

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

12 de noviembre de 2025

¿Qué se entiende por corrupción?



La corrupción es una plaga insidiosa que tiene un amplio espectro de **consecuencias corrosivas para la sociedad**. Socava la democracia y el estado de derecho, da pie a violaciones de los derechos humanos, distorsiona los mercados, menoscaba la calidad de vida y permite el florecimiento de la delincuencia organizada, el terrorismo y otras amenazas a la seguridad humana.

Kofi A. Annan, Secretario General

Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



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



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**

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**

Vías ordinarias de entrada de denuncias



Canal interno

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



Canal externo

- Art. 10 Directiva UE
- Art. 16 y 24 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.

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

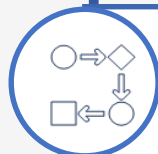
Título II - Sistema Interno de Información



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

Sistema 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.

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 defensa 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.**

Características del canal interno de información (Art. 5)

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



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

Libro registro



Art. 26 Ley 2/2023

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**.

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.

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.



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

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

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



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

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)

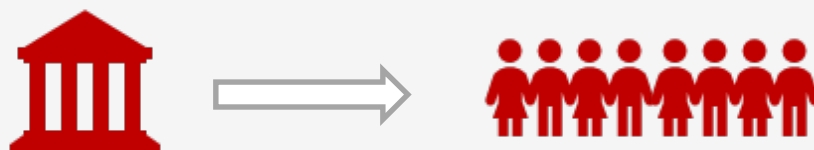
Canales externos sector público + protección denunciante.

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**.

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 AINPI. O renunciar a ellas.

Comparecer ante AINPI 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**.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

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

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 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)

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).

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. 8)



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



Política o estrategia específica (art. 5.2.h)

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**.

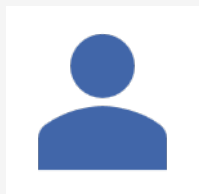
El nombramiento y cese del Responsable del Sistema, se **comunicará** a la AAI o [órgano competente en CCAA](#), en el plazo de **10 días hábiles**.

906 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 del SII (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. 8.6).

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

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



Art. 9 Ley 2/2023

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.

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



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

Responsable del Sistema Interno de Información - SII

La **Ley 5/2025**, de 30 de mayo, de medidas fiscales, gestión administrativa y financiera y de organización de la Generalitat, publicada en el DOGV nº 10120, de 31 de mayo, ha añadido un apartado 4 al artículo 1 de la Ley 11/2016, de 28 de noviembre, de la Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunitat Valenciana y, en tal sentido se dispone que “**La Agencia se constituye como autoridad independiente de protección del informante de la Comunitat Valenciana y tiene el ámbito de aplicación y las funciones previstas en la 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, la organización y régimen de funcionamiento será desarrollado en el reglamento de la Agencia”.

Por tanto, la AVAF es la **autoridad independiente** en el ámbito de la **Comunidad Autónoma** y se constituye como **órgano de supervisión del cumplimiento de la obligación de disponer de un sistema interno de información**, que afecta tanto al sector público como al privado.



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

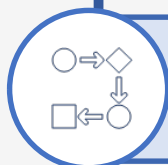
Título II - Sistema Interno de Información



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

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)

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.

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



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. 8)



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



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

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.

Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

23 de junio del **Día Mundial de la Persona 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:

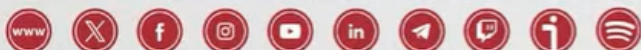
Teresa Clemente, directora adjunta y de asuntos jurídicos de la AVAF

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

Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

DESTACAMOS

- ▶ La Generalitat
- ▶ El President
- ▶ El Consell
- ▶ Gabinete de Comunicación
- ▶ Canal Generalitat
- ▶ Diario Oficial
- ▶ Cita previa
- ▶ Atención a la ciudadanía / Guía Prop
- ▶ Contratación pública GVA
- ▶ Sede Electrónica
- ▶ Sistema Interno de Información (SII-GVA)
- ▶ Buzón de la ciudadanía

¿DÓNDE SE REGULAN?

En la [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, y en el [Sistema Interno de Información de la Administración de la Generalitat](#), aprobado mediante [Acuerdo de 12 de mayo de 2023, del Consell](#).

¿CUÁL ES SU ÁMBITO?

El ámbito del Sistema Interno de Información de la Administración de la Generalitat es el de las **consellerias** en las que se estructura y el de las **entidades de su sector público instrumental con menos de 50 trabajadores que se adhieran al sistema**.



Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

CNMC
Autonómico

ITSS

Ag. Tributaria
Autonómico

EPPO

MRR – SNCA (OLAF)

Canal externo CV - AVAF

SII - GVA

Sectorial (identificado)

Sanidad, Educación,
S.Sociales

Identificado

Confident
interno

En cumplimiento de la Ley 2/2023

Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



GENERALITAT
VALENCIANA

CONFIDENT - GVA

Buzón de denuncias anónimas

Canal confidencial seguro para la presentación de denuncias de irregularidades y malas prácticas en la Administración de la Generalitat y su sector público instrumental. Este buzón responde a lo dispuesto en el artículo 32.3 de la Ley 22/2018, de 6 de noviembre de la Generalitat, de Inspección General de Servicios y del sistema de alertas para la prevención de malas prácticas en la Administración de la Generalitat y su sector público instrumental, estableciendo un canal seguro y accesible que garantiza la confidencialidad y permite el anonimato de quienes lo utilicen.

Nueva denuncia

Aquí podrá relatar los hechos que quiere denunciar.

Es importante que concrete fechas, datos de identificación del departamento o entidad y, en su caso, de la persona o personas relacionadas y que aporte documentación u otras pruebas, si dispone de ellas.

También es importante que nos informe si los hechos se han puesto en conocimiento de otro órgano administrativo, organismo o del Ministerio Fiscal.

Envíe denuncia

Para realizar una
comunicación nueva

Seguimiento de denuncias presentadas anteriormente

Para consultar el estado de tramitación de una denuncia anónima enviada previamente, o aportar más información, introduzca el código numérico de acceso que le fue facilitado al enviarla.

XXXX XXXX XXXX XXXX

Acceder

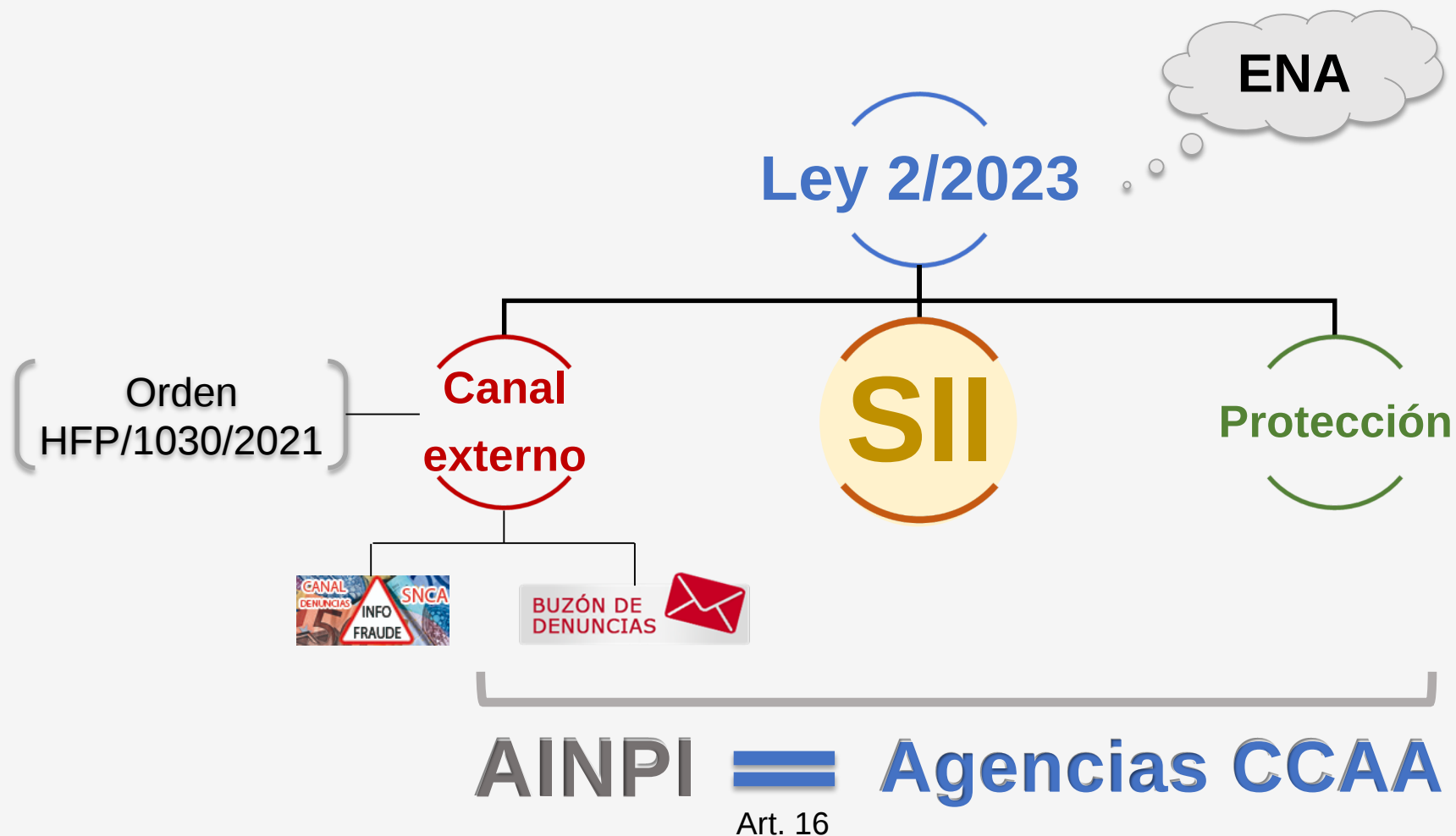
Para acceder a una
comunicación previa

Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE





Título III – Canal externo de información

BUZÓN DE
DENUNCIAS



AVAF CV

AINPI

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.

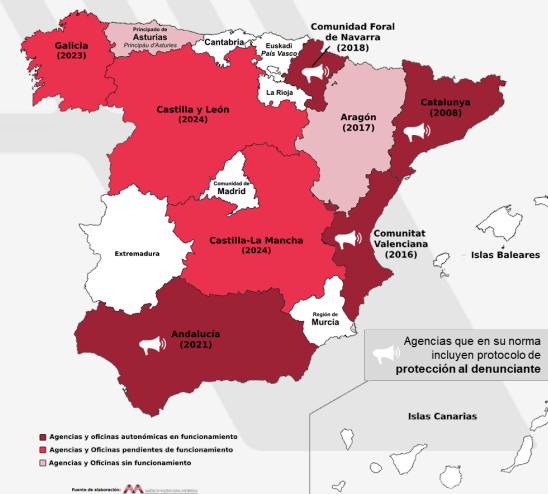
A su vez es una manifestación de la **colaboración ciudadana** en relación al cumplimiento normativo. Preámbulo: *“la colaboración ciudadana resulta indispensable para la eficacia del Derecho”*.

El canal externo

Preámbulo de la Ley 2/2023:

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).



Preferencias del canal



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.**



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

Preferencias del denunciante

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.

 Elige la persona denunciante 

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**.

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).

Sistemas de información en la Ley 2/2023

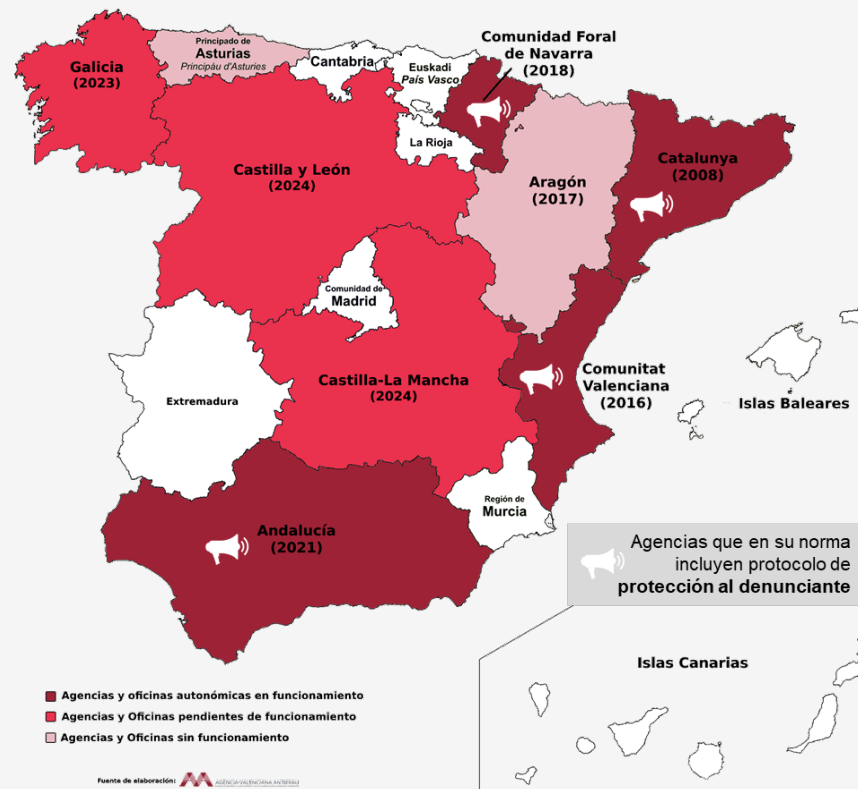
AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE



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



Autoridad Independiente de Protección al Informante

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).

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

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).

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 AINPI. O renunciar a ellas.

Comparecer ante AINPI 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**.

Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE



Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP

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

Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP

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

AINPI

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

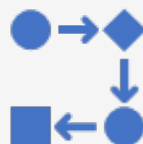
Protección del denunciante-anónimo-información

Procedimiento de tramitación

Cada canal externo ha de poder adoptar el **procedimiento o protocolo interno** de gestión del 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.

Acuse de recibo

5 días hábiles
desde Registro



Art. 17.4

10 días hábiles
desde Registro

Trámite de admisión / inadmisión



Art. 18.2

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

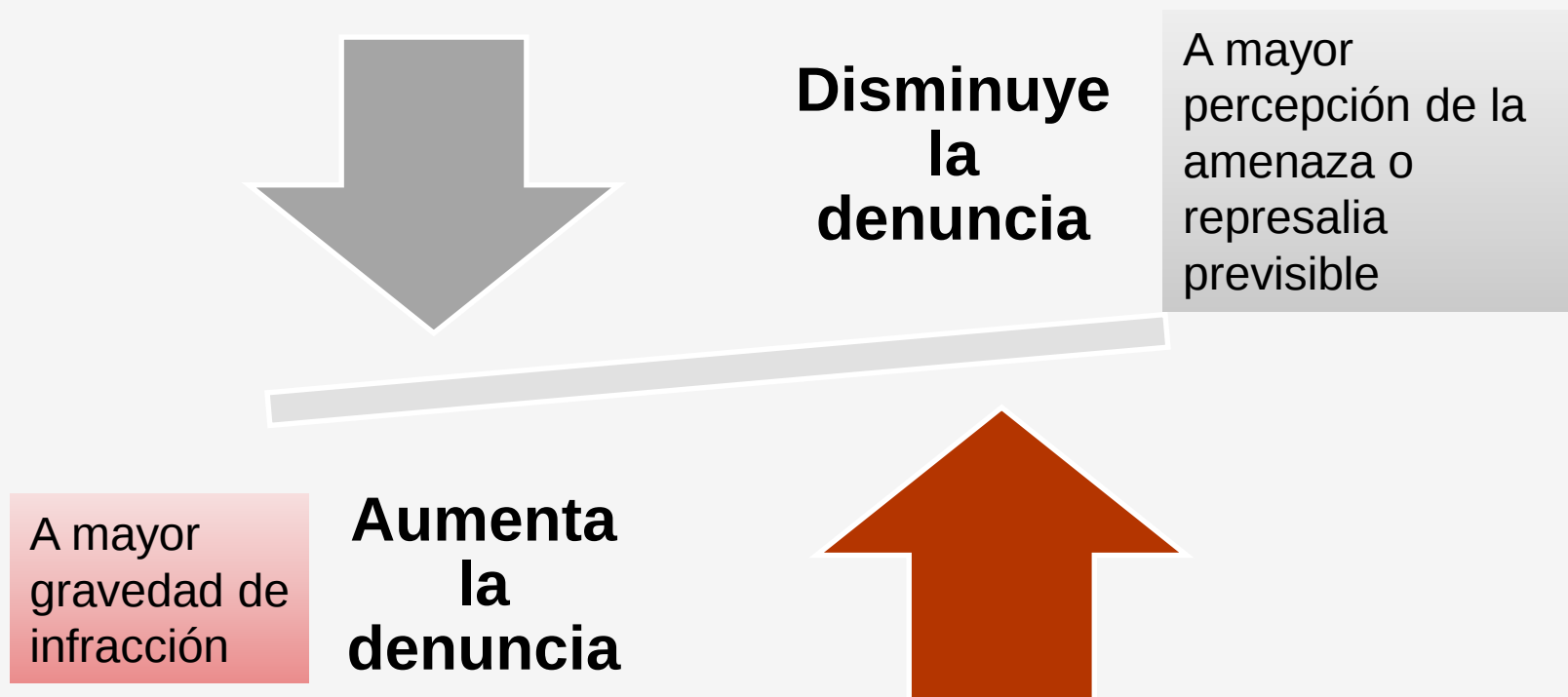
Archivo del expediente. Notificar al informante.

Remitir al Ministerio Fiscal / EPPO

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

Acuerdo de inicio de procedimiento **sancionador**.

Tendencia de las denuncias



[La expectativa o percepción de la protección favorecen la denuncia.]

Sistemas de información en la Ley 2/2023

AVAF - IVAP



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 Públicas

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

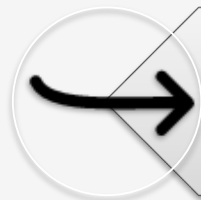
Art. 4.1.1. **Denunciantes**, considerándose como tales a los efectos de esta Ley a las personas **físicas o jurídicas** y entidades sin personalidad jurídica que formulen una denuncia ante la Oficina, sobre **hechos que pudieran ser constitutivos de fraude, corrupción, conflicto de interés o cualquier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

Castilla y León

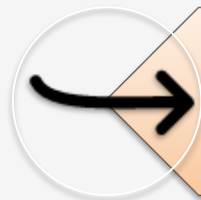
Ley 4/2024, Autoridad independiente en materia de corrupción de Castilla y León

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

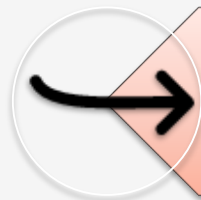
Conclusiones



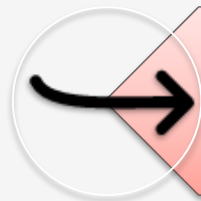
La Ley 2/2023 deja muchos **elementos por concretar**, que deberían ser definidos en la normativa que la despliegue y desarrolle



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.

ADELA CORTINA, "Las tres edades de la ética empresarial",
Trotta, 2003, p.36



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

Muchas gracias por su atención

formacio@antifraucv.es



Calle Navellos, 14 3ª. 46003 València

+34 962787450 - www.antifraucv.es