

Expte 1039



**AL DIRECTOR GENERAL DE LA AGENCIA ESTATAL DE ADMINISTRACION  
TRIBUTARIA**

Ilmo Sr.

Don ALBERTO ROYUELA FERNANDEZ y don JUAN MARTINEZ GRASA, ambos mayores de edad y titulares de los documentos nacionales de identidad 30.001.957-T y 36.914.906-K respectivamente, con domicilio en Barcelona, calle Manso 52 principal a efectos de notificaciones, formulan a través del presente escrito DENUNCIA ante ese Organismo contra la persona que se cita a continuación, por si los hechos son constitutivos de delito.

- **ALMUDENA MARINA NAVARRO HEREDIA**, Magistrada, titular del DNI 75.712.354-B.

Todo ello al amparo de la Directiva de la Union Europea 2019/1937 del Parlamento Europeo y del Consejo del 23 de octubre de 2019, referente a la protección de las personas que informen sobre infracción del Derecho de la Union, así como el Convenio Civil y el Penal contra la corrupción del Consejo de Europa, ambos de 1999, y la Convención de Naciones Unidas contra la Corrupción (2003).

**HECHOS QUE SE DENUNCIAN**

La existencia fuera del territorio nacional de productos bancarios no declarados en España.

Desde hace ya bastantes años, primero a raíz de las denuncias que se interpusieron ante ese mismo Organismo, y mas recientemente por el canal que el llamado "Expediente Royuela" mantiene en Youtube, don ALBERTO ROYUELA FERNANDEZ viene recibiendo en su domicilio (o por otros conductos), de forma totalmente anónima, diversas informaciones y documentos que vinculan a determinados ciudadanos españoles con hechos presuntamente delictivos, como es el caso de **ALMUDENA MARINA NAVARRO HEREDIA**.

Este es el extracto de los 20 depositos que la magistrada mantiene a dia de hoy en la oficina principal de MORABANC en Andorra la Vella.

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67638

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67639

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67640

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67641

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67642

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67643

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67644

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67645

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67646

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67647

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67648

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 6763849

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67650

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67651

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €

Identificador: 67652

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67653

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 676354

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67655

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67656

Inicio: 12/2020  
Situacion: Vigente  
Importe: 25.000 €  
Identificador: 67657

(Se adjunta información ampliada sobre los depósitos citados)

Ademas del hecho delictivo en si, de fraude fiscal y evasión y blanqueo de capitales, hay que tener muy en cuenta la mas que probable procedencia ILICITA del dinero existente en los 20 depositos, maxime cuando la denunciada tiene la condición de funcionaria, destinada en el aparato judicial del Estado.

Por todo ello, teniendo por presentado este escrito y los documentos que lo acompañan, asi como por la enorme gravedad de los hechos que se exponen, SOLICITAMOS de ese Organismo

1.- LA URGENTE INVESTIGACION DE CUANTO SE RELATA Y DE LA ADOPCION DE LAS MEDIDAS INHERENTES A LA INVESTIGACION.

2.- QUE SE NOS DE TRASLADO DE LAS ACTUACIONES QUE SE PRACTIQUEN.

Madrid, mayo de 2022



Alberto Royuela Fernandez



Juan Martinez Grasa

65656189790	762710907	67465	1296	17:56
65656189790	762710907	67465	1296	17:56

---

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67638  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67639  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67640  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67641

**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67642

**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67643

**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67644

**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67645

**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67646  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67647  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67648  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67649

**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67650  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67651  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67652  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67653

**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67654  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67655  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67656  
**IMPORTE:** 25.000 €  
**TITULAR:** NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA 75712354  
**DOMICILIO:** BANCO

**ENTIDAD:** MORABANC - OP  
**DIRECCION:** AV MERITXELL 96 ANDORRA LA VELLA  
**TIPO:** DEPOSITO A PLAZO  
**CONDICIONES:** 12 MESES RENOVACION AUTOMATICA  
**F. INICIO:** 12/2020  
**F. CANCELACION:** VIGENTE  
**IDENTIFICADOR:** 67657

**IMPORTE:**

**25.000 €**

**TITULAR:**

**NAVARRO HEREDIA, ALMUDENA**

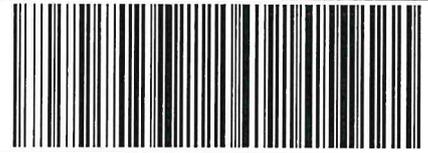
**75712354**

**DOMICILIO:**

**BANCO**



NACIONAL



Producto/ Producte:

CARTA CERTIFICADA

Código envío/ Codi d'enviament:

CD0D1Z0001529250028020K

Oficina de admisión/ Oficina d'

0827594 - BARCELONA SUC 22

DESTINATARIO/  
DESTINATARI

SEÑOR DIRECTOR AGENCIA ESTATAL ADMINISTRACION TRIBUTARI

C. INFANTA MERCEDES 37

28020 MADRID

Fecha/Hora// Data/Hora:

10/05/2022 19:46:34

Peso/ Pes :

70,00

REMITENTE/  
REMITENT

ALBERTO ROYUELA FERNANDEZ

C. MANSO 53 PRAL

08015 BARCELONA

Valores añadidos e importe reembolso/  
Valors afegits i import

Importe a pagar/ Import a pagar:

5,10

Firma Remitente o Autorizado/ Signatura Remitent o Autorizat

Acepto las condiciones de servicio y conozco las restricciones que se aplican al envío de mercancías peligrosas  
Accepto i conec les condicions de servei i les restriccions que s'apliquen a l'enviament de mercaderies

### CONDICIONES GENERALES DEL SERVICIO

Las siguientes condiciones serán de aplicación al servicio contratado, cuyo número aparece en el presente contrato.

Al confiarnos su envío, usted las acepta en su propio nombre o en el de cualquier otra persona que pudiera tener interés en el envío independientemente de si firma o no en este albarán NO NEGOCIABLE. Nuestros términos y condiciones son aplicables a cualquier otra compañía cuyos servicios utilicemos para la recogida, transporte o entrega de su envío. Este albarán será válido para Correos, una vez que se le haya entregado a usted o a su agente el justificante de admisión del envío.

#### 1.- Obligaciones del remitente

1.1.- El remitente respeta el cumplimiento de la normativa aplicable vigente en materia de mercancías restringidas y prohibidas para el transporte por Correos. El remitente se hace responsable de las consecuencias que de una declaración incorrecta, incompleta, falsa o fraudulenta concerniente al envío o a una parte de cualquiera de éste, pudiera derivarse, exonerando a Correos de cualquier responsabilidad. CORREOS informa que en los casos legalmente establecidos las autoridades competentes podrán abrir e inspeccionar un envío sin notificación previa al remitente.  
1.2.- Todos los envíos cumplen los requisitos de dimensiones, peso y acondicionamiento que deben reunir para su correcta circulación (puede consultar estos requisitos en la página web [www.correos.es](http://www.correos.es), en cualquier oficina de Correos o a través del teléfono de atención al cliente 900400004). Correos no admitirá envíos abiertos, sin embalar, insuficientemente protegidos o aquellos cuya forma y contenido conlleven un riesgo de causar daño a las personas o las cosas.

#### 2.- Régimen de Responsabilidad

Serán por cuenta del remitente los daños y menoscabos sufridos durante el transporte y hasta la entrega por caso fortuito, fuerza mayor o naturaleza y vicio propio de las cosas. Caso de productos perecederos, no se indemnizará por la pérdida o deterioro de los mismos como consecuencia de la acción temporal, si la entrega del envío se produce dentro del plazo garantizado, según productos que así lo contemplen. Correos no indemnizará cantidad alguna cuando el envío esté contemplado entre los excluidos para circular por Correos. Tampoco lo será por daños consecuenciales o extraordinarios, ni por lucro cesante o cualquier otra pérdida indirecta que se derive del extravío, daño, retraso, entrega incorrecta o no entrega de su envío.

2.1.- Las garantías relativas a la pérdida, sustracción, deterioro o incumplimiento de los plazos de entrega del producto contratado se ajustarán a las condiciones y cuantía fijadas (puede consultar estas garantías, condiciones y cuantías en la página web [www.correos.es](http://www.correos.es), en cualquier oficina de Correos o a través del teléfono de atención al cliente 900400004). Estas condiciones estarán sujetas a las características propias de cada producto.

Reembolso: Si la incidencia se produce con anterioridad a la entrega del envío al destinatario, la indemnización será la determinada para el producto al que acompaña. En el supuesto de pérdida o sustracción de la cantidad procedente de reembolso a pagar al remitente, Correos procederá a la devolución de dicho importe.

Valor declarado: la indemnización será por importe del valor que se haya asegurado (hasta un máximo de 3.000 euros). Seguro: En caso de siniestro se indemnizará por la menor de las siguientes cantidades: 1) por el valor declarado, 2) por reposición del objeto extraviado; y 3) por reparación del objeto dañado. La cobertura excluye el dolo, derrames ordinarios, pérdida de peso/volumen por merma natural y uso y desgaste de los bienes debidos a vicio propio.

2.2.- Reclamaciones: Si desea presentar una reclamación por pérdida, daño o retraso de su envío, deberá efectuarla en cualquiera de nuestras oficinas, llamando al 900400004 o a través de Internet ([www.correos.es](http://www.correos.es)). Correos considera que el envío se ha entregado en buen estado, a menos que el destinatario haya hecho constar sus reservas en nuestro albarán de entrega, en caso de daños y/o pérdida parcial a la recepción del envío. Las reclamaciones deberán ser formuladas dentro de las condiciones y plazos máximos y mínimos establecidos para cada producto. (Puede consultar estos plazos en la página web [www.correos.es](http://www.correos.es), en cualquier oficina de Correos o a través del teléfono de atención al cliente 900400004).

#### 3.- CLÁUSULA RGPD

Sus datos de carácter personal serán tratados por Correos para las siguientes finalidades:

1. Para proceder a la prestación del servicio contratado.

2. Para dar cumplimiento a las obligaciones legales atribuidas a Correos lo que puede implicar su comunicación a AAPP y tribunales a través de los cauces legales establecidos.

3. Para realizar estudios estadísticos (previa anonimización) y encuestas de satisfacción, por tener interés legítimo en mejorar nuestros servicios.

Para el desarrollo de estas finalidades, sus datos se conservarán el plazo necesario, siendo, posteriormente, bloqueados y eliminados una vez hayan prescrito las acciones derivadas (5 años para la mayoría de acciones civiles).

Puede revocar su consentimiento y ejercitar sus derechos de acceso, rectificación, supresión, oposición, limitación al tratamiento o portabilidad en la dirección indicada: Conde de Peñalver, nº 19 28006 Madrid o en el e-mail [derechos.protecciondatos.correos@correos.com](mailto:derechos.protecciondatos.correos@correos.com). Asimismo, puede interponer una reclamación ante la AEPD si considera conculcados sus derechos. Puede obtener más información, solicitándolo en ventanilla.

#### 4.- Ley y jurisdicción

La ley aplicable será la española y la jurisdicción la de los Juzgados y Tribunales de la capital de la provincia de la Plaza donde se admita el envío.

Para cualquier duda solicite información.