



## Gestión de los sistemas internos y externos de información en la Ley 2/2023.

### Figura del Responsable del Sistema Interno de Información

M. Oliver

Técnica de Formación de la Agencia Valenciana Antifraude

2 de abril de 2025



## La Directiva 2019/1937 se dicta al amparo de cuatro pilares básicos:

1. El interés en la protección de los fondos europeos
2. La facilitación en la interposición de “alertas”
3. La protección del “alertador”
4. El fraude puede detectarse prematuramente en origen



Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la **protección** de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción

# Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE



Ley 2/2023



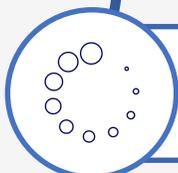
Obliga a implantar el **Sistema Interno de Información**



Obliga a establecer **medidas de apoyo y protección** de las personas denunciantes de corrupción



Creación de la **Autoridad Administrativa Independiente** de protección de las personas denunciantes con competencia en todo el territorio nacional



Compromiso de elaborar la **Estrategia nacional de lucha contra la Corrupción**



Incluye potestad **sancionadora**

## Canales de denuncia



**Obligación de todas las entidades jurídicas del sector público,** incluidas las entidades que sean propiedad o estén sujetas al control de estas entidades.

Art. 8.9 Directiva

### Denuncia

**Comunicación** verbal o por escrito de información sobre infracciones dentro de una entidad jurídica de los sectores privado o público.

Art. 7.3 Directiva

### Denuncia interna

Comunicación, verbal o por escrito, de información sobre **infracciones dentro de una entidad jurídica** de los sectores privado o público.

Art. 5 Directiva

### Denuncia externa

Comunicación, verbal o por escrito, de información sobre **infracciones ante las autoridades competentes.**

Art. 5 Directiva

## Vías ordinarias de entrada de denuncias



### Canal interno

- Art. 7 Directiva UE
- Art. 5 Ley 2/2023



### Canal externo

- Art. 10 Directiva UE
- Art. 16 Ley 2/2023



### Revelación pública

- Art. 17 Directiva UE
- Art. 27 Ley 2/2023



Canal interno y externo, pueden ser utilizados indistintamente y sin condicionantes.

# Los sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Derechos y garantías del informante (art. 21)

Decidir si formula la comunicación de forma **anónima** o no.

Formular la comunicación **verbalmente o por escrito**.

Indicar domicilio, correo electrónico o lugar donde recibir las **comunicaciones** de AIPI. O renunciar a ellas.

**Comparecer** ante AIPI siendo **asistido por un abogado**.

Ejercer los derechos que le confiere la legislación sobre **protección de datos de carácter personal**.

Conocer el estado de la tramitación de su denuncia y los **resultados de la investigación**.

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE



Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la **protección** de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción

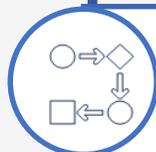
## Título II - Sistema Interno de Información



**Canal interno** de recepción de información (art. 7)



Designar **Responsable del Sistema** (art. 5.2.g. y 8)



Definir y aprobar el **procedimiento de gestión** del Sistema (art. 5.2.i y 9)



Política o **estrategia** específica (art. 5.2.h)



# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Canal interno de información, se articula sobre:

### Responsable

Elección del responsable del SII por el responsable de la implantación

### Normativa interna

**Política o estrategia:** principios generales del SII y de la protección al denunciante

**Procedimiento de gestión** de las informaciones (denuncias)

### Canales internos de información

Establecimiento e implementación de canales internos de información a integrar en el SII.

*Necesidad de soluciones tecnológicas para que cumplan con los requisitos de la Directiva 1937/2019 y de la Ley 2/2023, al menos algún canal integrado.*

## Canal interno de información (I) (Art. 7)



### Por escrito

- correo postal, buzón interno de denuncias
- registro de entrada
- correo-e



### Verbalmente

- canal telefónico
- sistema de mensajería de voz
- reunión/comparecencia presencial

Comunicaciones verbales **documentadas** y **previo consentimiento del informante**, y previa información sobre el tratamiento de sus datos de datos de carácter personal.

Mediante una **grabación** de la conversación en un formato seguro, duradero y accesible, previo aviso al informante (art. 17.2.a) Ley 2/2023).

A través de una **transcripción completa y exacta** de la conversación realizada por el personal responsable de tratarla (art. 17.2.b) Ley 2/2023).

## Canal interno de información (II)



- Se **informará**, de forma clara y accesible, sobre los **canales externos de información ante las autoridades competentes** y, en su caso, ante las instituciones, órganos u organismos de la Unión Europea.
- El informante **podrá** indicar un domicilio, correo electrónico o lugar seguro a efectos de recibir las notificaciones.
- Permitirán incluso presentación y posterior tramitación de comunicaciones **anónimas**.
- El SII **integrará todos los canales internos** de información de la entidad.
- Deben **identificarse y regularse todos** los canales internos de información existentes en el SII.

## Gestión del SII – Contenido (I)

- **Definición del SII**
- **Ámbito objetivo y subjetivo del SII**
- **La política o estrategia que enuncie los principios generales:**
  - del SII
  - de la protección del informante
- **Definición y determinación de las características generales del SII (en su diseño, establecimiento y gestión):**
  - Seguridad
  - Confidencialidad (identidad del informante, terceros y actuaciones)
  - Protección de datos
  - Permitir la anonimidad
  - Independencia y diferenciación respecto de los sistemas internos de información de otras entidades u organismos (sin perjuicio de la posibilidad de compartición de medios, en su caso).

## Gestión del SII – Contenido (II)

- **Determinación y descripción de los canales y formas de recepción de denuncias internas:**
  - Por escrito.
  - Verbalmente (documentadas).
  - O ambas.
- **Integración de los distintos canales internos** de información que pudieran establecerse dentro de la entidad (prevención acoso laboral, código ético...)
- **Información sobre los canales externos** de información ante las autoridades competentes nacionales y europeas.
- **Establecimiento de las garantías de protección** de los informantes.
- **Determinación del sistema y de los principios del procedimiento de gestión** efectiva de las informaciones recibidas (según lo indicado más adelante).
- **Creación del libro-registro** de las informaciones recibidas y de las investigaciones internas a que hayan dado lugar, determinando sus características básicas.

## Libro registro

**Incorporar** las informaciones o denuncias recibidas y las investigaciones internas a que estas hayan dado lugar.

Inscripción debe **garantizar la confidencialidad**.

El acceso al Libro-registro será **restringido** y únicamente se permite el acceso, total o parcial, a petición razonada de **autoridad judicial competente** “mediante auto, y en el marco de un procedimiento judicial y bajo la tutela de aquella”.

Tendencia a **registrar la menor cantidad de datos** posibles en previsión de la LOPD.

Prevé que los **datos innecesarios sean inmediatamente eliminados** y los necesarios se conserven únicamente para cumplir la ley y **nunca más de 10 años**.



Art. 26 Ley 2/2023

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023

## Periodo necesario y proporcionado (art. 26.2)



Art. 26 Ley 2/2023

- El periodo de hasta **10 años** se considera necesario para **garantizar**:
  - La trazabilidad de las denuncias.
  - La posibilidad de atender posibles auditorías o investigaciones posteriores.
  - La protección de denunciantes frente a represalias.
- Una vez cumplido este periodo o cuando los datos ya no sean necesarios, deben **suprimirse de manera segura** para cumplir con la normativa de protección de datos.
- Hay que tener en cuenta que, tras cerrar el expediente, es posible que algún afectado pueda presentar procedimientos judiciales contra él, por lo que deberá conservarse la información el tiempo suficiente para asegurar que la destrucción de la información no afecta a ningún procedimiento posterior.

## Función del **libro registro**



Art. 26 Ley 2/2023

A pesar de la eliminación o anonimización de ciertas denuncias, el libro registro sigue cumpliendo su función:

- **Evidencia el funcionamiento del sistema**, permitiendo auditorías y control interno.
- **Registra las denuncias tramitadas** durante el tiempo permitido (hasta 10 años).
- **Mantiene información anonimizada** de las denuncias no cursadas, permitiendo detectar patrones o mejorar la gestión del canal de denuncias.

## Características del canal interno de información (Art. 5)

- Permitir la **presentación de comunicaciones** sobre posibles infracciones.
- Presentar denuncia por **escrito o verbalmente**
- Garantizar la **confidencialidad**.
- Garantizar el **anonimato y la comunicación**.
- **Garantizar** que las comunicaciones puedan tratarse de forma efectiva.
- **No recopilar ninguna información** que permita trazar conexiones con el alertador.
- **Integrar** distintos canales internos de información.
- Ser **independientes** y aparecer **diferenciado** respecto a otros sistemas internos de información.
- Establecer las **garantías** para la **protección** de los informantes.



## Interno



El Sistema de Gestión de la Información deberá estar diseñado, establecido y gestionado de forma **segura**.

A quienes realicen la comunicación a través de canales internos se les **informará**, de forma clara y accesible, sobre los **canales externos** de información ante las autoridades competentes.

Los canales internos permitirán la presentación y posterior tramitación de **comunicaciones anónimas**.

Todos los sujetos obligados deberán contar con un **libro-registro** de las informaciones recibidas y de las investigaciones internas a que hayan dado lugar

Los municipios de menos de 10.000 habitantes, podrán **compartir** los sistemas internos de información, las investigaciones y las tramitaciones.

La **gestión** del Sistema interno de información dentro de la entidad o acudir a un **tercero externo únicamente para la recepción** de informaciones.

# Introducción a la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Sector público: Podrán **compartir el SII y los recursos destinados a las investigaciones y las tramitaciones** (Art. 14)

**Garantizando SII independientes entre sí, diferenciando los canales**, para evitar la confusión de los ciudadanos.

Los **municipios de menos de 10.000 habitantes**, entre sí o con cualesquiera otras AAPP que se ubiquen dentro del territorio de la CCAA

- El papel de las Diputaciones Provinciales, Cabildos y Consejos insulares.

Las **entidades** pertenecientes al **sector público** con personalidad jurídica propia **vinculadas o dependientes de órganos de las Administraciones territoriales**, que cuenten con menos de 50 trabajadores, con la Administración de adscripción.

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

**BOE** Ley 2/2023



## 13/6/2023 Implantación del canal interno

### Excepción, 1/12/2023:

- Sector privado inferior a 249 trabajadores
- Municipios de menos de 10.000 habitantes



## Gestión del canal interno

### Acuse de recibo



Art. 9.2.c)

**7 días naturales**  
desde recepción

**3 meses**

desde Registro,  
ampliable 3 meses más



Art. 9.2.d)

**Actuaciones de  
investigación**

# Introducción a la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## 1.d. Plazos de implementación (Disposición transitoria segunda)

Plazo máximo para el establecimiento de SII y adaptación de los ya existentes



**13/06/2023**



Las Administraciones, organismos, empresas y demás entidades obligadas a contar con un SII  
*(Tres meses desde entrada en vigor de la ley)*



**01/12/2023**



- Entidades jurídicas del sector privado con menos de 250 personas trabajadoras.
- Municipios de menos de 10.000 habitantes.

# Introducción a la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## 1.d. Plazos de implementación (Disposición transitoria segunda)

**Incumplimiento** del plazo máximo para el establecimiento de SII y adaptación de los ya existentes

**Infracción  
muy grave**

Tipificación como infracción **muy grave** (artículo 63.1.g)

El incumplimiento de la obligación de disponer del SII en los términos exigidos por la ley.

**Sanciones**

- Para **personas físicas** multas de 30.001 € a 300.000 €.
- Para **personas jurídicas** multas de 600.001 € a 1.000.000 €.
- La prohibición de obtener **subvenciones** durante 4 años.
- La prohibición de **contratar** con el sector público, durante 3 años.

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023

## A quién obliga

- Sector privado 50 o más trabajadores y quienes **gestionen fondos públicos**
- **Todo el Sector público**
- Partidos políticos, sindicatos, organizaciones empresariales, y sus fundaciones.

## Quién denuncia

- Informantes con información obtenida en un **contexto laboral**



## Qué se puede denunciar

- Infracciones del derecho de la Unión
- Infracción **penal o administrativa grave o muy grave**

## Responsable del sistema

- Persona física **designada** por órgano de administración o gobierno
- Debe desarrollar funciones de forma **independiente y autónoma**

## Ámbito de aplicación personal (art. 3)

La Ley **protege** a las personas físicas que informen sobre infracciones

### En el contexto laboral o profesional:

- Empleado públicos y trabajadores por cuenta ajena
- Autónomos
- Accionistas, partícipes y personas del órgano de administración, dirección y supervisión
- Cualquier persona que trabaje para o bajo la supervisión y dirección de contratistas, subcontratistas y proveedores.

### Otras situaciones:

- Personas físicas en un contexto de una relación laboral o estatutaria ya finalizada (post-laboral)
- Voluntarios
- Becarios y trabajadores en periodos de formación (pre-laboral)
- Personas cuya relación laboral no haya comenzado en relación con las infracciones del proceso de selección o negociación precontractual (pre-pre-laboral)
- Personas representantes legales de los trabajadores.

## Ámbito de aplicación personal (art. 3)

Las **medidas de protección** de la Ley también se aplicarán adicionalmente a:

- Las personas físicas que asistan al informante en el proceso.
- Compañeros de trabajo y familiares del informante que puedan recibir represalias.
- Las personas jurídicas para las que trabaje el informante o en las que tenga una participación significativa.



### Ley 2/2023

Toda persona física vinculada por una **relación laboral o profesional** podrá informar ante la Autoridad Independiente de Protección al Informante (A.I.P.I.) o ante las **autoridades u órganos autonómicos correspondientes** (art. 16)

**Canales externos sector público + protección denunciante.**

## Preferencias del denunciante

Ley 2/2023, art. 4.1, cauce preferente para informar sobre infracciones, siempre que:

- Se pueda tratar la infracción internamente **de manera efectiva**,
- y siempre que el denunciante considere que **no hay riesgo de represalias**.



Los canales internos se configuran como **preferentes** ante los canales externos (art. 7.2 Ley 2/2023).

La persona denunciante podrá dirigirse directamente al **canal externo** en los siguientes casos:

1. Si tras la denuncia interna, no se toman las medidas oportunas.
2. Si presume que la denuncia a sus superiores no va a producir efectos.
3. Cuando exista peligro inminente o manifiesto para el interés público.

## Ámbito material, (art. 2)

- Infracciones del **derecho de la Unión**
- Infracciones penales o administrativas **graves o muy graves**

Art. 7.4 permite que el ámbito material se amplíe:

*Los canales internos de información podrán estar habilitados por la entidad que los gestione para la recepción de cualesquiera otras comunicaciones o informaciones fuera del ámbito establecido en el artículo 2, si bien dichas **comunicaciones y sus remitentes quedarán fuera del ámbito de protección** dispensado por la misma.*



## Ámbito material, **exclusiones** (art. 2)

2.4. La protección prevista en esta ley **no será de aplicación a las informaciones** que afecten:

- a la **información clasificada**,
- tampoco afectará a las obligaciones que resultan de la **protección del secreto profesional** de los profesionales de la **medicina** y de la **abogacía**,
- el deber de confidencialidad de las **Fuerzas y Cuerpos de Seguridad** en el ámbito de sus actuaciones,
- así como del secreto de las deliberaciones judiciales.

2.5. No se aplicarán las previsiones de esta ley a las informaciones relativas a infracciones en la tramitación de procedimientos de **contratación** que contengan **información clasificada** o que hayan sido declarados **secretos o reservados**, o aquellos cuya ejecución deba ir acompañada de medidas de seguridad especiales conforme a la legislación vigente, o en los que lo exija la **protección de intereses esenciales para la seguridad del Estado**.



Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la **protección** de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción

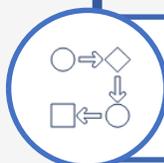
## Título II - Sistema Interno de Información



**Canal interno** de recepción de información (art. 7)



Designar **Responsable del Sistema** (art. 8)



Definir y aprobar el **procedimiento de gestión del Sistema** (art. 9)



**Política o estrategia específica** (art. 5.2.h)

## SONDEO

¿Se ha implementado actualmente un SII en tu entidad?

- Sí
- No, pero hemos iniciado la gestión.
- No

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Responsable de la **implantación** del SII

Será el **órgano de administración o de gobierno** de la entidad u organismo.



Art. 5 Ley 2/2023

- Aprobación de **normativa interna reguladora del SII**
- **Implantar el Sistema Interno de Información**, previa consulta con la representación legal de los trabajadores.
- Garantizar un diseño y gestión de forma **segura**.
- **Garantizar la confidencialidad y anonimato**. Es también responsable del tratamiento de datos personales.
- Aprobar el **procedimiento de gestión** del sistema de información interno.
- Garantizar que las **comunicaciones** presentadas puedan **tratarse de manera efectiva**.
- **Designación, destitución o cese** de la/las persona/s física/s **responsable/s del SII**: unipersonal o colegiado.
- **Comunicación a la AAI del nombramiento y/o cese** del responsable SII
- Determinación de la debida **publicidad y difusión del SII** en el seno de la entidad (Recomendación: acusar recibo de su conocimiento por todo el personal)

## Planificación de la actuación

Canal interno: **Solución tecnológica** que cumpla con los requisitos legales.  
Posibilidad de firmar un protocolo de colaboración con la AVAF.

Creación **grupo trabajo multidisciplinar**.

Propuesta de **normativa interna del SII y protección del informante**, que aprobará el **órgano competente**.

**Designación** de la persona física **responsable del SII**. Comunicación a la AAI, dotándolo de medios personales y materiales suficientes.

Desarrollo de la **normativa interna por órgano competente** o delegado, en su caso.

**Implementación tecnológica y configuración de los canales internos de información**.

**Actividades formativas y divulgación al personal**.

## Responsable del Sistema Interno de Información - SII



Art. 8 Ley 2/2023

- Persona física **designada** por el órgano de administración o de gobierno de cada entidad o **delegada** de órgano colegiado.
- El responsable del SII debe desarrollar sus funciones de forma **independiente y autónoma**, y deberá disponer de todos los **medios personales y materiales** necesarios para llevarlas a cabo.
- Responderá de una **tramitación diligente**.

El nombramiento y cese del Responsable del Sistema, se **comunicará** a la AAI o [órgano competente en CCAA](#), en el plazo de **10 días hábiles**.

# 445 Responsables SII

## Responsable del Sistema Interno de Información - SII

Personas o departamentos más adecuados para encomendarles la recepción y seguimiento de las denuncias (Considerando 56 Directiva UE).

**Seguimiento:** toda acción emprendida por el destinatario de una denuncia o cualquier autoridad competente a fin de valorar la exactitud de las alegaciones hechas en la denuncia y, en su caso, de resolver la infracción denunciada, incluso a través de medidas como investigaciones internas, investigaciones, acciones judiciales, acciones de recuperación de fondos o el archivo del procedimiento (art. 5.12 Directiva UE).



## Tipología de Responsables de los SII

La Ley 2/2023 **no especifica** la formación o titulación específica que debe ostentar el Responsable (art. 8).

No obstante, parece evidente que, siendo el objeto del SII la recepción de denuncias sobre infracciones de derecho comunitario, penales o administrativas, debe ser alguien con experticia en dichas materias.

En caso de existir el responsable de cumplimiento normativo (*compliance officer*) o de políticas de integridad, se puede designar a esa persona (art. 9.6).

## ALGUNOS DATOS DE INTERÉS

### Tipología de Responsables de los SII

Cuando es órgano colegiado:

- Comité antifraude
- Comité ético/de cumplimiento del Código ético

Cuando es persona física:

- Funcionario Habilitado de Carácter Estatal (Secretario, Vicesecretario, Interventor, Tesorero)
- Técnicos jurídicos, Técnicos de la Administración General
- Auditores internos
- Compliance Officer
- Letrados
- Gerente
- Policía local
- Informático

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Responsable del Sistema Interno de Información - SII

### Funciones y responsabilidad



Art. 9 Ley 2/2023

**Informar** sobre los elementos que conforman el Sistema y velar porque la información sea accesible en el contexto laboral o profesional.

**Gestionar el libro-registro** de las informaciones recibidas y las investigaciones realizadas, garantizando en todo momento la **confidencialidad**.

Recibir las informaciones/denuncias de las infracciones y **gestionar el canal interno de información**.

Responder de la **tramitación diligente** del procedimiento de gestión del SII, según gráfico de tramitación.

**Mantener la comunicación con la persona informante**, garantizando la confianza en el SII, tal como indica la Directiva EU 2019/1937.

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Responsable del Sistema Interno de Información - SII

### Funciones y responsabilidad



Art. 9 Ley 2/2023

Previsión de la **posibilidad de mantener la comunicación con el informante** y, si se considera necesario, de solicitar a la persona informante información adicional.

**Preservar el derecho de la persona afectada** a que se le informe de las acciones u omisiones que se le atribuyen y a ser oída en cualquier momento, así como **respetar la presunción de inocencia y su honorabilidad**.

Respetar las **disposiciones sobre protección de datos personales**.

Remitir información a **AIPI** u órgano autonómico.

**Remitir la información al Ministerio Fiscal**, en su caso a la Fiscalía Europea, **con carácter inmediato**, cuando los hechos pudieran ser indiciariamente constitutivos de delito.

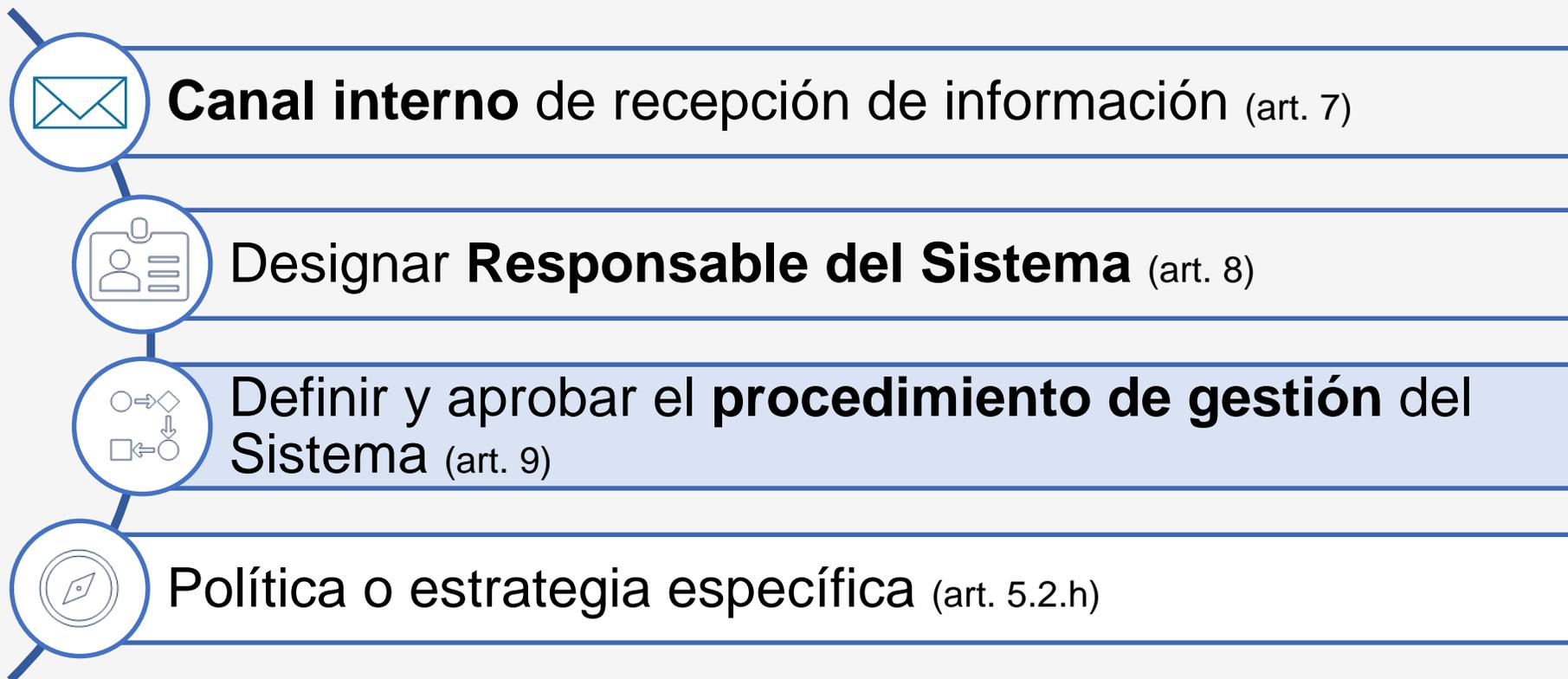
# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la **protección** de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción

## Título II - Sistema Interno de Información



# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

**Procedimiento de gestión del Sistema de información lo aprobará el órgano de administración o de gobierno de cada entidad.**

## Requisitos



Art. 9 Ley 2/2023

**Identificación** del canal interno de información.

Inclusión de información clara y accesible sobre **canales externos**.

Envío de **acuse de recibo** al informante, sin poner en peligro la **confidencialidad**.

Determinación del **plazo** máximo para dar respuesta a las **actuaciones de investigación**.

Posibilidad de **comunicación** con el informante, y poder solicitar información adicional.

Derecho de información de la **persona afectada**, así como a ser oída en cualquier momento.

Respeto a la **presunción de inocencia y al honor** de las personas afectadas.

Respeto a las disposiciones sobre **protección de datos personales**.

Remisión al **Ministerio Fiscal** ante hechos que pudieran ser indiciariamente constitutivos de delito. Y a la **Fiscalía Europea** si afectasen a los intereses de la UE.

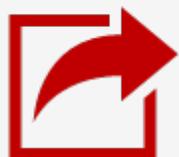
### Derechos de las personas **afectadas**:

1. A **ser informado** de las acciones u omisiones que se le atribuyen (art. 9.2.f)
2. A ser **oído** en cualquier momento (art. 9.2.f)
3. A la **presunción de inocencia y al honor** (art. 9.2.h)
4. A la **defensa** (art. 39)
5. Al **acceso al expediente** en los términos regulados en la Ley 2/2023 (art. 39) y siempre que no se ponga en riesgo la protección de la identidad del informante, ni suponga un riesgo o perjuicio para el correcto desarrollo de la investigación (art. 19 y 9.2.f)
6. A que se **proteja su identidad** (art. 33.2 y 39)
7. A que se **garantice la confidencialidad** de los hechos y datos del procedimiento (art. 39 y 22 de la Directiva UE).
8. Adicionalmente se le informará del derecho que tiene a **presentar alegaciones** por escrito y del tratamiento de sus datos personales. No obstante, esta información podrá efectuarse en el **trámite de audiencia** si se considerara que su aportación con anterioridad pudiera facilitar la ocultación, destrucción o alteración de las pruebas (art. 19.2)

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023

## Externalizar la **gestión** del Sistema de información



Arts. 6 y 15 Ley 2/2023

La gestión del Sistema interno de información se podrá llevar a cabo **dentro de la propia entidad** u organismo o acudiendo a un **tercero**.

La gestión del Sistema por un tercero externo exigirá en todo caso que éste ofrezca **garantías adecuadas** de respeto de la independencia, la confidencialidad, la protección de datos y el secreto de las comunicaciones.

La gestión por un tercero no podrá suponer un menoscabo de las **garantías y requisitos que establece la ley**, ni una atribución de la responsabilidad sobre el mismo distinta del **Responsable** del Sistema.

El tercero externo que gestione el Sistema tendrá la consideración de encargado del tratamiento a efectos de la LOPD.

La externalización en el ámbito de la AGE, CCAA, EELL, solo podrá acordarse acreditando la insuficiencia de medios propios. Comprenderá **únicamente** el procedimiento para la **recepción de las informaciones** sobre infracciones y tendrá carácter exclusivamente instrumental.

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Limitaciones a externalizar la gestión del Sistema de información

- Cuando se acredite insuficiencia de medios,
- Y si se acredita, **sólo el procedimiento de recepción.**



### En ningún caso:

- ⊗ Responsable del SII
- ⊗ Personal de tramitación
- ⊗ Investigación

Artículo 157.3 de la Ley 40/2015.

*“En el caso de existir una solución disponible para su reutilización total o parcial, las Administraciones Públicas **estarán obligadas a su uso**, salvo que la decisión de no reutilizarla se justifique en términos de eficiencia conforme al artículo 7 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera”.*

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Plataforma operativa y disponible de implantación de canales internos



Plataforma **gratuita** para la implantación de canales internos.



Facilmente **clonable**



De **software libre**, sin coste de implantación ni mantenimiento



Con todas las **garantías de seguridad**

<https://www.globaleaks.org>

Plataforma disponible desde 2011.  
Presente en más de 40 países.  
Más de 10.000 proyectos en funcionamiento.

Permite:

Comunicación bidireccional.  
Incorporación de documentos.  
Homologación jurídica - cuestionarios RGPD.



# ¡IMPORTANTE!

La existencia, implementación y utilización de un Sistema Interno de Información en **NINGUN CASO** implica una alteración del orden competencial vigente.

## Principales hitos del procedimiento:

**Acuse de recepción** al informante en 7 días naturales.

**Plazo máximo** para dar respuesta de 3 meses, ampliable a tres meses adicionales (especial complejidad).

**Comunicación bidireccional** con el informante.

**Presunción de inocencia**, derecho a ser oído y al honor de la persona investigada.

**Confidencialidad de la identidad** de: personas implicadas, comunicaciones e información.

**Respeto a la protección de datos personales.**

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



Ley 2/2023, de 20 de febrero, reguladora de la **protección** de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción

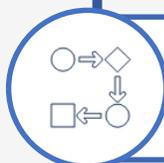
## Título II - Sistema Interno de Información



**Canal interno** de recepción de información (art. 7)



Designar **Responsable del Sistema** (art. 8)



Definir y aprobar el **procedimiento de gestión del Sistema** (art. 9)



Política o **estrategia** específica (art. 5.2.h)

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Política o estrategia específica (art. 5.22.h)

El art. 5.2.h) *Contar con una política o estrategia:*

- Que enuncie los **principios generales** en materia de Sistema Interno de Información y **defensa del informante**,
- Y sea debidamente **publicitada** en el seno de la entidad u organismo.



No hay ninguna previsión sobre el control de cumplimiento de la política o estrategia.

## Derechos y garantías del **informante** (art. 21)

- Denunciar **identificándose o anónimamente** (art. 17), por **escrito o verbalmente**.
- A que su **identidad**, en caso de que se haya identificado, **no sea revelada** a terceras personas y a que no se puedan obtener datos que permitan su identificación (art. 33.1 y 33.2)
- **Acuse de recibo** de la comunicación (art. 9.2.c.)
- **Confidencialidad** cuando la información, por cualquier motivo o error **llegue a un tercero** (art. 9.2.g.)
- A no formular denuncia a través del sistema interno y **optar directamente por el canal externo** de información (art. 16)
- A recibir comunicación de la **remisión de la denuncia al órgano competente** cuando esta se recepcione por un autoridad que no tenga competencia (art. 23). Dentro de los 10 días siguientes a su recepción.
- A recibir comunicación sobre la revelación de su identidad a la autoridad judicial, Ministerio Fiscal o autoridad administrativa competente en el marco de una investigación penal, disciplinaria o sancionadora (art. 33.3).

# Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## 23 de junio del **Día Mundial de la Personal Alertadora**

### taller online

### Sistemas Internos de Información tras la Ley 2/2023

19 de junio de 2024 a las 11 horas

**Presenta:** Anselm Bodoque, director en funciones de la AVAF

**Modera:** Amalia López Acera, jefa de comunicación de la AVAF

#### Intervienen:

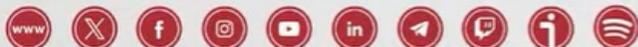
Teresa Clemente, directora adjunta y de asuntos jurídicos de la AVAF

Delia Cuenca Antolín, subdirectora de la inspección general de servicios de la Generalitat Valenciana

Carlos Miñana, coordinador del Área Jurídica de la Fundación Investigación Hospital Universitario y Politécnico La Fe



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE  
AGENCIA DE PREVENCIÓN Y LUCHA CONTRA EL FRAUDE Y LA CORRUPCIÓN DE LA COMUNITAT VALENCIANA



Inscripciones y envío de preguntas para el taller:  
[comunicacion@antifraucv.es](mailto:comunicacion@antifraucv.es)



## Título III – Canal externo de información

BUZÓN DE  
DENUNCIAS



**AVAF CV**

AIPI

**AGE**  
**CCAA sin órgano**

## Canal de información

La **información** es el acto mediante el cual una persona que tiene conocimiento de irregularidad, incumplimiento o infracción, lo comunica a la persona, órgano o entidad encargada de su análisis, investigación y en su caso adopción de medidas necesarias para reparar la situación generada.

La información permite que personas, entidades o AAPP en las que se haya cometido una infracción normativa o los órganos o autoridades competentes para su investigación, **tengan noticia de ello** para:

- poder investigar,
- adoptar medidas para reparar los daños,
- evitar consecuencias futuras
- o sancionar a la persona responsable.

A su vez es una manifestación de la **colaboración ciudadana** en relación al cumplimiento normativo. Preámbulo: *“la colaboración ciudadana resulta indispensable para la eficacia del Derecho”*.

## Elección del canal de información



- Ni la Directiva (UE) 2019/1937 ni la Ley 20/2023 prevén que la persona informante deba **motivar** su opción de informar a través del canal externo **ni tan solo haber de informar** cuando se utiliza el canal externo de información si previamente ha utilizado el canal interno.
- **No existe prelación o jerarquía** entre ambos canales de información. La **decisión** de utilizar un canal u otro es el resultado exclusivo de la **valoración realizada por la persona informante.**



Los canales internos permitirán la presentación y posterior tramitación de **comunicaciones anónimas** (art. 7.3 Ley 2/2023).

El Sistema Interno de Información (SII) es el **cauce preferente** (art.7.2) para informar sobre las acciones u omisiones previstas en la ley, **siempre que** (art. 4):

- se pueda **tratar de manera efectiva** la infracción dentro de la entidad,
- **si el denunciante considera que no hay riesgo de represalia.**

En caso contrario, acudir a los **canales externos**

- Autoridad independiente del informante u órgano en la comunidad autónoma.
- Otros canales externos según especificidad: SNCA (infofraude para fondos de la UE), OLAF



Elige la persona denunciante



## Autoridades

Los últimos años, desde diferentes instancias internacionales se ha propuesto la **creación de organismos encargados de completar el marco de integridad y dar respuesta a los casos de corrupción.**



Cada Estado miembro garantizará la existencia de un órgano o diversos encargados de luchar contra la corrupción (art. 36 Convención NNUU).

## El canal externo

### Preámbulo de la Ley 2/2023:

Por último, conviene destacar la posible implantación de **canales externos** de información por parte de las **comunidades autónomas**. La llevanza de dichos **canales externos será asumida por autoridades independientes autonómicas análogas** a la Autoridad Independiente de Protección del Informante (A.I.P.I.)

Las referencias sobre el canal externo realizadas en la Ley 2/2023 a la AIPI, se entenderán hechas a las **autoridades autonómicas competentes** (art. 16 Ley 2/2023).

Autoridad competente en el ámbito de la Comunitat Valenciana para la gestión de los **canales externos** de denuncias de **todas las personas jurídicas del sector público, es la AVAF.**





### Ley 2/2023

Toda persona física vinculada por una **relación laboral o profesional** podrá informar ante la Autoridad Independiente de Protección al Informante (A.I.P.I.) o ante las **autoridades u órganos autonómicos correspondientes** (art. 16)

### Ley 11/2016, Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunitat Valenciana

Autoridad competente en el ámbito de la Comunitat Valenciana para la gestión del **canal externo** de denuncias de **todas las personas jurídicas del sector público**.

La Agencia es también el órgano de **protección** de las personas denunciantes de **corrupción en la Comunitat Valenciana**.



## Ámbito subjetivo de competencia

Canal externo de la AIPI será el competente para la tramitación de informaciones que afecten a:

---

AGE y entidades que integren el sector público estatal.

---

Los órganos constitucionales.

---

Los órganos de relevancia constitucionales.

---

Sector privado (si su ámbito territorial es más de una CCAA)

---

Puede serlo para informaciones relativas administraciones de las CCAA, las entidades que integran la Administración y el sector público institucional autonómico o local cuando se haya suscrito el oportuno convenio.

## Ámbito subjetivo de competencia

En caso que una autoridad reciba una información respecto al incumplimiento de una AAPP, entidad pública o privada que **no esté en su ámbito de actuación**, deberá:

- 
- Remitir la información a autoridad competente.
  - Garantizar que el personal que ha recibido la información no revele ningún dato que pueda llevar a la identificación del informante o persona afectada.
  - Remitir la información al Responsable del sistema de información que corresponda con prontitud y sin modificarla (art. 24.3)

**Si no tiene competencia para investigar** los hechos relatados, deberá:

- Remitir, dentro de los 10 días, a la autoridad competente para la tramitación del procedimiento sancionador informando de ello al informante (art. 23).

## Comunicación en canal externo



### Por escrito

- correo postal, buzón interno de denuncias
- registro de entrada
- correo-e



### Verbalmente

- canal telefónico
- sistema de mensajería de voz
- reunión/comparecencia presencial

**Reunión presencial** cuando lo solicite la persona informante  
(en los 7 días desde la solicitud).

# Los sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## Derechos y garantías del informante

Decidir si formula la comunicación de forma **anónima** o no.

Formular la comunicación **verbalmente o por escrito**.

Indicar domicilio, correo electrónico o lugar donde recibir las **comunicaciones** de AIPI. O renunciar a ellas.

**Comparecer** ante AIPI siendo **asistido por un abogado**.

Ejercer los derechos que le confiere la legislación sobre **protección de datos de carácter personal**.

Conocer el estado de la tramitación de su denuncia y los **resultados de la investigación**.

# Agencia Valenciana Antifraude

## Canal externo en el sector público

---



# Agencia Valenciana Antifraude

## Canal externo en el sector público

**Ley 11/2016**, de 28 de noviembre, de la Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunitat Valenciana

Prevenir

Investigar

Proteger



**Orden HFP/1030/2021**, por la que se configura el **sistema de gestión** del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia

Autoevaluación

PMA

Ciclo antifraude  
(buzón externo)



**Ley 2/2023**, de 20 de febrero, reguladora de la **protección** de las personas que informen sobre infracciones normativas y de lucha contra la corrupción

Sistema Interno de  
Información

Buzón externo

Protección

PRTR

Directiva EU 1937/2019

### Orden 1030/2021

Autodiagnóstico

PMA

Buzón externo



### Ley 2/2023

**Sistema Interno de Información**

- Buzón interno
- RSII
- Procedimiento

**Buzón externo**

BUZÓN DE DENUNCIAS



AVAF

Protección

# AIPI

## Externo

Canales de denuncia **independientes y autónomos**  
(art. 3 Directiva UE)

Canales de máximo nivel de **seguridad**

Que **garanticen** exhaustividad, integridad y  
confidencialidad

**Faciliten** la presentación de alertas, identificables y  
accesibles

La comunicación puede llevarse de forma **anónima**

Permitan la **comunicación** con el denunciante

**Protección** del denunciante-anónimo-información

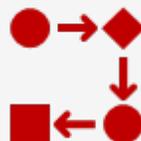


## Procedimiento de tramitación

Cada canal externo ha de poder adoptar el **procedimiento o protocolo interno** de gestión de las informaciones recibidas y la investigación de su verosimilitud.

Estos procedimientos deben ser:

- Publicados.
- Se revisarán cada 3 años, y en su caso se modificarán.



## Adaptación del canal externo

### Recepción de la información



Art. 17.3

#### Registrar:

- Fecha de recepción
- Cód. identificación
- Actuaciones desarrolladas
- Medidas adoptadas
- Fecha de cierre.



Art. 17.4

### Acuse de recibo

**5 días hábiles**  
desde Registro



Art. 18.2

**10 días hábiles**  
desde Registro

### Trámite de admisión / inadmisión

#### Comunicar

Admisión / inadmisión, 5 días hábiles  
**Ministerio Fiscal**  
Remisión inmediata



Art. 20.3

### Instrucción

**3 meses**  
desde Registro

## Trámite de admisión / **inadmisión** (art. 18)

### **Inadmisión**

Hechos que carecen de **verosimilitud**

Hechos **no** sean constitutivos de **infracción**

Comunicación que **carezca de fundamento** o existan indicios de haberse obtenido mediante comisión de delito (Inadmisión + traslado al Ministerio Fiscal)

La comunicación que no contenga información nueva y significativa

### **Admisión**

Comunicar al informante

Remitir al Ministerio Fiscal / EPPO

Remitir a autoridad, entidad u órgano que se considere competente para su tramitación

## **Instrucción** (art. 19)

Acciones necesarias para poder **comprobar la verosimilitud** de los hechos:

---

La persona afectada pueda tener conocimiento de la misma y de los hechos relatados, con la **cautela para que la información no pueda llevar a la ocultación, destrucción o alteración de pruebas**. Sino, posponer hasta el trámite de audiencia.

---

Se le informará del derecho a presentar **alegaciones** por escrito y del tratamiento de sus datos personales.

---

**Entrevista** con persona afectada para que pueda aportar medios de prueba. Debe garantizar la presunción de inocencia.

---

Derecho de acceso al expediente, evitando que pueda identificar al informante.

---

Derecho a ser asistida por un abogado.

## Terminación de las actuaciones (art. 20)

### Informe

Exposición de los hechos (con código de identificación y fecha de registro).

Clasificación (prioridad o no).

Las actuaciones realizadas para comprobar la **verosimilitud**.

Las **conclusiones** alcanzadas en la instrucción.

### Decisión

**Archivo** del expediente. Notificar al informante.

**Remitir** al Ministerio Fiscal / EPPO

**Traslado** a autoridad, entidad u órgano que se considere competente para su tramitación.

Acuerdo de inicio de procedimiento **sancionador**.



## Sistema implantado en la Agencia Valenciana Antifraude desde 2018

BUZÓN DE DENUNCIAS



Plataforma **gratuita** para la implantación de canales internos.



Facilmente **clonable**



De **software libre**, sin coste de implantación ni mantenimiento



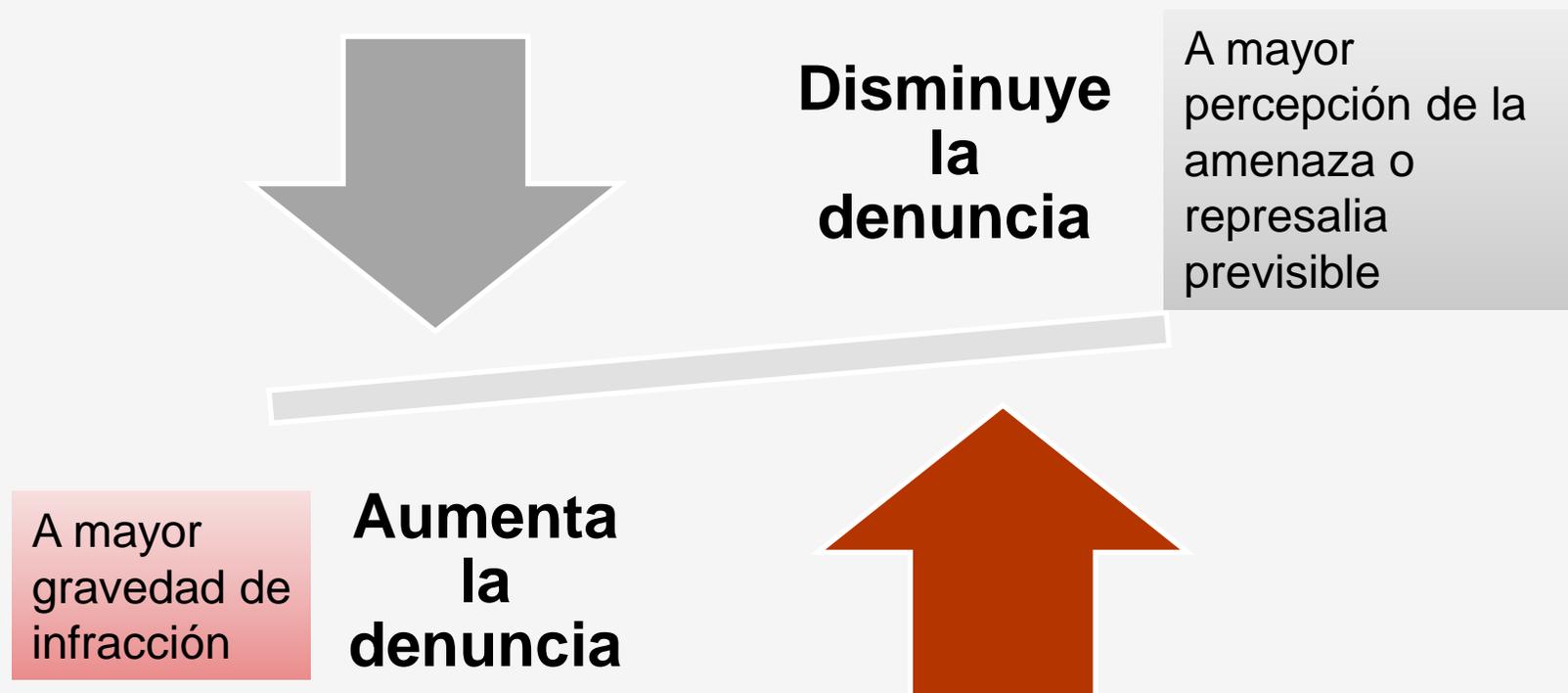
Con todas las **garantías de seguridad**

<https://www.globaleaks.org>

Plataforma disponible desde 2011.  
Presente en más de 40 países.  
Más de 10.000 proyectos en funcionamiento.

Permite:  
Comunicación bidireccional.  
Incorporación de documentos.  
Homologación jurídica - cuestionarios RGPD.

## Tendencia de las denuncias



La expectativa o percepción de la protección favorecen la denuncia.

# El Sistema Interno de Información - SII

Ley 2/2023



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

## CCAA

## La denuncia en las leyes autonómicas

### Cataluña (OAC)

Ley 14/2008, Oficina Antifraude de Cataluña

Art. 16.3. **Cualquier persona** puede dirigirse a la Oficina para **comunicar** presuntos actos de corrupción, prácticas fraudulentas o conductas ilegales.

### Comunitat Valenciana (AVAF)

Ley 16/2016, Oficina de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la CV

Art. 11.2. Régimen procedimental y de investigación de las **denuncias** recibidas de **cualquier persona**.

### Aragón

Ley 5/2017, de Integridad y Ética Publicas

Art. 23.2. **Denuncias o comunicaciones** como parte del procedimiento de actuación de la Agencia.

### Asturias

Ley 8/2018, de Transparencia, Buen Gobierno y Grupos de Interés

Art. 59. Prevé la formulación de **denuncias** de **cualquier persona física o jurídica**.

### Navarra (OANA)

Ley Foral 7/2018, Oficina de Buenas Prácticas y Anticorrupción

Art. 14. Las actuaciones pueden iniciarse por **denuncia** de **personas físicas o jurídicas**.

### Andalucía (OAAF)

Ley 2/2021, de lucha contra el fraude y la corrupción en Andalucía y la protección de la persona denunciante

Art. 4.1.1. **Denunciantes**, considerándose como tales a los efectos de esta Ley a las personas **físicas o jurídicas** y entidades sin personalidad jurídica que formulen una denuncia ante la Oficina, sobre **hechos que pudieran ser constitutivos de fraude, corrupción, conflicto de interés o cualquier otra actividad ilegal** que vaya en detrimento de intereses públicos o financieros,

### Castilla y León

Ley 4/2024, Autoridad independiente en materia de corrupción de Castilla y León

Art. 2.1. (Res. 5/2024) La **persona informante** podrá presentar la **denuncia**, de forma anónima o no anónima.

## Conclusiones

- La Ley 2/2023 deja muchos **elementos por concretar**, que deberían ser definidos en la normativa que a despliegue y desarrolle
- La Ley 2/2023 se guía bastante por la Directiva UE que transpone
- No son pocos los posibles problemas que se pueden dar en el momento de **exigir el cumplimiento** de esta ley
- Se ha planteado el SII como canal **preferente** de comunicación de denuncias, pero se echa en falta alguna garantía para asegurar su efectividad

### **La transparencia y la integridad son bienes públicos,**

tanto en las organizaciones públicas como en las privadas, porque

**crean un espacio de confianza** en lo que dicen los políticos,

empresas, organizaciones solidarias y otros agentes sociales;

justamente **son ellas, y no la corrupción**, las que componen en la

vida privada y en la empresarial el aceite de la **confianza en las**

**instituciones y en las personas** que engrasa los mecanismos

sociales haciéndolos funcionar.



# AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

Muchas gracias por su atención

[formacio@antifraucv.es](mailto:formacio@antifraucv.es)



Calle Navellos, 14 3ª. 46003 València  
+34 962787450 - [www.antifraucv.es](http://www.antifraucv.es)