

COMUNICAT TÈCNIC CT-09/2022

Procediments de denúncia

Andorra la Vella, 21 de novembre del 2022

L'article 91 de la *Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme* (d'ara endavant, la "*Llei 14/2017*") requereix que la UIFAND estableixi els mecanismes per poder informar d'infraccions potencials o reals comeses per un subjecte obligat de les disposicions de dita Llei i la normativa que la desenvolupa. En aquest sentit, el present Comunicat Tècnic té l'objectiu de desenvolupar els mecanismes i els procediments de denúncia a través del formulari corresponent i, alhora, servir de guia pels denunciants durant les diferents etapes d'aquest procés així com el seu seguiment posterior.

1. Procediments per a la recepció d'informes sobre infraccions i el seu seguiment

Les persones que tinguin coneixement de **situacions o conductes per part d'un subjecte obligat de les quals considerin o tinguin la certesa que poden constituir infraccions potencials o reals de qualsevol obligació en matèria de PBC/FT** (d'ara endavant, el "*denunciant*" o la "*persona denunciant*") poden comunicar-les a la UIFAND mitjançant el formulari habilitat a tal efecte a l'apartat [Publicacions/Formularis](#) de la pàgina web de la UIFAND.

En cas que les persones denunciants siguin empleats del subjecte obligat denunciat, **és recomanable que, en una primera instància, es denunciïn internament els fets que es cregui que poden ser objecte d'infracció**, fent ús del canal de denúncia específic, independent i anònim que el subjecte obligat ha de tenir habilitat en compliment de l'article 91.3 de la *Llei 14/2017*. No obstant això, la persona pot decidir en qualsevol moment, independentment de si ha fet ús d'aquesta possibilitat o no, denunciar els fets directament a la UIFAND.

En qualsevol cas, **el mencionat formulari s'ha de presentar en suport paper o electrònic, degudament signat, a les següents adreces, segons correspongui:**

Adreça física: Unitat d'Intel·ligència Financera d'Andorra -UIFAND-.
C/Dr. Vilanova 15-17, planta -4
AD500 Andorra la Vella

Adreça electrònica: uifand@andorra.ad

Si s'opta per la via telemàtica, caldrà, a fi d'incrementar la seguretat i confidencialitat de les dades trameses, protegir la documentació facilitada amb contrasenya, la qual s'haurà de comunicar posteriorment a través d'un altre correu electrònic o un altre mitjà.

Contingut de la denúncia

El formulari habilitat a l'efecte especifica els camps que cal omplir obligatòriament. Per tant, **no s'acceptaran denúncies en les quals no s'informi degudament d'aquests camps mínims.**

La denúncia ha de contenir, com a mínim, una **identificació del subjecte obligat** que es cregui que ha comès la infracció potencial o real i una **descripció detallada i concisa dels fets** que es denunciïn, així com la **justificació del motiu pel qual es consideren que poden constituir una infracció**. Addicionalment, en cas que la conducta sigui atribuïble a una persona o grup de persones en concret i el denunciant conegui la seva identitat, el formulari preveu la possibilitat d'identificar dites persones.

Pel que fa al tipus de situacions que poden ser denunciades, aquestes han de ser susceptibles de constituir una **infracció potencial o real d'alguna de les disposicions de la Llei 14/2017 i la normativa que la desenvolupa, el compliment de les quals correspongui a un subjecte obligat**. Per tant, és recomanable revisar les conductes classificades com infraccions administratives en els articles 71, 72 i 73 de dita Llei abans de presentar la denúncia.

En aquest sentit, és important destacar que **no s'acceptaran denúncies** de: (i) qüestions **genèriques o indeterminades**; (ii) que estiguin **sotmeses a un procediment judicial**; (iii) que siguin **reiteracions d'informacions ja fetes públiques**; o (iv) que corresponguin a **disputes laborals**. L'expectativa és que a la denúncia s'identifiqui, en la mesura del possible, la disposició o disposicions de la *Llei 14/2017* o la normativa que la desenvolupa, que la persona denunciant cregui o tingui la certesa que estarien sent infringides o s'haurien infringit.

Finalment, des de la UIFAND es garanteix la **confidencialitat de la persona denunciant**, llevat d'aquells casos en que es requereixi la seva divulgació en el context d'ulteriors recerques o de procediments judicials subsegüents.

Seguiment posterior de la denúncia

Un cop efectuada la denúncia a la UIFAND, aquesta Unitat procedirà a analitzar-la degudament. En cas de no detectar elements constitutius d'una infracció potencial o real de la *Llei 14/2017* i la normativa que la desenvolupa, aquesta serà arxivada. En cas contrari, el procés d'anàlisi i investigació seguirà el seu curs.

Durant aquesta etapa d'anàlisi i investigació, **la UIFAND pot necessitar posar-se en contacte amb la persona denunciant i/o amb el subjecte obligat denunciat**, a fi de confirmar determinada informació, obtenir informació addicional o realitzar altres tipus de comprovacions. Per aquests casos, el formulari inclou un apartat on la persona denunciant pot indicar si considera que la UIFAND hauria de seguir alguna instrucció o prendre alguna precaució a l'hora de dur a terme aquests contactes, a fi de protegir adequadament la confidencialitat de les persones denunciants involucrades.

En qualsevol cas, **la UIFAND informará a la persona denunciant del curs que se li donará a la seva denúncia** pel que fa al: (i) seu arxivament; o bé (ii) en cas que la denúncia segueixi el seu curs, el subsegüent trasllat al Ministeri Fiscal, en cas d'apreciar indicis de delictes. Les comunicacions d'aquestes circumstàncies es duran a terme tan bon punt siguin conegudes per la UIFAND i a través del correu electrònic facilitat en el formulari.¹

2. Protecció de les persones involucrades en la denúncia

La denúncia d'una infracció potencial o real de la *Llei 14/2017* i la normativa que la desenvolupa **no es considera un incompliment de cap restricció de comunicació** imposada per la via contractual o per qualsevol altra disposició legal, reglamentària o administrativa, **ni pot implicar per a la persona denunciant cap tipus de responsabilitat** pel que fa a les seves accions o omissions en l'àmbit de la denúncia efectuada.

En cas que el denunciant pateixi **amenaces, mesures de represàlia, accions hostils o mesures laborals adverses o discriminatòries derivades de la formulació de la denúncia**, tals com acomiadament, degradació de rang i/o de responsabilitats, reducció de salari, referències negatives o imposició de mesures disciplinàries, entre d'altres, podrà presentar, d'acord amb l'article 91.4 de la *Llei 14/2017*, una **comunicació a la UIFAND**², que l'analitzarà, i **en el cas d'apreciar indicis o l'existència de delictes, remetrà un informe al Ministeri Fiscal**.

Pel que fa a la identitat i les dades relatives al **subjecte obligat i/o les persones denunciades**, aquestes es trobaran sotmeses a les **mateixes mesures de confidencialitat que les persones denunciants**. Així mateix, en cas que es conclogui que els fets denunciats constitueixen, efectivament, una infracció, s'iniciarà tot seguit un **procediment administratiu sancionador** en els termes establerts a la secció segona del capítol dotzè de la *Llei 14/2017* i, per tant, amb totes les **garanties proporcionades per dita llei**.

La UIFAND no podrà prestar assessorament jurídic a les persones involucrades en la denúncia.

¹ En cas de que s'hagi de seguir alguna instrucció o prendre alguna precaució a l'hora d'efectuar aquests contactes, el formulari inclou un apartat on la persona denunciant podrà indicar aquestes circumstàncies.

² Aquesta comunicació s'efectua mitjançant la presentació a la UIFAND del mateix formulari que el previst per efectuar les denúncies.

3. Confidencialitat

Les dades trameses a la UIFAND es troben **subjectes a la més estricta confidencialitat** en virtut de l'article 60 de la *Llei 14/2017*, pel qual els membres de la UIFAND i el seu personal administratiu estan sotmesos al secret en l'àmbit laboral i al secret professional, tant durant la vigència de la seva relació amb la UIFAND com un cop acabada aquesta relació. Aquestes dades inclouen la identitat de les persones denunciants i denunciades, fins i tot en aquells casos en els quals, encara que no es mencionin explícitament, puguin ser deduïdes de manera directa o indirecta.

No obstant això, les dades podran ésser divulgades en aquells casos en que sigui requerit en un context d'ulteriors recerques o de procediments judicials subsegüents i, en cas que la infracció denunciada pugui constituir un il·lícit penal, s'efectuarà el corresponent trasllat al Ministeri Fiscal. Aquestes circumstàncies, en cas de produir-se, seran notificades a la persona denunciant a través del correu electrònic que es faciliti en el formulari, tenint en compte les instruccions i les consideracions establertes al formulari pel denunciant.

4. Protecció de dades personals

El tractament de les dades personals, tant de les persones denunciants com de les denunciades, contingudes en la denúncia, així com les obtingudes en el procés posterior, si escau, d'anàlisi i investigació dels fets, **es durà a terme en compliment de les disposicions i principis de la Llei 29/2021, del 28 d'octubre, qualificada de protecció de dades personals.**

L'establiment dels presents procediments de denúncia pretenen enfortir i incrementar els mecanismes preventius de blanqueig de diners o valors i finançament del terrorisme. En aquest sentit, s'agraeix la col·laboració per part de totes les persones que en facin ús.

Carles FIÑANA PIFARRÉ
Cap de la UIFAND