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

Figura del Responsable del Sistema Interno de Información

MARITA OLIVER
Técnica de Formación
Agencia Valenciana Antifraude
16 de noviembre de 2026

Introducción a la Ley 2/2023

Convención de las Naciones Unidas contra la 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

Fuente: "Convención de las Naciones Unidas contra la corrupción", 2003

Introducción a la Ley 2/2023

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

Introducción a la Ley 2/2023

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 elabora la **Estrategia nacional de lucha contra la Corrupción**
- Incluye procedimiento **sancionador**

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Sistema Interno de Información



Sistema Interno de Información

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

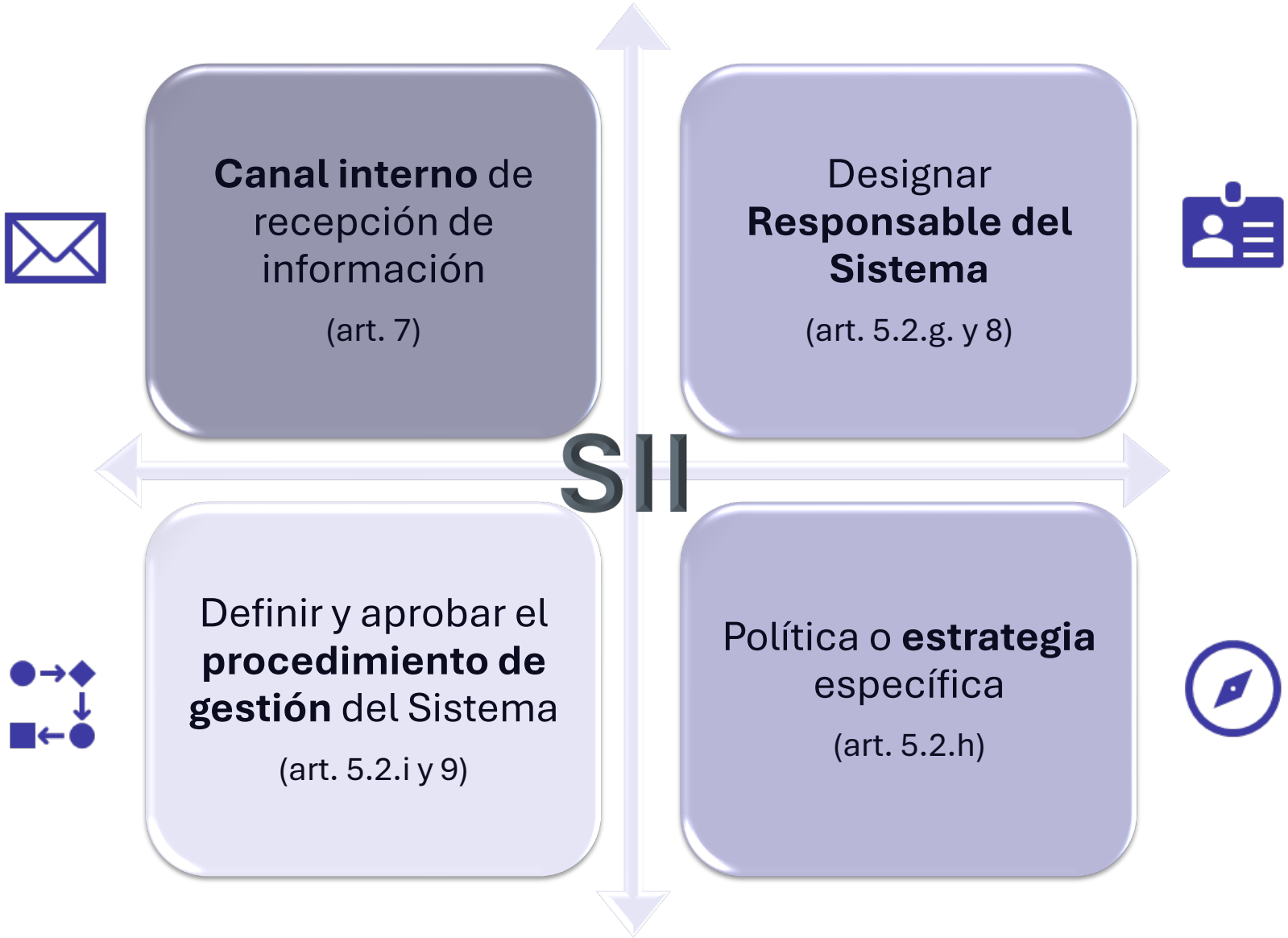
Procedimiento de gestión de las informaciones (denuncias)

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.

Sistema Interno de Información



Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Órgano de administración o de gobierno será el responsable de:



Art. 5 Ley 2/2023

- Aprobación de **normativa interna reguladora del SII,** incluyendo el **procedimiento de gestión**.
- **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.
- 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.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

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.

Implementación tecnológica y configuración de los canales internos de información.

Actividades formativas y divulgación al personal.

Sistema Interno de Información

Contenido del Sistema interno de información (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).

Sistema Interno de Información

Contenido del Sistema interno de información (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.

Sistema Interno de Información

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.

Sistema Interno de Información

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.

Sistema Interno de Información

Plazos de implementación (Disposición transitoria segunda)

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

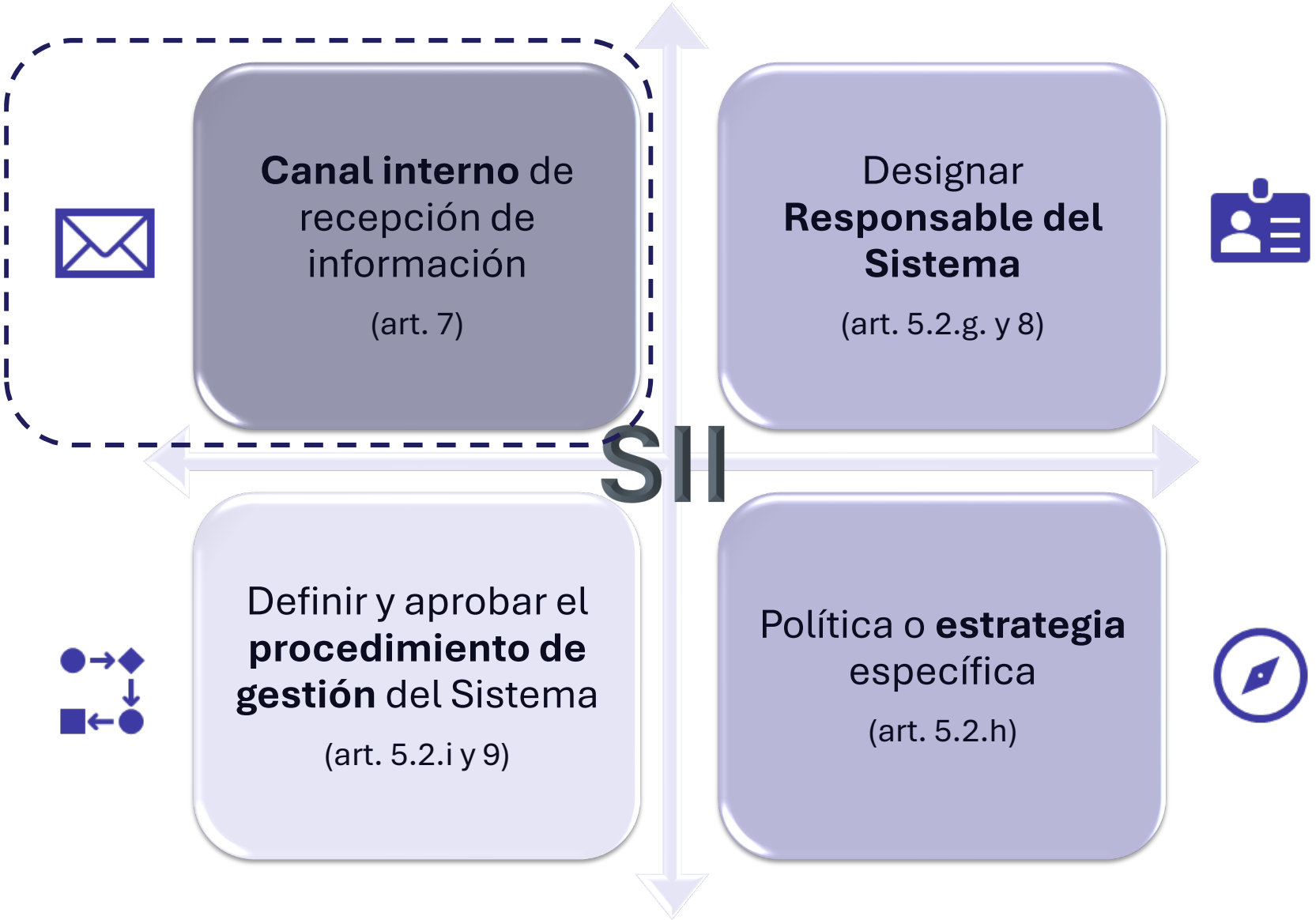
Infracción muy grave

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.

Sistema Interno de Información



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

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

Elección del canal de información

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**.



- 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.**



Elige la persona denunciante



Gestión del canal interno

Canal interno de información



- 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.

Gestión del canal interno

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.

Gestión del canal interno

Recepción denuncia

Art. 5.2.c)

7 días naturales
desde recepción

Acuse de recibo

Art. 9.2.c)

Actuaciones de investigación

Art. 9.2.d)

3 meses
desde Registro,
ampliable 3 meses más

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

Comunicaciones del canal interno de información



Por escrito

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

Verbalmente

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

Art. 5.2.c) y art. 17.2

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).

Gestión del canal interno

Acuse de recibo, 7 días naturales siguientes a su recepción, salvo que ello pueda poner en peligro la confidencialidad de la comunicación (art. 9.1.c).

Si los hechos pueden ser indiciariamente constitutivos de delito, **remitir de inmediato al Ministerio Fiscal**.

Si afectan a los intereses financieros de la Unión, **remitir a la Fiscalía Europea** (art. 9.2.j).

A quienes realicen la comunicación a través de canales internos se les **informará**, de forma clara y accesible, sobre **canales externos** ante las autoridades competentes. (art. 7.2 Ley 2/2023)

Gestión del canal interno

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.**

Gestión del canal interno

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.

Gestión del canal interno

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.

Todos los sujetos obligados, de acuerdo con lo dispuesto en esta ley, a disponer de un canal interno de información, deberán contar con un **libro-registro.** (art. 26.1)

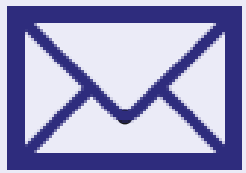
Los sistemas de información en la Ley 2/2023

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**

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

¿Quién puede informar?

La ley se aplicará a los informantes que trabajen en el **sector privado o público** y que hayan obtenido información sobre infracciones en un **contexto laboral o profesional**.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Ámbito de aplicación personal (art. 3)

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.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Ámbito de aplicación personal (art. 3)

La Ley **protege** a **las personas físicas que informen sobre infracciones**, y las medidas de protección de la Ley 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.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

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 ésta se recepcione por una 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).

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Ámbito de aplicación material (art. 2)

¿Qué se puede informar?

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

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.*

Los sistemas de información en la Ley 2/2023



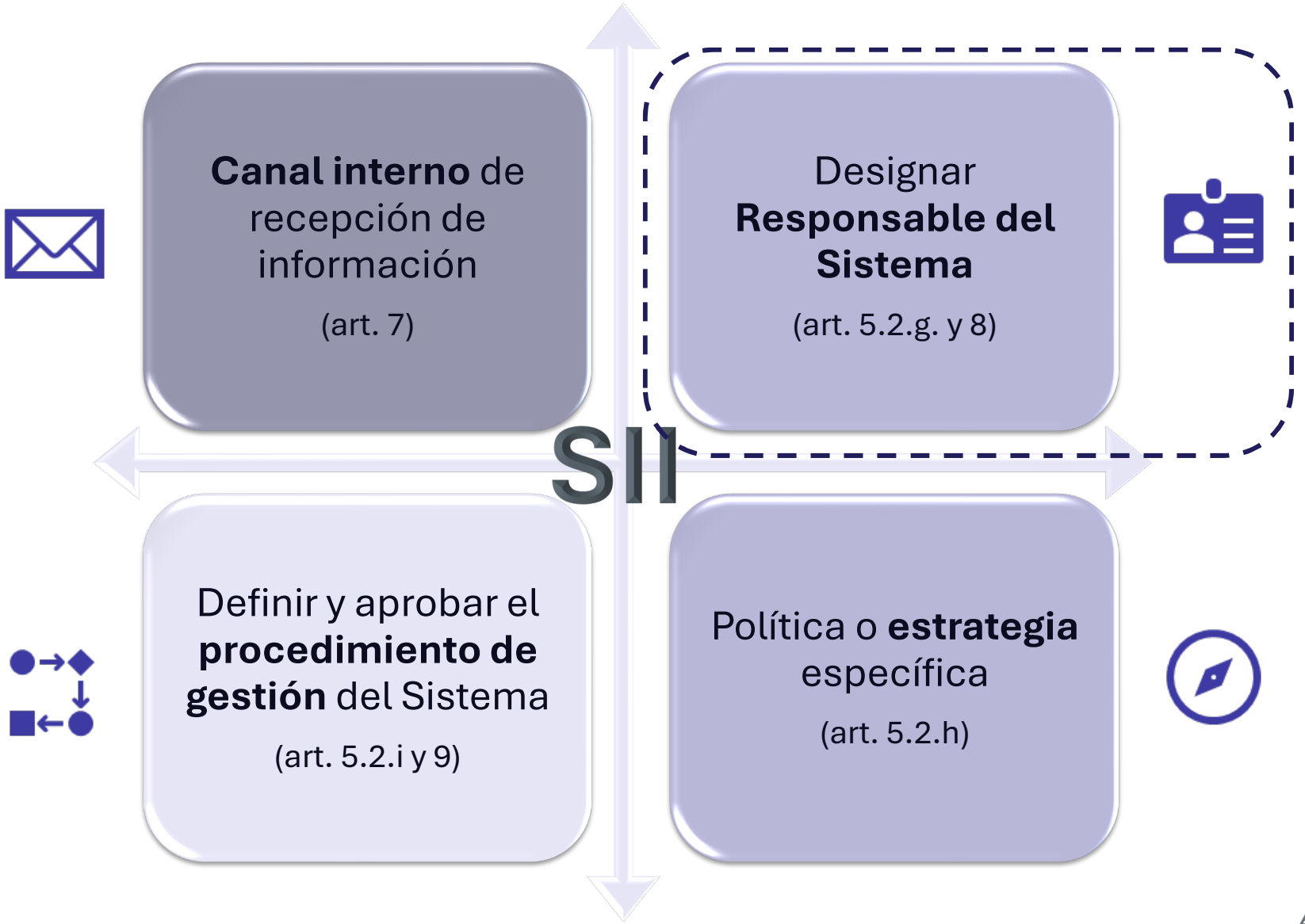
Exclusiones ámbito material (art. 2)

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**.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023



Responsable del Sistema Interno de Información

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**.

Responsable del Sistema Interno de Información

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).

Responsable del Sistema Interno de Información

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).

Responsable del Sistema Interno de Información

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
- Polícia local
- Informático

Responsable del Sistema Interno de Información

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.

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.

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

Responsable del Sistema Interno de Información

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.

Responsable del Sistema Interno de Información

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.**

+ 2000 Responsables SII

Registro del Responsable Sistema Interno de Información

Entidades obligadas a notificar al RRSII:



1. **Administraciones públicas y entidades del sector público** incluidas en el ámbito de actuación de la Agencia, según el artículo 3 de la Ley 11/2016 y los artículos 10, 11, 13.1 y 13.2 de la Ley 2/2023.
2. **Las entidades jurídicas o personas físicas del sector privado** incluidas en el artículo 10.1 de la Ley 2/2023, entre las que se encuentran empresas con más de 50 empleados, determinadas entidades sujetas a normativa de la UE (servicios financieros, transporte, medio ambiente), partidos políticos, sindicatos y organizaciones que gestionen fondos públicos.

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**.

Registro del Responsable Sistema Interno de Información

¿Cómo registrar el Responsable del SII?

AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

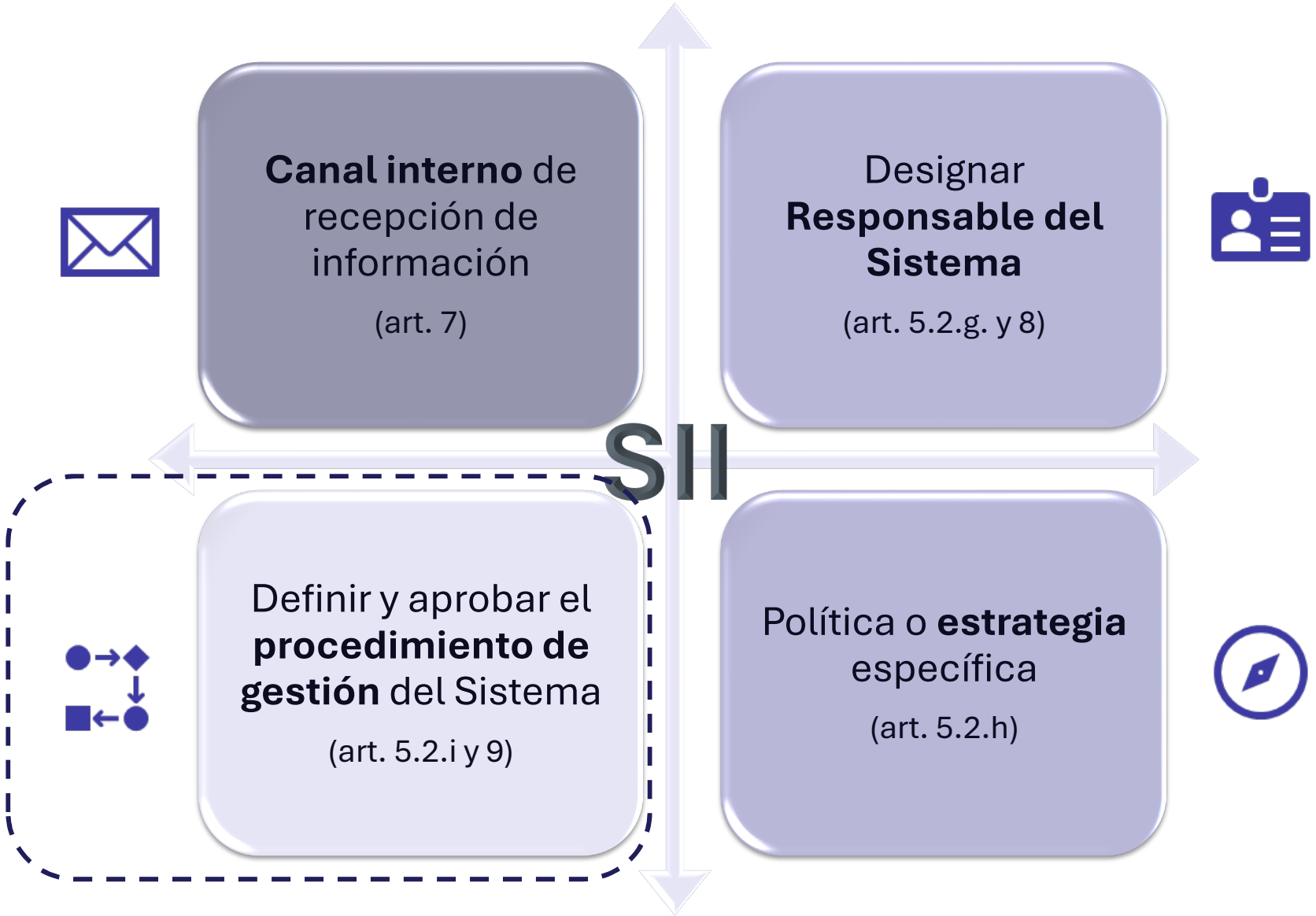


- Con la Resolución nº 406/2025, de 5 de junio, del director de la Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunitat Valenciana (AVAF), se crea el **Registro de Responsables de Sistemas Internos de Información** (RRSII), en el que deben inscribirse los nombramientos, modificaciones y ceses de los Responsables del SII, tanto en el sector público como privado.

Autoridad Independiente
de Protección del Informante

- Las notificaciones deberán efectuarse a través del **Formulario** publicado en la sede electrónica de la AIPI.

Sistema Interno de Información



Procedimiento de gestión del SII

El Sistema Interno de Información deberá contar con un **procedimiento de gestión** de las informaciones recibidas (art. 4.2.j)

El **órgano de administración u órgano de gobierno** de cada entidad u organismo obligado por esta ley **aprobará el procedimiento de gestión** de informaciones.



El **procedimiento** establecerá las **previsiones necesarias** para que el Sistema interno de información y los canales internos de información existentes **cumplan con los requisitos establecidos** en esta ley (art. 9).

El **Responsable del Sistema** responderá de su **tramitación diligente.**

Procedimiento de gestión del SII

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.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

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)

Sistema Interno de Información

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 gestiones 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.

Sistema Interno de Información

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".*

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Sistema implantado en la Agencia Valenciana Antifraude desde 2018

BUZÓN DE DENUNCIAS

- Plataforma **gratuita** para la implantación de canales internos.
- Facilmente **clonable**
- De **sotfware 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.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023



¡IMPORTANTE!

La existencia, implementación y utilización de un Sistema Interno de Información

en **NINGUN CASO** implica una alteración

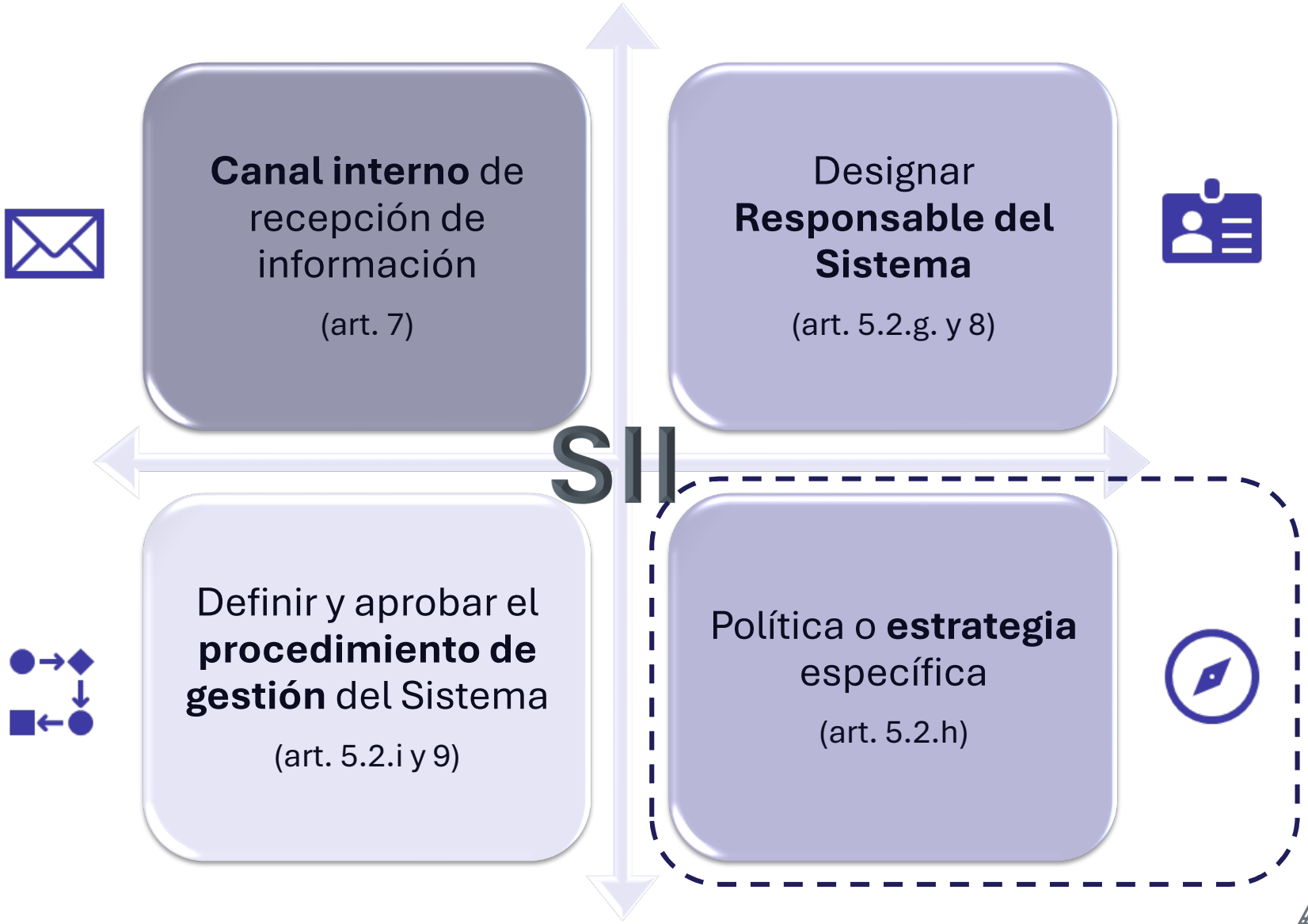
del orden competencial vigente.

Procedimiento de gestión del SII

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.**

Sistema Interno de Información



Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Política o estrategia específica (art. 5.22.h)

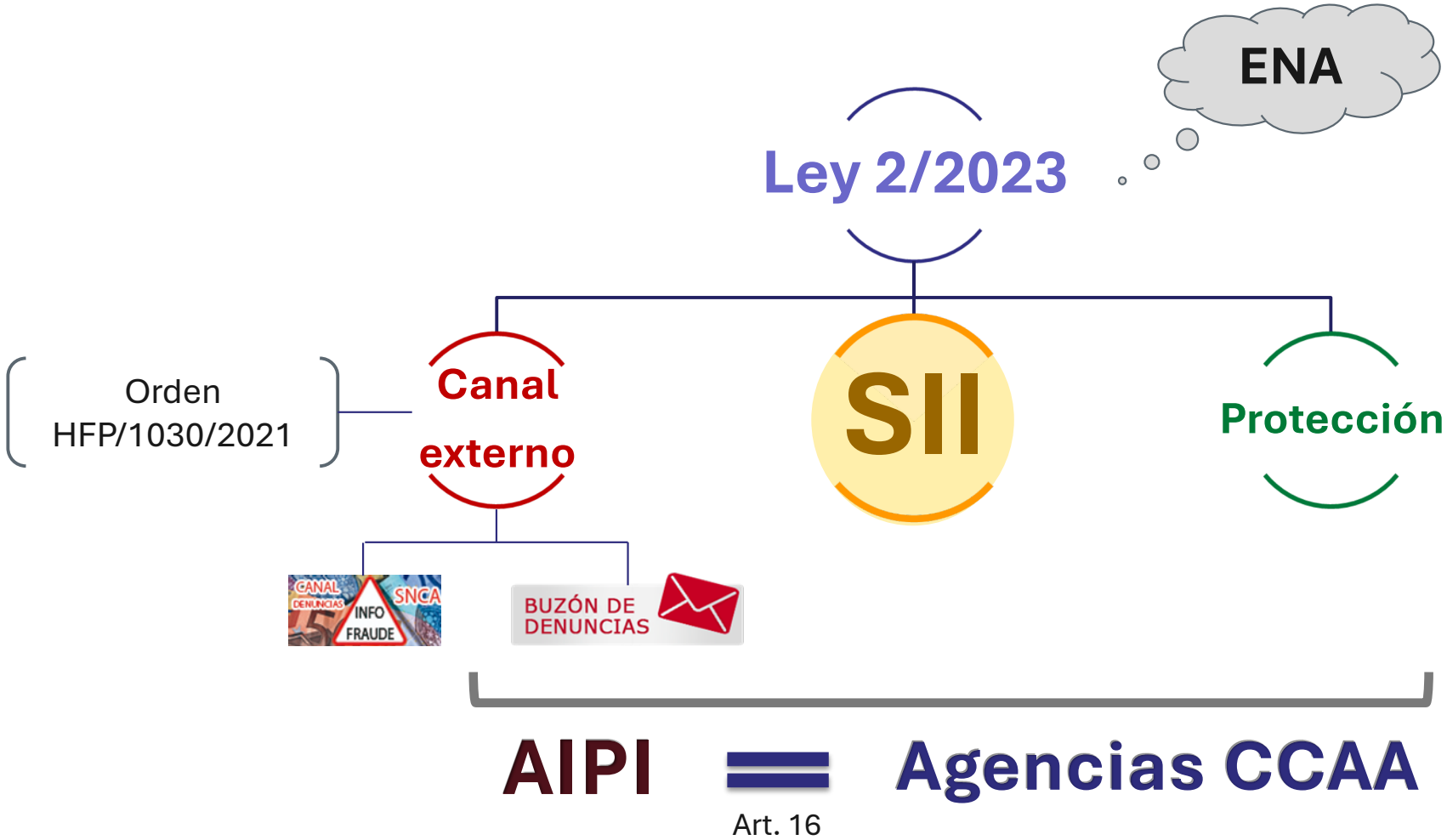
El art. 5.22.h) *Contar con una política o estrategia:*

- 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.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023



Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Título III – Canal externo de información



AVAF CV

AIPI

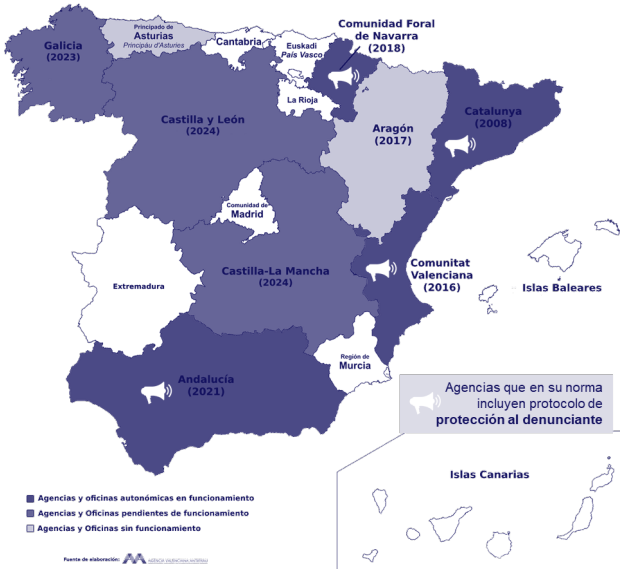
AGE
CCAA sin órgano

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).

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



Autoridad Independiente de Protección al Informante

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Canal externo, ámbito territorial



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)

El **incumplimiento comunicado** se circunscribe,

Solo a la Comunidad Autónoma

Afecta a más de una Comunidad Autónoma

AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

Autoridad Independiente de Protección del Informante

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

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"*.

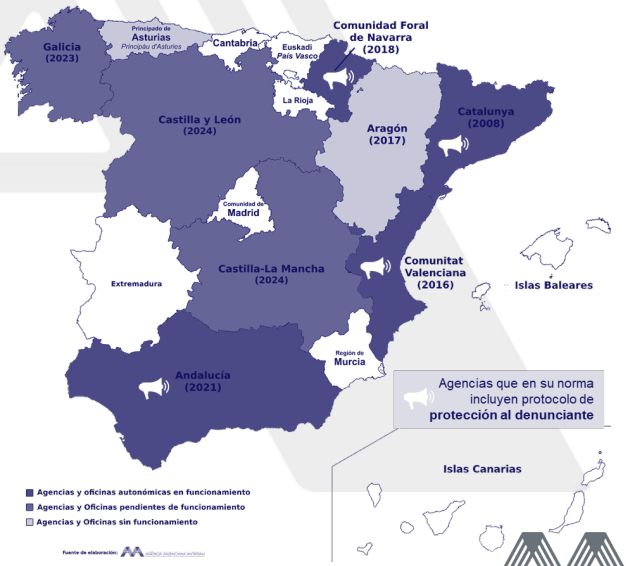
Los sistemas de información en la Ley 2/2023

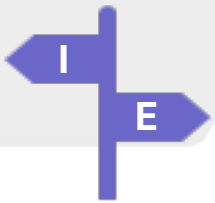
El canal externo

Preámbulo de la Ley 2/2023:

La **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).





Elige la persona denunciante

Ámbito subjetivo de competencia

En caso de 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).

Comunicaciones en canal externo



Por escrito

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

Verbalmente

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

Art. 5.2.c) y art. 17.2

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

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).

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

Derechos 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.**

Comunicaciones en canal externo



Comunicaciones en canal externo

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

Comunicaciones en canal externo

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**
- Protección

BUZÓN DE DENUNCIAS

AVAF

AIPI

Comunicaciones en canal externo

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

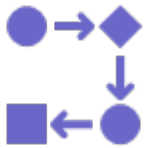
Comunicaciones en canal externo

Procedimiento de tramitación

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

Estos procedimientos deben ser:

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



Gestión del canal externo



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

Trámite de admisión / inadmisión

Inadmisión (art. 18)	Hechos que carecen de **verosimilitud.**
	Hechos **no** sean constitutivos de **infracción en el ámbito de aplicación de esta ley.**
	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 (art. 18)	Comunicar al informante (5 días hábiles).
	Remitir de inmediato al Ministerio Fiscal / EPPO.
	Remitir a autoridad, entidad u órgano que se considere competente para su tramitación.

Instrucción

Acciones necesarias para poder **comprobar la verosimilitud** de los hechos (art. 19) :

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 actuaciones

Informe (art. 20.1)	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 (art. 20.2)	**Archivo** del expediente. Notificar al informante (persona afectada).
	Remitir al Ministerio Fiscal / EPPO
	Traslado a autoridad, entidad u órgano que se considere competente para su tramitación.
	Acuerdo de inicio de procedimiento **sancionador**.



3 meses desde registro

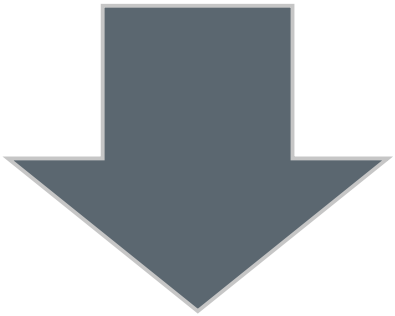
Denuncias falsas

La Ley **excluye de protección a aquellos informantes que aporten información falsa, tergiversada**, así como aquellas informaciones que se han obtenido de manera ilícita.

Aportación de **información o documentación falsa** por parte de los requeridos para ello → **Infracción muy grave** (art. 63).

«Cuando la comunicación carezca manifiestamente de fundamento o existan, a juicio de la AIPI, indicios racionales de haberse obtenido mediante la comisión de un delito.
*En este último caso, además de la **inadmisión**, se **remitirá al Ministerio Fiscal** relación circunstanciada de los hechos que se estimen constitutivos de delito».*

Tendencias de las denuncias



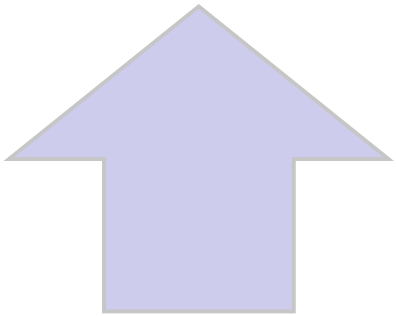
Disminuye la denuncia

A mayor percepción de la amenaza o represalia previsible



A mayor gravedad de infracción

Aumenta la denuncia



«La expectativa o percepción de la **protección** favorecen la denuncia»

La denuncia en las leyes autonómicas de Agencias y Oficinas 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.

Fuente: elaboración propia.

Los sistemas de información en la Ley 2/2023

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 informaciones, 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

Muchas gracias por su atención

AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

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

Calle Amadeo de Saboya, 2, 5ª. 46010 València
+34 962787450 www.antifraucv.es
formacion@antifraucv.es