



Forensic Digital Services

Fraude del CEO

Principales amenazas



+72%

En el último año, los delitos en línea o ciberdelitos han aumentado en España un 72%. El 80% de estos delitos se producen por errores humanos.



Correo electrónico

- **Spam:** Envío masivo de correos electrónicos no deseados.
- **Phishing:** Correos electrónicos que simulan la identidad de un tercero de confianza.
- **Ransomware:** Correos electrónicos que incorporan virus que "secuestran" nuestra información.
- **Spoofing:** Suplantación de identidad mediante el correo electrónico.



Dispositivos móviles

- **Smishing:** Envío de SMS fraudulento solicitando información privada.
- **SIM Swapping:** Copiado de la tarjeta SIM del teléfono móvil para obtener códigos de acceso.
- **Spyware:** Introducción de un programa que copia nuestra información y la envía a un tercero.
- **Vishing:** Ataque mediante una llamada telefónica.



Redes sociales

- **Troyanos:** Malware introducido mediante un mensaje (por ejemplo, de solicitud de amistad) para tomar el control de tu dispositivo.
- **Fake news:** Noticias falsas que te redirigen hacia una página fraudulenta para infectar tu dispositivo o robar tu información.
- **Phishing y Spoofing.**

La exposición a este tipo de amenazas se ha convertido en una preocupación fundamental para cualquier tipo de Compañía, debido a la existencia de variantes específicas para el mundo empresarial que **pueden causar graves pérdidas financieras y comprometer la seguridad de la información confidencial.**



Fraude del CEO

El fraude al CEO es una estafa basada en ingeniería social dirigida a empresas. Consiste en suplantar la identidad de un alto cargo de la compañía con el propósito de engañar a los empleados para que, en la mayoría de los casos, efectúen órdenes de pago fraudulentas.

Posibles indicios

Como en todas las estafas, existen ciertos indicios que pueden alertarnos sobre la posibilidad de estar siendo víctima de este tipo de estafa:

1. Presión por para que se realice una operación concreta con carácter de urgencia.
2. Solicitud fuera de lugar y contradictoria frente a los procedimientos internos establecidos.
3. Comunicación directa (vía email o telefónica) con un alto cargo de la compañía con el que normalmente no mantienes contacto.
4. Solicitud de absoluta confidencialidad.

Como prevenirlo

1. Implantar protocolos internos de obligado cumplimiento para la realización de pagos.
2. Educación y concienciación de los empleados sobre este tipo de amenazas y sus consecuencias.
3. Reforzar la seguridad interna y externa de los sistemas TI corporativos.
4. Limitar la distribución de información corporativa al exterior, prestando especial atención a las redes sociales.



1

2

3



Como se lleva a cabo

Normalmente, una vez seleccionada la víctima, este tipo de estafa se ejecuta en **3 fases**:

Suplantación

El estafador se hace pasar por un alto cargo de la compañía, mediante técnicas como el **phishing** o **spoofing** de correo electrónico, para que los empleados crean que están recibiendo órdenes de la dirección.

Manipulación

El estafador, haciendo uso de detalles específicos sobre la empresa, crea en los empleados una sensación de **presión y urgencia**, generalmente para transferir fondos de manera **rápida y confidencial**.

Ejecución

El empleado, bajo engaño, realiza la transferencia de fondos a una cuenta, generalmente fuera de Europa, controlada por los estafadores.

Como podemos ayudarle

De acuerdo con nuestra propia experiencia profesional en este tipo de incidentes, hemos desarrollado un marco metodológico de trabajo fundamentado en tres líneas principales de actuación:

1. Captura y análisis de evidencia digital a fin de conseguir una reconstrucción de los hechos, identificar el vector de ataque y los intervinientes de la operativa fraudulenta.
2. Identificar la responsabilidad de cada una de las partes involucradas (intervinientes).
3. Análisis de la política interna de seguridad de los sistemas de TI y pago de proveedores. Identificación de posibles incumplimientos y propuesta de mejora para la prevención de incidentes similares en el futuro.

Aportamos el valor que necesitas

PwC te ofrece una solución totalmente adaptada a la estructura y necesidades de tu organización, gracias a:



1

Experiencia y conocimiento Sectorial

Tenemos una amplia experiencia en todos los sectores y el conocimiento de las *best practices* del mercado.

Desarrollamos el análisis y diseño de la estrategia conjuntamente con profesionales especializados en tu mercado.

2

Un equipo con los mejores Profesionales

PwC cuenta con profesionales de reconocida experiencia en las áreas de Forensic, Gobierno Corporativo, procesos, riesgos, etc. que te ayudarán a gestionar de manera correcta el gobierno de tu empresa.



3

La confianza de trabajar la mayor red de profesionales

Todos los profesionales involucrados trabajarán en equipo coordinados, bajo la dirección de un responsable, que será el interlocutor con tu empresa.

Prestaremos nuestros servicios con todo el rigor, profesionalidad y control de riesgos propios de una de las mayores firmas de servicios profesionales del mundo.





PwC ayuda a organizaciones y personas a crear el valor que están buscando. Somos una red de firmas presente en 151 países con más de 364.000 profesionales comprometidos en ofrecer servicios de calidad en auditoría, asesoramiento fiscal y legal y consultoría. Cuéntanos qué te preocupa y descubre cómo podemos ayudarte en www.pwc.es

© 2024 PricewaterhouseCoopers Asesores de Negocios, S.L. Todos los derechos reservados. "PwC" se refiere a PricewaterhouseCoopers Asesores de Negocios, S.L., firma miembro de PricewaterhouseCoopers International Limited; cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente.

Para más información, puedes contactar con:



Javier López Andreo

Socio responsable de Forensic
en PwC España

+34 915.684.371
javier.lopez.andreo@pwc.com



Ángel Muñoz Martín

Socio de Forensic en PwC
España

angel.munoz.martin@pwc.com



Manuel Marín

Head of Forensic Data Analytics
en PwC España

manuel.m.marin@pwc.com



Antonio Ayuso

Head of Forensic Technology en
PwC España

antonio.ayuso.munoz@pwc.com