



# TOP 10 アナリティクス

## 「旅費と交際費」分析編

多くの組織にとって、旅費と交際費は多額の支出を意味しており、高額な不正、悪用、誤用のリスクが高い領域です。一般に、このビジネス プロセスの統制は手作業で行うか、ポリシーに基づいて行われています。

ACLは、豊富な経験を活かして、さまざまな分析テストを開発してきました。これらのテストは、経費データを監視、分析するだけでなく、支出の指針となるポリシーを遵守しているかどうかを確認するのに役立ちます。今すぐ TOP 10 テストを始めましょう。

<b>重複請求： 法人カードと 立て替え</b>	従業員からのすべての請求が正当であり、かつ重複していないことを確認します。従業員が同じ日に同じ金額を請求し、一方の取引が法人カードで、他方が払い戻し可能な立て替え払いであるケースをすべて洗い出します。
<b>疑わしい キーワードとの 一致</b>	すべての取引が承認された目的のために行われていることを確認します。店舗名、取引説明、適用フィールドで、不正購入を示唆する禁止単語リストに単語が含まれる旅費と交際費取引をすべて洗い出します。
<b>概数</b>	未承認のギフトカード、現金前貸し、過剰なチップに関わる詐欺と不正の可能性を検出します。「概数」で均等に除算可能な旅費と交際費取引を洗い出します。
<b>高リスク経費 カテゴリー</b>	領収書を必要としない経費に関わる詐欺と不正を検出します。高リスク経費カテゴリーに属する取引のうち、回数または合計額のしきい値を超える取引を行った従業員を特定します。一般的な高リスク経費カテゴリーは、チップ、雑費、荷物運賃などです。
<b>参加者あたりの 会食費</b>	すべての出席者が正しく記載されていることを確認し、過度な会食経費を防止します。会食として特定された経費ごとに、参加者あたりの金額を計算し、その金額が指定されたしきい値を超えている会食を報告します。
<b>レンタル料金を 伴わない ガソリン代</b>	私的なガソリン経費を請求する従業員の詐欺と不正を検出します。ガソリンカテゴリーの経費のうち、関連する自動車レンタル経費が同じカテゴリーに存在しないものを洗い出します。
<b>一般的ではない 加盟店業種 コード (MCC)</b>	詐欺または不正の可能性を検出します。母集団における出現頻度がしきい値（単位：パーセント）は下回っているが、合計すると別のしきい値を超える加盟店業種コード (MCC) を利用した経費を特定します。
<b>休暇 / 祝日に 行われた請求</b>	従業員の休暇期間中または祝日のいずれかに発生した経費を洗い出します。 注意：このテストでは、従業員の休暇予定が必要です。あるいは従業員の退職前の X 日以内に請求された経費の妥当性を調べるテストを行います。
<b>ホテルあたりの 経費率</b>	企業の購買統制の違反を検出します。従業員のホテルあたりの経費率を計算し、比率が高い従業員を報告します。
<b>しきい値を 超える食費</b>	会食を個人の食事として誤って分類したケースを検出します。しきい値を超える金額の食事を特定します。 注：このテストでは大量の結果が生成されます。1つの方法は、件数または合計金額別に最も結果の悪い従業員を特定することです。

旅費と交際費の分析は、コンプライアンスをサポートするだけでなく、プロセスを効率化し、キャッシュ最適化により大きな価値を生み出すことができます。

## お問い合わせ窓口

株式会社エージーテック  
TEL: 03-3293-5300 (代表)  
Email: [sales@agtech.co.jp](mailto:sales@agtech.co.jp)