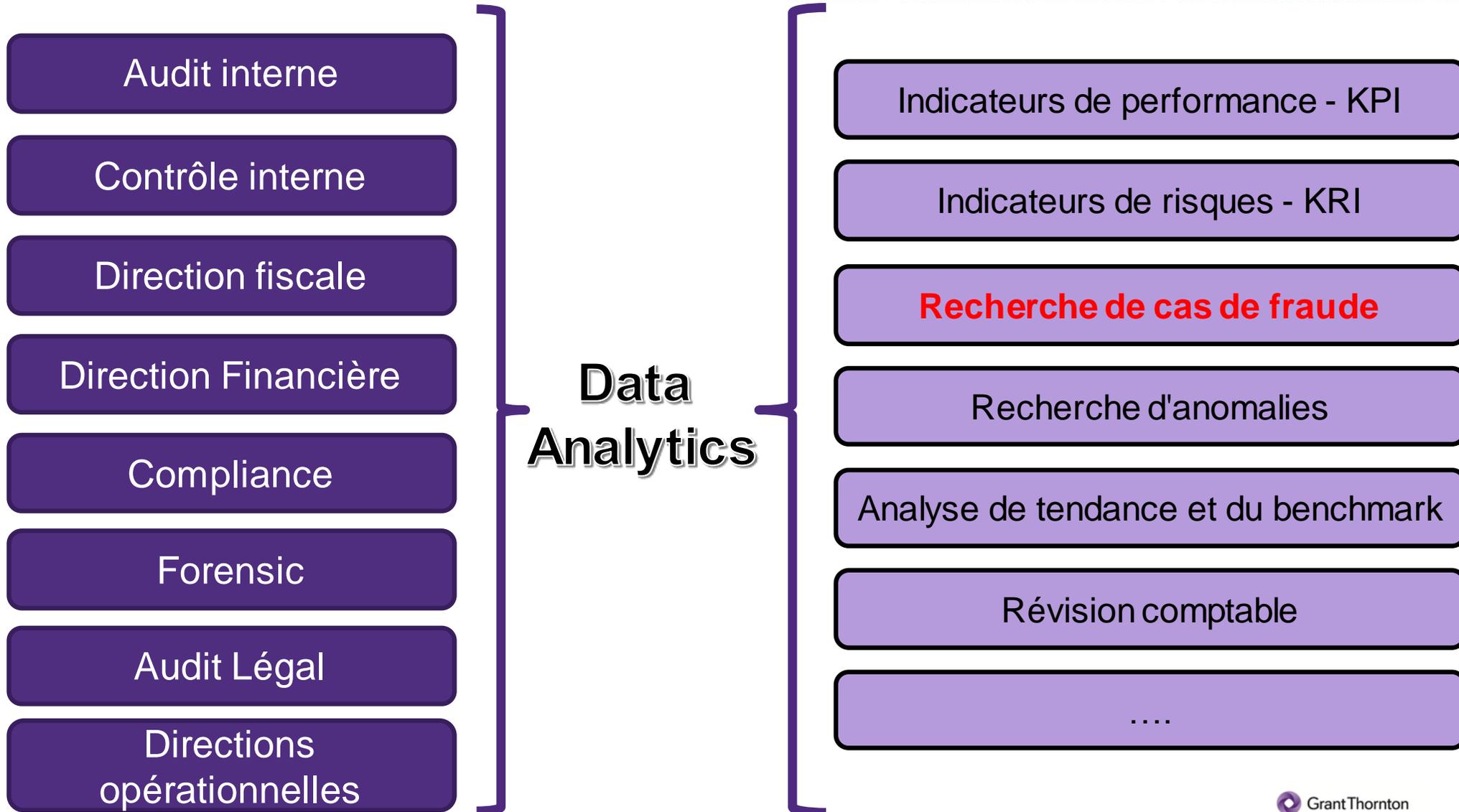




Data analytics au service de la lutte contre la fraude

L'utilisation du Data Analytics chez Grant Thornton



Enjeux et objectifs d'un projet data analytics



Couverture du risque de fraude

- Définir les contrôles et les affecter aux risques de fraude types ou déjà survenus
 - Equilibre entre la profondeur du scénario de test et son périmètre d'application sans ajustement
- Proposition : trois niveaux de contrôle:

Niveau de contrôle	Nature de contrôle	Type de contrôle	Objectif
Niveau 1	Key Risk Indicator	Analyse de tendance / ratio	Identifier une fraude majeure ayant un impact financier significatif
Niveau 2	Atypie / exception	Recherche de non conformités	Détection d'atypies et de non conformités dans les processus (pouvant relever une fraude)
Niveau 3	Schéma de fraude	Recherche d'anomalies unitaires	Identifier des anomalies récurrentes sur des opérations unitaires témoignant d'une fraude

Cadrage d'un projet data analytics

Définition préalable d'un périmètre

- Fonctionnel :
 - Achat,
 - Vente,
 - Stock,
 - Comptabilité auxiliaire,
 - Référentiel fournisseur
 - ...
- Définition des tests et des indicateurs à mettre en œuvre en fonction :
 - Des objectifs métiers,
 - De contraintes réglementaires,
 - De zones de risques,
 - De schémas de fraude identifiés,
 - De notre base de test et de nos retours d'expérience
- Applicatif / données: (SAP, Oracle, Base des congés, Fichier de virement bancaire, Annuaire droits d'accès)

Définition de l'approche

- Définition d'un pilote
 - périmètre organisationnel (Pays, Business Unit, organisation, ...)
 - Profondeur (mois, année)
- Stratégie de déploiement



Cadrage défini

Présentation des étapes d'un projet de data analytics

Cadrage

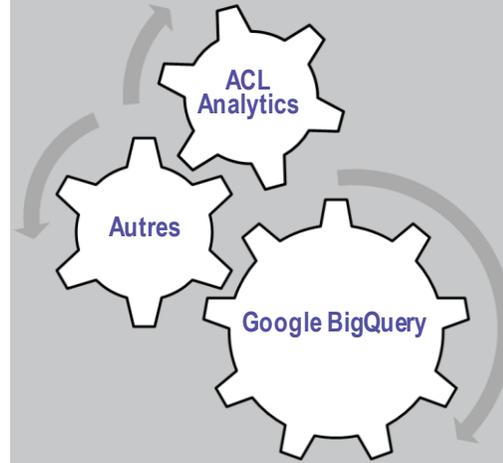
Définition préalable d'un périmètre

Définition de l'approche

Extraction des données



Analyse & détection



Conception des analyses de données en fonction des objectifs définis

Validation de la pertinence des analyses et ajustements

Reporting & restitutions

Etat de restitution et indicateurs (KPI / KRI)

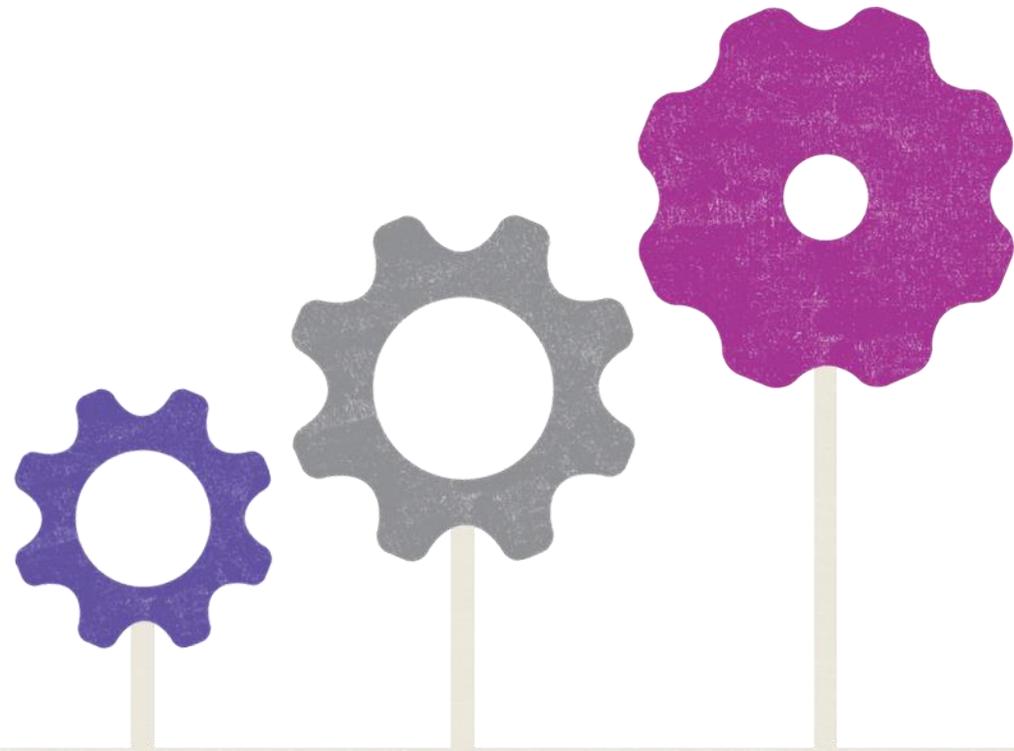


Mise à disposition des rapports d'anomalies / fraude

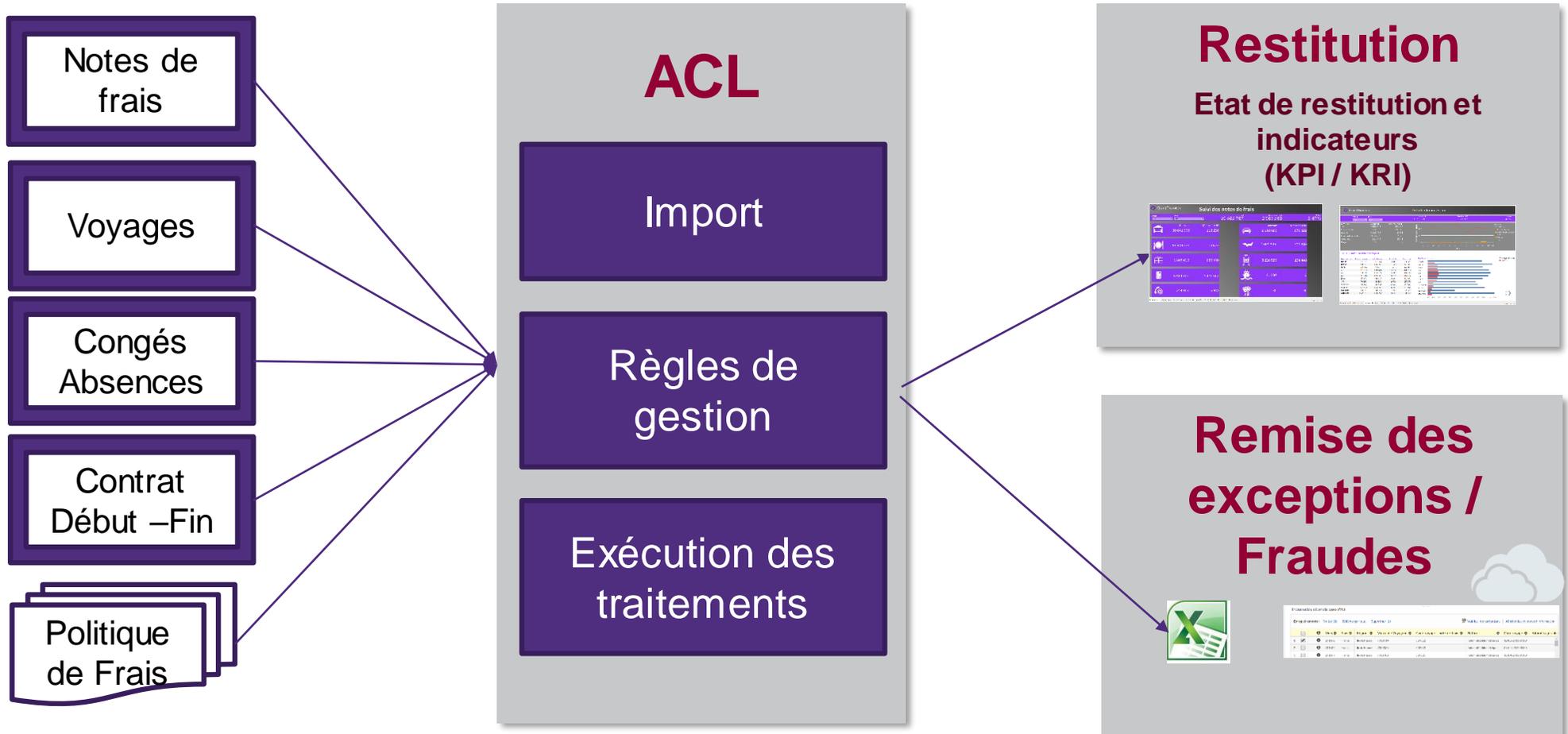


Cas d'utilisation

Notes De Frais



Cas d'utilisation NDF – le projet Data Analytics



Cas d'utilisation NDF – Les restitutions



Grant Thornton

Suivi des notes de frais

Année: (Tout) Mois: (Tout) Montant: 69 469 767 Montant anomalie: 2 960 963 % Ano: 3.47%

 Montant: 30 641 965 Montant ANO: 118 230

 Montant: 8 992 686 Montant ANO: 672 829

 Montant: 14 909 774 Montant ANO: 13 673

 Montant: 1 009 896 Montant ANO: 303 840

 Montant: 1 863 412 Montant ANO: 229 530

 Montant: 3 226 525 Montant ANO: 194 448

 Montant: 8 564 317 Montant ANO: 1 421 502

 Montant: 41 280 Montant ANO: 0

 Montant: 219 913 Montant ANO: 6 912

 x2 Montant: 36 Montant ANO: 36

Cas d'utilisation NDF – Les restitutions

Détail indemnités km

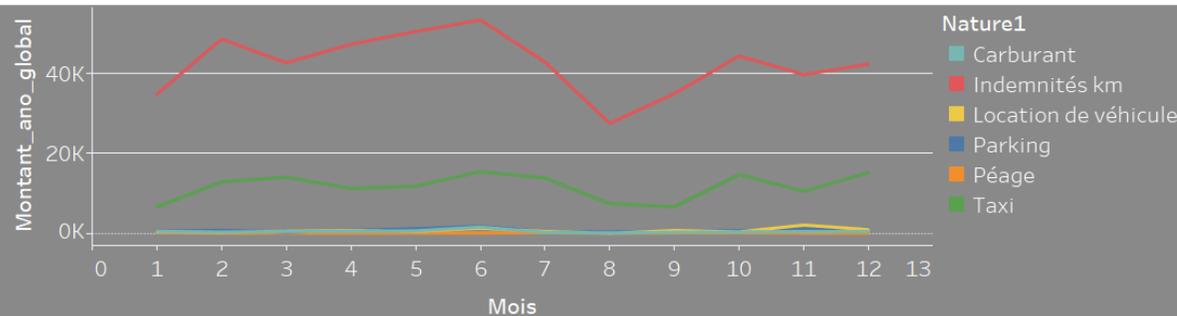
Année (Tout) Mois (Tout)

Montant
8 992 686

Montant ANO
672 829

% Ano
1,42%

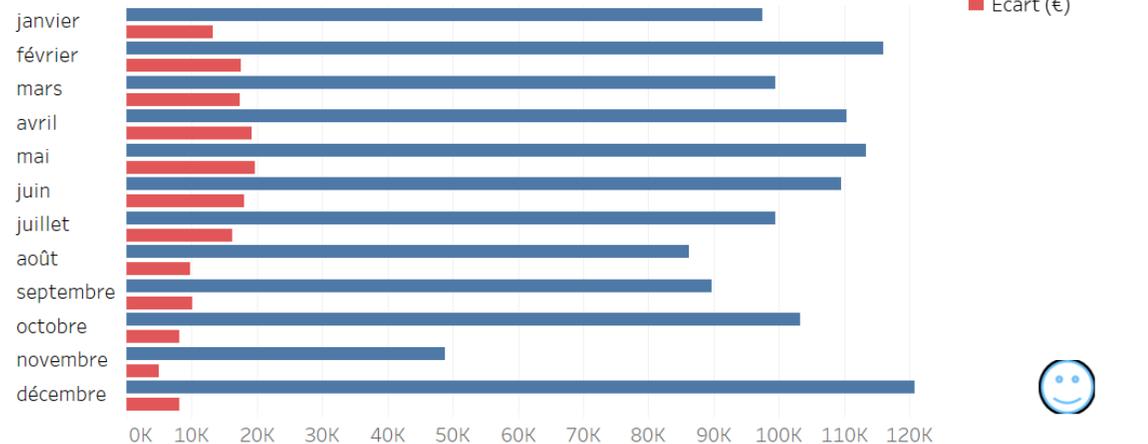
Nature1	Montant	Montant ANO
Taxi	2 653 848	140 127
Indemnités km	2 522 866	508 948
Parking	2 083 903	9 281
Location de véhicule	1 034 769	7 976
Carburant	381 643	5 641
Péage	315 657	857



Focus Indemnités kilométriques

Mois de Mois	Montant calculé	Montant réclamé	Ecart (€)	Ecart (km)
janvier	84 272	97 456	13 181	33 222
février	98 251	116 094	17 528	47 081
mars	82 004	99 421	17 415	44 109
avril	91 220	110 443	19 212	48 518
mai	93 672	113 375	19 703	49 435
juin	91 546	109 584	18 011	45 319
juillet	83 371	99 515	16 144	41 061
août	76 364	86 208	9 746	25 050
septembre	79 507	89 749	10 121	24 732
octobre	94 770	103 262	8 192	21 168
novembre	43 831	48 858	4 950	12 529
décembre	112 737	120 892	8 141	20 722

Montants par mois





Grant Thornton

L'instinct de la croissance™