

# フォレンジック・アナリティクス（不正検知ツール）

財務データ・非財務データから、不正の兆候であるRED FLAGを検出します

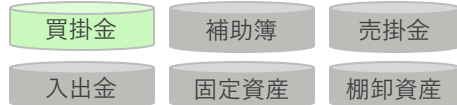
### フォレンジック・アナリティクスとは？

昨今の不正の早期発見へのニーズに合わせて、デロイトが開発した不正検知ツールです。入手可能なデータセットに、デロイト独自のシナリオをベースに構築された「テストロジック」を組み合わせ、横領・キックバック・贈収賄、会計不正などの様々な不正類型の兆候を、複数のダッシュボードで可視化します。

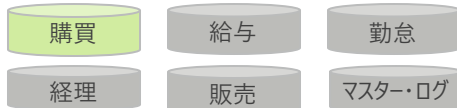


データソース  
フォーマット・言語を選ばない

#### 財務データベース



#### 非財務データベース



ダッシュボード  
多様なレディメイド+カスタマイズ



テストロジック  
不正リスクシナリオの蓄積・多様なプロセスに対応

買掛金・仕入・支払 多数のReady Made のテスト	売掛金・売上・入金 多数のReady Made のテスト	経費・給与 多数のReady Made のテスト
契約リスク 多数のReady Made のテスト	棚卸資産・マージン 多数のReady Made のテスト	退職年金 多数のReady Made のテスト

### 得られる効果・活用例

本ソリューションをご利用いただくことで、対象となる会社・期間・プロセス等におけるトランザクションを、網羅的かつ効率的に検証することが可能となります。その結果、現場への牽制効果が期待できるとともに、人材などの貴重なリソースを原因究明や対応に割くことが可能となります。



網羅性



効率性

#### セカンドライン（管理部門）の活用例

- 子会社の定期的な財務モニタリング
- 経理伝票データの網羅的な異常点チェック
- 品質検査データの網羅的な異常点チェック



牽制強化



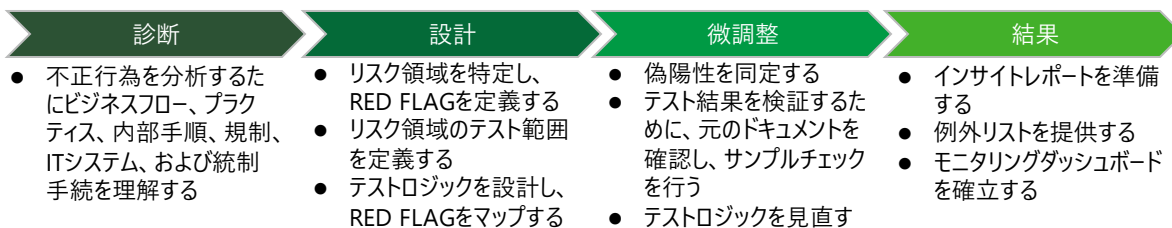
原因究明

#### サードライン（内部監査）の活用例

- 監査計画時における高リスク拠点・プロセスの抽出
- 往査予定拠点の事前トランザクションテスト
- 監査報告書へのダッシュボードの活用

## 01 プロセス

クライアント企業の状況を十分に理解した上で、テストロジックを設計します。テスト運用を行って微調整を行い、最終化します。

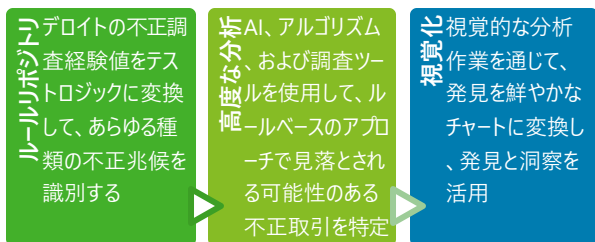


※対象企業、期間、不正類型を限定して、試験的に低コストで導入することもご相談可能です。

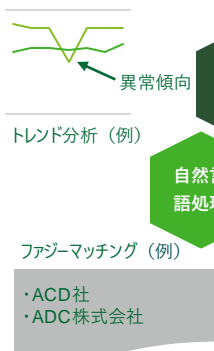
## 02 メソッド

フォレンジック・アナリティクスには、複数の分析メソッド、テクノロジー、ナレッジが組み込まれています。ニーズに合わせて最適化します。

### ナレッジとテクノロジー



### 例示的な例



### 分析メソッド例



**デロイト トーマツ ファイナンシャルアドバイザー合同会社**  
**フォレンジック&クライシスマネジメントサービス**  
 〒100-8363 東京都千代田区3-2-3 丸の内二重橋ビルディング  
 TEL:03-6213-1180/FAX:03-6213-1085  
 電子メールdt-cm@tohatsu.co.jp

デロイト トーマツ グループは、日本におけるデロイト アジア パシフィック リミテッドおよびデロイトネットワークのメンバーであるデロイト トーマツ合同会社ならびにそのグループ法人（有限責任監査法人トーマツ、デロイト トーマツ コンサルティング合同会社、デロイト トーマツファイナンシャルアドバイザー合同会社、デロイト トーマツ税理士法人、DT弁護士法人およびデロイト トーマツ コーポレート ソリューション合同会社を含む）の総称です。デロイト トーマツ グループは、日本で最大級のビジネスプロフェッショナルグループのひとつであり、各法人がそれぞれの適用法令に従い、監査・保証業務、リスクアドバイザー、コンサルティング、ファイナンシャルアドバイザー、税務、法務等を提供しています。また、国内約30都市以上に1万名を超える専門家を擁し、多国籍企業や主要な日本企業をクライアントとしています。詳細はデロイト トーマツ グループWebサイト（[www.deloitte.com/jp](http://www.deloitte.com/jp)）をご覧ください。

Deloitte（デロイト）とは、デロイト トウシュートーマツ リミテッド（“DTTL”）、そのグローバルネットワーク組織を構成するメンバーファームおよびそれらの関係法人（総称して“デロイトネットワーク”）のひとつまたは複数に指します。DTTL（または“Deloitte Global”）ならびに各メンバーファームおよび関係法人はそれぞれ法的に独立した別個の組織体であり、第三者に関して相互に義務を課しまたは拘束させることはありません。DTTLおよびDTTLの各メンバーファームならびに関係法人は、自らの作為および不作為についてのみ責任を負い、互いに他のファームまたは関係法人の作為および不作為について責任を負うものではありません。DTTLはクライアントへのサービス提供を行いません。詳細は [www.deloitte.com/jp/about](http://www.deloitte.com/jp/about) をご覧ください。

デロイト アジア パシフィック リミテッドはDTTLのメンバーファームであり、保証有限責任会社です。デロイト アジア パシフィック リミテッドのメンバーおよびそれらの関係法人は、それぞれ法的に独立した別個の組織体であり、アジア パシフィックにおける100を超える都市（オークランド、バンコク、北京、ハノイ、香港、ジャカルタ、クアラルンプール、マニラ、メルボルン、大阪、ソウル、上海、シンガポール、シドニー、台北、東京を含む）にてサービスを提供しています。

Deloitte（デロイト）は、監査・保証業務、コンサルティング、ファイナンシャルアドバイザー、リスクアドバイザー、税務およびこれらに関連するプロフェッショナルサービスの分野で世界最大級の規模を有し、150を超える国・地域にわたるメンバーファームと関係法人のグローバルネットワーク（総称して“デロイトネットワーク”）を通じてFortune Global 500®の8割の企業に対してサービスを提供しています。“Making an impact that matters”を自らの使命とするデロイトの約312,000名の専門家については、（[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)）をご覧ください。

本資料は皆様への情報提供として一般的な情報を掲載するのみであり、デロイト トウシュートーマツ リミテッド（“DTTL”）、そのグローバルネットワーク組織を構成するメンバーファームおよびそれらの関係法人（総称して“デロイトネットワーク”）が本資料をもって専門的な助言やサービスを提供するものではありません。皆様の財務または事業に影響を与えるような意思決定または行動をされる前に、適切な専門家にご相談ください。本資料における情報の正確性や完全性に関して、いかなる表明、保証または確約（明示・黙示を問いません）をするものではありません。またDTTL、そのメンバーファーム、関係法人、社員・職員または代理人のいずれも、本資料に依拠した人に関係して直接また間接に発生したいかなる損失および損害に対して責任を負いません。DTTLならびに各メンバーファームおよびそれらの関係法人はそれぞれ法的に独立した別個の組織体です。

Member of  
**Deloitte Touche Tohmatsu Limited**

