



Ciclo antifraude: **Detección, corrección y persecución**

Marita Oliver

Técnica de Formación de la Agencia Valenciana Antifraude

4 de febrero de 2025



Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción



Directiva (UE) 2019/1937, relativa a la **protección** de las personas que informen sobre infracciones del Derecho de la Unión



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

 **Ley 2/2023**



El Gobierno de España **da cumplimiento** a la transposición al ordenamiento jurídico español de la **Directiva 2019/1937** del Parlamento Europeo y del Consejo relativa a la **protección de las personas que informen sobre infracciones del Derecho de la Unión.**

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



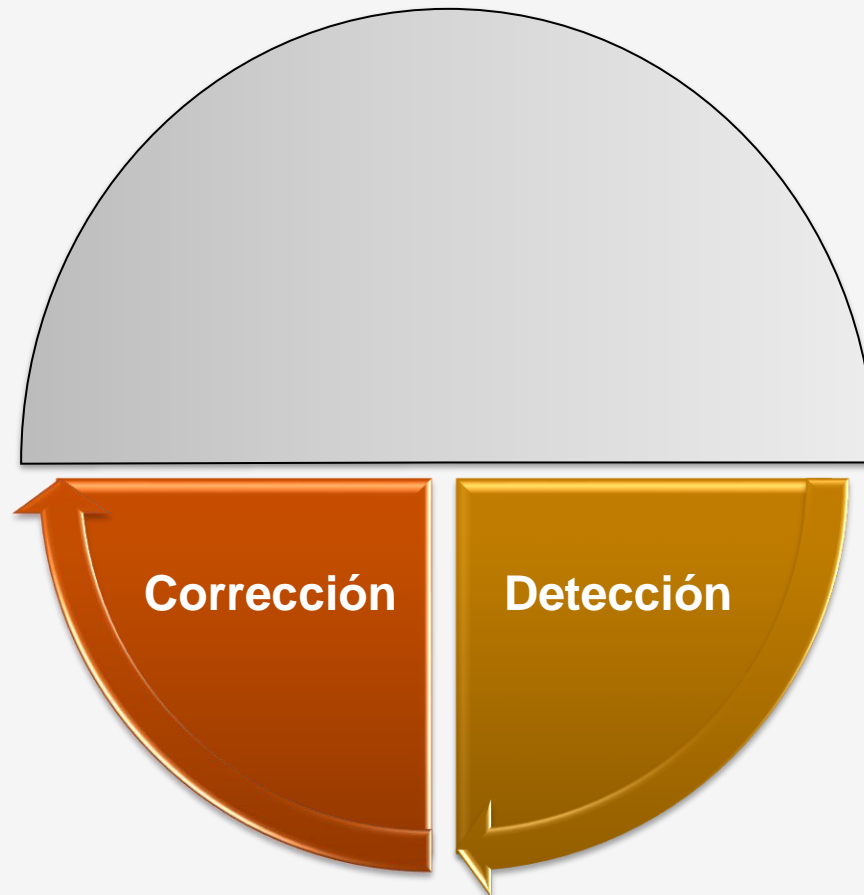
Ciclo de lucha contra la corrupción

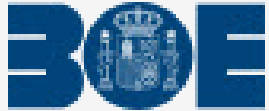
Orden HFP/1030/2021, art. 6.5.b



Ciclo de lucha contra la corrupción

Orden HFP/1030/2021, art. 6.5.b





Ley 2/2023



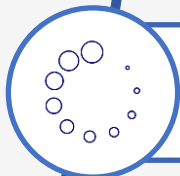
Obliga a implantar el **Sistema Interno de Información**



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 procedimiento **sancionador**



Ley 2/2023



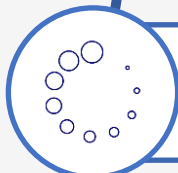
Obliga a implantar el **Sistema Interno de Información**



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 procedimiento **sancionador**



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)



13/6/2023 Implantación del canal interno

Excepción, 1/12/2023:

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



Gestión del canal interno

Acuse de recibo



Art. 9.2.c)

7 días naturales
desde recepción

3 meses

desde Registro,
ampliable 3 meses más



Art. 9.2.d)

**Actuaciones de
investigación**

Interno



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

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

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

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

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

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

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.



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)

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)

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**.

441 Responsables SII



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)

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.

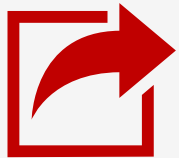
Derecho de información de la **persona afectada**, así como a ser oída en cualquier momento.

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.

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.



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 III – Canal externo de información

BUZÓN DE
DENUNCIAS





Ley 2/2023

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

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

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

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



Formación antifraude PRTR 2025

Generalitat Valenciana



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

Prevenir

Investigar

Proteger



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

Autoevaluación

PMA

Ciclo antifraude
(buzón externo)



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

Sistema Interno de
Información

Buzón externo

Protección

PRTR

Directiva EU 1937/2019

Orden 1030/2021

Autodiagnóstico

PMA

Buzón externo



Ley 2/2023

Sistema Interno de Información

- Buzón interno
- RSII
- Procedimiento

Buzón externo

BUZÓN DE DENUNCIAS



AVAF

Protección

Adaptación del canal externo



13/9/2023

BUZÓN DE
DENUNCIAS



Gestión del canal externo

Acuse de recibo



Art. 17.4

5 días hábiles
desde Registro



Art. 18.2

**Trámite de
admisión /
inadmisión**

10 días hábiles
desde Registro

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

Comprobar la verosimilitud
hechos

Instrucción



Art. 20.3

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

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**.

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





Sistema implantado en la Agencia Valenciana Antifraude desde 2018

BUZÓN DE
DENUNCIAS



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



Facilmente **clonable**



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



Con todas las **garantías de seguridad**

<https://www.globaleaks.org>

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

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



The screenshot shows the website interface for the 'Buzón de denuncias' (Complaints Box). At the top, there is a navigation menu with options: Inicio, La Agencia, Investigación, Prevención y Formación, **Denuncia** (highlighted), Comunicación y participación, and Portal de transparencia. The main header includes the agency logo and the text 'AGÈNCIA VALENCIANA ANTIFRAU' and 'AGÈNCIA DE PREVENCIÓ I LLUITA CONTRA EL FRAU I LA CORRUPCIÓ DE LA COMUNITAT VALENCIANA'. There are also language selection buttons for 'Valencià' and 'English'. The main content area features four columns of information, each with an icon and a brief description. A prominent red button labeled 'Realizar denuncia' is centered below these columns. To the right, there is a sidebar with four items: 'BUZÓN DE DENUNCIAS' (highlighted with a yellow box), 'AGENDA ABIERTA', 'PERFIL DEL CONTRATANTE', and 'SEDE ELECTRÓNICA'. At the bottom right, there is a calendar for May 2021.

Valencià
English

Inicio La Agencia Investigación Prevención y Formación **Denuncia** Comunicación y participación Portal de transparencia

Buzón de denuncias

! ¿Ha detectado algún tipo de fraude en una administración en el ámbito de la Comunidad Valenciana y puede aportar pruebas de esta conducta?

Utilizando la aplicación, que garantiza la confidencialidad, puede hacer que se investigue el caso y se actúe para mejorar la integridad del sector público.

Puede dar sus datos o mantener una comunicación completamente anónima. En cualquier caso podemos protegerle por medio del estatuto del denunciante

Puede hacer el seguimiento de la comunicación a través de un canal seguro y conversar con el órgano gestor del buzón, independiente en el ejercicio de sus funciones

Realizar denuncia

BUZÓN DE DENUNCIAS

AGENDA ABIERTA

PERFIL DEL CONTRATANTE

SEDE ELECTRÓNICA

◀ MAIG 2021 ▶

DL	DT	DC	DJ	DV	DS	DG
26	27	28	29	30	1	2
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30
31	1	2	3	4	5	6

Resolución de creación del Buzón

Comunicación nueva

“Comunicación verbal o por escrito de información sobre infracciones”

Art. 5.3 Directiva UE 2019/1937



Canal seguro de participación y comunicación electrónica

Si ha detectado una mala praxis y puede aportar pruebas al respecto, envíe la información a través de este canal

nueva comunicación

Utilizando nuestro buzón podréis hacer que se investigue el caso y se actúe para mejorar la integridad del sector público. Aseguraos que realicen las

comunicaciones anónimas .

Iniciar comunicación

Para realizar una comunicación nueva

Seguimiento de la comunicación

Si quiere consultar el estado de tramitación o aportar más información sobre una comunicación anterior, introduzca el código numérico de acceso:

XXXX XXXX XXXX XXXX

consultar

Para acceder a una comunicación previa

Gestión del buzón de denuncias AVAF

BUZÓN DE
DENUNCIAS



Acuse de
recibo

Investigación



Art. 35.3
Reglamento



Arts. 11 y 12
Ley 11/2016



Art. 13 Ley 11/2016 y
art. 36-37 Reglamento



Art. 40
Reglamento

10 días hábiles
desde recepción

**Informe de
verosimilitud**

30 días hábiles
desde recepción

**6 meses +
6 meses**
desde acuerdo
de inicio

Conclusión

Resolución:

- Archivo
- Recomendación
- Inicio procedimiento sancionador
- Traslado Ministerio Fiscal o autoridad judicial
- Traslado otro órgano

Gestión del canal de denuncias de la Agencia

BUZÓN DE
DENUNCIAS



Admitidas:

Son competencia de la Agencia, hay **indicios y pruebas suficientes**.



INVESTIGACIÓN



No admitidas:

- **Archivo:** denuncias que, superando el chequeo de competencia, el fondo **no reúne indicios, pruebas**, etc., que le permitan superar el examen de **verosimilitud**.
- **Inadmisión por genérica/falsa/absurda:** “*Todos los políticos son unos corruptos*”.
- **Inadmisión por incompetencia objetiva:** “*Mi vecino defrauda a Hacienda*”
- **Inadmisión por incompetencia subjetiva:** “*El Juzgado nº 1 de València ha hecho...*”
- **Inadmisión por incompetencia territorial:** “*El Ayuntamiento de Murcia...*”

Objetivo

Art. 1 Ley 11/2016

- **Prevenir y erradicar** el fraude y la corrupción.
- **Impulsar** la integridad y la ética pública.
- **Fomentar** una cultura de buenas prácticas y de rechazo del fraude y la corrupción en políticas públicas, así como en la gestión de recursos públicos.

Subjetivo

Art. 3 Ley 11/2016

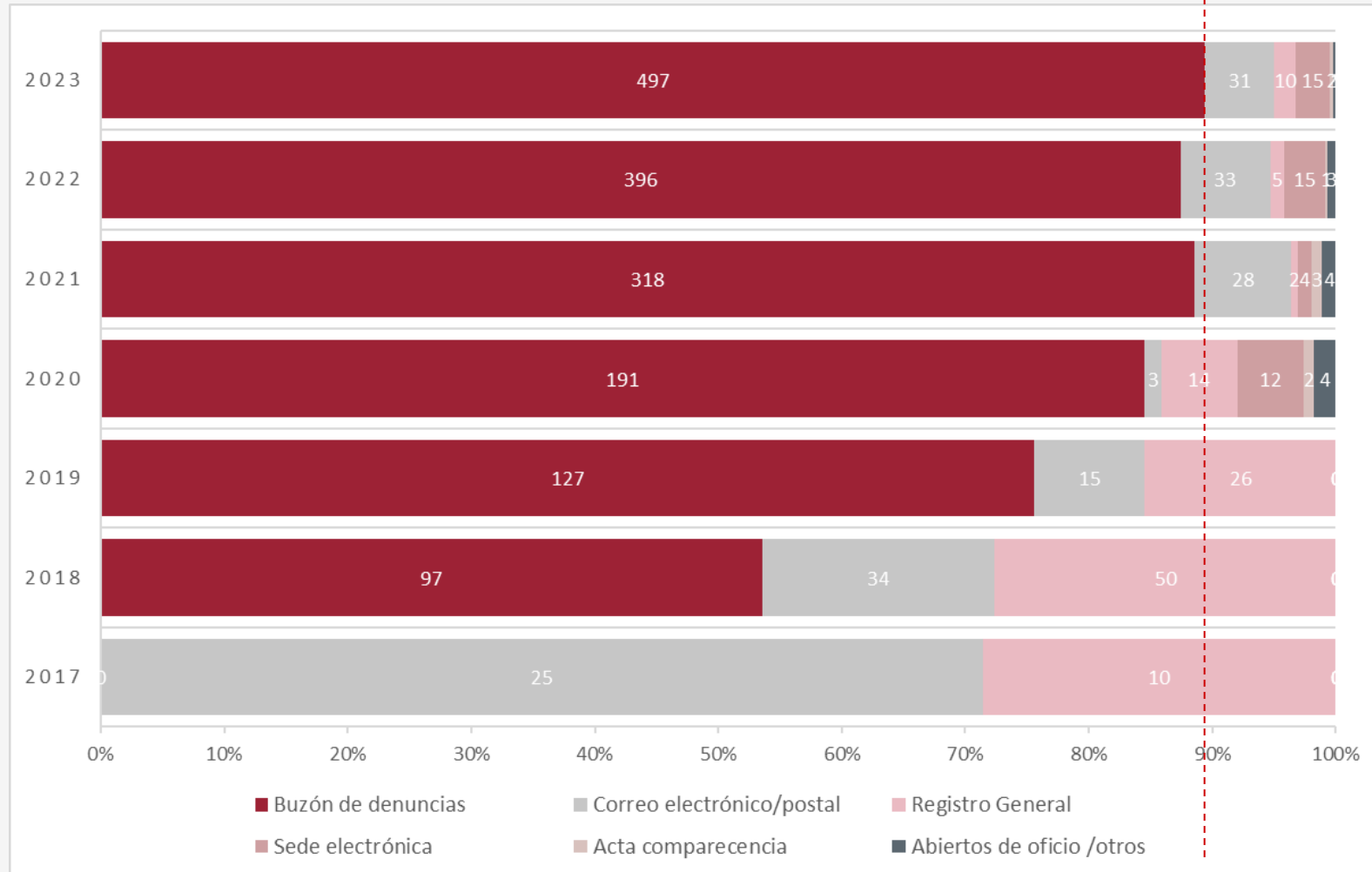
- Administración autonómica y local; y su sector público.
- Entidades estatutarias, en cuanto a su actividad administrativa.
- Corporaciones y entidades de derecho público.
- Universidades públicas valencianas y entidades vinculadas
- Personas físicas y jurídicas, perceptoras de subvenciones.
- Contratistas y subcontratistas de las administraciones públicas y su sector público instrumental.
- Partidos políticos, sindicatos y organizaciones empresariales.
- Cualquier entidad, financiada mayoritariamente por las administraciones públicas o sujetas a su dominio efectivo.

Territorial

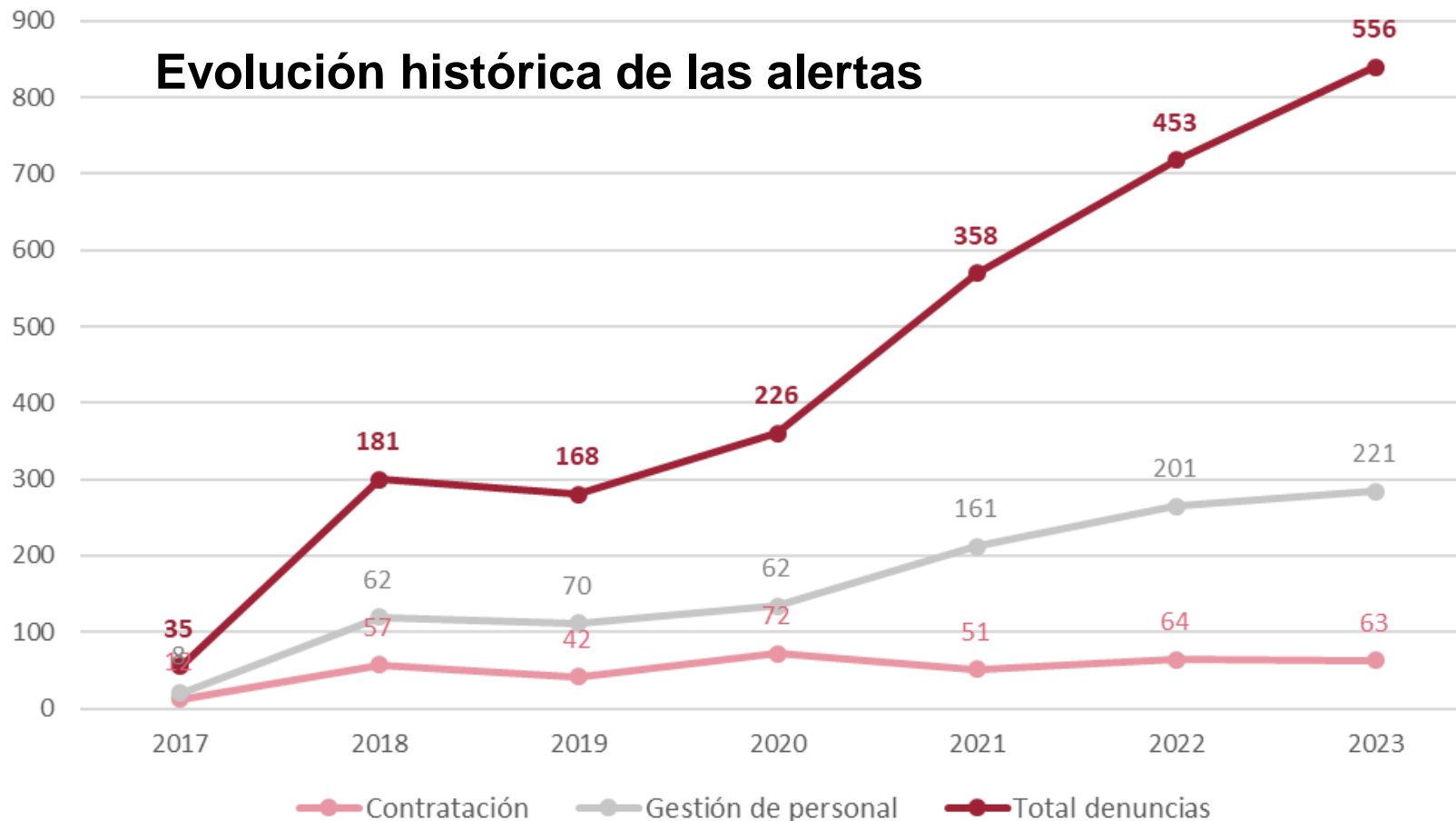
- En el territorio de la **Comunitat Valenciana**



Nivel de uso del canal de denuncias de la Agencia



Evolución histórica de las alertas



La **contratación** y la **gestión de personal** suponen el **51%** de las denuncias recibidas.

2023:

- se incrementan las denuncias un 23%,
- suponiendo el **28% del volumen total** de denuncias desde los inicios de la AVAF



Orden HFP/1030/2021 (sistema de gestión del PRTR)

Son principios o criterios específicos, de obligatoria consideración en la planificación y ejecución de los componentes del Plan PRTR, art. 2.d) y art. 6.

*Refuerzo de mecanismos para la **prevención, detección y corrección** del fraude, la corrupción y los conflictos de interés.*

Art. 6.6 *En el supuesto de **detectar** un posible fraude:*

- a. **Suspender** inmediatamente el procedimiento
- b. **Comunicar** los hechos producidos y las medidas adoptadas a la entidad decisora o ejecutora
- c. **Denunciar** los hechos a las Autoridades Públicas, al Servicio Nacional de Coordinación Antifraude (SNCA)
- d. Iniciar una información reservada para **depurar responsabilidades** o incoar expediente disciplinario
- e. **Denunciar** los hechos, en su caso ante el Ministerio Fiscal.



Pensar en clave de **prevención**.

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



Ley 2/2023



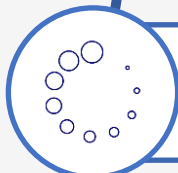
Obliga a implantar el **Sistema Interno de Información**



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 procedimiento **sancionador**

Protección a la persona alertadora o denunciante



Ley 11/2016, artículo 14. *Estatuto de la persona denunciante*

- La actuación de la Agencia prestará **especial atención** a la **protección** de las personas denunciantes.



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

- El Gobierno de España da cumplimiento a la transposición al ordenamiento jurídico español de la Directiva 2019/1937, relativa a la **protección de las personas** que informen sobre infracciones del Derechos de la Unión



BOE Ley 2/2023

Prohibición de represalias

Listado de represalias en artículo 36 de la Ley 2/2023.

- ✓ Se prohíben expresamente los **actos constitutivos de represalia, incluidas las amenazas de represalia y las tentativas**
- ✓ **Se entiende por represalia** cualesquiera actos u omisiones que estén prohibidos por la ley, o que, de forma directa o indirecta, supongan un trato desfavorable que sitúe a las personas que las sufren en desventaja particular con respecto a otra en el contexto laboral o profesional, solo por su condición de informantes.
- ✓ Límite: **duración protección 2 años**, renovables excepcionalmente y de forma justificada.
- ✓ **Actos nulos de pleno derecho.**
- ✓ **Medidas disciplinarias** contra la persona represaliadora, en su caso.
- ✓ **Indemnizaciones de daños y perjuicios.**



Medidas de apoyo

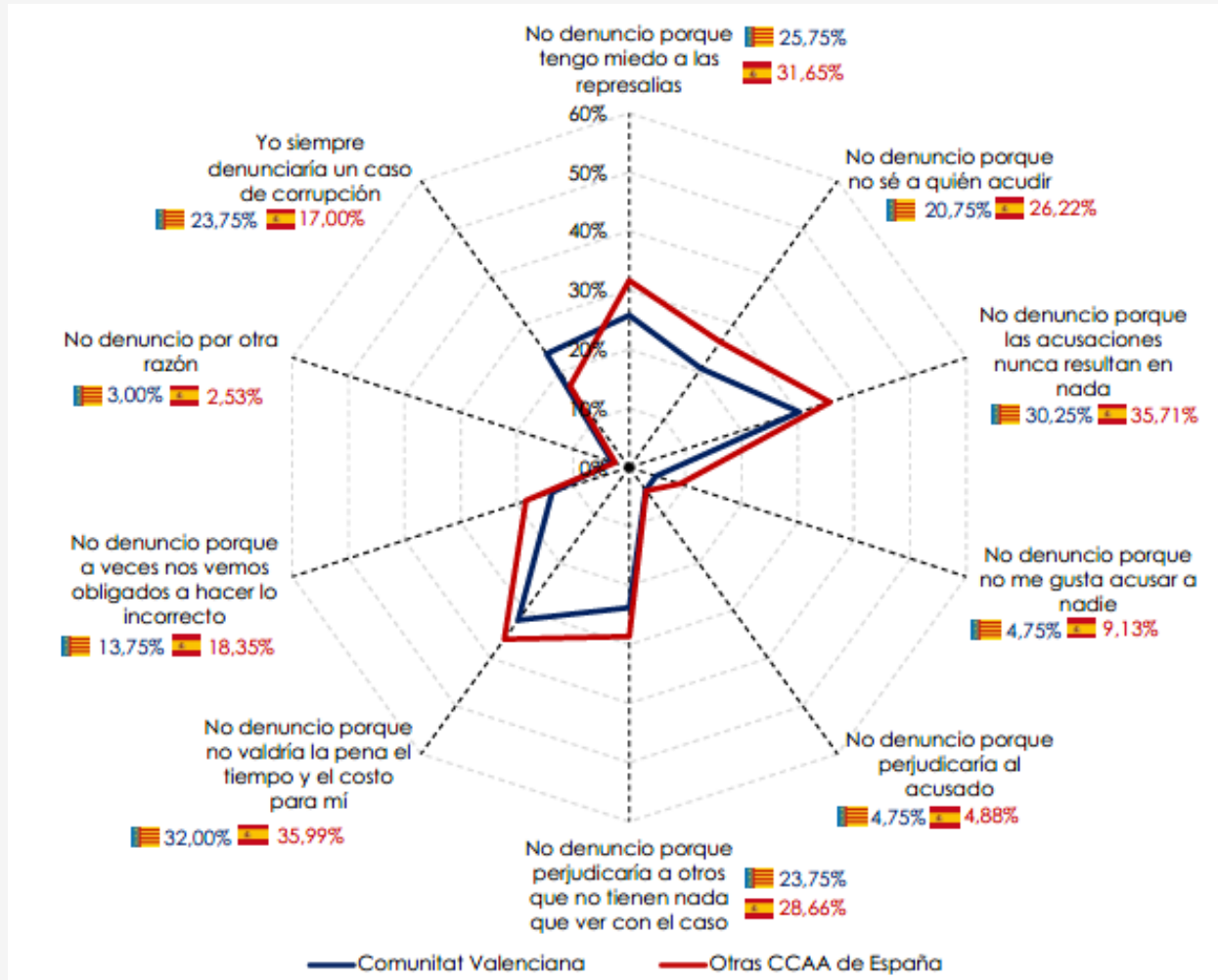
- a) **Información y asesoramiento** completos e independientes, fácilmente accesibles y gratuitos, sobre los procedimientos y recursos disponibles, protección frente a represalias y derechos de la persona afectada.
- b) **Asistencia efectiva** por parte de las autoridades competentes, incluida **certificación de protección**.
- c) **Asistencia jurídica en procesos penales y civiles transfronterizos**.
- d) **Apoyo financiero y psicológico**, de forma excepcional.

Asistencia jurídica gratuita para la representación y defensa en procedimientos judiciales derivados de la presentación de la comunicación o revelación pública (Ley 1/1996, de 10 de enero).

Medidas de protección frente a represalias

- ✓ Cláusula de **no responsabilidad** por la revelación (salvo la penal: denuncia falsa, tergiversada u obtenida ilícitamente).
- ✓ **No exime de otras responsabilidades**.
- ✓ **Derecho a alegar en su descargo** en procedimientos judiciales haber informado.

Razones para no denunciar la corrupción



Fuente: ["Percepciones comparadas de la corrupción en España y Portugal", 2024](#)

Asesoramiento jurídico y estatuto de protección

En la actualidad, la Agencia Valenciana Antifraude **protege a 35 personas físicas y a 1 persona jurídica**

La Agencia Valenciana Antifraude es la **única autoridad española** que, desde la aprobación de la **Ley 11/2016**, de la Generalitat Valenciana, cuenta con un **Estatuto de Protección de la Persona Denunciante de Corrupción**, adelantándose a la Directiva 2019/1937 *Whistleblowers*, y a la **Ley 2/2023**.

Durante este tiempo **más de 600 personas recibieron asesoramiento** por parte de los **servicios jurídicos de la Agencia** (vía telefónica, presencial, correo electrónico, etc.)





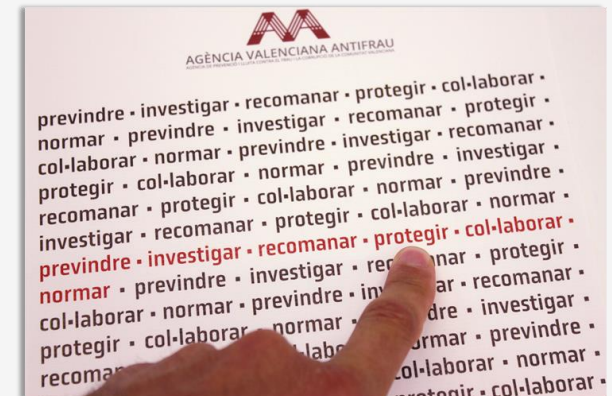
Represalias más frecuentes:

- Suspensión o despido
- Degradación o denegación de ascensos
- Cambio del puesto de trabajo, de ubicación del lugar de trabajo, reducción salarial o cambio de horario
- Denegación de formación
- Anulación de licencias o permisos
- Imposición de medidas o sanciones disciplinarias
- Coacciones, intimidaciones, acoso laboral
- Discriminación, o trato desfavorable o injusto
- Denuncias falsas
- Necesidad de defender derechos ante juzgados y tribunales, interposición de recursos
- Daños, incluidos a la reputación o pérdidas económicas
- Consecuencias médicas o psicológicas

Estatuto de protección de la persona denunciante de corrupción:

Actuación de la Agencia

- **Notificación** a autoridades y entorno laboral
- **Notificación** a autoridad judicial y Ministerio Fiscal
- Actuaciones y medidas dirigidas a hacer efectiva la función protectora de la AVAF **durante la investigación y después de ella:** acciones correctoras y de restablecimiento de los derechos
- Realización de **requerimientos**
- Solicitar **traslados**
- Solicitar **permisos**
- **Emisión de informes jurídicos** dirigidos a la persona denunciante y a las autoridades donde esta presta sus servicios.
- Emisión de **informes técnicos y periciales a petición de jueces y fiscales**
- **Acompañamiento** y preparación de declaraciones testimoniales
- **Imposición de sanciones**





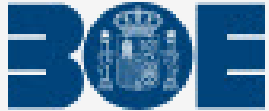
Las personas que denuncian deben tener **derecho**:

- Asesoría legal.
- A que su denuncia **no** suponga la alegación de la **infracción del deber de sigilo**.
- A conocer el **estado de la tramitación** de la denuncia y sus **resultados**.
- Alegar en su descargo haber presentado una denuncia.
- A la **inversión de la carga de la prueba**.
- A la **indemnización de los daños y perjuicios** (incluidos daños morales).
- A su **indemnidad laboral**.
- A su **seguridad personal y familiar**.



La persona denunciante **debe**:

- Actuar de **buena fe**: creencia racional de que la información revelada es cierta y que con la denuncia actúa en aras a salvaguardar el bien común.
- **Colaborar** en la investigación.
- Su protección **no le exime de las responsabilidades** en que haya podido incurrir por hechos diferentes.
- En el supuesto de que la denuncia revele **información falsa, tergiversada u obtenida ilícitamente**, responder en el orden penal, civil o disciplinario.



Ley 2/2023



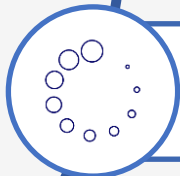
Obliga a implantar el **Sistema Interno de Información**



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 procedimiento **sancionador**



13/3/2024

Autoridad Independiente de Protección del Informante

- AAI de la Ley 40/2015
- **Presidencia**: rango de Subsecretaría, nombrada por el Consejo de Ministros, a propuesta del Ministerio de Justicia; posterior ratificación en el Congreso de los Diputados por mayoría absoluta.
- **No aceptará instrucciones.**
- **No recurribles sus decisiones, a salvo** procedimiento sancionador.
- **Comisión Consultiva**: representantes del Tribunal de Cuentas, Consejo de Transparencia y Buen Gobierno, OIREsCon, AIREF, Banco de España, CNMV, CNMC, Abogacía Estado, IGAE, MHFP y Ministerio Justicia.
- **Personal** funcionario o laboral.
- Reuniones semestrales de cooperación con las **autoridades autonómicas**; intercambio de información, grupos de trabajo, etc.
- **Comparecerá anualmente** ante el Congreso de los Diputados y el Senado.
- **Funciones:**

Gestionar del canal externo de informaciones.

Adoptar medidas de protección.

Informar anteproyectos y proyectos de disposiciones generales que le afecten.

Tramitar procedimientos sancionadores e **imponer sanciones** por infracciones previstas en la ley.

Fomentar y promover la cultura de la información.

 Ley 2/2023

13/03/2024



Autoridad Independiente de Protección al Informante (A.I.P.I.)

Competente para la tramitación, a través del **canal externo**, de las denuncias que afecten:



- AGE y entidades del **sector público estatal**.
- **AAPP de las comunidades autónomas, EELL, sector público institucional o local**, cuando la comunidad autónoma lo conviene o **no exista autoridad competente autonómica**.

[Real Decreto 1101/2024](#), de 29 de octubre, por el que se aprueba el Estatuto de la Autoridad Independiente de Protección del Informante, A.A.I.

Formación antifraude PRTR 2025

Generalitat Valenciana

Agencias Antifraude en España

- Catalunya, 2008 (Ley 14/2008)
- Comunitat Valenciana, 2017 (Ley 11/2016)
- Andalucía, 2021 (Ley 2/2021)
- Navarra, 2022 (Ley Foral 7/2018)
- Galicia, 2024 (Ley 190/2023)
- Castilla y León, 2024 (Ley 4/2024)
- Castilla la Mancha, 2024 (Ley 4/2024)

Agencias creadas, sin actividad

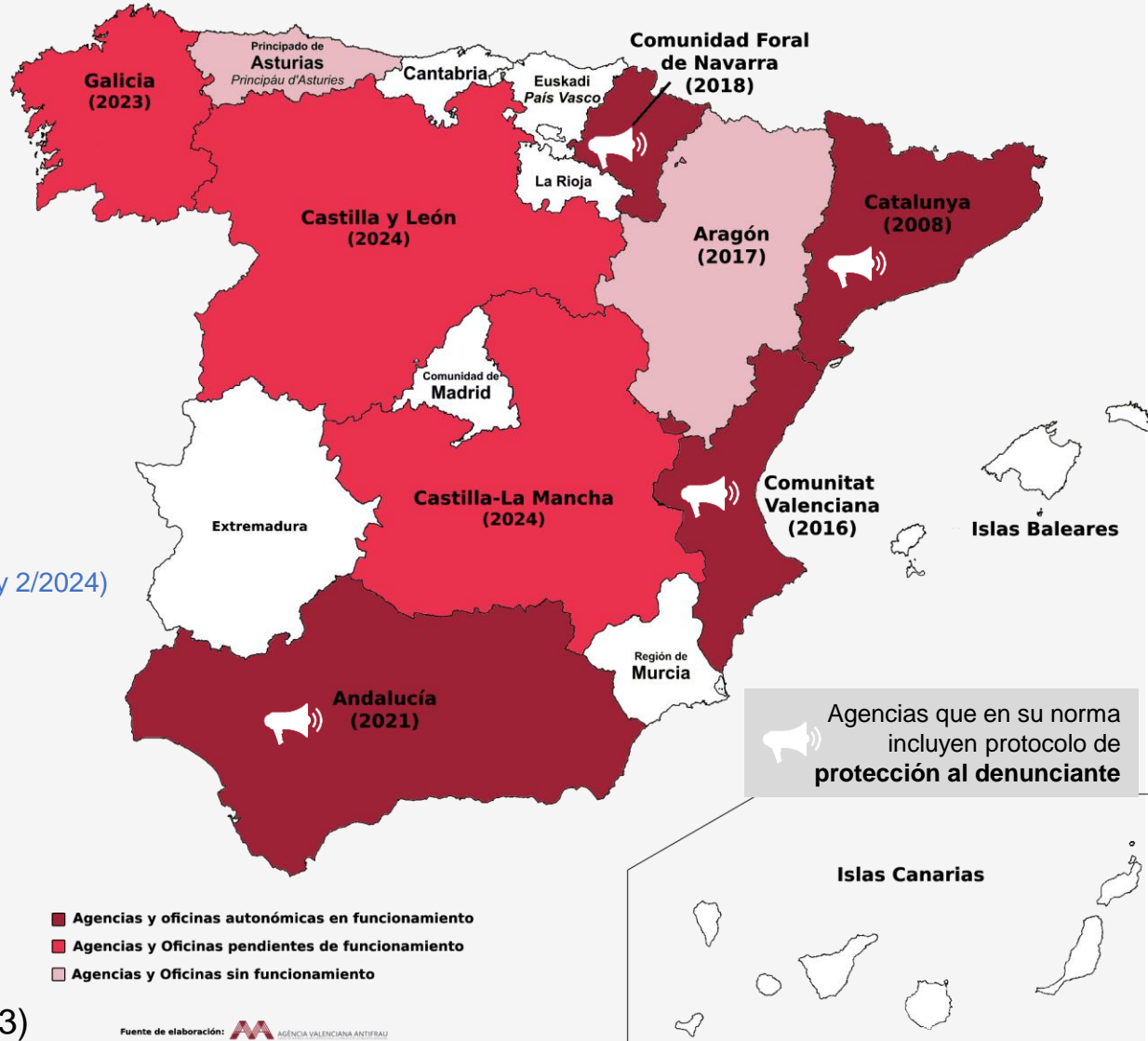
- Aragón, Ley 5/2017
- Islas Baleares, 2016-2024 (Ley 16/2016 y Ley 2/2024)

Buzones de denuncia en portales de Transparencia

- Asturias, Ley 8/2018

Servicios Gobierno de España

- SNCA, 2015
- OIReScon, 2017
- A.I.P.I. (por crear, de acuerdo a Ley 2/2023)



Organizaciones españolas de prevención y lucha contra el fraude y la corrupción



Fiscalía Anticorrupción – Creada en 1995



ONIF – Oficina Nacional de Investigación del Fraude

- Unidad de la Agencia Tributaria que investiga los casos más importantes de fraude fiscal de España
- Creada en **1998**



Comisión Nacional del Mercado y la Competencia

- Promueve y preserva el buen funcionamiento de todos los mercados en interés de los consumidores y de las empresas.
- Creada en **2013**



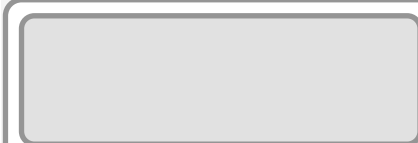
Servicio Nacional de Coordinación Antifraude

- Establece los cauces de coordinación e información sobre irregularidades y sospechas de fraude entre las diferentes instituciones nacionales y la OLAF.
- Creado en **2015**



Oficina Independiente de Regulación y Supervisión de la Contratación

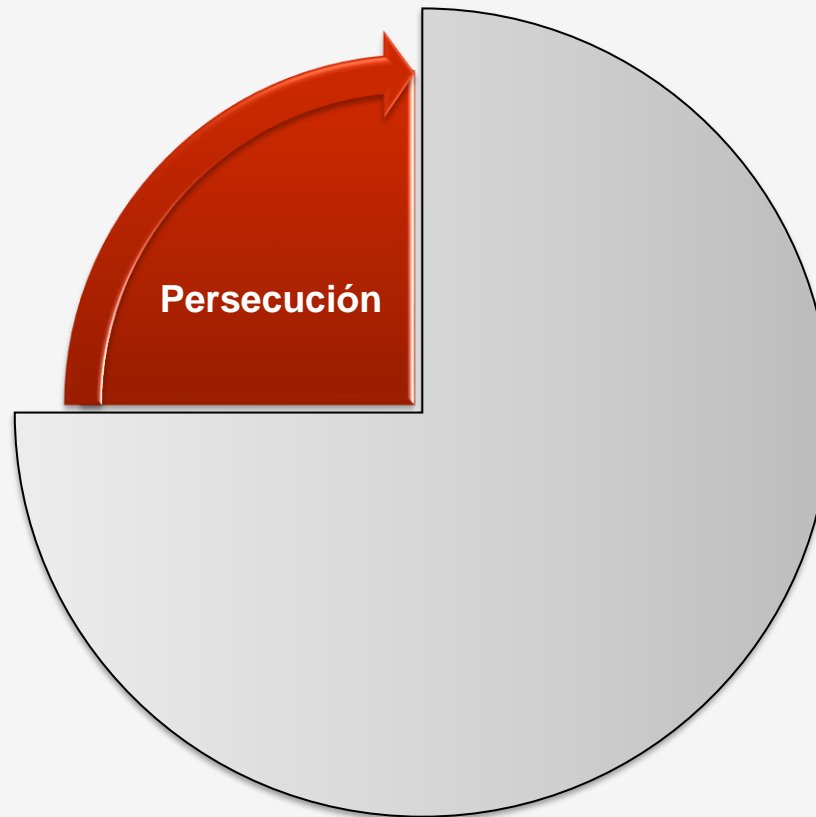
- Vela por la correcta aplicación de la legislación y, en particular, promover la concurrencia y combatir las ilegalidades, en relación con la contratación pública.
- Creada en **2018**



AIPI – Autoridad Independiente de Protección al Informante

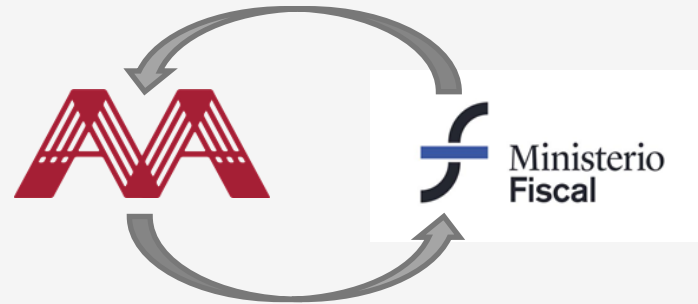
- Pendiente de creación, por mandato de la Ley 2/2023

Ciclo de lucha contra la corrupción



Delimitación de funciones y colaboración (Art. 5.2. Ley 11/2016)

La Agencia **no tiene competencias** en las funciones y materias que corresponden a la **autoridad judicial, el ministerio fiscal y la policía judicial**, ni puede investigar los mismos hechos que han sido objeto de sus investigaciones (art. 5.2. Ley 11/2016).

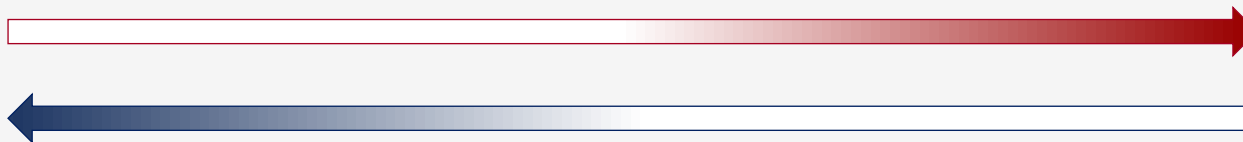


El artículo 5 de la Ley 11/2016, de 28 de noviembre, de la Generalitat, de la Agencia de Prevención y Lucha contra el Fraude y la Corrupción de la Comunitat Valenciana, prevé que la misma pueda proporcionar el **apoyo necesario a la autoridad judicial y al Ministerio Fiscal, siendo un órgano de apoyo y colaboración cuando sea requerida.**

Colaboración con la autoridad judicial y el Ministerio Fiscal

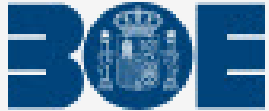
Remitir a la autoridad judicial o el Ministerio Fiscal, aquellos expedientes de investigación en los que se observen indicios de existencia de conductas o hechos **presumiblemente constitutivos de delito**

(Art. 3.3. Reglamento de funcionamiento y régimen interior)



Requerir a la AVAF **asistencia técnica y emisión de informes periciales** en la realización de diligencias de investigación penal, instrucción de causas y celebración de juicios, relacionados con las funciones de la Agencia y su ámbito de actuación

(art. 10.3. Reglamento de funcionamiento y régimen interior)



Ley 2/2023



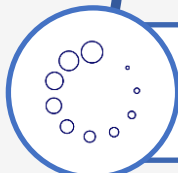
Obliga a establecer **canales internos** de denuncia, plazo 13/6/2023 y 1/12/2023



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 procedimiento **sancionador**



Infracciones

Muy graves las siguientes acciones u omisiones dolosas:

- a) Limitar los derechos y garantías previstos en esta ley, **obstaculizar la presentación de comunicaciones**, impedir, frustrar o ralentizar su seguimiento, y **aportar información o documentación falsa**.
- b) **Adoptar cualquier represalia**
- c) **Vulnerar las garantías de confidencialidad y anonimato**
- d) **Vulnerar el deber de mantener secreto sobre cualquier aspecto relacionado con la información.**
- e) Cometer una infracción grave cuando el autor hubiera sido sancionado mediante resolución firme por dos infracciones graves o muy graves en los dos años anteriores a la comisión de la infracción, contados desde la firmeza de las sanciones.
- f) Comunicar o revelar públicamente información a sabiendas de su falsedad.
- g) **Incumplir la obligación de disponer de un Sistema interno de información en los términos exigidos en esta ley.**

Graves las siguientes acciones u omisiones:

- a) Las anteriores cuando no tengan la consideración de muy grave.
- e) La comisión de una infracción leve cuando el autor hubiera sido sancionado por dos infracciones leves, graves o muy graves en los dos años anteriores a la comisión de la infracción, contados desde la firmeza de las sanciones.

Leves las siguientes acciones u omisiones:

- a) Remitir información incompleta deliberadamente por parte del Responsable del Sistema, o fuera del plazo.
- b) Incumplir la obligación de colaboración con la investigación.
- c) Incumplir las demás obligaciones previstas en esta ley (que no esté tipificado como infracción muy grave o grave).



Personas FÍSICA

- Multa leve: 1.001 hasta 10.000€
- Multa grave: 10.001 hasta 30.000€
- Multa muy grave: 30.001 hasta 300.000€

Personas JURÍDICA

- Multa leve: hasta 100.000€
- Multa grave: 100.001 hasta 600.000€
- Multa muy grave: 600.001 hasta 1.000.000€



SANCIONES

Graduación

Reincidencia, intencionalidad y culpabilidad, resultado económico, reparación del daño, colaboración, circunstancias concurrentes...

Concurrencia

Con el régimen disciplinario del personal funcionario, estatutario o laboral.

Adicionalmente, si son muy graves:

Contempla en el procedimiento sancionador:

- La **prohibición** de obtener **subvenciones u otros beneficios fiscales**, durante 4 años.
- La **prohibición** de **contratar con el sector público**, durante 3 años.
- Publicación en «Boletín Oficial del Estado» cuando la cuantía sea igual o superior a 600.001 € a entidades jurídicas.

La corrupción es un fenómeno que
se desarrolla en la **oscuridad**,
se nutre del **silencio cómplice** de quienes la toleran,
y se multiplica
cuando la ciudadanía la trata con **indiferencia**

Ángel Gurría, secretario general de la OCDE

Formación antifraude PRTR 2025
Generalitat Valenciana



AGENCIA VALENCIANA ANTIFRAUDE

Muchas gracias por su atención
formacio@antifraucv.es



Calle Navellos, 14 3ª. 46003 València
+34 962787450 - www.antifraucv.es