

Inhaltsverzeichnis

1	Einführung	1
1.1	Problemstellung	1
1.2	Zielsetzung	2
1.3	Vorgehensweise	3
	Literatur	6
2	Grundlagen	9
2.1	Planung und Reporting im Zusammenhang mit der Unternehmenssteuerung und dem Controlling	9
2.2	Grundlagen zur Planung und zum Reporting	12
2.2.1	Planungsdefinition	12
2.2.2	Ziele und Aufgaben der Planung	17
2.2.3	Reportingdefinition	19
2.2.4	Ziele und Aufgaben des Reportings	21
2.2.5	Generelle Beeinflussungsgrößen von Planung und Reporting	23
2.3	Integriertes Analyseprofil für die Planung und das Reporting	24
	Literatur	25
3	Fachliche inhaltliche Ausgestaltung	27
3.1	Bezug zur Unternehmensstrategie	28
3.1.1	Integration der strategischen, taktischen und operativen Steuerung	29
3.1.2	Planungsprämissen und Top-Down-Vorgaben	37
3.2	Wertschöpfungstreibende Faktoren des Geschäftsmodells	40
3.3	Struktur und Navigation im Reporting	41
3.4	Struktur und Navigation in der Planung	47
3.5	Reporting- und Planungsobjekte (Dimensionen, Hierarchien und Werte)	50
3.6	Berichtsarten	52
3.7	Berichtsgrundformen	53
3.7.1	Ist-Ist-Vergleiche	54

3.7.2	Soll-Ist- bzw. Plan-Ist-Vergleiche	55
3.7.3	Plan-Wird-Vergleiche (Forecast/Hochrechnungen/Prognosen)	56
3.7.4	Zielerreichungsberichte	57
3.7.5	Zeitreihenanalysen	58
3.7.6	ABC-, Flop-/Top- und Klassen-Analyse	59
3.7.7	Portfolio-Analyse	62
3.7.8	Objekt- und Benchmark-Vergleiche	63
3.7.9	Break-Even-Point-Analyse	65
3.7.10	Scoring- bzw. Nutzwertanalysen	67
3.8	Berichtsgestaltung	68
3.8.1	Filter- bzw. Selektionskriterien	68
3.8.2	Layout	69
3.8.3	Tabellen	74
3.8.4	Diagramme und andere Visualisierungshilfen	81
3.8.5	Kommentierungen, Botschaften und Management Summary	112
3.9	Steuerung im BI-gestützten Controlling-Cockpit	113
3.9.1	Cockpit Unternehmensleitung: Operatives Controlling	117
3.9.2	Cockpit Unternehmensleitung: Strategisches Controlling	148
3.9.3	Cockpit Berichte für den Vertrieb	170
3.9.4	Cockpit Berichte für die Produktion	192
3.9.5	Cockpit Berichte für den Einkauf	231
3.9.6	Cockpit Berichte für die Projektsteuerung	249
3.10	Planungsformulare und ihre Besonderheiten	263
3.11	Abstimmung der Planungs- und Reportinginhalte	267
3.12	Exemplarische Planungsgebiete im BI-gestützten Controlling-Cockpit	269
3.12.1	Balanced Scorecard im Rahmen der strategischen Planung	269
3.12.2	Absatz- und Umsatzplanung	269
3.12.3	Ressourcenplanung	273
3.12.4	Einkaufspreisplanung	274
3.12.5	Personal- und Anlagenplanung	276
	Literatur	280
4	Organisation und Prozesse	287
4.1	Organisatorische Einbindung	287
4.1.1	Unternehmensgröße	288
4.1.2	Unternehmensverbindungen	297
4.1.3	Aufbauorganisation	300
4.1.4	Führungsstil	303
4.1.5	Beteiligte	305
4.2	Prozesse	311
4.2.1	Einführungsprozess	311
4.2.2	Zyklischer Planungsprozess	328

4.2.3	Zyklischer Reportingprozess	334
4.2.4	Qualitätssicherungsprozess	349
	Literatur.	362
5	IT-Unterstützung	367
5.1	Betriebliche IT-Systeme.	368
5.2	Historie.	372
5.3	Hardware und Netzwerk	373
5.4	Softwarelösungen für Reporting und Planung.	374
5.4.1	Anforderungskriterien	375
5.4.2	Reporting- und Planungsfunktionen der ERP-Systeme.	379
5.4.3	Tabellenkalkulationsprogramme	385
5.4.4	Spezielle Software (basierend auf relationaler Datenbanktechnik).	390
5.4.5	BI-gestützte Systeme	394
5.5	Data Warehouse	403
5.5.1	Data-Warehouse-Definition	403
5.5.2	ETL-Prozess.	412
5.5.3	Berechtigungssystem und Zugriffssteuerung.	415
5.5.4	OLAP.	419
5.5.5	Analyse- und Planungswerkzeuge	433
5.5.6	Weitere Nutzungsmöglichkeiten für Managementaufgaben (Konsolidierung, Balanced Scorecard, Risikomanagement etc.). . .	460
5.6	Business Intelligence und BI-gestütztes Controlling.	463
5.7	Künstliche Intelligenz, Expertensysteme, Data Mining, RPA und Chat Bots	470
5.7.1	Allgemeine und spezifische (schwache) Künstliche Intelligenz . . .	470
5.7.2	Machine Learning, Deep Learning und Neuronale Netze	472
5.7.3	Expertensysteme (XPS).	479
5.7.4	Data Mining, Text Mining, Web Mining und Predictive Analytics	480
5.7.5	Robotic Process Automation (RPA).	488
5.7.6	Chatbots/Conversational UX	493
5.7.7	Einsatz von KI, RPA und Chatbots in der Planung und im Reporting	497
5.7.8	Herausforderungen und Handlungsempfehlungen für den Einsatz von KI, RPA und Chatbots in der Planung und im Reporting	540
5.8	Big Data	541
5.8.1	Das 3-V-Modell bzw. 4-V-Modell	547
5.8.2	Technische Grundlagen für Big Data.	550
5.8.3	Explorative Business Intelligence und Business Analytics	559

5.9	Cloud Computing	574
5.10	Mobile Computing	578
5.10.1	Mobile Endgeräte	579
5.10.2	Drahtlose Netzwerke	582
5.10.3	App – Applikation	583
5.10.4	Einordnung von Reporting und Planung im Mobile Computing... ..	587
5.10.5	Mobile Business Intelligence	588
5.10.6	Mobiles Reporting und mobile Planung	594
5.10.7	Mobile Erfolgspotenziale	602
	Literatur	603
6	Zusammenfassung und Ausblick	615
	Literatur	625
	Stichwortverzeichnis	627