

**Dipl.-Wirt.Inf. Sebastian Neuhaus**  
 ist wissenschaftlicher Mitarbeiter am Lehrstuhl  
 für Wirtschaftsinformatik und Operations Re-  
 search der Mercator School of Management der  
 Universität Duisburg-Essen.  
 E-Mail: Sebastian.Neuhaus@Uni-Duisburg-Essen.de

Bernd Held / Hartmut Erb

## Advanced Controlling mit Excel

Gegenstand dieses Buches ist die Open-Source-BI-Lösung PALO, die im Zusammenspiel mit Microsoft Excel als betriebswirtschaftliches Analyse- und Planungstool eingesetzt werden kann. Bei PALO handelt es sich um eine multidimensionale und plattformunabhängige OLAP-Datenbank (PALO-Server) sowie ein Excel-Add-In zur Integration der PALO-Funktionen in eine lokale Excel-Version. Mit Hilfe von PALO ist es möglich, homogene Daten zu laden und daraus multidimensionale Cubes zu erstellen. Die Verarbeitung der Daten findet im Hauptspeicher statt. Der OLAP-Server wird als Open-Source-Software, das Excel-Add-In als Freeware zum Download angeboten. Die beiden Autoren des Buches, Bernd Held und Hartmut Erb, verfügen über umfassende Erfahrungen in den Bereichen Excel und VBA-Entwicklung bzw. Controlling- und Unternehmenssteuerung.

Das Buch gliedert sich in vier Hauptkapitel und umfasst eine Begleit-CD-ROM, auf der neben der PALO-Software verschiedene Zusatztools und alle in dem Buch genutzten Praxisbeispiele und Demos mitgeliefert werden. Im ersten Kapitel geben die Autoren eine allgemeine Einführung in das Gebiet Business Intelligence. Dabei wird kurz auf die allgemeine Situation und Ausgangslage kleiner und mittlerer Unternehmen eingegangen, Begriffe wie Business Intelligence, OLAP, Data Warehouse oder Data Mart werden rudimentär erläutert, und der Nutzen von BI-Lösungen wird aufgezeigt. Weiterhin werden die Firma Jedox, die PALO kostenlos anbietet, deren Produkt Worksheet-Server sowie PALO selbst kurz vorgestellt.

Das zweite Kapitel erklärt sehr praxisorientiert PALO und dessen Funktionalitäten. Die Themen umfassen dabei die schrittweise Installation und Inbetriebnahme der Server- und Clientsoftware, die PALO-Werkzeuge wie den Modeller zum Aufbau und Konfiguration von OLAP-Cubes oder die Importfunktionen (über Dateien oder per ODBC-Abfragen). Die Bereiche werden im Stil eines praxisorientierten Handbuchs erläutert. Weiterhin

## Advanced Controlling mit Excel. Unternehmenssteuerung mit OLAP und PALO von Bernd Held und Hartmut Erb



*Broschiert: 416 Seiten*  
*Verlag: Franzis;*  
*Auflage: 1*  
*(17. Oktober 2006)*  
*Sprache: Deutsch*  
*ISBN-10: 3772375855*  
*ISBN-13: 978-3772375859*

wird auf die Datenaufbereitung und Manipulation der Daten eingegangen. Die Darstellungsform besteht dabei zum großen Teil aus einzelnen Arbeitsschritten und -anweisungen mit dazugehörigen Screenshots.

Kapitel 3 beschreibt die Realisierung einer Controlling-Lösung für ein kleines mittelständisches Handelsunternehmen aus der Agrarwirtschaft. Die fachliche Zielsetzung umfasst dabei die Umsetzung einer Gewinn- und Verlust-Rechnung, die Erstellung von Basis- und Ad-hoc-Berichten sowie den Zugriff auf zentrale Unternehmenskennzahlen wie Gesamtleistung oder Jahresüberschuss/-fehlbetrag. Die Autoren legen den Fokus dabei auf die fachliche Konzeption und insbesondere die Realisierung der Dimensionen, der Datenaufbereitung sowie der Umsetzung von Berichten und eines Cockpits. Die Umsetzung der Controlling-Lösung wird detailliert mit Arbeitsschritten, Screenshots und VBA-Makros dargestellt. Weiterhin werden die Funktionalitäten des Add-In PALO+ präsentiert.

Im vierten Kapitel werden die Tools PALO Eclipse Client, Cubeware Importer und Worksheet Server kurz beschrieben und erläutert. Es gilt anzumerken, dass Cubeware derzeit eine kosten- und lizenzfreie Freeware-Version des Importers speziell für PALO vorbereitet. Vermarktet wird dieses ETL-Tool (extract, transform, load) unter dem Namen IMP:PALO.

Insgesamt liefert das Werk eine Einführung in den Umgang mit den beiden Produkten. Durch die Darstellung der Praxisbeispiele und Demos anhand von Schritt-für-Schritt-Anweisungen, kann das Buch als deutschsprachiges „Handbuch“ angesehen werden. Als Zielgruppe sind somit insbesondere Anwender und Controller zu nennen, die mit einer einfachen und kostengünstigen Softwarelösung typische Fragestellungen aus dem Bereich des Unternehmenscontrollings lösen wollen.