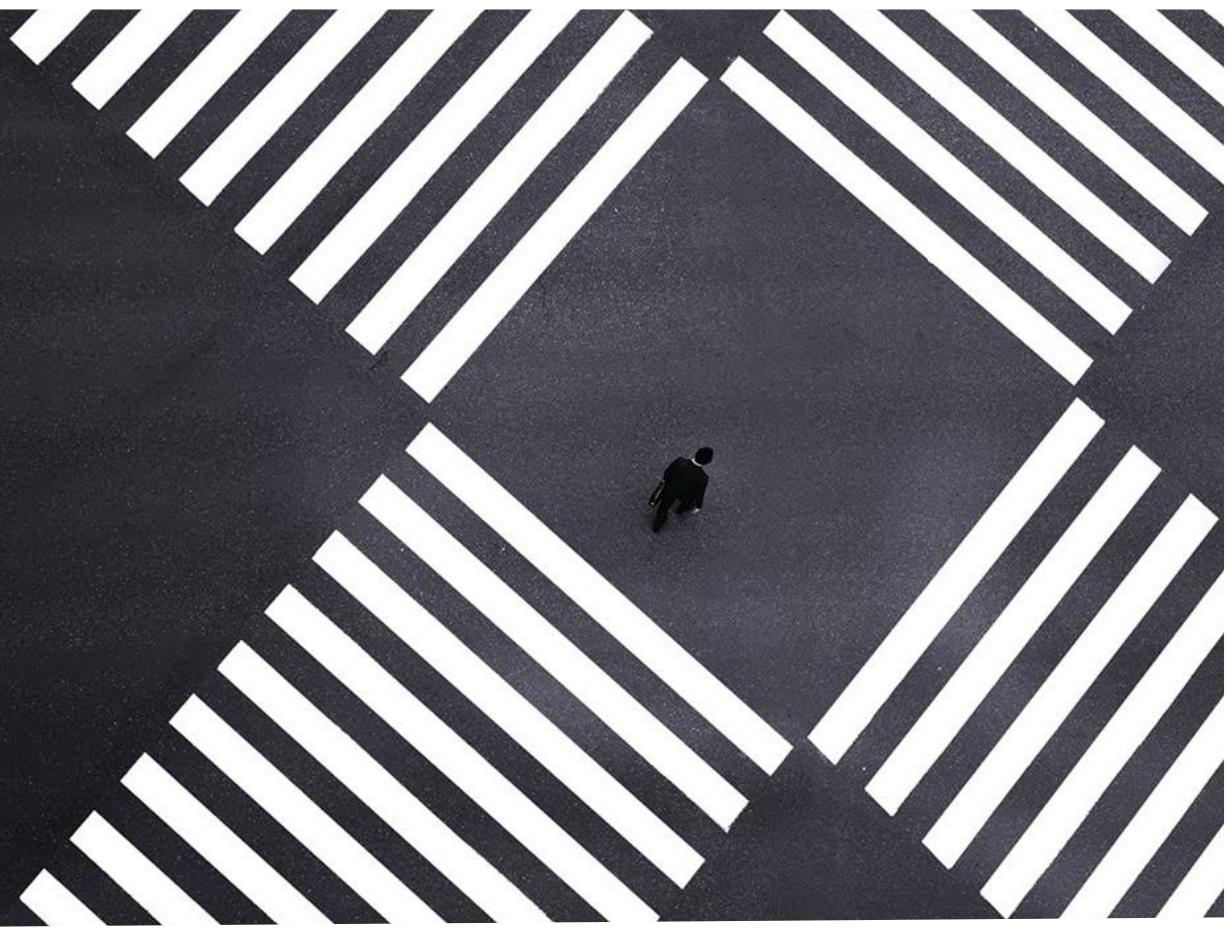


フォレンジックサービス

2024年 8月



サービスのご紹介



不正の検知、経済・金融犯罪への対応および危機管理をご支援します。

今日急速に変化する経済ならびにデジタル環境において、強固な不正防止機能を備えることが極めて重要になっています。PwCは、不正リスクの予防、検知、対応を通して企業の資産、評判および事業価値を保護し、不正対応プログラムを強化することで、企業が主要なステークホルダーからの信頼を維持・獲得することを強力に支援します。

タイで事業を展開する日本企業

- ・ タイは東南アジア地域における製造業の中心拠点です。
- ・ 組織が直面する課題の一つとして、現地の経営陣や従業員が起こした不適切な事案や不正行為に対してどのように取り組むかが重要とされています。
- ・ 現地の経営者は、日本企業は誠実性、法律・規則および本社からの指示の遵守に重点を置いていると想っています。

日本人経営者は不正の手口を見抜くことができない

本社は、日本国外で事業を展開している子会社から学ぶべきである

現地のビジネス環境に合わせて管理体制の構築をする必要がある

- ・ 製品仕様の不正操作／架空見積り
- ・ 特定の業者に有利な入札
- ・ 調達関連取引の分割

1

購買不正

2

資産の横領

- ・ 棚卸資産の横領(例:1,000トン以上の原材料が紛失)
- ・ 完成製品の過少計上

3

廃棄品の横領

- ・ 政府の文書偽造
- ・ ペーパー・カンパニー
- ・ 廃棄品の横領、廃棄品売却価格の操作

9

機密情報の窃盗

タイの一般的な不正スキーム

8

虚偽の主張

- ・ 請求書や領収書の偽造
- ・ 会社の小切手の署名を偽造
- ・ 虚偽／過大な経費請求

会計記録の操作

7

人的リソース

- ・ 不適切な資産評価(減価償却費などの捏造)
- ・ 商品または役務の受入を伴わない支払い

4

利益相反と汚職

- ・ 納入業者が現従業員または元従業員
- ・ 過剰請求とキックバックの受取り
- ・ 高価な贈り物や接待(例:車、ウイスキーの木箱、高価なペンなど)

5

架空販売

- ・ キックバックと引き換えの特別割引

6

- ・ 時間外労働や給与の操作
- ・ 幽霊社員／労働者

PwCが提供するサービス



不正リスクへの備えは万全ですか？



想定される損失規模として年間売上高の5%を不正のリスクにさらすことができますか？



不正リスク管理に関する責任者は選出されていますか？



不正行為や汚職を対処するための戦略、アプローチ、技術、ツールは導入されていますか？



組織で何か不正の兆候を検出したことはありますか？



事業活動の最中、望ましくない事案が発生した場合の対応プロセスは定まっていますか？

包括的なソリューションを提供するフォレンジックサービス

1



ヘルス
チェック

2



調査

3



分析

4



不正リスク
管理

5



人権

6



マネージド・
サービス

不正行為を管理する準備態勢およびリスクエクスプローラーを評価し、リスクを低減できるよう貴社のご状況に即した不正対策のアプローチをアドバイスします。

調査手法と先端技術を組み合わせることで、サイバー攻撃を含む実態調査を行います。

関連するデータセットを分析し、リスクの高い取引、関係者間との取引による利益相反、およびその他の潜在するリスクを特定します。

関連ポリシーや内部告発プログラムの改善、不正リスク評価態勢の強化、不正調査チームの設立、AI／ML(人工知能／機械学習)の実装をサポートします。

人権論争から生じる可能性のある経済的・法的損害および、風評被害を予防するために、これらの問題に積極的に対処します。

お客様の要件に合わせ、サービスをカスタマイズすることで業務をサポートするとともに、コスト削減へつなげます。

期待される効果

コスト削減

企業価値の
保全と創造

業務効率化

意思決定の
サポート

ステーク
ホルダーの
信頼向上

お問い合わせ先



Phansak Sethsathira

Partner

phansak.s.sethsathira@pwc.com



棚綱 啓／Hiraku Tanaami

Manager

hiraku.t.tanaami@pwc.com