



《JFU 注册会计师简讯》、《JFU 财税简讯》，以及《JFU 数字化工具简讯》，旨在分享我们针对执业过程中所遇问题的思考。免费订  
阅。如有垂询和评论，欢迎联系 JFU 简讯编辑邮箱，[enquiries@jfuconsultants.com](mailto:enquiries@jfuconsultants.com)

▶ 订阅 JFU简讯

🔍 查询

📧 分享 转发给别人

## 运用人工智能辅助工具实现卓越的企业管治与风险管理 - 2

### 设定目标

来源：JFU | PONDARA AI 数码工具

2023 年 8 月 11 日

#### 作者

傅子刚 | 合伙人

傅仰涛 | 合伙人

完成我们邀请您参加的首次探索<sup>1</sup>，您已精心打造出一个清晰的经营背景。您现在可以开始专注于确定运营目标，进而识别风险。再藉此制定和执行相应的行动（策略），完成您角色和职责负责的重要事项。

### 实现价值变化的目标

我们上一篇文章中的图表 1 强调了增长是组织内的共同目标，它可以串联到各个功能级别并形成一系列的运营目标。这些运营目标必须是定制化的，与推动价值变化的因素同步，根据不断变化的条件和情况进行定期调整。

因此，在制定目标时，有两组先决条件需要您注意：首先，您的角色和运营环境；第二，非预期事件的出现或预期事件的未实现，从而导致情况发生变化。

让我们先来处理第一组条件。

在履行角色和职责时，要取得什么样的成果取决于您的长远规划和运营目标。例如，作为一名销售经理，您负责区域运营的销售收入；作为业务部门的负责人，负责该部门的年度营业利润；作为地区负责人，您的重点是该地区的 5 年投资回报率；作为董事会的执行董事，您关注的是公司在特定年份内长期股东价值的变化。

<sup>1</sup> 见 [运用人工智能辅助工具实现卓越的企业风险管理和运营 - 1 准确理解运营情](#)

这些目标植根于价值。然而，制定这些规划和相关的业务目标是一项复杂的工作。它需要良好的战略导向、分析能力和卓越的运营，这样才能有效地驾驭竞争并克服某些限制，例如有限的资源。AI 业务助理能够提供依据供您考虑，帮助您制定和强化目标。

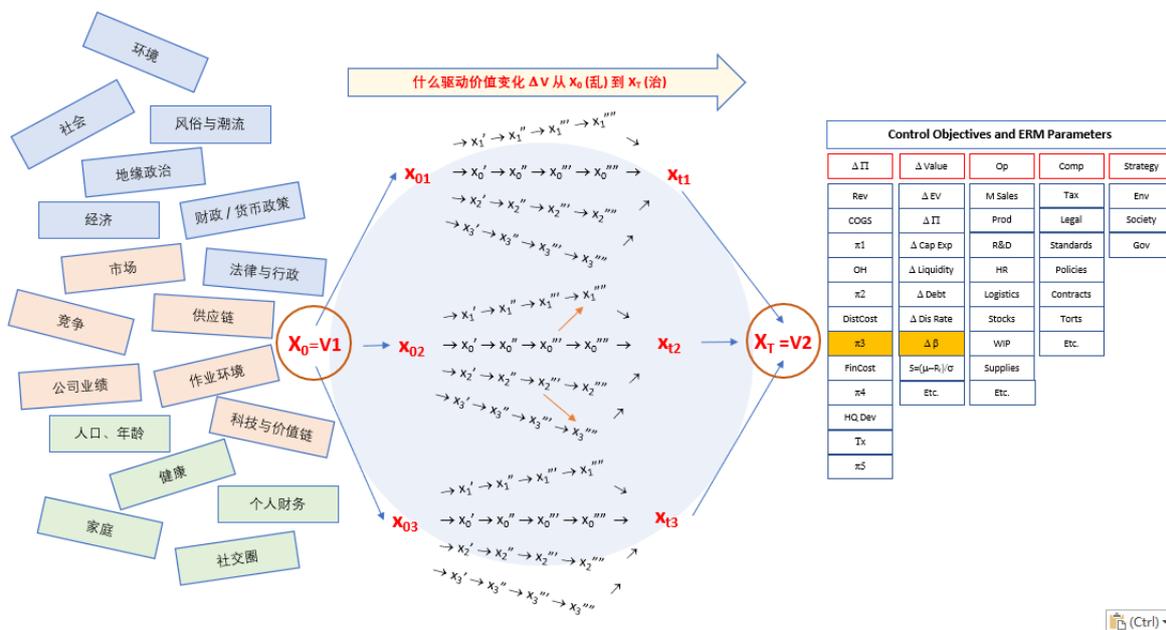
然而，我们必须强调，盲目地遵循 AI 的建议是不可取的。相反，您应该精心策划指令来指导 AI，使其生成符合您需求并与您职责相关的内容。不要忘记，您是决策者，而 AI 的功能是增强人类的智力、创造力和分析能力。计算机科学里由来已久的一句格言仍然适用：输入错误的的数据，则输出错误的的数据。

## 概念指引

下图（图表 2）定义了某些业务领导者或经理人，他们担任不同的角色，负责通过达到某些目标 (X) 来实现价值变化（从 V1 到 V2），例如达到计划的利润水平( $\pi_3$ ) 或实现有利的风险状况( $\beta$ )。

这这要求管理人生成和评估选项、设定目标、制定策略上的行动步骤 ( $x'$ ,  $x''$ , ...)、实施决策和监督行动。管理人还必须识别公共或私人领域内不断发展的趋势或混乱事件带来的威胁和机会，如冲突或个人健康，并管理这些风险以维持秩序。即使对于最有经验、最有条理的专业人士而言，这也是一项艰巨的挑战。不断拓展的计算能力和人工智能的出现正在改变游戏规则，从中获益的是那些最善于利用这些技术的人，以及那些在制定自己的行动步骤时能够应用这些技术来体察他人动机和目标的人。

图表 2



## 探索空间（角色扮演研讨会）

现在，我们邀请您进入我们的“探索空间”，一起探索我们的 AI 辅助工具如何帮助您瞄准目标、识别风险。“探索空间”中的工具是我们 IPC-ERM 系统中的一部分，它可以让使用者在多方战略形势下进行信息管理、计划、控制和企业风险管理，这种多方互动，在合作或竞争游戏中都是典型的情景。

我们三个“探索空间”供您浏览：（1）背景，（2）目标，（3）风险。本文介绍了第二个“探索空间”，它能帮助您生成更加明确的 SMART<sup>2</sup>目标。

为开展这第二次探索，您已经为您的角色制定了一个描述清晰的经营背景。您可以将它作为给 AI 业务助理的简要指示，帮助您制定一套 SMART 目标。以下是一组操作的简要说明（请注意，以下 AI 信息的中译暂不出现在“探索空间”版本，但您可以输入中文信息，并指示 AI 业务助理用中文输出结果）：

1. 请参阅图表 2，设想自己当前处于位置  $X_0$ ，正在向新位置  $X_T$  迈进，产生  $V_1$  至  $V_2$  的价值变化，从而实现组织分配给您的某些目标（KPI 或控制目标）。这种抽象概念已经（通过第一次探索）转换为上述适用于您角色的业务描述。或者，您的 AI 业务助理可以帮助您形成这样的描述。
2. 转到 [定义目标](#)，您会看到来自您的 AI 业务助理的以下信息：

*欢迎！我是您的 AI 业务助理！准备好重新定义您的业务目标了吗？如果您已经编辑好业务描述，我将在这里帮助您设定更清晰有效的目标。点击“定义目标”去探索如何实现。还在编辑您的业务描述吗？我将在这里引导您制定一个有效而全面的概述。点击“编辑您的业务描述”以获得帮助。体验我们的 AI 解决方案，朝着清晰的业务描述和业务发展迈步。让我们一起开始这段激动人心的旅程吧！*

3. 点击 **Define Your Objectives** “定义目标”，您将看到以下消息：

*太棒了！为了帮助定义您的目标，我需要更好地了解您的业务、运营和流程。请在下面提供的输入区域中输入您的业务、关键运营、流程，或您关注的角色的详细描述。您的描述越详细，我就越能帮到您。让我们开始吧！*

4. 输入（复制并粘贴）您已经生成的经营背景描述。在开始定义目标之前，您可以继续完善该描述并“save locally”，保存在浏览器的存档。
5. 点击 **Proceed to Objectives** “目标设定”，您将看到以下消息：

*很好的开端！根据您所分享的详细业务信息，让我们一起来确定您的目标。目标是您运营的指南针，也是成功的关键指标。请在下方文本框内分享生成业务目标的具体要求。可以向我提出任何要求，例如可以要求我提出能够提高销售额的五个目标，或者是能够提高客户满意度的目标，再或是能够提高运营效率的目标。您的说明将指导目标生成的过程。请*

<sup>2</sup> Specific 具体的，Measurable 可度量，Achievable 可实现，Relevant 相关性，Time-bound 时效性

*记住，您的指示越具体，我为您制定的目标就越具有针对性和可操作性。让我们一起定义一些有效的目标吧！*

6. 在当前生成的目标中，记下您认为相关的目标。将它们“save locally”保存。
7. 向您的 AI 业务助理发出具体的指示（请参阅上面 AI 的建议）；然后，点击 **Get Objectives** “获取目标”。等待您 AI 业务助理的回复。
8. 您的 AI 业务助理将提供对当前目标的修订描述及其原因，并提供某些新目标供您考虑。然后，她会向您提示以下信息：

*太棒了！我已经根据您的指示生成了一份潜在目标清单。请花点时间看一下。如果您认为其中某项符合您的业务目标，请点击该项旁边的按钮。文本将被复制到“当前目标”中。请记住，这些只是帮助您起步的建议。您可以根据需要修改，以更好地满足您独特的业务需求。让我们一起继续完善和构建您的业务目标吧！*

9. 对于您接受的目标，请点击标示的按钮，将修改后的或新的目标复制并接受为当前目标。
10. 如果需要，可直接修改您当前的目标，并重复步骤 6 至 8，直到形成一套完善的 SMART 运营目标来支持您的价值变化行动。

探索愉快！请注意，当您采取行动时，不确定性就会出现。这会带来威胁和机会，可能会影响您努力想取得的结果。我们下一篇文章将讨论用 AI 识别风险。