



FISCALIA ESPECIAL
CONTRA LA CORRUPCIÓN Y LA
CRIMINALIDAD ORGANIZADA

Diligencias Previas 1/09

Procesos Penales 9/09

Sala Civil y Penal TSJ Madrid
MADRID

19 MAYO 2010

Diligencia del Secretario, para que conste que, con esta fecha, se recibe en esta Secretaría el presente escrito. Paso a dar cuenta al Ilmo. Sr. Instructor. Doy fe.

AL ILMO. SR. MAGISTRADO INSTRUCTOR

TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA
MADRID

19 MAYO 2010

Nº 229/2010
REGISTRO DE ENTRADA

FISCALIA ESPECIAL CONTRA LA CORRUPCIÓN
Y LA CRIMINALIDAD ORGANIZADA

18 MAY 2010

SALA CIVIL Y PENAL
MADRID

TRIBUNAL SUPERIOR DE JUSTICIA
SALA CIVIL Y PENAL
MADRID

19 MAYO 2010

REGISTRO GENERAL

ENTRADA Nº.....

El Fiscal, despachando el trámite conferido por Providencia de 10 de mayo de 2010, por la que se da traslado del informe de la unidad de auxilio judicial de la AEAT de 6 de mayo de 2010 —número de registro 1124/2010—, comparece por el presente escrito e interesa se acuerde la **inhibición parcial, a favor del Ilmo. Sr. Instructor de las DP 2/09 del Tribunal Superior de Justicia de la Comunidad Valenciana**, de los hechos delictivos vinculados a la actividad de la mercantil Orange Market SL para su acumulación a las citadas DP 2/09 —procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09— conforme a lo que se expondrá en este escrito.

La inhibición se interesa en este preciso momento procesal con objeto de evitar la prescripción de los delitos electorales que resultan del informe de la AEAT de 6 de mayo de 2010, en este sentido confirmatorio de los datos que arrojó el informe de UDEF de 31 de julio de 2009.

Se solicita para su acumulación al procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09 —TSJ de Valencia— por causa de la **conexidad** entre los delitos a que se refiere este escrito y los investigados en esa causa —regalo de prendas de vestir a funcionarios públicos—. En particular:

1º. Con los delitos contra la administración pública cometidos en la contratación entre Orange Market y la Administración Pública Valenciana.

El informe de la unidad de auxilio judicial de la IGAE de 13 de abril de 2010 pone de manifiesto diversas irregularidades en dicha contratación, en cuyos expedientes intervinieron algunos de los imputados en el procedimiento del TSJ de Valencia, así, Rafael Betoret Parreño.



FISCALIA ESPECIAL
CONTRA LA CORRUPCIÓN Y LA
CRIMINALIDAD ORGANIZADA

Las irregularidades detectadas por la IGAE se produjeron en los procesos administrativos de contratación por parte de diversas Consejerías de la Generalitat Valenciana. Entre otros datos, la Intervención expone la preceptiva autorización que, en algún caso, hubo de dar el Gabinete del Presidente.

Por ello, el delito de cohecho que se investigaba en el TSJ de Valencia podría no ser, en algunos casos, el previsto en el artículo 426 del Código Penal, sino el tipificado en los artículos 425, 419 ó 420 del mismo texto legal.

2º. Con los delitos electorales correspondientes a las elecciones celebradas en la Comunidad Autónoma de Valencia el 27 de mayo de 2007.

El informe de la AEAT de 6 de mayo de 2010 pone de manifiesto diversas irregularidades en la contratación, contabilización y facturación entre Orange Market SL y el Partido Popular de la Comunidad Valenciana.

La participación de Ricardo Costa Climent en estos hechos podría determinar una diferente valoración jurídica de los regalos percibidos por el mismo, y que son objeto del procedimiento tramitado ante el TSJ de Valencia.

En las presentes Diligencias Previas, el **avance producido en los últimos meses** en el análisis de la documentación hallada en los registros practicados y en la documentación remitida por distintos entes públicos, ofrece nuevos datos y determina una valoración nueva de los hechos objeto de esta causa en orden a la atribución de la competencia. **La correcta calificación jurídica de los hechos atribuidos a los imputados en el procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09 del TSJ de Valencia impone su investigación conjunta con la contratación de Orange Market SL, tanto con el Partido Popular de la Comunidad Valenciana como con la Administración de dicha Comunidad Autónoma**, a fin de comprobar la posible relación entre los regalos investigados en el procedimiento tramitado ante el Tribunal Superior de Justicia de Valencia y los cargos que Rafael Betoret Parreño, Víctor Campos Guinot, Ricardo Costa Climent y Francisco Camps Ortiz ocupaban en el PPCV y/o en la Generalitat Valenciana.



FISCALIA ESPECIAL
CONTRA LA CORRUPCIÓN Y LA
CRIMINALIDAD ORGANIZADA

A los efectos de evitar la prescripción de los delitos electorales, la inhibición resulta procedente tras el Auto del Tribunal Supremo de 17 de mayo de 2010 que revoca el sobreseimiento libre acordado en el procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09. Por este motivo, para el caso de que al hacerse efectiva la inhibición no estuviera notificada formalmente la resolución completa del Alto Tribunal, las Diligencias Previas independientes que eventualmente se incoen para la investigación de los hechos, deberán ser acumuladas al procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09 cuando se produzca la notificación del ATS de 17 de mayo de 2010 y recepción de tales Diligencias.

Lo anteriormente expuesto resulta de las siguientes
CONSIDERACIONES:

PRIMERO-. El avance en la instrucción y, en particular, el análisis de documentación intervenida en los registros y requerida a distintas entidades por las diferentes unidades de auxilio judicial ha puesto de manifiesto numerosos datos e indicios que no pudieron ser tomados en consideración por el Instructor del procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09 tramitado en el Tribunal Superior de Justicia de Valencia y que se encuentran de tal modo vinculados con los hechos objeto de dicha causa que sólo su enjuiciamiento conjunto permitirá efectuar una correcta calificación jurídica de los mismos.

El informe de la unidad de auxilio judicial de la AEAT de 6 de mayo de 2010 corrobora los datos y conclusiones expuestos por la unidad de auxilio judicial de la UDEF en informe número 75.881/09, de 31 de julio de 2009 respecto de la facturación, en el año 2007, de la mercantil Orange Market SL al Partido Popular de la Comunidad Valenciana (en adelante, PPCV).

Los hechos en ellos expuestos y que se detallarán en los apartados siguientes, podrían ser constitutivos, sin perjuicio de ulterior calificación, de dos delitos electorales sancionados en el artículo 149 de la Ley Orgánica del Régimen Electoral General; de delitos contra la Hacienda Pública por los conceptos de Impuesto sobre el Valor Añadido y de Impuesto sobre



Sociedades correspondientes al año 2007 de la sociedad Orange Market SL y de delito de falsedad en documento mercantil.

Una de las personas que aparece como participe en estos delitos, conforme se argumentará en este escrito, es **Ricardo Costa Climent**, a quien se le imputa, en el procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09, la percepción de regalos por parte de los responsables de Orange Market SL. Siendo el motivo de tales dádivas uno de los elementos configuradores del delito de cohecho que se le atribuye, resulta ineludible la investigación de dichos hechos en un solo procedimiento. Asimismo, sobre la conexidad de los delitos investigados, tampoco puede desdeñarse el cargo que ocupa en el PPCV otro de los imputados en la causa tramitada en Valencia, **Francisco Camps Ortiz**, y que no es otro que el de Presidente de dicho partido político.

En el informe de la UDEF número 75.881/09 se ponían, además, de manifiesto otros hechos relacionados con la facturación de la mercantil en años anteriores y posteriores al citado 2007 y que serían semejantes a los confirmados por la unidad de auxilio judicial de la AEAT en relación con el año 2007. Hechos que **podrían ser también constitutivos, sin perjuicio de la calificación que resulte tras la completa instrucción**, de un **delito electoral** vinculado a las elecciones celebradas en el año 2008, de **delitos contra la Hacienda Pública** por el concepto de Impuesto sobre el Valor Añadido y de Impuesto sobre Sociedades correspondientes a los años 2005, 2006 y 2008 de Orange Market SL, de **delitos fiscales relacionados con las retenciones de trabajo** practicadas por Orange Market SL en los años 2006 y 2007 y de **falsedad en documento mercantil**.

Por otra parte, la **unidad de auxilio judicial de la IGAE** elaboró informe de fecha 13 de abril de 2010 en el que se destacaban numerosas **irregularidades en la contratación entre las empresas vinculadas a Francisco Correa Sánchez y la Administración Valenciana** durante los años 2004 a 2009; irregularidades que podrían ser constitutivas de delitos de prevaricación. Estas infracciones podrían estar relacionadas con pagos o regalos efectuados a aquellas personas que intervinieron en la citada contratación y su valoración conjunta con los restantes hechos expuestos en este escrito podría afectar a la existencia y tipificación concreta de los **delitos**



de cohecho investigados en el procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09.

Se encuentra pendiente de comprobar la titularidad de los cargos directivos de algunas Consejerías de la Generalitat Valenciana, hallándose recurrida por una de las acusaciones populares la providencia que acordaba dicha comprobación. Sin embargo, no puede obviarse la relevancia que el **Auto del Tribunal Supremo de 17 de mayo de 2010** ha de tener en relación con esta contratación en la medida en que revoca el sobreseimiento libre acordado en el procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09 relativo a la percepción de regalos por, entre otros, **Rafael Betoret Parreño**. El informe de 13 de abril de 2010 de la unidad de auxilio judicial de la IGAE le menciona expresamente como interviniente en alguno de los expedientes calificados de irregulares. Igualmente han sido objeto del referido informe de la IGAE diversos contratos celebrados con la Presidencia, la Vicepresidencia y con prácticamente todas las Consejerías Valencianas.

Finalmente, como ya se ha expuesto por el Fiscal en distintos informes, obran numerosos indicios en la causa de regalos —en forma de trajes adquiridos en los mismos establecimientos en que se compraron las prendas de vestir que aparecen entregadas a los cuatro imputados en el procedimiento tramitado ante el TSJ de Valencia— a **Pedro García Gimeno** en el tiempo en el que el mismo ocupó el cargo de director general de Radio Televisión Valenciana, así como de una posible contratación irregular de este ente con empresas vinculadas a Francisco Correa Sánchez. Estos hechos podrían constituir delitos de cohecho. Por otra parte, se encuentran pendientes de análisis e informe algunos contratos celebrados por parte del citado ente público con empresas vinculadas a alguno de los imputados en las actuales Diligencias.

Todos los hechos anteriormente expuestos se refieren, básicamente, a la actividad de la mercantil Orange Market SL y se encuentran tan íntimamente relacionados que su investigación ha de llevarse a cabo en un procedimiento conjunto. A su vez, como ya se ha expuesto, concurre una indudable conexión con la causa en su día tramitada como DP 2/09 —procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09— ante el Tribunal Superior de Justicia de la



Comunidad Valenciana y cuyo archivo ha sido revocado por el Tribunal Supremo.

De acuerdo con lo indicado, la **correcta calificación jurídica** de los hechos atribuidos a los cuatro imputados de las DP 2/09 —procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09— del Tribunal Superior de Justicia de la Comunidad Valenciana exige, en el estado actual de la causa, su investigación conjunta con la contratación de Orange Market SL, tanto con el Partido Popular de la Comunidad Valenciana como con la Administración de dicha Comunidad Autónoma. Ello al objeto de comprobar la posible relación entre los regalos investigados en el procedimiento tramitado ante el Tribunal Superior de Justicia de Valencia y los cargos que Rafael Betoret Parreño, Víctor Campos Guinot, Ricardo Costa Climent y Francisco Camps Ortiz ocupaban en el PPCV y/o en la Generalitat Valenciana, datos básicos para afirmar incluso la propia existencia de los delitos investigados en aquél.

SEGUNDO-. Sobre los delitos electorales relacionados con las elecciones locales y autonómicas celebradas en la Comunidad Valenciana el 27 de mayo de 2007.

1. Los **HECHOS** que se exponen por las unidades judiciales de la UDEF y de la AEAT en los informes citados en el apartado anterior y que pudieran ser constitutivos de delito electoral están vinculados con el pago de los **servicios prestados por Orange Market SL al PPCV durante la campaña electoral** de las elecciones —locales y autonómicas— celebradas en la Comunidad de Valencia el 27 de mayo de 2007.

De acuerdo con la documentación tomada en consideración en ambos informes, un importante porcentaje de la deuda que el citado partido habría contraído con la mercantil por esos servicios **se habría abonado de forma opaca en efectivo** por aquél, sin reflejo en ningún estado contable ni declaración tributaria. Otra parte de esa deuda del PPCV —en cuantía de, al menos, 345.200 euros—, **habría sido pagada por algunos empresarios** mediante el abono de facturas emitidas por Orange Market SL a sus sociedades. Facturas que, en consecuencia, reflejarían servicios inexistentes



entre dichas mercantiles y que de acuerdo con todos los indicios obrantes en la causa, se elaborarían con el único fin de encubrir **donaciones de esas empresas al Partido Popular de la Comunidad Valenciana** en cuanto cancelan una deuda de éste.

Los datos obrantes en las actuaciones que avalan las conclusiones de esos informes proceden, básicamente, de la documentación intervenida y de su corroboración con elementos externos como declaraciones tributarias y cuentas depositadas en el correspondiente Registro Mercantil.

Entre la documentación intervenida en los registros practicados resultan de especial relevancia unos archivos informáticos incautados en la sede de Orange Market SL que reflejan un detallado seguimiento del importe, coste y pago de los servicios prestados por esa sociedad al PPCV durante la campaña electoral de 2007, tanto por los denominados "actos" como por otras prestaciones vinculadas a publicidad en distintos medios incluidas bajo el genérico concepto de "comunicación" y en relación con las dos consultas electorales celebradas el 27 de mayo de 2007 en la Comunidad Valenciana: las autonómicas y las locales. En particular, es esencial el libro Excel titulado "RESUMEN PAGOS" que analizan pormenorizadamente tanto la unidad de auxilio judicial de la UDEF como la de la AEAT. Como ambas unidades destacan, en ese libro se divide la cantidad a abonar en dos partidas: aquella que será objeto de facturación y declaración en sus cuentas y declaraciones tributarias —denominada Alicante— y aquella que será ocultada a toda fiscalización —llamada Barcelona—. Ambas partidas se van reduciendo a medida que se anotan ingresos procedentes de distintas fuentes.

La deuda oficial o "Alicante" del PPCV sufre disminuciones con base en facturas que se emiten al Partido Popular de la Comunidad de Valencia (por ejemplo, facturas números 62 y 79) pero también a entidades distintas de este partido. En concreto a las siguientes mercantiles:

- FACSA, SA. Orange Market SL emite cuatro facturas a su nombre por una Base Imponible total de 150.000 euros. Las facturas, numeradas del 84 al 87, han sido encontradas en los registros; reflejadas en el libro de facturas; en el archivo "contabilidad3.xls" de una memoria externa intervenida en los



registros; y fueron declaradas a la Agencia Tributaria en el modelo 347 de operaciones con terceros tanto de Orange Market SL como de FACSA.

- Pavimentos del Suroeste SA, a cuyo nombre se emite la factura 88 de Orange Market SL con fecha 10 de septiembre de 2007 e importe de 35.000 euros más IVA. El concepto consignado se refiere a la fabricación e instalación de ocho lonas publicitarias. En el modelo 347 de operaciones con terceros se declaran pagos a Orange Market por valor de 40.600 €.
- Grupo Vallalba SA, que recibe la factura de Orange Market SL número 89 en fecha 24 de septiembre de 2007 por una cuantía total de 21.460 €, importe declarado en su modelo 347 de operaciones con terceros.
- Constructora Hormigones Martínez SA. Las dos facturas emitidas a esta sociedad por Orange Market SL son las número 90 y 93 por importe de 69.600 y 67.860 €, respectivamente. Su suma fue declarada en el correspondiente modelo 347 de operaciones con terceros.
- Piaf SL. La factura 63, de fecha 13 de abril de 2007, se emite por Orange Market SL a su nombre por importe total de 26.912 €, precisamente la cuantía declarada en el modelo 347 de operaciones con terceros tanto por Piaf SL como por Orange Market SL.

Todas estas facturas, como se ha indicado, tendrían por única finalidad el pago de los servicios prestados por Orange Market SL al PPCV durante la campaña electoral de 2007. El encargado de cobrar o, al menos de entregar, el importe de lo facturado a las mercantiles Grupo Vallalba, Constructora Hormigones y Pavimentos del Suroeste a los responsables de Orange Market SL es una persona apodada “**el cantante**”, cuya identidad se desconoce en la actualidad.

La **deuda oculta o “Barcelona”** va disminuyendo sin que figure número de factura sino tan sólo el concepto “campaña 2007. Entrega a cuenta” o “el príncipe”, la fecha y el importe de las entregas que la minoran. Estos pagos se



recogen también en otro archivo informático denominado “caja Barcelona” figurando como entidad que efectúa la entrega “PPCV”, “partido”, “entrega campaña” o “campaña 2007”. Se consigna asimismo en este archivo el pago por parte de “el príncipe” —cuya identidad se desconoce en este momento— por importe de 200.000 euros incluido también en el archivo “resumen pagos”.

No se han encontrado las facturas físicas que podrían sustentar documentalmente esos pagos ni se consignan facturas en el correspondiente libro registro que pudieran corresponderse con ellos. Ninguno de estos pagos, por importe de 2.565.891,01 €, parece haberse declarado en el modelo 347 de operaciones con terceros de Orange Market por cuanto en éste únicamente se consigna como facturado en el 2007 al PPCV la cantidad de 872.208 euros siendo así que ya sólo el importe de las facturas emitidas al PPCV por la campaña de 2007 —deuda oficial o Alicante— ascendía a 634.608 euros, constando, además, la prestación de servicios posteriores por Orange Market SL al PPCV en el mismo año 2007.

De lo expuesto se infiere que **estos pagos no habrán sido reflejados en las cuentas formuladas por el Partido Popular de la Comunidad Valenciana, como tampoco lo habrán sido aquellos pagos que fueron efectuados por distintas mercantiles y no por el verdadero deudor, el PPCV.** Hechos que podrían ser constitutivos del delito electoral tipificado en el artículo 149 de la Ley Orgánica del Régimen Electoral General en relación con las cuentas correspondientes a las elecciones municipales y autonómicas celebradas en la Comunidad de Valencia el 27 de mayo de 2007 en cuanto el citado precepto sanciona el falseamiento de las cuentas “reflejando aportaciones o gastos o usando de cualquier artificio que suponga aumento o disminución de las partidas contables”.

2. La **PARTICIPACIÓN** de las personas que se mencionarán seguidamente en estos hechos deriva de su condición de administradores generales del Partido Popular en las elecciones locales y autonómicas de mayo de 2007; o de su intervención en las entregas opacas efectuadas en pago de los servicios prestados por Orange Market SL al PPCV en la campaña electoral de 2007, o en la recepción de éstas.



Luis Bárcenas Gutiérrez es, de acuerdo con el Auto del Tribunal Superior de Justicia de Valencia de 15 de febrero de 2010 —incorporado a las actuaciones por la representación del Partido Socialista del País Valenciano con escrito número 534/10— y la documentación que lo sustenta —cuya copia se adjunta al presente escrito—, el administrador general del Partido Popular en las elecciones locales celebradas el 27 de mayo de 2007.

Idéntico cargo pero en relación con las elecciones autonómicas de la misma fecha, ocupó **Cristina Ibáñez Vidal** —según la documentación anteriormente referida—.

Conforme al artículo 149 LOREG, son autores del delito electoral "los administradores generales y de las candidaturas de los partidos, federaciones, coaliciones o agrupaciones de electores"; en este caso, por tanto, Luis Bárcenas Gutiérrez y Cristina Ibáñez Vidal.

Con ellos cooperarían **Ricardo Costa Climent, Vicente Rambla Momplet, David Serra Cervera** y quienes finalmente fueran identificados como "el cantante" y "el príncipe" en cuanto efectúan pagos opacos por cuenta del PPCV a Orange Market SL.

Así, David Serra aparece, en la documentación intervenida, como quien entrega 12.000 euros en pago de la deuda "Barcelona". Su papel en la gestión de las finanzas del Partido Popular resulta corroborada por las comunicaciones intervenidas entre finales de 2008 y febrero de 2009.

"El príncipe" y "el cantante" figuran también entre quienes realizan pagos que minoran la deuda opaca o "Barcelona" o la deuda oficial pagada, no por el PPCV, sino por otras entidades.

La identificación de Ricardo Costa Climent y Vicente Rambla Momplet como los gestores del pago de la totalidad de la deuda del PPCV con Orange Market SL se deduce de la documentación intervenida en los registros y de las conversaciones telefónicas mantenidas entre finales de 2008 y principios de 2009. En los archivos informáticos examinados por las unidades de auxilio judicial figuran como agentes encargados del cobro de la deuda "VR" y "RC".



En la misma línea, las conversaciones intervenidas y cuya transcripción incorpora el informe de la UDEF de 31 de julio de 2009 ponen de manifiesto el importante rol que juegan Ricardo Costa y Vicente Rambla en las finanzas del Partido Popular de la Comunidad Valenciana.

Ricardo Costa Climent se encuentra imputado en las DP 2/09 del Tribunal Superior de Justicia de Valencia por la percepción de dádivas —prendas de vestir— procedentes de personas vinculadas a Orange Market, por lo que deberá investigarse si éstas se encuentran de alguna forma vinculadas a la actuación del Sr. Costa como miembro del Partido Popular.

Los gestores efectivos de las mercantiles **FACSA SA, Pavimentos del Suroeste SA, Grupo Vallalba SL, Constructora Hormigones Martínez SA y PIAF SL** colaborarían en el delito electoral al abonar parte de los servicios prestados por Orange Market SL al PPCV en la campaña electoral de 2007 evitando, así, que esos gastos tuvieran que ser declarados por el partido político.

Por último, el delito electoral no podría haberse cometido sin la participación de los responsables de la mercantil Orange Market SL, que facilitan la irregular cancelación de su deuda con el PPCV. Como tales figuran, de acuerdo con la información obrante en autos: **Cándido Herrero Martínez** —contable de la empresa y creador del fichero informático RESUMEN PAGOS—; **Álvaro Pérez Alonso** —como director general de la mercantil—; **Pablo Crespo Sabaris** —supervisor de la actividad de Orange Market SL—; **Francisco Correa Sánchez** —máximo dirigente de esta mercantil y de todo el grupo de sociedades—. Este último percibiría directamente parte del dinero abonado por el PPCV y que, en la mayoría de las ocasiones, era recibido en Madrid por Pablo Crespo Sabaris siendo **José Luis Izquierdo López** el encargado de contabilizarlo y distribuirlo figurando, entre sus preceptores, **Álvaro Pérez Alonso**.

Igualmente deberá comprobarse la responsabilidad de cualesquiera otras personas que resulte de la instrucción hayan participado en la planificación y/o ejecución de los hechos que motivan la inhibición.



TERCERO-. Sobre los delitos contra la Hacienda Pública y de falsedad en documento mercantil.

A) En relación con hechos cometidos en el año 2007.

A. 1. El delito de **falsedad en documento mercantil** —tipificado en los artículos 390 1. 2º y 392 del Código Penal— vendría determinado por la elaboración de facturas que reflejarían servicios inexistentes entre Orange Market SL y las empresas FACSA SA, Pavimentos del Suroeste SA, Grupo Vallalba SL, Constructora Hormigones Martínez SA y PIAF SL. Estos documentos tendrían por objeto ocultar los pagos realizados por estas mercantiles por cuenta del PPCV.

Serían autores, en consecuencia, tanto los responsables de Orange Market SL como los gestores efectivos de las sociedades FACSA SA, Pavimentos del Suroeste SA, Grupo Vallalba SL, Constructora Hormigones Martínez SA y PIAF SL.

A. 2. Los **delitos contra la Hacienda Pública** relacionados con el Impuesto sobre el Valor Añadido y con el Impuesto sobre Sociedades correspondientes a 2007 de Orange Market SL se habrían cometido al omitir en las respectivas declaraciones los ingresos recibidos de forma opaca —cuyo importe total sería de 2.565.891,01€—.

Los delitos a que se refiere este apartado A son conexos con los delitos electorales expuestos en el apartado anterior al ser su base fáctica coincidente: pagos opacos de las relaciones comerciales entre el PPCV y Orange Market SL y elaboración de facturas para encubrir el pago de esas operaciones por parte de entidades diferentes de la realmente deudora. Esto conlleva, en consecuencia, su conexidad con los delitos investigados en el procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09 tramitado ante el TSJ de Valencia.



B) En relación con los hechos relativos al año 2008.

De acuerdo con el informe de la UDEF número 75.881/09 de 31 de julio de 2009 y la documentación que lo sustenta —fundamentalmente archivos informáticos y facturas intervenidas en la sede de Orange Market SL—, la operativa de pagos y cobros entre Orange Market SL y el PPCV en el año 2008 sería idéntica a la ya expuesta respecto del año 2007.

Según el referido informe, en el año 2008, las empresas que aparecen abonando parte de la deuda del PPCV encubriéndolo con facturas emitidas por Orange Market SL a su favor serían:

- FACSA SA, quien recibiría las facturas número 123, 127 y 128 de Orange Market SL por un importe total de 231.668,24 euros que declaró en su modelo 347 de operaciones con terceros. Lo señalado se ve corroborado por un apunte referido a Enrique Gimeno (quien, de acuerdo con el informe de la UDEF, es el Presidente de FACSA) de importe 200.000 euros —prácticamente coincidente con la suma de las bases imponibles de las tres facturas señaladas—.
- Enrique Ortiz, quien figura entregando 100.000 euros en pago de la deuda del PPCV. Este importe se corresponde con la factura nº 163 emitida por Orange Market a la empresa vinculada con el Sr. Ortiz, Enrique Ortiz e hijos, contratista de obras SA. A esta empresa, Orange Market le emite además las facturas 118 y 121, por importe de 31.784 y 84.100 euros, respectivamente. Facturas que se incluyen entre las que reducen lo adeudado por el PPCV. Las tres facturas son declaradas en el correspondiente modelo 347 de operaciones con terceros.
- PIAF SL. Recibió una factura de Orange Market (número 117) por importe de 3.793,1 euros por el concepto “servicios de publicidad”, si bien en los archivos informáticos ese pago minora la deuda del PPCV por el concepto “cierre de campaña”.
- LUBASA DESARROLLOS INMOBILIARIOS SL, quien habría abonado la factura número 143 emitida a su nombre por Orange Market con una base imponible de 50.000€. Lubasa declaró operaciones con ésta por importe de 58.000€.



- Sociedades del grupo SEDESA, que habrían abonado 130.000 euros para reducir la deuda del PPCV. En concreto, la FUNDACION SEDESA declaró operaciones con Orange Market por importe total (incluido el IVA) de 69.600,00 €; la mercantil SEDESA INVERSIONES SL en cuantía de 40.600,00 € y SEDESA OBRAS Y SERVICIOS, SA por valor de 40.484,00 €.

Estos delitos son conexos con los anteriores en cuanto se emplea la misma operativa y coinciden, asimismo, prácticamente todos los responsables penales: los vinculados a Orange Market SL y los gestores efectivos de las sociedades enumeradas en este apartado.

A ellos habría que añadir la empleada de Orange Market SL llamada "**Merche**" que se encargaría, al menos en parte, de su contabilidad y las personas vinculadas al PPCV que, de acuerdo con las conversaciones telefónicas intervenidas en la causa, participarían en el irregular pago de los servicios prestados al partido: **Ricardo Costa Climent; Vicente Rambla Momplet; David Serra Cervera y Yolanda García Santos**.

Igualmente, se encuentra pendiente informe de la AEAT sobre si los pagos investigados se refieren a la campaña electoral de las elecciones celebradas el 9 de marzo de 2008, en cuyo caso los hechos podrían ser constitutivos de un **delito electoral** del que sería autor el administrador general del Partido Popular en esas elecciones cuya identidad en este momento se desconoce.

CUARTO-. Sobre los delitos de cohecho y prevaricación.

Dentro de este apartado procede distinguir dos supuestos: el referido a la contratación con distintas Consejerías de la Generalitat Valenciana y el relativo a Pedro García Gimeno.

1-. Contratación con la Generalitat Valenciana.

El informe de la unidad de auxilio judicial de la IGAE de 13 de abril de 2010 sobre la contratación de la Administración Valenciana con las empresas



vinculadas a Francisco Correa Sánchez es contundente al declarar las reiteradas irregularidades en que se incurre.

Entre ellas destacan las relativas a los expedientes de Fitur desde los años 2005 al 2009, tanto por su precio como por la gravedad de las irregularidades cometidas. En algunos de estos expedientes participó, de acuerdo con el informe de la IGAE y la documentación remitida por la Generalitat Valenciana, **Rafael Betoret Parreño**, imputado en las DP 2/09 — procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09— del Tribunal Superior de Justicia de Valencia por la percepción de regalos —trajes— durante el tiempo en el que fue miembro de la Agencia Valenciana del Turismo deviniendo, en consecuencia, innegable la necesaria instrucción conjunta de estos hechos.

Son relevantes, a estos efectos, los archivos informáticos intervenidos en los registros practicados en el seno de este procedimiento y que evidencian los numerosos regalos que los imputados hacían a importantes cargos públicos (trajes, bolsos, relojes, etc.) con el fin de obtener un trato de favor en la contratación pública y que podrían haber afectado a alguno de los funcionarios autorizantes de los contratos irregulares.

2. Pedro García Gimeno.

Los hechos que se imputan a Pedro García Gimeno son semejantes a los atribuidos a los cuatro imputados de las DP 2/09 del TSJ de Valencia: regalo de trajes por parte de personas vinculadas a Francisco Correa Sánchez con motivo del cargo y las funciones que ejerce, especialmente, en materia de contratación pública.

Pedro García Gimeno fue nombrado director general de Radiotelevisión Valenciana por Decreto 156/2004, de 3 de septiembre, del Consell de la Generalitat y permaneció en su cargo hasta agosto de 2009. Entre dichas fechas, conforme a todos los indicios obrantes en la causa, le fueron regaladas distintas prendas de vestir adquiridas por los imputados en los mismos establecimientos en los que se compraron los entregados a los cuatro imputados en las DP 2/09 del TSJ de Valencia. Hechos éstos semejantes a los



investigados en ese procedimiento y cuya investigación autónoma implicaría una visión parcial e incompleta de los mismos.

Dichos pagos podrían estar vinculados al contrato firmado por la televisión que dirigía con una empresa cercana a Francisco Correa Sánchez y relacionado con la visita del Papa a Valencia en el año 2006 y sobre cuya contratación se ha encontrado numerosa documentación en la sede de las empresas del Sr. Correa.

QUINTO-. Sobre la competencia.

La existencia de indicios de participación de personas que, ostentan la condición de **Diputados en las Cortes Valencianas —Ricardo Costa Climent, Vicente Rambla Momplet y David Serra Cervera**, conforme al Auto del Tribunal Superior de Justicia de Valencia de 15 de febrero de 2010, y **Yolanda García Santos**, según la página web oficial de las Cortes Valencianas— imponen la inhibición de los hechos a ellos imputados y los conexos —que el Fiscal estima son, en el estado actual de la causa, los relatados en este escrito— a favor del **Tribunal Superior de Justicia de la Comunidad Valenciana**.

La competencia de este tribunal en este supuesto está prevista en los artículos 23 y 31 de la Ley Orgánica 1/2006, de 10 de abril, de Reforma de la Ley Orgánica 5/1982, de 1 de julio, de Estatuto de Autonomía de la Comunidad Valenciana que atribuyen la decisión sobre la inculpación, prisión, procesamiento y juicio de los miembros del Consell y de las Cortes Valencianas por actos delictivos realizados en ese territorio al Tribunal Superior de Justicia de la Comunidad Valenciana. Fuera de tal territorio la responsabilidad penal será exigible, en los mismos términos, ante la Sala de lo Penal del Tribunal Supremo.

Los delitos contra la Hacienda Pública de Orange Market SL se han cometido en Valencia al tener esta mercantil su sede en dicha localidad. Los delitos contra la Administración Pública se han de considerar consumados, asimismo, en Valencia. Los delitos electorales investigados se han cometido



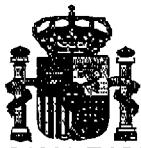
tanto en el territorio de la Comunidad Autónoma como fuera del mismo al deber depositarse las cuentas de la campaña electoral tanto ante el Tribunal de Cuentas —las correspondientes a las elecciones locales, de conformidad con el artículo 133 de la Ley Orgánica del Régimen Electoral General— como ante la Sindicatura de Cuentas —las de la campaña electoral autonómica, según el artículo 44 de la Ley 1/1987, de 31 de marzo, Electoral Valenciana—.

Por ello, atribuyéndose a los aforados delitos cometidos en y fuera del territorio de la Comunidad Valenciana y de acuerdo con el carácter excepcional de la competencia del Tribunal Supremo frente a la ordinaria del Tribunal Superior de Justicia —ATS 13 de septiembre de 2006, Ponente: Colmenero Menéndez de Lurca—, es competente el Tribunal Superior de Justicia de Valencia.

A ello no puede objetarse la condición de senador de Luis Bárcenas Gutiérrez como determinante de la competencia del Tribunal Supremo por cuanto ha renunciado a su acta de Senador y, en consecuencia, ha perdido el aforamiento. Así resulta del auto de 11 de mayo de 2010 dictado en la Causa Especial 3/20343/2009 que se adjunta al presente escrito.

En cuanto a la conexidad de los hechos expuestos con los que son objeto de las DP 2/09 —procedimiento ante el Tribunal del Jurado 1/09— del Tribunal Superior de Justicia de la Comunidad Valenciana se infiere de lo argumentado en este escrito. **La correcta calificación jurídica** de los hechos atribuidos a los cuatro imputados en esa causa impone su investigación conjunta con la contratación de Orange Market SL tanto con el Partido Popular de la Comunidad Valenciana como con la Administración de dicha Comunidad Autónoma a fin de comprobar la posible relación entre los regalos investigados en el procedimiento tramitado ante el Tribunal Superior de Justicia de Valencia y los cargos que Rafael Betoret Parreño, Víctor Campos Guinot, Ricardo Costa Climent y Francisco Camps Ortiz ocupaban en el PPCV y/o en la Generalitat Valenciana.

Pese a la postura que ha sido mantenida por el Fiscal en anteriores informes, la regla del aforamiento hace ineludible la inhibición parcial en el



FISCALIA ESPECIAL
CONTRA LA CORRUPCIÓN Y LA
CRIMINALIDAD ORGANIZADA

estado actual de la causa. Esto hará precisa una muy cuidadosa coordinación, pues no puede obviarse la enorme dificultad que la inhibición implica en esta causa, en la que existe una estrechísima vinculación entre todos los hechos objeto de la misma y muy especialmente respecto de los delitos contra la Hacienda Pública investigados en relación con la actividad de las mercantiles que se vinculan a Francisco Correa. Estas infracciones resultan de compleja investigación autónoma por cuanto las sociedades se facturan entre sí al objeto de conseguir un resultado económico beneficioso e irreal desde el punto de vista tributario; todas ellas utilizan las mismas entidades emisoras de facturas falsas (Klober Aster, Lobirel, etc.); los ingresos opacos de las distintas sociedades revierten a una caja B común y los responsables de las mercantiles son, en gran medida, coincidentes. Éstos a su vez son también quienes reciben la mayor parte de ese dinero “negro” y quienes utilizan las mercantiles para abonar sus gastos personales. De este modo, los delitos contra la Hacienda Pública atribuidos a las sociedades se encuentran relacionados con los imputados a las personas físicas ya que esos pagos por gastos personales deberán computarse en sus correspondientes declaraciones del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, lo que dificulta su investigación independiente.

Igualmente, sería deseable la instrucción conjunta de los hechos relacionados con la contratación de todas las sociedades con las administraciones públicas. Una de las irregularidades que en este ámbito se repite con mayor frecuencia es el fraccionamiento de los contratos entre distintas empresas del grupo con los entes públicos, fraccionamiento en el que intervienen todas ellas. En particular, conforme resulta del informe de la unidad de auxilio judicial de la IGAE de fecha 13 de abril de 2010, en la contratación con la administración pública valenciana interviene no sólo Orange Market SL sino también las mercantiles con sede en Madrid —entre otras, Good & Better SL; Rialgreen SL; Diseño Asimétrico SL; Servimadrid Integral SL—.

Por otra parte, siendo los anteriores, entre otros, los delitos antecedentes del de blanqueo, su conexión con éste resulta indiscutible. Como lo es, expuestos los hechos, el de asociación ilícita.

Todos estos elementos ya fueron valorados por la propia Sala de lo Civil y Penal del Tribunal Superior de Justicia de Madrid, que afirmó, en su Auto de



FISCALIA ESPECIAL
CONTRA LA CORRUPCIÓN Y LA
CRIMINALIDAD ORGANIZADA

31 de marzo de 2009 la conexidad entre los hechos que obligaba a una instrucción unificada. Por ello el Fiscal ha venido oponiéndose a inhibiciones parciales; sin embargo, la regla especial del aforamiento y la existencia de personas aforadas a distintos tribunales superiores de justicia impide, a juicio del Fiscal, el enjuiciamiento conjunto de todos los delitos.

Por todo lo anterior, el Fiscal interesa se acuerde la **inhibición parcial al Ilmo. Sr. Instructor de las DP 2/09 de la Sala Civil y Penal del Tribunal Superior de Justicia de la Comunidad Valenciana respecto de los hechos y personas incluidos en este escrito.**

Dicha inhibición procede para su unión a las Diligencias Previas 2/09 de la Sala Civil y Penal del Tribunal Superior de Justicia de Valencia, en las que se acordó el sobreseimiento libre con fecha 1 de agosto de 2009. Ello porque, mediante estimación parcial de recurso de casación que fue interpuesto contra el mismo, dicho sobreseimiento libre ha sido anulado en virtud de Auto de la Sala de lo Penal del Tribunal Supremo de 17 de mayo de 2010. Este auto anula el sobreseimiento libre declarado en el apartado 5º de aquel auto del TSJ de Valencia, que estimó que los hechos no eran constitutivos de delito, de conformidad con el apartado segundo del artículo 637 de la Ley de Enjuiciamiento Criminal.

Se adjuntan al presente informe:

- Copia de la documentación de que se dispone y que consta unida a la denuncia/ querella contra aforados número 42/2009 del TSJ de Valencia.
- Copia del Auto del Tribunal Supremo de 17 de mayo de 2010 (Recurso 1/2172/2009).
- Copia del Auto del Tribunal Supremo de 11 de mayo de 2010 (Causa Especial 3/20343/2009).

Madrid, 18 de mayo de 2010
Los Fiscales