Der IT-Kennzahlensystem-Steckbrief.....	154
3.1.4.4	Rahmenbedingungen für den Aufbau und die Einführung von IT-Kennzahlensystemen	156
3.1.4.5	Chancen und Risiken von IT-Kennzahlensystemen.....	159
3.1.5	Nutzung der Balanced Scorecard für das IT-Controlling	165
3.1.6	Entwicklung eines prototypischen IT-Kennzahlensystems	174
3.1.6.1	Struktur des IT-Kennzahlensystems	175
3.1.6.2	Weiterentwicklung des IT-Kennzahlensystems	179
3.1.6.3	Kritische Betrachtung des IT-Kennzahlensystems.....	181
3.1.7	Entwicklung eines IT-Kennzahlensystems für den Niederweser Verlag	181
3.2	IT-Controlling durch Nutzwertanalysen	189
3.2.1	Voraussetzungen der Nutzwertanalyse.....	190
3.2.2	Vorgehensweise der Nutzwertanalyse	192
3.2.3	Varianten der Nutzwertanalyse.....	198
3.2.4	Anwendung der Nutzwertanalyse im Niederweser Verlag.....	201
3.3	Controlling durch Erfolgsfaktorenanalysen.....	206
3.3.1	Allgemeines zur Erfolgsfaktorenanalyse	206
3.3.2	Erhebungstechnik der Erfolgsfaktorenanalyse	213
3.3.3	Vorgehen bei der Erfolgsfaktorenanalyse.....	214
3.3.4	Beurteilung der Erfolgsfaktorenanalyse	220
3.3.5	Erweiterung der Erfolgsfaktorenanalyse	222
3.3.6	Anwendung der Erfolgsfaktorenanalyse im Niederweser Verlag	223
3.4	Controlling durch ein Portfoliomanagement	232
3.4.1	Arten der Portfolioanalyse	233

3.4.2	Vorgehensweise der Portfolioanalyse.....	238
3.4.3	IT-Portfolioanalyse als Life-Cycle-Modell.....	247
3.4.4	Beurteilung der Portfolioanalyse	248
3.4.5	Anwendung der Portfolioanalyse im Niederweser Verlag	249
3.5	IT-Benchmarking.....	254
3.5.1	IT-Controlling durch IT-Benchmarking	256
3.5.2	Formen des IT-Benchmarkings	257
3.5.3	Benchmarkingprozess.....	262
3.5.4	Daten für das Benchmarking	263
3.5.5	Auswahl von Benchmarks	265
3.5.6	Durchführung von IT-Benchmarks im Niederweser Verlag	267
3.6	„Make or Buy“-Entscheidungen in der Softwarebereitstellung	273
3.6.1	Entscheidungsvarianten im Softwarebereich.....	278
3.6.2	Voraussetzungen einer Make or Buy-Entscheidung.....	283
3.6.3	Parameter einer Make or Buy-Entscheidung	286
3.6.4	Verfahren der Entscheidungsfindung	292
3.6.5	Durchführung von „Make or Buy“-Entscheidungen im Niederweser Verlag	295
3.7	IT-Berichtswesen	296
3.7.1	Aufgaben und Anforderungen an das IT-Berichtswesen.....	297
3.7.2	Dimensionen des IT-Berichtswesens.....	298
3.7.2.1	Berichtszweck.....	299
3.7.2.2	Berichtsinhalt.....	300
3.7.2.3	Berichtsform	304
3.7.2.4	Berichtstermin und -frequenz	305
3.7.2.5	Berichtsempfänger und -sender.....	305
3.7.3	Berichtsarten	305
3.7.3.1	Standardberichte	306
3.7.3.2	Abweichungsberichte	307
3.7.3.3	Bedarfsberichte.....	308
3.7.4	Berichtssysteme in der IT	309
3.7.5	Probleme im IT-Berichtswesen	310
3.7.6	Der Einsatz eines IT-Berichtswesen im Niederweser Verlag	313
4	IT-Controlling Einführungskonzept	319
4.1	Vorgehensmodell zur Ermittlung praktischer Anforderungen	320
4.1.1	Voraussetzungen für die Erhebung.....	323
4.1.2	Pretest für eine IT-Controlling-bezogene Befragung	324
4.1.3	Auswertung der Befragung.....	326
4.1.4	Bewertung der Auswertung	326
4.2	Festlegung zur Umsetzung des Vorgehensmodells	327
4.2.1	Inhalt und Aufbau der Befragung.....	327
4.2.2	Formulierung der Fragen	329

4.2.3	Erklärende Einleitung	330
4.2.4	Forced Choice	330
4.3	Konzept des weiteren Vorgehens	330
4.4	Vorgehensweise bei der Einführung eines IT-Controllings im Niederweser Verlag	332
5	Schlussbemerkung	341
Anhang A	.....	347
Anhang B	.....	387
Anhang C	.....	389
Anhang D	.....	391
Literaturverzeichnis	.....	399
Stichwortverzeichnis	.....	403
Rechtliche Bestimmungen	.....	407