



## Compliance-Management in KMU

Von Stefan Behringer\*, Rotkreuz ZG, und  
Patrick Ulrich\*\*, Bamberg



### Status quo des Compliance-Managements in KMU

Compliance-Management kommt durch große Unternehmensskandale immer wieder in das Bewusstsein der breiten Öffentlichkeit. Kriminelle Handlungen durch Unternehmen oder gegen Unternehmen haben insbesondere dann ein starkes öffentliches Interesse, wenn sie bekannte Namen betreffen (man denke an den Dieselskandal im Volkswagen-Konzern oder zuletzt den Wirecard-Skandal). Die öffentliche Aufmerksamkeit belegt jedoch nicht, dass es dolose Handlungen nur bei großen Unternehmen gibt. Auch die kleinen und mittleren

---

\* Prof. Dr. habil. Stefan Behringer leitet das Kompetenzzentrum Controlling am IFZ Institut für Finanzdienstleistungen Zug an der Hochschule Luzern. Seine Forschungsschwerpunkte sind Compliance, Controlling, Corporate Governance sowie Unternehmensbewertung. Als Lehrbeauftragter ist er an der Leuphana Universität Lüneburg, der Hochschule Aalen und der Hochschule für angewandte Wissenschaften Hamburg tätig.

\*\* Prof. Dr. habil. Patrick Ulrich lehrt als W3-Professor Unternehmensführung und -kontrolle an der Hochschule Aalen – Technik und Wirtschaft und ist Privatdozent an der Universität Bamberg. Er leitet das Aalener Institut für Unternehmensführung (AAUF), das Grundlagen-, Anwendungs- und Transferprojekte mit der mittelständischen Unternehmenspraxis durchführt. Zuvor war er Habilitand und Projektleiter am Europäischen Kompetenzzentrum für Angewandte Mittelstandsforschung (EKAM) sowie am Lehrstuhl für BWL, insbes. Unternehmensführung und Controlling an der Universität Bamberg. Als Lehrbeauftragter ist er u. a. an der Universität Siegen und der VWA Nürnberg tätig. Als freiberuflicher Berater, Coach, Dozent und Trainer unterstützt er Unternehmen in der Digitalen Transformation sowie in Fragen von Governance, Risk und Compliance (GRC). Weitere aktuelle Arbeitsschwerpunkte sind Finance Transformation, Informationssysteme, wertschöpfungsorientiertes Controlling, betriebswirtschaftliche Fragestellungen mittelständischer Unternehmen und Familienunternehmen sowie Wirtschafts- und Unternehmensethik.