SYLLABUS / EMPRESAS Y PYMES

Suplantación de proveedores y fraude por correo corporativo

En un pago desviado, una comunicación aparente, el cambio en el maestro y la orden de tesorería dejan rastros distintos. La electiva entrena la reconstrucción del proceso de negocio y la conservación proporcionada de los elementos que permiten discutir engaño y responsabilidad.

Dedicación sugerida. 48 h en cuatro sesiones: 12 h de acompañamiento y 36 h de trabajo independiente.

Destinatarios. Estudiantes de Derecho y profesionales de compras, tesorería, auditoría, asesoría jurídica y respuesta a incidentes en empresas privadas.

Requisitos. Conocer el uso cotidiano del correo y de las hojas de cálculo. Los mensajes del caso son fichas simuladas y no contienen enlaces operativos.

Competencia

Reconstruir una aprobación de pago a partir de mensajes y registros empresariales y sostener hipótesis sobre el engaño, la posible afectación informática y las insuficiencias de control.

Resultados de aprendizaje

1. Identificar la secuencia compras-tesorería y confrontar el procedimiento esperado con el registrado.
2. Examinar hipótesis de engaño, acceso no autorizado y afectación del patrimonio a partir de los hechos acreditados y del marco penal, incluida la estafa del art. 246 cuando corresponda.
3. Distinguir el mensaje recibido, sus metadatos facilitados para el ejercicio, las versiones del proveedor y el soporte de la transferencia.
4. Preparar una conservación proporcionada y defender los límites de la atribución y del análisis de fallas de control.

Metodología de trabajo

Aula-taller basado en casos ficticios. Cada sesión combina lectura guiada, discusión en equipos, práctica con insumos sintéticos y puesta en común. Los estudiantes distinguen hechos, inferencias y vacíos; sustentan su hipótesis y la revisan ante una hipótesis alternativa.

Recursos del aula

Guía de taller «La factura de Taller Delta», expediente sintético y matriz editable. La entrega se realiza por el canal que acuerde el facilitador.

PLAN DE TRABAJO

Sesiones y evaluación

Cada sesión combina 3 h de acompañamiento y 9 h de trabajo independiente.

Sesión	Contenido	Producto
1. Compras, datos maestros y controles de pago	Roles del área de compras, proveedor, autenticidad del canal y registro del cambio de cuenta.	Mapa del proceso y puntos de validación.
2. El mensaje, el engaño y la autorización	Comparación de mensajes, contexto, facturas y versiones. Hipótesis de estafa y de acceso no autorizado según los hechos.	Matriz de hipótesis, soportes y contradicciones.
3. Preservación de correo y expedientes de pago	Mensaje original y adjuntos, bitácora de cambios, rastro de revisión y comprobante. Acceso autorizado y minimización de datos.	Inventario de evidencia y conciliación de aprobaciones.
4. Informe, contradicción y respuesta empresarial	Alcance del informe interno, medidas de contención del proceso y separación entre hechos, hallazgos y atribución.	Informe de dos páginas y sustentación de cinco minutos.

Rúbrica de evaluación

Producto	Criterio	Peso
Mapa del proceso de compras y pagos	Identificación de fuentes y responsables, relevancia de los hechos y alcance del caso.	**20 %**
Matriz de evidencia e hipótesis de engaño	Correspondencia entre hechos, soportes e hipótesis. Identificación de vacíos y alternativas.	**25 %**
Inventario de correos y aprobaciones	Trazabilidad: fechas, procedencia, integridad, custodios y acciones concretas de preservación.	**30 %**
Informe y contradicción sobre el desvío	Claridad del informe, respuesta a objeciones y precisión al expresar límites y conclusiones.	**25 %**

Bibliografía y fuentes oficiales

Ley 599 de 2000 · Código Penal, art. 246

Ley 1273 de 2009 · Delitos contra la información y los datos

Ley 906 de 2004 · Código de Procedimiento Penal, arts. 254 y 275–278

Ley 527 de 1999 · Integridad y valoración de mensajes de datos, arts. 9–11

Ley 1581 de 2012 · Protección de datos personales

SIC · Guía de gestión de incidentes en el tratamiento de datos personales