

CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE LA GENERALITAT, A TRAVÉS DE LA CONSELLERIA DE JUSTICIA, INTERIOR Y ADMINISTRACIÓN PÚBLICA, LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA Y LA FISCALÍA GENERAL DEL ESTADO, PARA EL DESARROLLO DE LA CÁTEDRA UNIVERSITARIA DE APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS ESTADÍSTICAS, ECONÓMICAS Y DE APRENDIZAJE AUTOMÁTICO PARA LA DETECCIÓN DE DELITOS FINANCIEROS Y BLANQUEO DE CAPITALES, CÁTEDRA DEBLANC 2023.

En València, firmado electrónicamente.

REUNIDOS

De una parte, la Hble. Sra. Gabriela Bravo Sanestanislaio, consellera de Justicia, Interior y Administración Pública, nombrada por Decreto 6/2019 de 17 de junio, del presidente de la Generalitat, y facultada por acuerdo del Consell, de conformidad con lo establecido en el artículo 17.f) de la Ley 5/1983. De 30 de diciembre del Consell y expresamente facultada para este acto por acuerdo del Consell de fecha 19 de mayo de 2023.

De otra, la Sra. María Vicenta Mestre Escrivá, rectora magnífica de la Universitat de València-Estudi General (en adelante UV), con domicilio social en València, Avda. Blasco Ibáñez número 13 (C.P. 46010) y con CIF: Q-4618001-D, actuando en nombre y representación de la misma, legitimada por este acto en virtud del artículo 94 de los Estatutos de la Universitat de València, aprobados por Decreto 128/2004, de 30 de julio, del Consell (DOGV 2004/8213), modificados por Decreto 45/2013, de 28 de marzo, del Consell (DOGV 6994/02.04.2013) y facultada a partir de su nombramiento por Decreto 41/2018, de 6 de abril, del Consell (DOGV 8270/10.04.2018).

Y de otra el Excmo. Sr. D. Álvaro García Ortiz, Fiscal General del Estado, autorizado para este acto según nombramiento efectuado por el Real Decreto 675/2022 de 1 de agosto (BOE núm. 184,

CONVENI DE COL·LABORACIÓ ENTRE LA GENERALITAT, A TRAVÉS DE LA CONSELLERIA DE JUSTÍCIA, INTERIOR I ADMINISTRACIÓ PÚBLICA, LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA I LA FISCALIA GENERAL DE L'ESTAT, PER AL DESENVOLUPAMENT DE LA CÁTEDRA UNIVERSITÀRIA D'APLICACIÓ DE METODOLOGIES ESTADÍSTIQUES, ECONÒMIQUES I D'APRENENTATGE AUTOMÀTIC PER A LA DETECCIÓ DE DELICTES FINANCERS I BLANQUEIG DE CAPITALS, CÀTEDRA DEBLANC 2023.

A València, signat electrònicament.

REUNITS

D'una part, l'Hble. Sra. Gabriela Bravo Sanestanislaio, consellera de Justícia, Interior i Administració Pública, nomenada per Decret 6/2019, de 17 de juny, del president de la Generalitat, i facultada per acord del Consell, de conformitat amb el que estableix l'article 17.f de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell, i expressament facultada per a aquest acte per acord del Consell de data 19 de maig de 2023.

D'una altra, la Sra. María Vicenta Mestre Escrivá, rectora magnífica de la Universitat de València - Estudi General (a partir d'ara, UV), amb domicili social a València, av. Blasco Ibáñez número 13 (CP 46010) i amb CIF: Q-4618001-D, actuant en nom i representació d'aquesta, legitimada per aquest acte en virtut de l'article 94 dels Estatuts de la Universitat de València, aprovats per Decret 128/2004, de 30 de juliol, del Consell (DOGV 2004/8213), modificats per Decret 45/2013, de 28 de març, del Consell (DOGV 6994/02.04.2013), i facultada a partir del seu nomenament per Decret 41/2018, de 6 d'abril, del Consell (DOGV 8270/10.04.2018).

I d'una altra, l'Excm. Sr. Álvaro García Ortiz, fiscal general de l'Estat, autoritzat per a aquest acte segons nomenament efectuat pel Reial decret 675/2022, d'1 d'agost (BOE núm. 184, de 2 d'agost

de 2 de agosto de 2022), y en su nombre, la Excm. Sra. D^a. Teresa Gisbert Jordá, Fiscal Superior de la Comunitat Valenciana, autorizada para este acto según nombramiento efectuado por el Real Decreto 25/2019, de 25 de enero (BOE núm. 23, de 26 de enero de 2019), órgano de relevancia constitucional con personalidad jurídica propia, según se recoge en la Ley 24/2004, de 9 de octubre, por la que se modifica el artículo 2.1 de la Ley 50/1981, de 30 de diciembre, reguladora del Estatuto Orgánico del Ministerio Fiscal, con domicilio a los efectos del presente convenio en c/ Historiador Chabás nº 2. 2º - Valencia 46003.

Las partes, en la representación que respectivamente ostentan, se reconocen conjuntamente competencia y capacidad para suscribir este convenio y a tal efecto

EXPONEN

I. Que el Estatuto de Autonomía de la Comunitat Valenciana, aprobado por Ley Orgánica 5/1982, de 1 de julio y modificado por Ley Orgánica 1/2006 de 10 de abril, establece en el artículo 36.1º que, en relación con la Administración de Justicia, exceptuada la militar, corresponde a la Generalitat ejercer en la Comunitat Valenciana todas las facultades que la Ley Orgánica del Poder Judicial reconoce o atribuye al Gobierno del Estado.

Asimismo, el Decreto 5/2019, de 16 de junio, del presidente de la Generalitat, por el que se determina el número y la denominación de las consellerías y sus atribuciones, establece en el artículo 6 que se asignan a la Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública, entre otras, las competencias en materia de justicia.

A su vez, el Decreto 172/2020, de 30 de octubre, del Consell, de aprobación del Reglamento orgánico y funcional de la Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública, recoge en su artículo 9 que corresponde a la Dirección General de Modernización y Relaciones con la Administración de Justicia ejercer las funciones establecidas en el artículo 70 de la Ley 5/1983 de 30 de diciembre, del Consell, y las demás previstas en el ordenamiento jurídico, en materia de relaciones con la justicia. En especial, le corresponde gestionar y realizar el seguimiento de los convenios y acuerdos para la formación del personal de la administración de justicia que se le encomienden.

En este sentido, a Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública ha manifestado su interés en reclamar y colaborar en actividades formativas,

de 2022), i en el seu nom, l'Excm. Sra. Teresa Gisbert Jordá, fiscal superior de la Comunitat Valenciana, autoritzada per a aquest acte segons nomenament efectuat pel Reial decret 25/2019, de 25 de gener (BOE núm. 23, de 26 de gener de 2019), òrgan de rellevància constitucional amb personalitat jurídica pròpia, segons es recull en la Llei 24/2004, de 9 d'octubre, per la qual es modifica l'article 2.1 de la Llei 50/1981, de 30 de desembre, reguladora de l'Estatut orgànic del Ministeri Fiscal, amb domicili a l'efecte d'aquest conveni a C/ Historiador Chabás núm. 2. 2n - València, 46003.

Les parts, en la representació que respectivament exerceixen, es reconeixen conjuntament competència i capacitat per a subscriure aquest conveni, i a aquest efecte

EXPOSEN

I. Que l'Estatut d'Autonomia de la Comunitat Valenciana, aprovat per Llei orgànica 5/1982, d'1 de juliol, i modificat per Llei orgànica 1/2006, de 10 d'abril, estableix en l'article 36.1r que, en relació amb l'Administració de justícia, exceptuant-ne la militar, correspon a la Generalitat exercir a la Comunitat Valenciana totes les facultats que la Llei orgànica del poder judicial reconeix o atribueix al Govern de l'Estat.

Així mateix, el Decret 5/2019, de 16 de juny, del president de la Generalitat, pel qual es determina el nombre i la denominació de les conselleries i les seues atribucions, estableix en l'article 6 que s'assignen a la Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública, entre altres, les competències en matèria de justícia.

Al seu torn, el Decret 172/2020, de 30 d'octubre, del Consell, d'aprovació del Reglament orgànic i funcional de la Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública, recull, en l'article 9, que correspon a la Direcció General de Modernització i Relacions amb l'Administració de justícia exercir les funcions establides en l'article 70 de la Llei 5/1983, de 30 de desembre, del Consell, i les altres previstes en l'ordenament jurídic, en matèria de relacions amb la justícia. Especialment, li correspon gestionar i fer el seguiment dels convenis i acords per a la formació del personal de l'Administració de justícia que se li encomanen.

En aquest sentit, a Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública ha manifestat el seu interès a reclamar i col·laborar en activitats formatives,

de investigación aplicada y de transferencia del conocimiento a la sociedad de la Comunidad Valenciana.

II. Que el Ministerio Fiscal es un órgano de relevancia constitucional y con personalidad jurídica propia integrado con autonomía funcional en el Poder Judicial. En el artículo 124 de la Constitución Española se establece que el Ministerio Fiscal, sin perjuicio de las funciones encomendadas a otros órganos, tiene por misión promover la acción de la Justicia en defensa de la legalidad, de los derechos de los ciudadanos y del interés público tutelado por la Ley, de oficio o a petición de los interesados, así como velar por la independencia de los Tribunales y procurar ante ellos la satisfacción del interés social. El Ministerio Fiscal ejerce sus funciones por medio de órganos propios conforme a los principios de unidad de actuación y dependencia jerárquica y con sujeción, en todo caso, a los de legalidad e imparcialidad. El Fiscal General del Estado ostenta la jefatura superior y representación del Ministerio Fiscal.

III. Que la Universitat de València està interessada en col·laborar con la Fiscalía General del Estado y la Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública en el desarrollo de este tipo de iniciativas, realizando actividades formativas, culturales, de investigación y de extensión universitaria orientadas al conocimiento y difusión permanente de los procedimientos y técnicas más efectivas y actuales para la lucha, formación y detección de todo tipo de delitos económicos y financieros de blanqueo de capitales o de corrupción.

IV. Que las instituciones firmantes tienen objetivos e intereses comunes en la formación, investigación, difusión y divulgación en acciones, procedimientos y técnicas encaminadas a la reducción y detección de delitos financieros, de blanqueo de capitales o de corrupción.

V. Que en los últimos años hemos asistido a una intensificación en la lucha contra el crimen económico y el blanqueo de capitales por parte de las administraciones públicas de todos los países desarrollados (FATF, 2012), y muy especialmente después del 11 de septiembre de 2001, que ha propiciado el surgimiento de nueva legislación y de unidades específicas para combatir esta lacra.

VI. Que en España y en la Comunidad Valenciana se

d'investigació aplicada i de transferència del coneixement a la societat de la Comunitat Valenciana.

II. Que el Ministeri Fiscal és un òrgan de rellevància constitucional i amb personalitat jurídica pròpia integrat amb autonomia funcional en el poder judicial. En l'article 124 de la Constitució Espanyola s'estableix que el Ministeri Fiscal, sense perjudici de les funcions encomanades a altres òrgans, té per missió promoure l'acció de la justícia en defensa de la legalitat, dels drets dels ciutadans i de l'interés públic tutelat per la llei, d'ofici o a petició dels interessats, així com vetllar per la independència dels tribunals i procurar davant d'aquests la satisfacció de l'interés social.

El Ministeri Fiscal exerceix les seues funcions per mitjà d'òrgans propis seguint els principis d'unitat d'actuació i dependència jeràrquica i amb subjecció, en tot cas, als de legalitat i imparcialitat. El fiscal general de l'Estat exerceix la prefectura superior i representació del Ministeri Fiscal.

III. Que la Universitat de València està interessada a col·laborar amb la Fiscalía General de l'Estat i la Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública en el desenvolupament d'aquesta mena d'iniciatives, fent activitats formatives, culturals, d'investigació i d'extensió universitària orientades al coneixement i la difusió permanent dels procediments i les tècniques més efectives i actuals per a la lluita, formació i detecció de tota mena de delictes econòmics i financers de blanqueig de capitals o de corrupció.

IV. Que les institucions signants tenen objectius i interessos comuns en la formació, investigació, difusió i divulgació en accions, procediments i tècniques encaminades a la reducció i detecció de delictes financers, de blanqueig de capitals o de corrupció.

V. Que en els últims anys hem assistit a una intensificació en la lluita contra el crim econòmic i el blanqueig de capitals per part de les administracions públiques de tots els països desenvolupats (FATF, 2012), i molt especialment després de l'11 de setembre de 2001, que ha propiciat el sorgiment de nova legislació i d'unitats específiques per a combatre aquest flagell.

VI. Que a Espanya i a la Comunitat Valenciana s'ha

ha producido un incremento en el número y, sobre todo, en la complejidad de asuntos judiciales relacionados con delitos financieros, económicos y de blanqueo de capitales o de corrupción.

VII. Que desde la universidad se dispone de conocimiento amplio y de las herramientas técnicas e informáticas de análisis adecuadas para poder asistir en la tarea de desentrañar los complejos entramados económico-empresariales que suelen acompañar a este tipo de crímenes, como es el caso del grupo de investigación en “Delitos Financieros y Blanqueo de Capitales. Application of Data Mining and Expert Systems for Anti-money Laundering Detection” adscrito al departamento de Economía Aplicada de la Universitat de València.

VIII. Que la cátedra Deblanc es el resultado de la colaboración iniciada en el año 2018 entre la entonces Conselleria de Justicia, Administración Pública, Reformas Democráticas i Libertades Públicas y la Universitat de València para el desarrollo de una cátedra universitaria de aplicación de metodologías estadísticas, económicas y de aprendizaje automático para la detección de delitos financieros y blanqueo de capitales. Este primer convenio, suscrito con fecha 26/04/2018, tuvo continuidad con los firmados con fechas 22/03/2019, 24/09/2020 y 9/04/2021. En el año 2022 se amplía el ámbito subjetivo, con la incorporación de la Fiscalía General del Estado.

El objetivo fundamental de la cátedra Deblanc es promover e intensificar las relaciones entre la Universitat de València y la Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública para, por una parte, asistir técnicamente a jueces y fiscales de la Comunitat Valenciana en la lucha contra este tipo de delitos y, por otra, llevar a cabo programas formativos, divulgativos, investigadores, culturales y de extensión universitaria sobre la cuestión, que permitan sensibilizar e incrementar el nivel de formación de los expertos judiciales.

IX. Que de conformidad con lo establecido en el artículo 22.2.a) de la Ley 38/2003, General de Subvenciones y el artículo 168.1.A) de la Ley 1/2015, de la Generalitat, de Hacienda Pública, del Sector Público Instrumental y de Subvenciones, se ha utilizado el instrumento jurídico del convenio para la concesión directa de una subvención prevista en la Ley de Presupuestos de la Generalitat para el ejercicio 2023, para el desarrollo de la Cátedra Deblanc.

produït un increment en el nombre i, sobretot, en la complexitat d'assumptes judicials relacionats amb delictes financers, econòmics i de blanqueig de capitals o de corrupció.

VII. Que des de la universitat es disposa de coneixement ampli i de les eines tècniques i informàtiques d'anàlisi adequades per a poder assistir en la tasca de desentranyar els complexos entramats econòmicempresarials que solen acompanyar aquesta mena de crims, com és el cas del grup d'investigació en “Delictes Financers i Blanqueig de Capitals. Application of Data Mining and Expert Systems for Anti-money Laundering Detection” adscrit al Departament d'Economia Aplicada de la Universitat de València.

VIII. Que la Càtedra Deblanc és el resultat de la col·laboració iniciada l'any 2018 entre la llavors Conselleria de Justícia, Administració Pública, Reformes Democràtiques i Llibertats Públiques i la Universitat de València per al desenvolupament d'una càtedra universitària d'aplicació de metodologies estadístiques, econòmiques i d'aprenentatge automàtic per a la detecció de delictes financers i blanqueig de capitals. Aquest primer conveni, subscrit amb data 26/04/2018, va tindre continuïtat amb els que es van signar amb dates 22/03/2019, 24/09/2020 i 9/04/2021. L'any 2022 s'amplia l'àmbit subjectiu, amb la incorporació de la Fiscalia General de l'Estat.

L'objectiu fonamental de la Càtedra Deblanc és promoure i intensificar les relacions entre la Universitat de València i la Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública per a, d'una banda, assistir tècnicament jutges i fiscals de la Comunitat Valenciana en la lluita contra aquesta mena de delictes i, de l'altra, dur a terme programes formatius, divulgatius, investigadors, culturals i d'extensió universitària sobre la qüestió, que permeten sensibilitzar i incrementar el nivell de formació dels experts judicials.

IX. Que de conformitat amb el que estableix l'article 22.2.a de la Llei 38/2003, general de subvencions, i l'article 168.1.A de la Llei 1/2015, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, s'ha utilitzat l'instrument jurídic del conveni per a la concessió directa d'una subvenció prevista en la Llei de pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2023, per al desenvolupament de la Càtedra Deblanc.

La Ley 9/2022, de 30 de diciembre, de presupuestos de la Generalitat para el ejercicio 2023, el anexo de transferencias corrientes del programa presupuestario 141.10 "Administración de Justicia", incluye crédito adecuado y suficiente para la suscripción del presente convenio con la referida entidad, en la línea de subvención S8406000 denominada "Convenio Cátedra Deblanc", con cargo al Capítulo 4.

X. Esta ayuda está incluida en el Plan Estratégico de subvenciones de la Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública para el periodo 2023-2025, aprobado por Resolución 6 de febrero de 2023 de la Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública.

XI. Que la subvención a la que se refiere el presente convenio no precisa notificación a la Comisión Europea, por no reunir los requisitos recogidos en el artículo 107.1 del Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea, en la medida que no afecta a los intercambios comerciales entre los estados miembros ni favorece a determinadas empresas o producciones, por lo que queda exenta de la obligación a que se refiere el artículo 4 del Decreto 128/2017, de 29 de septiembre, del Consell, por el que regula el procedimiento de notificación y comunicación a la Comisión Europea de los proyectos de la Generalitat dirigidos a establecer, conceder o modificar ayudas públicas.

XII. Que María Vicenta Mestre Escrivá, Rectora de la Universitat de València, manifiesta expresamente que dicha entidad cumple las condiciones para ser beneficiaria de la presente subvención pública y que no se halla incurso en ninguna de las prohibiciones a que se refiere el artículo 13 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, comprometiéndose a mantener el cumplimiento de las citadas condiciones durante el período de vigencia del presente convenio.

En atención a cuanto antecede, ambas partes formalizan este convenio de colaboración con arreglo a las siguientes

CLÁUSULAS

PRIMERA. Objeto del convenio.

En cumplimiento a los objetivos anteriores el presente convenio tiene por objeto, contribuir al desarrollo, en la Universitat de València durante el

La Llei 9/2022, de 30 de desembre, de pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2023, l'annex de transferències corrents del programa pressupostari 141.10 "Administració de justícia", inclou crèdit adequat i suficient per a la subscripció d'aquest conveni amb la referida entitat, en la línia de subvenció S8406000 denominada "Conveni Càtedra Deblanc", a càrrec del capítol 4.

X. Aquesta ajuda està inclosa en el Pla estratègic de subvencions de la Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública per al període 2023-2025, aprovat per Resolució, de 6 de febrer de 2023, de la Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública.

XI. Que la subvenció a la qual es refereix aquest conveni no precisa notificació a la Comissió Europea, per no reunir els requisits recollits en l'article 107.1 del Tractat de funcionament de la Unió Europea, en la mesura que no afecta els intercanvis comercials entre els estats membres ni afavoreix determinades empreses o produccions, per la qual cosa queda exempta de l'obligació a què es refereix l'article 4 del Decret 128/2017, de 29 de setembre, del Consell, pel qual es regula el procediment de notificació i comunicació a la Comissió Europea dels projectes de la Generalitat dirigits a establir, concedir o modificar ajudes públiques.

XII. Que María Vicenta Mestre Escrivá, rectora de la Universitat de València, manifesta expressament que aquesta entitat compleix les condicions per a ser beneficiària d'aquesta subvenció pública i que no es troba incurso en cap de les prohibicions a què es refereix l'article 13 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, comproment-se a mantindre el compliment de les condicions esmentades durant el període de vigència d'aquest conveni.

En atenció a tot el que antecedeix, ambdues parts formalitzen aquest conveni de col·laboració seguint les següents

CLÀUSULES

PRIMERA. Objecte del conveni

En compliment dels objectius anteriors, aquest conveni té per objecte contribuir al desenvolupament, a la Universitat de València durant

ejercicio 2023, de la Cátedra Deblanc con la finalidad de que, a través de la misma, se realicen actividades específicas relacionadas con, por una parte, asistir y auxiliar técnicamente a jueces y fiscales de la Comunitat Valenciana en la lucha contra este tipo de delitos y, por otra, llevar a cabo programas formativos, divulgativos, investigadores, culturales y de extensión universitaria sobre la cuestión, que permitan sensibilizar e incrementar el nivel de formación de los expertos judiciales.

La Cátedra será financiada por la Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública (en adelante Conselleria), en la cuantía y en los términos establecidos en la cláusula cuarta del presente convenio.

SEGUNDA. Actividades de la Cátedra

1. Se contemplan actividades formativas, culturales, de investigación, de asistencia, de extensión universitaria y de carácter didáctico y divulgativo orientadas hacia el conocimiento y difusión permanente de los procedimientos y las técnicas más vanguardistas y efectivas disponibles y que se desarrollen para la lucha, formación y detección de todo tipo de delitos económicos y financieros vinculados con el blanqueo de capitales. Entre otras, se realizarán las siguientes actividades:

a) Actividades de formación:

Contribuir a la formación de estudiantes universitarios y personal vinculado a la administración de justicia en materia de lucha y detección de delitos socio-económicos y blanqueo de capitales, ofreciendo asistencia y formación por parte de personal cualificado en cuestiones económicas, contables, financieras, estadísticas y de aprendizaje automático (*machine learning*), combinando el expertise económico-financiero-contable con los softwares de tratamiento de datos más avanzados (como R, Python o Stata). Para ello se llevarán a término conferencias, cursos, seminarios y jornadas; actividades de formación y contratación de personal; premios para trabajos fin de grado o fin de máster, y se establecerán incentivos para la cooperación entre el mundo académico y judicial.

Respecto a algunas de las actividades concretas que se podrán promover durante el año 2023, se encontrarían organizar cursos especializados para profesionales que desearan incrementar conocimientos. Los cursos se realizarán, dependiendo de las disponibilidades y circunstancias, de forma presencial, en las instalaciones de la Universitat de València o de los propios juzgados dependientes de la Conselleria, u online. Los cursos a impartir, en función

l'exercici 2023, de la Càtedra Deblanc, amb la finalitat que, a través d'aquesta, es facen activitats específiques relacionades amb, d'una banda, assistir i auxiliar tècnicament jutges i fiscals de la Comunitat Valenciana en la lluita contra aquesta mena de delictes i, de l'altra, dur a terme programes formatius, divulgatius, investigadors, culturals i d'extensió universitària sobre la qüestió, que permeten sensibilitzar i incrementar el nivell de formació dels experts judicials.

La càtedra serà finançada per la Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública (a partir d'ara, Conselleria), en la quantia i en els termes establits en la clàusula quarta d'aquest conveni.

SEGONA. Activitats de la càtedra

1. Es preveuen activitats formatives, culturals, d'investigació, d'assistència, d'extensió universitària i de caràcter didàctic i divulgatiu orientades cap al coneixement i la difusió permanent dels procediments i les tècniques més avantguardistes i efectives disponibles i que es desenvolupen per a la lluita, formació i detecció de tota mena de delictes econòmics i financers vinculats amb el blanqueig de capitals. Entre altres, es faran les següents activitats:

a) Activitats de formació:

Contribuir a la formació d'estudiants universitaris i personal vinculat a l'Administració de justícia en matèria de lluita i detecció de delictes socioeconòmics i blanqueig de capitals, oferint assistència i formació per part de personal qualificat en qüestions econòmiques, comptables, financeres, estadístiques i d'aprenentatge automàtic (*machine learning*), combinant l'expertesa economicofinancera i comptable amb els programaris de tractament de dades més avançats (com ara R, Python o Stata). Per a això, es duran a terme conferències, cursos, seminaris i jornades; activitats de formació i contractació de personal; premis per a treballs de fi de grau o fi de màster, i s'establiran incentius per a la cooperació entre el món acadèmic i judicial.

Quant a algunes de les activitats concretes que es podran promoure durant l'any 2023, es trobarien organitzar cursos especialitzats per a professionals que desitjaren incrementar coneixements. Els cursos es faran, depenent de les disponibilitats i circumstàncies, de manera presencial, a les instal·lacions de la Universitat de València o dels mateixos jutjats dependents de la Conselleria, o en línia. Els cursos que s'impartisquen, en funció de la

de la disponibilidad y la demanda, podrían incluir las siguientes materias:

1. Introducción al blanqueo de capitales
2. Análisis práctico del mercado de criptomonedas
3. Contabilidad y auditoría
4. Derecho penal económico
5. Iniciación al manejo de herramientas informáticas
6. Derecho (Legislación comunitaria e internacional)
7. Delincuencia organizada y paraísos fiscales
8. Estadística aplicada a la detección de delitos económicos y de blanqueo de capitales
9. Investigación de delitos
10. Criptomonedas y blanqueo de capitales
11. Inteligencia criminal y policial
12. Prueba de inteligencia

En cuanto a workshops o actividades de carácter más científico que podrían realizarse, se incluirían: Spain AML Framework.

Recursos para la obtención información de investigados: Técnicas OSINT.

Y respecto a posibles conferencias, en función de la disponibilidad y la demanda, se podrían incluir:

- Nuevas herramientas contra el blanqueo de capitales.
- La aplicación del aprendizaje automático en procesos judiciales.
- Blanqueo de capitales y finanzas corporativas.
- Blanqueo de capitales: análisis jurisprudencial

La Fiscalía participará con la Cátedra Deblanc en la elaboración de los programas formativos, previa selección de los temas a tratar.

b) Actividades de investigación:

1. Elaboración de informes técnicos y de reseñas científicas y artículos de investigación en cuestiones sustantivas y técnicas relacionadas con la detección y lucha contra los delitos económicos y el blanqueo de capitales.
2. Concesión de becas y ayudas a proyectos de investigación.
3. Realización de trabajos de investigación.
4. Realización de tesis doctorales.
5. Cooperación en proyectos de investigación.
6. Promoción de encuentros nacionales e internacionales con expertos en delitos económicos, blanqueo de capitales y en instrumentos para su detección.

c) Actividades de coordinación, difusión y divulgación:

Entre las actividades de coordinación, difusión y divulgación que promoverá la cátedra Deblanc, se incluyen: organización de cursos, organización de workshops y jornadas de divulgación técnica y tecnológica, organización de seminarios y conferencias, edición de publicaciones, elaboración

disponibilitat i la demanda, podrien incloure les següents matèries:

1. Introducció al blanqueig de capitals
2. Anàlisi pràctica del mercat de criptomonedes
3. Comptabilitat i auditoria
4. Dret penal econòmic
5. Iniciació al maneig d'eines informàtiques
6. Dret (legislació comunitària i internacional)
7. Delinqüència organitzada i paradisos fiscals
8. Estadística aplicada a la detecció de delictes econòmics i de blanqueig de capitals
9. Investigació de delictes
10. Criptomonedes i blanqueig de capitals
11. Intel·ligència criminal i policial
12. Prova d'intel·ligència

Quant a tallers o activitats de caràcter més científic que podrien realitzar-se, s'hi inclourien: Spain AML Framework.

Recursos per a l'obtenció d'informació d'investigats: Tècniques OSINT.

I quant a possibles conferències, en funció de la disponibilitat i la demanda, s'hi podrien incloure:

- Noves eines contra el blanqueig de capitals.
- L'aplicació de l'aprenentatge automàtic en processos judicials.
- Blanqueig de capitals i finances corporatives.
- Blanqueig de capitals: anàlisi jurisprudencial

La Fiscalía participará amb la Càtedra Deblanc en l'elaboració dels programes formatius, amb una selecció prèvia dels temes que es tractaran.

b) Activitats d'investigació:

1. Elaboració d'informes tècnics i de ressenyes científiques i articles d'investigació en qüestions substantives i tècniques relacionades amb la detecció i lluita contra els delictes econòmics i el blanqueig de capitals.
2. Concessió de beques i ajudes a projectes d'investigació.
3. Realització de treballs de recerca.
4. Realització de tesis doctorals.
5. Cooperació en projectes d'investigació.
6. Promoció de trobades nacionals i internacionals amb experts en delictes econòmics, blanqueig de capitals i en instruments per a la seua detecció.

c) Activitats de coordinació, difusió i divulgació:

Entre les activitats de coordinació, difusió i divulgació que promourà la Càtedra Deblanc, s'inclouen: organització de cursos, organització de tallers i jornades de divulgació tècnica i tecnològica, organització de seminaris i conferències, edició de publicacions, elaboració i publicació de manuals i

y publicación de manuales y protocolos, publicación de resultados de análisis y de investigación, acciones de comunicación.

d) Actividades de asistencia y auxilio:

Las actividades de asistencia y auxilio técnico a jueces y fiscales de las que dispondrá la Cátedra Deblanc consistirán en tres tipos de actuaciones: asesoramiento genérico (información y/o análisis sobre un tema concreto), asesoramiento individualizado (revisión de información de un procedimiento judicial que ofrezca una visión global del caso) e informe técnico individualizado (emisión de informe técnico sobre un tema específico relacionado con un procedimiento judicial). Entre las áreas de especialización se encuentran:

1. Análisis contable:

- Análisis de estados financieros de una empresa.
- Análisis de información económica y financiera.
- Contabilidad de grupos empresariales y normalización contable.

- Consolidación contable de grupos internacionales.
- Contabilidad de entidades sin ánimo de lucro.

2. Fiscalidad de Personas Físicas y Jurídicas

- Fiscalidad de Personas Físicas.
- Fiscalidad de Personas Jurídicas.
- Paraísos Fiscales.

3. Corrupción Pública

- Contabilidad de entidades del sector Público.
- Revisión y análisis de la transparencia y objetividad de concursos públicos.
- Revisión de procesos de contratación y revisión

4. Auditoría y Análisis de Datos Contables

- Lectura, consolidación y gestión de datos bancarios.
- Identificación de irregularidades contables.
- Identificación de patrones de manipulación contable.
- Identificación de patrones de fraude.

5. Análisis de Actividades Económicas

- Análisis de la capacidad de generar rendimientos de una actividad económica.
- Análisis patrimoniales.
- Modelos de negocio y sectores de actividades.

6. Comercio Internacional

- Contabilidad obligatoria para empresas importadoras.
- Contabilidad obligatoria para empresas exportadoras.
- Fraude en Comercio Internacional.

7. Valoración de Empresas y Activos Financieros

- Valoración de empresas.
- Valoración de activos financieros.

8. Competencia

- Contratos abusivos.
- Análisis de relaciones o vínculos entre empresas.

protocols, publicació de resultats d'anàlisi i d'investigació, accions de comunicació.

d) Activitats d'assistència i auxili:

Les activitats d'assistència i auxili tècnic a jutges i fiscals de les quals disposarà la Càtedra Deblanc consistiran en tres tipus d'actuacions: assessorament genèric (informació i/o anàlisi sobre un tema concret), assessorament individualitzat (revisió d'informació d'un procediment judicial que oferisca una visió global del cas) i informe tècnic individualitzat (emissió d'informe tècnic sobre un tema específic relacionat amb un procediment judicial). Entre les àrees d'especialització es troben:

1. Anàlisi comptable:

- Anàlisi d'estats financers d'una empresa.
- Anàlisi d'informació econòmica i financera.
- Comptabilitat de grups empresarials i normalització comptable.

- Consolidació comptable de grups internacionals.
- Comptabilitat d'entitats sense ànim de lucre.

2. Fiscalitat de persones físiques i jurídiques

- Fiscalitat de persones físiques.
- Fiscalitat de persones jurídiques.
- Paradisos fiscals.

3. Corrupció pública

- Comptabilitat d'entitats del sector públic.
- Revisió i anàlisi de la transparència i objectivitat de concursos públics.
- Revisió de processos de contractació i revisió

4. Auditoria i anàlisi de dades comptables

- Lectura, consolidació i gestió de dades bancàries.
- Identificació d'irregularitats comptables.
- Identificació de patrons de manipulació comptable.
- Identificació de patrons de frau.

5. Anàlisi d'activitats econòmiques

- Anàlisi de la capacitat de generar rendiments d'una activitat econòmica.
- Anàlisi patrimonials.
- Models de negoci i sectors d'activitats.

6. Comerç internacional

- Comptabilitat obligatòria per a empreses importadores.
- Comptabilitat obligatòria per a empreses exportadores.
- Fraus en comerç internacional.

7. Valoració d'empreses i actius financers

- Valoració d'empreses.
- Valoració d'actius financers.

8. Competència

- Contractes abusius.
- Anàlisi de relacions o vincles entre empreses.

- Competencia desleal.

9. Criptomonedas y Economías Digitales

- Estudio de la evolución del valor de una cartera de criptomonedas.
- Análisis de la trazabilidad de operaciones de criptomonedas.
- Análisis de la privacidad y riesgo de una criptomoneda o mercado de activos digitales.
- Finanzas descentralizadas.

10. Blanqueo de capitales

- Estrategias de blanqueo de capitales a través de actividades tradicionales.
- Economías digitales.

11. Seguros y reaseguros

- Contratos de Seguros.
- Mediación de Seguros.
- Valoración de Indemnizaciones.

12. Gestión y Análisis de Datos

- Procesamiento de datos.
- Análisis exploratorio de datos.
- Análisis estadístico de datos.
- Contrastación de hipótesis.

13. Derecho internacional

Legislación y jurisprudencia comunitaria

Legislación y jurisprudencia internacional

El procedimiento para efectuar las actividades de asistencia y auxilio se regirá por lo dispuesto en el protocolo recogido como Anexo I del presente convenio.

TERCERA. Gastos Subvencionables.

1. Serán susceptibles de ser financiados por el presente convenio aquellos gastos que hayan sido realizados desde el 1 de enero de 2023 hasta el 30 de noviembre de 2023 y que estén en relación con las actividades contempladas en la cláusula segunda del presente convenio, pudiendo incluir los siguientes:

a) Gastos de personal propio, contratado o que pueda contratar la entidad beneficiaria a los efectos de este convenio, y que realice actividades objeto del mismo. Se aceptarán dos tipos de gastos de personal de la Universitat de València:

1) Gastos de personal específicamente contratado con cargo al convenio. Su justificación documental se realizará mediante la aportación del correspondiente contrato de trabajo, así como de los documentos de nóminas y TC2 de cotizaciones a la seguridad social.

2) Gastos de personal de los miembros del equipo conformado para la realización de las actividades, cuya imputación podrá llevarse a cabo:

2.a) Mediante el abono de complementos retributivos al personal investigador por la

- Competència deslleial.

9. Criptomonedas i economies digitals

- Estudi de l'evolució del valor d'una cartera de criptomonedes.
- Anàlisi de la traçabilitat d'operacions de criptomonedes.
- Anàlisi de la privacitat i risc d'una criptomoneda o mercat d'actius digitals.
- Finances descentralitzades.

10. Blanqueig de capitals

- Estratègies de blanqueig de capitals a través d'activitats tradicionals.
- Economies digitals.

11. Assegurances i reassegurances

- Contractes d'assegurances.
- Mediació d'assegurances.
- Valoració d'indemnitzacions.

12. Gestió i anàlisi de dades

- Processament de dades.
- Anàlisi exploratòria de dades.
- Anàlisi estadística de dades.
- Contrastació d'hipòtesis.

13. Dret internacional

Legislació i jurisprudència comunitària

Legislació i jurisprudència internacional

El procediment per a efectuar les activitats d'assistència i auxili es regirà pel que es disposa en el protocol recollit com a annex I d'aquest conveni.

TERCERA. Despeses subvencionables

1. Seran susceptibles de ser finançades per aquest conveni aquelles despeses que hagen sigut realitzades des de l'1 de gener de 2023 fins al 30 de novembre de 2023, i que estiguen en relació amb les activitats previstes en la clàusula segona d'aquest conveni, podent incloure-hi les següents:

a) Despeses de personal propi, contractat o que pugui contractar l'entitat beneficiària a l'efecte d'aquest conveni, i que realitze activitats objecte d'aquest. S'acceptaran dos tipus de despeses de personal de la Universitat de València:

1) Despeses de personal específicament contractat a càrrec del conveni. La seua justificació documental s'haurà de fer mitjançant l'aportació del corresponent contracte de treball, així com dels documents de nòmines i TC2 de cotitzacions a la Seguretat Social.

2) Despeses de personal dels membres de l'equip conformat per a la realització de les activitats, la imputació de les quals podrà dur-se a terme:

2.a) Mitjançant l'abonament de complements retributius al personal investigador per la realització

realización de las diferentes tareas necesarias para llevar a cabo las actuaciones comprometidas en el convenio, hasta un máximo del 50% de la cantidad subvencionada. Su justificación documental se realizará mediante la aportación de los documentos de nóminas y TC2 de cotizaciones a la Seguridad Social, justificativos de la percepción de dichos complementos.

2.b) Mediante la cuantificación de la dedicación horaria del personal participante, debidamente acreditada mediante el cálculo del coste/hora y la certificación del detalle de dicha dedicación por persona/mes/actividad).

Quedan comprendidas en este concepto las retribuciones del personal que participe en la preparación y realización de las distintas actividades, pudiéndose incluir salarios, seguros sociales y, en general, todos los costes imputables a dicho personal en el ejercicio de tales actividades. Se eximirá de la obligatoriedad de acreditar el pago efectivo de las cotizaciones a la Seguridad Social devengadas en los tres meses finales del periodo de ejecución, dado que, para algunos de los códigos de cuenta de cotización, la Universitat de València dispone de una autorización, acreditada mediante la Resolución nº 9 de 28 de diciembre de 1987, por la que el ingreso de las cuotas se debe realizar a los tres meses de la fecha de su devengo. En este sentido, los correspondientes documentos TC1 y TC2 se presentarán una vez se haya producido el pago efectivo de los mismos.

b) Gastos por la impartición de cursos, jornadas o conferencias: por la participación en concepto de moderador/a, conferenciante, ponente, docente o personal colaborador en jornadas, conferencias, seminarios y otras actividades de divulgación y difusión, así como los del personal colaborador, hasta el límite de las cuantías previstas para el personal de la Generalitat en el Decreto 7/2023, de 237 de enero, del Consell, por el que se modifica el anexo del Decreto 24/1997, de 11 de febrero, sobre indemnizaciones por razón de servicio y gratificaciones por servicios extraordinarios.

c) Gastos de transporte y dietas (hospedaje y restauración) devengados por razón de las actividades objeto del convenio, dentro de los límites previstos en el Decreto 7/2023, de 237 de enero, del Consell, por el que se modifica el anexo del Decreto 24/1997, de 11 de febrero, sobre indemnizaciones por razón de servicio y gratificaciones por servicios extraordinarios.

d) Gastos derivados de suministros y servicios externos para la realización de las acciones objeto

de les diferents tasques necessàries per a dur a terme les actuacions compromeses en el conveni, fins a un màxim del 50 % de la quantitat subvencionada. La seua justificació documental es farà mitjançant l'aportació dels documents de nòmines i TC2 de cotitzacions a la Seguretat Social, justificatius de la percepció d'aquests complements.

2.b) Mitjançant la quantificació de la dedicació horària del personal participant, degudament acreditada mitjançant el càlcul del cost/hora i la certificació del detall d'aquesta dedicació per persona/mes/activitat.

Queden compreses en aquest concepte les retribucions del personal que participe en la preparació i realització de les diferents activitats, i s'hi poden incloure salaris, assegurances socials i, en general, tots els costos imputables a aquest personal en l'exercici d'aquestes activitats.

S'eximirà de l'obligatorietat d'acreditar el pagament efectiu de les cotitzacions a la Seguretat Social reportades en els tres mesos finals del període d'execució, atés que, per a alguns dels codis de compte de cotització, la Universitat de València disposa d'una autorització, acreditada mitjançant la Resolució núm. 9, de 28 de desembre de 1987, per la qual l'ingrés de les quotes s'ha de fer tres mesos després de la data de la seua meritació. En aquest sentit, els corresponents documents TC1 i TC2 es presentaran una vegada se n'haja produït el pagament efectiu.

b) Despeses per la impartició de cursos, jornades o conferències: per la participació en concepte de moderador/a, conferenciant, ponent, docent o personal col·laborador en jornades, conferències, seminaris i altres activitats de divulgació i difusió, així com les del personal col·laborador, fins al límit de les quanties previstes per al personal de la Generalitat en el Decret 7/2023, de 237 de gener, del Consell, pel qual es modifica l'annex del Decret 24/1997, d'11 de febrer, sobre indemnitzacions per raó de servei i gratificacions per serveis extraordinaris.

c) Despeses de transport i dietes (hostalatge i restauració) reportades per raó de les activitats objecte del conveni, dins dels límits previstos en el Decret 7/2023, de 237 de gener, del Consell, pel qual es modifica l'annex del Decret 24/1997, d'11 de febrer, sobre indemnitzacions per raó de servei i gratificacions per serveis extraordinaris.

d) Despeses derivades de subministraments i serveis externs per a la realització de les accions

del presente convenio, tales como suministros de material de oficina, servicios de mensajería, imprenta, carteles y folletos, montaje de espacios, megafonía, fotografía u otros, relacionados todos ellos con actividades de formación, jornadas y seminarios organizados con la finalidad de difundir y divulgar los trabajos objeto del convenio.

e) Gastos de documentación, tratamiento y clasificación de la información, comunicación, y divulgación, publicaciones y soportes audiovisuales.

f) Prestaciones de servicios realizadas por determinadas unidades la UVEG. Se justificará documentalmente mediante documento/vale de compensación interna, con el detalle de los servicios realizados. Las tarifas serán las publicadas en el Reglamento de Ejecución Presupuestaria de la UVEG.

g) Gastos generales: Hasta el 10% de la cantidad subvencionada en concepto de costes indirectos que, no pudiéndose imputar directamente, están directamente ligados al desarrollo del objeto del convenio y sin cuya materialización la actividad no podría llevarse a cabo (gastos corrientes de luz, agua, teléfono...), debidamente acreditada.

h) Gastos derivados del informe de auditoría previsto en la cláusula quinta del presente convenio, con el límite de 2.000 euros.

2. Respecto a los gastos ya realizados en el ejercicio 2023 con carácter previo a la firma del convenio, la Comisión Mixta ratificará los mismos con la finalidad de que sean incluidos en la memoria económica o presupuesto de las actividades del convenio.

3. En cumplimiento de las previsiones del artículo 29 y de artículo 31.1 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, en los supuestos de subcontratación de la actividad o parte de ella:

"3. Cuando el importe del gasto subvencionable supere las cuantías establecidas en la Ley 30/2007, de 30 de octubre, de Contratos del Sector público para el contrato (actualmente en la ley 9/2017, de 8 de noviembre LCSP), el beneficiario deberá solicitar como mínimo tres ofertas de diferentes proveedores, con carácter previo a la contratación del compromiso para la obra, la prestación del servicio o la entrega del bien, salvo que por sus especiales características no exista en el mercado suficiente número de entidades los realicen, presten o suministren, o salvo que el gasto se hubiere realizado con anterioridad a la subvención".

4. Todas las actividades objeto de subvención deberán contar con la adecuada publicidad

objecte d'aquest conveni, com ara subministraments de material d'oficina, serveis de missatgeria, impremta, cartells i fullets, muntatge d'espais, megafonia, fotografia o altres, relacionades totes amb activitats de formació, jornades i seminaris organitzats amb la finalitat de difondre i divulgar els treballs objecte del conveni.

e) Despeses de documentació, tractament i classificació de la informació, comunicació i divulgació, publicacions i suports audiovisuals.

f) Prestacions de serveis realitzades per determinades unitats de la UVEG. S'haurà de justificar documentalment mitjançant document/val de compensació interna, amb el detall dels serveis duts a terme. Les tarifes es publicaran en el Reglament d'execució pressupostària de la UVEG.

g) Despeses generals: Fins al 10 % de la quantitat subvencionada en concepte de costos indirectes que, no podent-se imputar directament, estan directament lligats al desenvolupament de l'objecte del conveni i sense la materialització dels quals l'activitat no podria dur-se a terme (despeses corrents de llum, aigua, telèfon...), degudament acreditada.

h) Despeses derivades de l'informe d'auditoria previst en la clàusula cinquena d'aquest conveni, amb un límit de 2.000 euros.

2. Quant a les despeses ja realitzades en l'exercici 2023 amb caràcter previ a la signatura del conveni, la comissió mixta les ratificarà amb la finalitat que siguin incloses en la memòria econòmica o el pressupost de les activitats del conveni.

3. En compliment de les previsions de l'article 29 i l'article 31.1 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, en els supòsits de subcontractació de l'activitat o part d'aquesta:

"3. Quan l'import de la despesa subvencionable supere les quantitats establides en la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic per al contracte (actualment en la Llei 9/2017, de 8 de novembre, LCSP), el beneficiari haurà de sol·licitar com a mínim tres ofertes de diferents proveïdors, amb caràcter previ a la contractació del compromís per a l'obra, la prestació del servei o el lliurament del bé, llevat que per les seues especials característiques no hi haja en el mercat suficient nombre d'entitats d'aquest perfil, o llevat que la despesa s'haguera realitzat amb anterioritat a la subvenció".

4. Totes les activitats objecte de subvenció hauran de comptar amb l'adequada publicitat institucional, en la

institucional, en la que se haga constar la participación financiera de la Generalitat, a través de la Conselleria.

5. Las actividades del convenio propuesto no tienen carácter contractual, en los términos previstos en el artículo 50 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

CUARTA. Importe, forma y plazo de la subvención

1. La financiación de las actividades subvencionables asciende al importe total máximo de 140.000 € (ciento cuarenta mil euros). El citado importe será con cargo al capítulo IV, de la aplicación presupuestaria 07.02.01.000.141.10.4 línea nominativa de la subvención S8406000 "Convenio Cátedra Deblanc", de los presupuestos de la Generalitat para el año 2023, con cargo a la cual se concede la subvención.

2. La aplicación del importe de la subvención será justificada por la Universitat de València mediante la presentación de la cuenta justificativa del artículo 72 acompañada de un informe de auditor de cuentas, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 74 del Reglamento de la Ley General de Subvenciones, aprobado por Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, que contendrá los siguientes documentos:

1. Una memoria de actuación justificativa del cumplimiento de las condiciones impuestas en la concesión de la subvención, con indicación de las actividades realizadas y de los resultados obtenidos. La memoria deberá estar suscrita por la persona responsable de la actuación o actuaciones realizadas.

2. Una memoria económica abreviada justificativa del coste de las actividades realizadas, que contendrá:

a) Una relación clasificada de los gastos e inversiones de la actividad, con identificación del acreedor y del documento, su importe, fecha de emisión y, en su caso, fecha de pago.

b) Las facturas o documentos de valor probatorio equivalente en el tráfico jurídico mercantil o con eficacia administrativa incorporados en la relación a que se hace referencia en el párrafo anterior y, en su caso, la documentación acreditativa del pago.

c) Un detalle de otros ingresos o subvenciones que hayan financiado la actividad subvencionada con indicación del importe y su procedencia.

3. El plazo de justificación de los gastos financiados por el presente convenio vencerá el 30 de noviembre de 2023, sin perjuicio de la vigencia del convenio.

qual es faça constar la participació financera de la Generalitat, a través de la Conselleria.

5. Les activitats del conveni proposat no tenen caràcter contractual, en els termes previstos en l'article 50 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.

QUARTA. Import, forma i termini de la subvenció

1. El finançament de les activitats subvencionables ascendeix a l'import total màxim de 140.000 € (cent quaranta mil euros). Aquest import serà a càrrec del capítol IV, de l'aplicació pressupostària 07.02.01.000.141.10.4 línia nominativa de la subvenció S8406000 "Conveni Càtedra Deblanc", dels pressupostos de la Generalitat per a l'any 2023, a càrrec de la qual es concedeix la subvenció.

2. L'aplicació de l'import de la subvenció serà justificada per la Universitat de València mitjançant la presentació del compte justificatiu de l'article 72 acompanyat d'un informe d'auditor de comptes, de conformitat amb el que disposa l'article 74 del Reglament de la Llei general de subvencions, aprovat per Reial decret 887/2006, de 21 de juliol, que contindrà els següents documents:

1. Una memòria d'actuació justificativa del compliment de les condicions imposades en la concessió de la subvenció, amb la indicació de les activitats realitzades i dels resultats obtinguts. La memòria haurà d'estar subscrita per la persona responsable de l'actuació o les actuacions realitzades.

2. Una memòria econòmica abreujada justificativa del cost de les activitats realitzades, que contindrà:

a) Una relació classificada de les despeses i les inversions de l'activitat, amb la identificació del creditor i del document, el seu import, la data d'emissió i, si escau, la data de pagament.

b) Les factures o els documents de valor probatori equivalent en el tràfic jurídic mercantil o amb eficàcia administrativa incorporats en la llista a què es fa referència en el paràgraf anterior i, si és el cas, la documentació acreditativa del pagament.

c) Un detall d'altres ingressos o subvencions que hagen finançat l'activitat subvencionada amb la indicació de l'import i la procedència.

3. El termini de justificació de les despeses finançades per aquest conveni vencerà el 30 de novembre de 2023, sense perjudici de la vigència del conveni.

4. La tramitación del pago de la subvención se iniciará a medida que se vayan presentando las justificaciones de los gastos correspondientes a las actividades subvencionables por el presente convenio, de conformidad con lo previsto en los apartados 2 y 3 precedentes, y de la comprobación de lo aportado por parte de la Conselleria.

El pago por la Conselleria se efectuará mediante transferencia a la cuenta bancaria que designe la Universitat de València y que se encuentre de alta en el Sistema de Información Presupuestaria de la Generalitat.

QUINTA. Informe de auditoría.

1. La persona auditora deberá estar inscrita como ejerciente en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas dependiente del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas y será designada por la Universitat de València.

2. El informe de auditoría deberá ajustarse a lo dispuesto en la Orden EHA/1434/2007, de 17 de mayo, por la que se aprueba la norma de actuación de los auditores de cuentas en la realización de los trabajos de revisión de cuentas justificativas de subvenciones, en el ámbito del sector público estatal. En la emisión del informe, la persona auditora deberá comprobar:

a) La adecuación de la cuenta justificativa de la subvención presentada por la beneficiaria y que la misma ha sido suscrita por persona con poderes suficientes para ello.

b) La concordancia entre la información contenida en la memoria de actuación y los documentos que hayan servido de base para realizar la revisión de la justificación económica.

c) La efectiva realización por el beneficiario de las actividades subvencionadas

d) Que la información contenida en la memoria económica abreviada está soportada por una relación clasificada de los gastos de la actividad subvencionada, en los términos previstos en la cláusula correspondiente de este convenio.

e) Que la entidad dispone de documentos originales acreditativos de los gastos y pagos realizados, conforme a lo dispuesto en el 30.3 de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones, y que dichos documentos han sido reflejados en los registros contables.

f) Que los costes indirectos se imputan a la actividad subvencionada de acuerdo con los límites establecidos en la correspondiente cláusula de este convenio

g) Que los gastos que integran la relación cumplen

4. La tramitació del pagament de la subvenció s'iniciarà a mesura que es vagen presentant les justificacions de les despeses corresponents a les activitats subvencionables per aquest conveni, de conformitat amb el que preveuen els apartats 2 i 3 precedents, i de la comprovació del que haja aportat la Conselleria.

El pagament per la Conselleria s'efectuarà mitjançant transferència al compte bancari que designe la Universitat de València i que es trobe d'alta en el sistema d'informació pressupostària de la Generalitat.

CINQUENA. Informe d'auditoria

1. La persona auditora haurà d'estar inscrita com a exercent en el Registre oficial d'auditors de comptes dependent de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, i serà designada per la Universitat de València.

2. L'informe d'auditoria s'haurà d'ajustar al que disposa l'Ordre EHA/1434/2007, de 17 de maig, per la qual s'aprova la norma d'actuació dels auditors de comptes en la realització dels treballs de revisió de comptes justificatius de subvencions, en l'àmbit del sector públic estatal. En l'emissió de l'informe, la persona auditora haurà de comprovar:

a) L'adequació del compte justificatiu de la subvenció presentada per la beneficiària i que aquesta ha sigut subscrita per persona amb poders suficients per a això.

b) La concordança entre la informació continguda en la memòria d'actuació i els documents que hagen servit de base per a fer la revisió de la justificació econòmica.

c) L'efectiva realització pel beneficiari de les activitats subvencionades

d) Que la informació continguda en la memòria econòmica abreujada està suportada per una relació classificada de les despeses de l'activitat subvencionada, en els termes previstos en la clàusula corresponent d'aquest conveni.

e) Que l'entitat disposa de documents originals acreditatius de les despeses i els pagaments realitzats, segons el que disposa l'article 30.3 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions, i que aquests documents han sigut reflectits en els registres comptables.

f) Que els costos indirectes s'imputen a l'activitat subvencionada d'acord amb els límits establits en la corresponent clàusula d'aquest conveni.

g) Que les despeses que integren la relació

los requisitos para tener la consideración de gasto subvencionable, conforme a lo establecido en el artículo 31 de la Ley General de Subvenciones y la cláusula correspondiente de este convenio; que se han clasificado correctamente de acuerdo con las bases reguladoras recogidas en este convenio; y que se produce la necesaria coherencia entre los gastos justificados y la naturaleza de las actividades subvencionadas.

h) Que no se han realizado subcontrataciones de la actividad subvencionada, fuera de los casos permitidos en el artículo 29 de la Ley General de Subvenciones, artículo 68 de su reglamento y la cláusula correspondiente de este convenio.

i) Que se ha cumplido con la obligación de dar la adecuada publicidad a la financiación obtenida de la Generalitat a través de este Convenio, salvo cuando se trate de las actividades de asistencia y auxilio técnico previstas en el protocolo (Anexo I).

SEXTA. Compatibilidad de la subvención.

1. La subvención a que se refiere este convenio se declara compatible con cualesquiera otras subvenciones, ayudas, ingresos o recursos para la misma finalidad, procedentes de cualesquiera administraciones o entes públicos o privados, nacionales, de la Unión Europea o de organismos internacionales, siempre y cuando, en conjunto, no superen el coste de la actividad subvencionada.

2. Esta subvención no tiene el carácter de ayuda de Estado a que se refiere el artículo 107.1 del Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea, dado que la ayuda pública concedida, por su naturaleza, no supone una ventaja económica, no falsea ni puede falsear la competencia, ni los intercambios comerciales entre Estados miembros. En consecuencia, queda exenta de la obligación a que se refiere el artículo 4 del Decreto 128/2017, de 29 de septiembre, del Consell, por el que regula el procedimiento de notificación y comunicación a la Comisión Europea de los proyectos de la Generalitat dirigidos a establecer, conceder o modificar ayudas públicas.

SÉPTIMA. Codirección de la Cátedra.

El procedimiento para nombrar a las personas que codirigirán la Cátedra será el siguiente: oída la propuesta de la Comisión Mixta prevista en la cláusula décima del convenio de colaboración, la rectora de la Universitat de València realizará el nombramiento que deberá recaer necesariamente en dos profesores/as de dicha universidad.

Sus funciones serán aquellas que se determinen por la citada Comisión, de conformidad con la

compleixen els requisits per a tindre la consideració de despesa subvencionable, segons el que estableix l'article 31 de la Llei general de subvencions i la clàusula corresponent d'aquest conveni; que s'han classificat correctament d'acord amb les bases reguladores recollides en aquest conveni, i que es produeix la necessària coherència entre les despeses justificades i la naturalesa de les activitats subvencionades.

h) Que no s'han fet subcontractacions de l'activitat subvencionada, fora dels casos permesos en l'article 29 de la Llei general de subvencions, article 68 del seu reglament i la clàusula corresponent d'aquest conveni.

i) Que s'ha complert amb l'obligació de donar l'adequada publicitat al finançament obtingut de la Generalitat a través d'aquest conveni, excepte quan es tracte de les activitats d'assistència i auxili tècnic previstes en el protocol (annex I).

SISENA. Compatibilitat de la subvenció

1. La subvenció a què es refereix aquest conveni es declara compatible amb qualssevol altres subvencions, ajudes, ingressos o recursos per a la mateixa finalitat, procedents de qualssevol administracions o ens públics o privats, nacionals, de la Unió Europea o d'organismes internacionals, sempre que, en conjunt, no superen el cost de l'activitat subvencionada.

2. Aquesta subvenció no té el caràcter d'ajuda d'estat a què es refereix l'article 107.1 del Tractat de funcionament de la Unió Europea, atès que l'ajuda pública concedida, per la seua naturalesa, no suposa un avantatge econòmic, no falseja ni pot falsejar la competència, ni els intercanvis comercials entre estats membres. En conseqüència, queda exempta de l'obligació a què es refereix l'article 4 del Decret 128/2017, de 29 de setembre, del Consell, que regula el procediment de notificació i comunicació a la Comissió Europea dels projectes de la Generalitat dirigits a establir, concedir o modificar ajudes públiques.

SETENA. Codirecció de la càtedra

El procediment per a nomenar les persones que codirigiran la càtedra serà el següent: sentida la proposta de la comissió mixta prevista en la clàusula desena del conveni de col·laboració, la rectora de la Universitat de València farà el nomenament que haurà de recaure necessàriament en dos professors/es d'aquesta universitat.

Les seues funcions seran aquelles que es determinen per la comissió esmentada, de

normativa que resulte de aplicació a la Universitat de València.

OCTAVA. Equipos de trabajo.

Integrarán la Cátedra aquellos equipos de trabajo, grupos investigadores, profesores o investigadores de las diferentes áreas de conocimiento de la Universitat de València que soliciten formar parte de la misma según los procedimientos internos de cada universidad que se establezcan y cuyas líneas de investigación estén relacionadas con el objeto de la cátedra.

NOVENA. Lugar de realización de las actividades de la Cátedra.

Las actividades objeto del convenio referente a la Cátedra se realizarán en la sede de las instalaciones propias de la Universitat de València o en cualquier otro espacio determinado de común acuerdo con la Conselleria.

DÉCIMA. Dirección, ejecución y seguimiento.

1. Para el cumplimiento de los compromisos y seguimiento de la marcha del convenio, se constituirá una comisión mixta de seguimiento y control. Estará formada por dos representantes de la Universitat de València, dos representantes de la Conselleria y un representante de la Fiscalía, designados conforme a sus respectivas normas institucionales.

En aplicación del III Plan de Igualdad de mujeres y hombres de la Generalitat, aprobado por Acuerdo del Consell de 5 de agosto de 2022, en la designación de los representantes de la Conselleria se tendrá en cuenta la presencia equilibrada de mujeres y hombres.

Estará presidida por uno de los representantes de la Universitat de València, que esta institución proponga, y las funciones de secretaría serán ejercidas por uno de los representantes de la Conselleria, que esta proponga.

2. A la Comisión le corresponden, sin perjuicio de las que expresamente se recogen en el artículo 9 del Decreto 176/2014, de 10 de octubre, del Consell, por el que regula los convenios que suscriba la Generalitat y su registro, las siguientes funciones:

- a) Ser el órgano de relación entre las instituciones firmantes con relación al contenido del convenio.
- b) Resolver dudas de interpretación y aplicación del convenio y las discrepancias que puedan surgir de su ejecución.
- c) Mediar en cualquier conflicto entre las partes que

conformitat amb la normativa que s'aplique a la Universitat de València.

HUITENA. Equipos de treball

Integraran la càtedra aquells equips de treball, grups investigadors, professors o investigadors de les diferents àrees de coneixement de la Universitat de València que sol·liciten formar-ne part segons els procediments interns de cada universitat que s'establisquen i les línies d'investigació dels quals estiguen relacionades amb l'objecte de la càtedra.

NOVENA. Lloc de realització de les activitats de la càtedra

Les activitats objecte del conveni referent a la càtedra es realitzaran a la seu de les instal·lacions pròpies de la Universitat de València o en qualsevol altre espai determinat de comú acord amb la Conselleria.

DESENA. Direcció, execució i seguiment

1. Per al compliment dels compromisos i seguiment de la marxa del conveni, es constituirà una comissió mixta de seguiment i control. Estarà formada per dos representants de la Universitat de València, dos representants de la Conselleria i un representant de la Fiscalía, designats conforme a les seues respectives normes institucionals.

En aplicació del III Pla d'igualtat de dones i homes de la Generalitat, aprovat per Acord del Consell, de 5 d'agost de 2022, en la designació dels representants de la Conselleria es tindrà en compte la presència equilibrada de dones i homes.

Estarà presidida per un dels representants de la Universitat de València, que aquesta institució propose, i les funcions de secretaria seran exercides per un dels representants de la Conselleria, que aquesta propose.

2. A la comissió li corresponen, sense perjudici de les que expressament es recullen en l'article 9 del Decret 176/2014, de 10 d'octubre, del Consell, pel qual es regulen els convenis que subscriga la Generalitat i el seu registre, les següents funcions:

- a) Ser l'òrgan de relació entre les institucions signants en relació amb el contingut del conveni.
- b) Resoldre dubtes d'interpretació i aplicació del conveni i les discrepàncies que puguin sorgir de la seua execució.
- c) Mediar en qualsevol conflicte entre les parts que

surja de la aplicación de este convenio, de los que de él deriven y de las actuaciones que se ejecuten al amparo de las mismas.

d) Elaborar propuestas para la mejora del desarrollo y cumplimiento de los compromisos establecidos en este convenio y para una adecuada coordinación de las partes participantes.

e) Efectuar el seguimiento del desarrollo del proyecto, así como de las actividades académicas que se organicen.

f) Aprobar la memoria anual de las actividades realizadas por la cátedra, a propuesta del director o directora.

g) El resto de funciones que se le atribuyen al presente convenio, así como las que determinen las partes de común acuerdo.

3. La Comisión se constituirá en plazo máximo de 15 días desde la firma del presente convenio, y ha de reunirse, al menos, una vez al año, y siempre que se considere necesario, a petición de cualquiera de las partes firmantes del convenio.

4. Deberá remitirse copia de las actas, acuerdos o informes que, en su caso, emita en el desarrollo y ejecución de las funciones que tuviera asignadas, a la Dirección General de Modernización y Relaciones con la Administración de Justicia de la Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública, así como a la Fiscalía Superior de la Comunitat Valenciana y al departamento correspondiente de la Universitat

5. La Comisión Mixta, en relación con el funcionamiento de la Cátedra, dentro del marco general de asesoramiento académico y científico integral para la puesta en marcha de los contenidos y objetivos académicos perseguidos por la misma, se compromete a velar por la calidad científica de dichos contenidos y objetivos y por el correcto cumplimiento de las actividades contempladas en la cláusula segunda de este convenio.

DECIMOPRIMERA. Transparencia y protección de datos.

1. De conformidad con lo establecido en la Ley 1/2022 de 13 de abril, de la Generalitat, de Transparencia, y Buen Gobierno de la Comunitat Valenciana, las partes se comprometen a la publicación del texto íntegro del convenio en el portal de transparencia de la Generalitat, gva Oberta, así como en la página web de la Universitat de València.

2. Para el desarrollo de las actuaciones objeto del presente convenio y con relación al tratamiento de los datos personales que precisen las partes, se observará en todo momento lo dispuesto en el

sorgisca de l'aplicació d'aquest conveni, dels que se'n deriven i de les actuacions que s'executen a l'empara d'aquestes.

d) Elaborar propostes per a la millora del desenvolupament i compliment dels compromisos establits en aquest conveni i per a una adequada coordinació de les parts participants.

e) Efectuar el seguiment del desenvolupament del projecte, així com de les activitats acadèmiques que s'organitzen.

f) Aprovar la memòria anual de les activitats realitzades per la càtedra, a proposta del director o directora.

g) La resta de funcions que se li atribueixen a aquest conveni, així com les que determinen les parts de comú acord.

3. La comissió es constituirà en termini màxim de 15 dies des de la signatura d'aquest conveni, i ha de reunir-se, almenys, una vegada a l'any, i sempre que es considere necessari, a petició de qualsevol de les parts signants del conveni.

4. Haurà de remetre's còpia de les actes, els acords o els informes que, si és el cas, emeta en el desenvolupament i l'execució de les funcions que tinguera assignades, a la Direcció General de Modernització i Relacions amb l'Administració de Justícia de la Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública, així com a la Fiscalia Superior de la Comunitat Valenciana i al departament corresponent de la universitat.

5. La comissió mixta, en relació amb el funcionament de la càtedra, dins del marc general d'assessorament acadèmic i científic integral per a la posada en marxa dels continguts i objectius acadèmics que busca, es compromet a vetlar per la qualitat científica d'aquests continguts i objectius i pel correcte compliment de les activitats previstes en la clàusula segona d'aquest conveni.

ONZENA. Transparència i protecció de dades

1. De conformitat amb el que estableix la Llei 1/2022, de 13 d'abril, de la Generalitat, de transparència i bon govern de la Comunitat Valenciana, les parts es comprometen a la publicació del text íntegre del conveni, en el portal de transparència de la Generalitat, GVA Oberta, així com en la pàgina web de la Universitat de València.

2. Per al desenvolupament de les actuacions objecte d'aquest conveni i en relació amb el tractament de les dades personals que precisen les parts, s'observarà en tot moment el que disposa el

Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016, relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos, y por lo previsto en la Ley Orgánica del Poder Judicial y la Ley Orgánica 3/2018, de 5 de diciembre, de Protección de Datos Personales y garantía de los derechos digitales.

3. A estos efectos, la información relativa al tratamiento y protección de datos de carácter personal que resulte de la ejecución de este convenio se encuentra disponible en el siguiente enlace:

<http://www.justicia.gva.es/es/proteccion-de-dades>

4. Cada una de las partes quedará obligada al secreto profesional respecto de los datos de carácter personal que conozca, obligaciones que subsistirán aún después de finalizar sus relaciones con el titular del fichero o, en su caso, con el responsable del mismo.

5. Ambas partes se comprometen a que todo el personal participante en el presente convenio conozca y observe el compromiso de confidencialidad regulado por esta cláusula. Siendo de obligación lo dispuesto en la legislación de protección de datos de carácter personal respecto a la seguridad de los datos y al deber de secreto.

DECIMOSEGUNDA. Vigencia.

La fecha de inicio de la eficacia del presente Convenio producirá efectos desde el momento de su firma, y el plazo de vigencia finalizará el 31 de diciembre de 2023, sin perjuicio de lo establecido en la cláusula tercera con relación a los gastos previos a la firma, y en la cláusula cuarta en lo referente al plazo de justificación.

DECIMOTERCERA. Modificación y denuncia del convenio.

1. Las partes podrán modificar o denunciar de mutuo acuerdo el presente convenio en cualquier momento.

2. En caso de que concurriera alguna causa de extinción y existieran actuaciones en curso de ejecución de las partes, a propuesta de la Comisión Mixta, podrán acordar la continuación y finalización de las actuaciones en curso que consideren oportunas en el plazo que establezcan, que no podrá ser objeto de prórroga.

DECIMOCUARTA. Causas de resolución.

1. El presente convenio se entenderá resuelto por el cumplimiento de las actuaciones que constituyen su objeto o por incurrir en causa de resolución.

Son causas de resolución:

Reglament (UE) 2016/679, del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades, i pel que preveu la Llei orgànica del poder judicial i la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.

3. A aquest efecte, la informació relativa al tractament i la protecció de dades de caràcter personal que resulte de l'execució d'aquest conveni es troba disponible en el següent enllaç:

<http://www.justicia.gva.es/va/proteccion-de-dades>

4. Cadascuna de les parts quedará obligada al secret professional respecte de les dades de caràcter personal que conega, obligacions que subsistiran encara després de finalitzar les seues relacions amb el titular del fitxer o, si és el cas, amb el responsable d'aquest.

5. Ambdues parts es comprometen al fet que tot el personal participant en aquest conveni conega i observe el compromís de confidencialitat regulat per aquesta clàusula. Serà obligatori el que disposa la legislació de protecció de dades de caràcter personal respecte a la seguretat de les dades i al deure de secret.

DOTZENA. Vigència

La data d'inici de l'eficàcia d'aquest conveni produirà efectes des del moment de la seua signatura, i el termini de vigència finalitzarà el 31 de desembre de 2023, sense perjudici del que estableix la clàusula tercera en relació amb les despeses prèvies a la signatura, i la clàusula quarta referent al termini de justificació.

TRETZENA. Modificació i denúncia del conveni

1. Les parts podran modificar o denunciar de mutu acord aquest conveni en qualsevol moment.

2. En cas que hi concorreguera alguna causa d'extinció i hi haguera actuacions en curs d'execució de les parts, a proposta de la comissió mixta, podran acordar la continuació i finalització de les actuacions en curs que consideren oportunes en el termini que establisquen, que no podrà ser objecte de pròrroga.

CATORZENA. Causes de resolució

1. Aquest conveni s'entendrà resolt pel compliment de les actuacions que constitueixen el seu objecte o per incórrer en causa de resolució.

Són causes de resolució:

- a) El transcurso del plazo de vigencia del convenio.
- b) El acuerdo unánime de todos los firmantes.
- c) El incumplimiento de las obligaciones y compromisos asumidos por parte de alguno de los firmantes.

2. En este caso, cualquiera de las partes podrá notificar a la parte incumplidora un requerimiento para que cumpla, en un determinado plazo, con las obligaciones o compromisos que se consideran incumplidos. Este requerimiento será comunicado al responsable del mecanismo de seguimiento, vigilancia y control de la ejecución del convenio y a las demás partes firmantes.

3. Si transcurrido el plazo indicado en el requerimiento persistiera el incumplimiento, la parte que lo dirigió notificará a las partes firmantes la concurrencia de la causa de resolución y se entenderá resuelto el convenio. La resolución del convenio por esta causa podrá conllevar la indemnización de los perjuicios causados si así se hubiera previsto.

- a) Por decisión judicial declaratoria de la nulidad del convenio.
- b) Por cualquier otra causa distinta de las anteriores prevista en el convenio o en otras leyes.
- c) Denuncia.
- d) Imposibilidad sobrevenida del objeto del convenio.

En tales supuestos, las partes vendrán obligadas a comunicarse recíprocamente, por escrito, la acreditación de la concurrencia de la causa invocada para dar por extinguida la relación convencional, siendo efectiva la resolución trascurrido un mes desde la fecha de dicha comunicación. Desde la fecha del acuerdo de resolución del convenio o de la notificación de la voluntad de extinción, en los términos de la presente cláusula, la colaboración se mantendrá, en todo caso, y continuarán hasta su finalización las actividades de prácticas iniciadas con anterioridad a la fecha de referencia

DECIMOQUINTA. Legislación aplicable.

1. El presente convenio tiene carácter administrativo y se regirá por lo establecido en las cláusulas del mismo o en su defecto, por lo establecido por la normativa general, siendo el régimen jurídico aplicable el establecido por los artículos de carácter básico de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones (disposición final primera), así como los preceptos de tal carácter del Reglamento de la mencionada Ley, aprobado por Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, y finalmente

- a) El transcurso del termini de vigència del conveni.
- b) L'acord unànime dels signants.

c) L'incompliment de les obligacions i els compromisos assumits per part d'algun dels signants.

2. En aquest cas, qualsevol de les parts podrà notificar a la part incomplidora un requeriment perquè complisca, en un determinat termini, amb les obligacions o els compromisos que es consideren incomplits. Aquest requeriment serà comunicat al responsable del mecanisme de seguiment, vigilància i control de l'execució del conveni, així com a les altres parts signatàries.

3. Si transcorregut el termini indicat en el requeriment persisteix l'incompliment, la part que l'haja dirigit haurà de notificar a les parts signants la concurrència de la causa de resolució i s'entendrà resolt el conveni. La resolució del conveni per aquesta causa podrà comportar la indemnització dels perjudicis causats si així s'haguera previst.

- a) Per decisió judicial declaratòria de la nul·litat del conveni.
- b) Per qualsevol altra causa diferent de les anteriors prevista en el conveni o en altres lleis.
- c) Denúncia.
- d) Impossibilitat sobrevinguda de l'objecte del conveni.

En tals supòsits, les parts estaran obligades a comunicar-se recíprocament, per escrit, l'acreditació de la concurrència de la causa invocada per a donar per extingida la relació convencional, sent efectiva la resolució un mes després de la data d'aquesta comunicació. Des de la data de l'acord de resolució del conveni o de la notificació de la voluntat d'extinció, en els termes d'aquesta clàusula, la col·laboració es mantindrà, en tot cas, i continuaran fins que finalitzen les activitats de pràctiques iniciades amb anterioritat a la data de referència.

QUINZENA. Legislació aplicable

1. Aquest conveni té caràcter administratiu i es regirà pel que estableixen les seues clàusules o, en defecte d'això, pel que estableix la normativa general, sent el règim jurídic aplicable l'establert pels articles de caràcter bàsic de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions (disposició final primera), així com els preceptes de tal caràcter del reglament de la llei esmentada, aprovat per Reial decret 887/2006, de 21 de juliol, i finalment per les previsions de la Llei 1/2015, de 6

por las previsiones de la Ley 1/2015, de 6 de febrero, de la Generalitat, de Hacienda Pública, del Sector Público Instrumental y de Subvenciones, en relación, todo ello con lo dispuesto en el Decreto 176/2014, de 10 de octubre, del Consell, por el que se regulan los convenios que suscriba la Generalitat y su registro. Con carácter supletorio, sea de aplicación lo establecido en el Capítulo VI del título preliminar de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

2. La resolución de las controversias que pudieran plantearse sobre la interpretación y ejecución del presente convenio deberán solventarse de mutuo acuerdo entre las partes, a través de la Comisión Mixta. Si no pudiera alcanzarse dicho acuerdo, las posibles controversias deberán ser resueltas de conformidad con lo dispuesto en la Ley 29/1998, de 13 de julio, reguladora de la Jurisdicción Contencioso-administrativa.

Y estando las partes de acuerdo con el contenido de este documento, y para que así conste y en prueba de conformidad, se firma el mismo por duplicado ejemplar en el lugar y fecha arriba indicados.

La consellera de Justicia, Interior y Administración Pública
Gabriela Bravo Sanestanislaio

Firmat per Gabriela Bravo Sanestanislaio el 26/06/2023 12:14:44

La rectora de la Universitat de València.
M.^a Vicenta Mestre Escrivá

Firmat per Maria Vicenta Mestre Escriva - el 22/06/2023 14:37:26

La Fiscal Superior de la CV
Teresa Gisbert Jordá
(por delegación del Fiscal General del Estado)

Firmat per Teresa Gisbert Jorda el 27/06/2023 12:23:39

de febrer, de la Generalitat, d'hisenda pública, del sector públic instrumental i de subvencions, tot això en relació amb el que disposa el Decret 176/2014, de 10 d'octubre, del Consell, pel qual es regulen els convenis que subscriba la Generalitat i el seu registre. Amb caràcter supletori, serà aplicable el que estableix el capítol VI del títol preliminar de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic.

2. La resolució de les controvèrsies que pogueren plantejar-se sobre la interpretació i execució d'aquest conveni hauran de solucionar-se de mutu acord entre les parts, a través de la comissió mixta. Si no es poguera arribar a aquest acord, les possibles controvèrsies hauran de ser resoltes de conformitat amb el que disposa la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

I estant les parts d'acord amb el contingut d'aquest document, i per deixar-ne constància i en prova de conformitat, se signa per duplicat al lloc i en la data indicats abans.

La consellera de Justícia, Interior i Administració Pública
Gabriela Bravo Sanestanislaio

La rectora de la Universitat de València
M. Vicenta Mestre Escrivá

La fiscal superior de la CV
Teresa Gisbert Jordá
(per delegació del Fiscal General de l'Estat)

ACTIVIDADES DE ASISTENCIA Y AUXILIO A
ÓRGANOS JUDICIALES Y MINISTERIO FISCAL
Cátedra Deblanc 2023
Conselleria de Justicia, Interior y Administración
Pública-Fiscalía-Universitat de Valencia.

1- ANTECEDENTES

La Cátedra Deblanc es el resultado de la colaboración iniciada en el año 2018 entre la entonces Conselleria de Justicia, Administración Pública, Reformes Democràtiques i Llibertats Públiques y la Universitat de València para el desarrollo de una cátedra universitaria de aplicación de metodologías estadísticas, económicas y de aprendizaje automático para la detección de delitos financieros y blanqueo de capitales. Este primer convenio, suscrito con fecha 26 de abril de 2018, ha tenido continuidad con los firmados en fechas 22 de marzo de 2019, 24 de septiembre de 2020, 9 de abril de 2021 y 20 de julio de 2022.

El objetivo fundamental de la cátedra Deblanc es promover e intensificar las relaciones entre la Universitat de València y la Conselleria de Justicia, Interior y Administración Pública para, por una parte, asistir técnicamente a jueces y fiscales de la Comunitat Valenciana en la lucha contra este tipo de delitos y, por otra, llevar a cabo programas formativos, divulgativos, investigadores, culturales y de extensión universitaria sobre la cuestión, que permitan sensibilizar e incrementar el nivel de formación de los expertos judiciales.

El convenio contempla en la *cláusula segunda* la realización de las siguientes actividades:

- Actividades de formación, consistentes en ofrecer y acercar una formación a medida a todos los miembros de la carrera judicial y fiscal de la Comunitat Valenciana orientada al conocimiento y difusión permanente de los procedimientos y técnicas más efectivas y actuales para la investigación, detección y prevención de todo tipo de delitos económicos-financieros y de blanqueo de capitales o de corrupción. Comprende la celebración de cursos y jornadas, tanto en formato presencial como on-line.
- Actividades de investigación, convocatoria de ayudas a la investigación, premios al mejor TFG/TFM, participación en proyectos de investigación, como el proyecto NOTRE-DAME (consorcio internacional, formado por 21 socios, que tiene como objetivo desarrollar nuevas técnicas y metodologías para la detección de blanqueadores

ACTIVITATS D'ASSISTÈNCIA I AUXILI A ÒRGANS
JUDICIALS I MINISTERI FISCAL
Càtedra Deblanc 2023
Conselleria de Justícia, Interior i Administració
Pública - Fiscalia - Universitat de València.

1- ANTECEDENTS

Que la Càtedra Deblanc és el resultat de la col·laboració iniciada l'any 2018 entre la llavors Conselleria de Justícia, Administració Pública, Reformes Democràtiques i Llibertats Públiques i la Universitat de València, per al desenvolupament d'una càtedra universitària d'aplicació de metodologies estadístiques, econòmiques i d'aprenentatge automàtic per a la detecció de delictes financers i blanqueig de capitals. Aquest primer conveni, subscrit amb data 26 d'abril de 2018, ha tingut continuïtat amb els signats en dates 22 de març de 2019, 24 de setembre de 2020, 9 d'abril de 2021 i 20 de juliol de 2022.

L'objectiu fonamental de la Càtedra Deblanc és promoure i intensificar les relacions entre la Universitat de València i la Conselleria de Justícia, Interior i Administració Pública per a, d'una banda, assistir tècnicament jutges i fiscals de la Comunitat Valenciana en la lluita contra aquesta mena de delictes i, de l'altra, dur a terme programes formatius, divulgatius, investigadors, culturals i d'extensió universitària sobre la qüestió, que permeten sensibilitzar i incrementar el nivell de formació dels experts judicials.

El conveni preveu en la *clàusula segona* la realització de les activitats següents:

- Activitats de formació, consistents a oferir i acostar una formació a mida a tots els membres de la carrera judicial i fiscal de la Comunitat Valenciana orientada al coneixement i la difusió permanent dels procediments i tècniques més efectives i actuals per a la investigació, detecció i prevenció de tota mena de delictes economicofinancers i de blanqueig de capitals o de corrupció. Comprén la realització de cursos i jornades, tant en format presencial com en línia.
- Activitats d'investigació, convocatòria d'ajudes a la investigació, premis al millor TFG/TFM, participació en projectes d'investigació, com el projecte NOTRE-DAME (consorci internacional, format per 21 socis, que té com a objectiu desenvolupar noves tècniques i metodologies per a la detecció de blanquejadors de capitals).

de capitales).

- Actividades de coordinación, difusión y divulgación, consistentes en poner a disposición de los miembros de la carrera judicial y fiscal las herramientas técnicas de análisis necesarias para auxiliar a jueces y fiscales en la tarea de interpretar y examinar los datos (contabilidades, movimientos bancarios, facturas,...) generados por los agentes que pudieran haber incurrido en algún delito económico o de blanqueo de capitales.

- Actividades de asistencia y auxilio, consistente en labores de asesoramiento genérico o individualizado o emisión de informes técnicos individualizados.

Este documento describe brevemente cómo jueces, magistrados y fiscales pueden contactar con la Cátedra Deblanc para solicitar las actividades de asistencia y auxilio y el marco en que se realizaría, e incluye en su parte final las áreas de especialización y ejemplos de posibles acciones que serían susceptibles de realizar.

2- PROCEDIMIENTO DE ACTUACIÓN.

Las Actividades asistencia y auxilio que desarrolla la Cátedra Deblanc, dirigida a Órganos Judiciales y al Ministerio Fiscal en el ámbito de la Comunitat Valenciana, y que vienen reguladas en la *cláusula segunda letra d)* del Convenio, comprende tres tipos de actuaciones:

- Asesoramiento genérico: Consiste en ofrecer información y análisis sobre un tema genérico concreto, que no requiere la revisión en detalle por parte del/la representante o colaborador/a de documentos del procedimiento judicial.

- Asesoramiento individualizado: Se trata de la revisión de información de un procedimiento judicial para que el/la representante o colaborador/a ofrezca al magistrado/a, juez/a o fiscal una visión global del caso, que favorezca la interpretación del comportamiento de los agentes implicados en el procedimiento, así como de destacar posibles anomalías de índole económico acometidas por los investigados.

- Informe técnico individualizado: Emisión de informe técnico sobre un tema específico relacionado con un procedimiento judicial para que el/la representante o colaborador/a detalle las características principales de un área de especialización, y ofrezca información sobre posibles irregularidades en los documentos analizados, o sobre posibles estrategias de delincuencia económica acometidas por los investigados.

- Activitats de coordinació, difusió i divulgació, consistents a posar a disposició dels membres de la carrera judicial i fiscal les eines tècniques d'anàlisi necessàries per a auxiliar jutges i fiscals en la tasca d'interpretar i examinar les dades (comptabilitats, moviments bancaris, factures...) generats pels agents que puguen haver incorregut en algun delicte econòmic o de blanqueig de capitals.

- Activitats d'assistència i auxili, consistents en tasques d'assessorament genèric o individualitzat o emissió d'informes tècnics individualitzats.

Aquest document descriu breument com jutges, magistrats i fiscals poden contactar amb la Càtedra Deblanc per a sol·licitar les activitats d'assistència i auxili i el marc en què es realitzaria; a més, inclou en la seua part final les àrees d'especialització i els exemples de possibles accions que serien susceptibles de realitzar.

2- PROCEDIMENT D'ACTUACIÓ

Les activitats d'assistència i auxili que desenvolupa la Càtedra Deblanc, dirigida a òrgans judicials i al Ministeri Fiscal en l'àmbit de la Comunitat Valenciana, que estan regulades en la *cláusula segona lletra d)* del conveni, comprenen tres tipus d'actuacions:

Assessorament genèric: consisteix a oferir informació i anàlisi sobre un tema genèric concret, que no requereix la revisió detalladament per part del/de la representant o col·laborador/a de documents del procediment judicial.

- Assessorament individualitzat: es tracta de la revisió d'informació d'un procediment judicial perquè el/la representant o col·laborador/a oferisca al magistrat/ada, jutge/essa o fiscal una visió global del cas, que afavorisca la interpretació del comportament dels agents implicats en el procediment i destaque possibles anomalies d'indole econòmica escomeses pels investigats.

- Informe tècnic individualitzat: emissió d'un informe tècnic sobre un tema específic relacionat amb un procediment judicial perquè el/la representant o col·laborador/a detalle les característiques principals d'una àrea d'especialització, i oferisca informació sobre possibles irregularitats en els documents analitzats o sobre possibles estratègies de delinqüència econòmica escomeses pels investigats.

El catálogo de materias sobre las que se pueden efectuar consultas viene recogido con mayor detalle en el apartado 3 del presente documento, pero se pueden catalogar en cuatro grandes campos:

- Cuestiones de índole económica (financiero-empresarial, contabilidad, impuestos, fraude, auditoría, etc.)
- Cuestiones de índole tecnológica (blockchain, ciberseguridad, etc.)
- Cuestiones de índole gestión de información (tratamiento de datos, cálculos estadísticos, preprocesamiento de datos, transformación de datos, etc.)
- Cuestiones de índole jurídica (derecho comparado, legislación y jurisprudencia comunitaria e internacional).

Con independencia del tipo de actuación que se pretenda solicitar a la Cátedra, toda petición que se efectúe al amparo del Convenio Cátedra Deblanc 2023, se iniciará mediante remisión de un correo electrónico a la siguiente dirección: Deblanc@uv.es. En el correo electrónico, el solicitante hará constar, como mínimo, los siguientes datos:

- Órgano peticionario (Juzgado o Fiscalía)
- Tipo de actuación que se requiere.
- Campo o materia (de entre las recogidas en el convenio).
- Descripción del trabajo encomendado, adjuntando, en caso de ser posible, la documentación y resto de información a revisar.
- Plazo en el que se ha de evacuar la consulta (en caso de existir).

Recibida la consulta, y en función de la naturaleza de la misma, desde la Dirección de la Cátedra se remitirá a la persona del equipo de la Cátedra especialista en la materia objeto de consulta.

El especialista designado contactará con la persona solicitante en el plazo máximo de 5 días hábiles desde que se plantee la consulta. En función del tipo de actuación que se haya solicitado a la Cátedra, la consulta se podrá resolver/contestar:

- Por correo electrónico (o, en su caso, llamada telefónica), si únicamente es una aclaración o explicación sobre algún concepto o metodología.
- Mediante reunión, ya sea presencial o por videoconferencia, en aquellos casos de mayor complejidad, o cuando se hubiera de revisar y/o consultar documentación en la propia sede judicial.

En aquellos casos en los que sea necesario que el/la especialista/colaborador/a de la Cátedra Deblanc revise documentación o deba acceder o conocer particularidades del caso, previamente deberá firmar una serie de documentos para dar

El catàleg de matèries sobre les quals es poden efectuar consultes es recull amb més detall en l'apartat 3 del present document, però s'hi poden catalogar quatre grans camps:

- Qüestions d'índole econòmica (financeroempresarial, comptabilitat, impostos, frau, auditoria, etc.).
- Qüestions d'índole tecnològica (blockchain, ciberseguretat, etc.).
- Qüestions d'índole de gestió d'informació (tractament de dades, càlculs estadístics, preprocessament de dades, transformació de dades, etc.).
- Qüestions d'índole jurídica (dret comparat, legislació i jurisprudència comunitària i internacional).

Amb independència del tipus d'actuació que es pretenga sol·licitar a la Càtedra, tota petició que s'efectue a l'empareda del Conveni Càtedra Deblanc 2023 s'ha d'iniciar mitjançant la remissió d'un correu electrònic a l'adreça següent: <deblanc@uv.es>.

En el correu electrònic, el sol·licitant ha de fer constar, com a mínim, les següents dades:

- Òrgan peticionari (jutjat o fiscalia).
- Tipus d'actuació que es requereix.
- Camp o matèria (d'entre les recollides en el conveni).
- Descripció del treball encomanat amb l'adjunt, si és possible, de la documentació i la resta d'informació que cal revisar.
- Termini en el qual s'ha d'evacuar la consulta (en cas que n'hi haja).

Rebuda la consulta, i en funció de la naturalesa d'aquesta, des de la Direcció de la Càtedra es remetrà a la persona de l'equip de la Càtedra especialista en la matèria objecte de consulta.

L'especialista designat contactarà amb la persona sol·licitant en el termini màxim de 5 dies hàbils des que es plantege la consulta. En funció del tipus d'actuació que s'haja sol·licitat a la Càtedra, la consulta es podrà resoldre/contestar:

- Per correu electrònic (o, si és el cas, telefonada), si únicament és un aclariment o explicació sobre algun concepte o metodologia.
- Mitjançant reunió, siga presencial o per videoconferència, en els casos de més complexitat, o quan s'haja de revisar i/o consultar documentació en la mateixa seu judicial.

En els casos en els quals siga necessari que l'especialista/col·laborador/a de la Càtedra Deblanc revise documentació o haja d'accedir o conèixer particularitats del cas, prèviament s'ha de signar una sèrie de documents per a complir la

cumplimiento a la normativa sobre protección de datos y en materia de confidencialidad. Este protocolo tiene tres ámbitos de actuación:

- Ley de Protección de Datos. Cumplir con la normativa vigente en materia de protección de datos.
- Confidencialidad. El/La representante o colaborador/a de la Cátedra Deblanc se compromete a no dar difusión de ninguna de la información tratada en la reunión y en la documentación utilizada en la misma.
- Incompatibilidad. El/La representante o colaborador/a de la Cátedra Deblanc se compromete a no actuar por cuenta de terceras personas en el asunto objeto de la reunión, ni en los que se puedan derivar del mismo. Solo aceptará colaborar con representantes judiciales de fiscalía y/o cuerpos de seguridad en las pesquisas relativas a este asunto y sus derivados.
- Finalmente, si tras la consulta vía correo electrónico o reunión celebrada se considera necesario desde el órgano judicial/fiscal la elaboración de un informe técnico individualizado, se establecerán los términos del mismo, plazo de presentación y el carácter con el que se realiza.

3- ÁREAS DE ESPECIALIZACIÓN.

3.1. Análisis contable.

Análisis de estados financieros de una empresa:

- Revisión y análisis de información contable (libros diarios, facturas, ...) para la identificación de posibles irregularidades en la contabilidad o gestión de la empresa.
- Revisión de libros diarios, libros mayores y movimientos bancarios, entre otros, para analizar posible malversación o apropiación indebida de fondos.
- Revisión de la gestión contable de una empresa a fin de identificar posibles irregularidades en la contabilidad presentada.

Análisis de información económica y financiera:

- Cohesión y análisis de cuentas bancarias (descargar movimientos bancarios de diferentes entidades financieras y trasladarlos a Excel en un mismo formato para llevar a cabo análisis más detallados y exhaustivos).

- Análisis de las ratios contables de una empresa (margen de beneficio, costes, ...) y comparativa con la media del sector para identificar posibles irregularidades en la facturación o contabilidad.

Contabilidad de grupos empresariales y normalización contable:

Contabilidad directiva; Revisión de la consolidación de cuentas de grupos empresariales y revisión de

normativa sobre protecció de dades i en matèria de confidencialitat. Aquest protocol té tres àmbits d'actuació:

- Llei de protecció de dades. Complir la normativa vigent en matèria de protecció de dades.
- Confidencialitat. El/la representant o col·laborador/a de la Càtedra Deblanc es compromet a no donar difusió de cap informació tractada en la reunió i en la documentació utilitzada en aquesta.
- Incompatibilitat. El/la representant o col·laborador/a de la Càtedra Deblanc es compromet a no actuar per compte de terceres persones en l'assumpte objecte de la reunió, ni en els que es puguin derivar d'aquest. Només acceptarà col·laborar amb representants judicials de la fiscalia i/o els cossos de seguretat en les perquisicions relatives a aquest assumpte i els seus derivats.
- Finalment, si després de la consulta via correu electrònic o reunió celebrada es considera necessari des de l'òrgan judicial/fiscal l'elaboració d'un informe tècnic individualitzat, s'establiran els termes d'aquest, el termini de presentació i el caràcter amb el qual es realitza.

3- ÀREES D'ESPECIALITZACIÓ

3.1. Anàlisi comptable.

Anàlisi d'estats financers d'una empresa.

- Revisió i anàlisi d'informació comptable (llibres diaris, factures...) per a la identificació de possibles irregularitats en la comptabilitat o gestió de l'empresa.

- Revisió de llibres diaris, llibres majors i moviments bancaris, entre altres, per a analitzar la possible malversació o apropiació indeguda de fons.

- Revisió de la gestió comptable d'una empresa a fi d'identificar possibles irregularitats en la comptabilitat presentada.

Anàlisi d'informació econòmica i financera.

- Cohesió i anàlisi de comptes bancaris (descarregar moviments bancaris de diferents entitats financeres i traslladar-los a Excel en un mateix format per a dur a terme anàlisis més detallades i exhaustives).

- Anàlisi de les ràtios comptables d'una empresa (marge de benefici, costos...) i comparativa amb la mitjana del sector per a identificar possibles irregularitats en la facturació o comptabilitat.

Comptabilitat de grups empresarials i normalització comptable.

Comptabilitat directiva; revisió de la consolidació de comptes de grups empresarials i revisió de possibles

posibles irregularidades por facturación o vínculos ficticios entre empresas del mismo grupo.

Consolidación contable de grupos internacionales:

- Revisión de la contabilidad de empresas pertenecientes a grupos empresariales de ámbito internacional.

- Revisión de documentos mínimos obligatorios para importación/exportación.

Contabilidad de entidades sin ánimo de lucro:

- Revisión de información contable y movimientos bancarios para analizar la gestión de las entidades sin ánimo de lucro.

- Revisión para identificación de posibles irregularidades en la asignación y gestión de ayudas públicas o privadas.

3.2 Fiscalidad de personas Físicas y Jurídicas.

Fiscalidad de Personas Físicas (IRPF):

- Revisión de los diferentes rendimientos que conforman la base del impuesto.

- Rendimientos del trabajo.

- Rendimientos del capital (mobiliario e inmobiliario).

- Rendimientos de actividades económicas (estimación directa y objetiva).

- Análisis de Pérdidas y Ganancias Patrimoniales.

Fiscalidad de Personas Jurídicas:

Impuesto de Sociedades.

Impuesto sobre el Valor Añadido.

Fraude con facturas falsas.

Fraude Carrusel de IVA.

Facturas Intracomunitarias.

Actividades Exentas de IVA.

Importación de terceros países (no comunitarios).

Impuestos Especiales (hidrocarburos, tabaco, bebidas alcohólicas, etc.).

Paraísos Fiscales:

Análisis de las condiciones de los países o territorios con los listados oficiales de paraísos fiscales.

Fiscalidad de un país.

Aplicación efectiva del secreto bancario.

Manipulación de precios entre países.

3.3 Corrupción Pública.

Contabilidad de entidades del sector público:

Revisión de los estados contables de una empresa pública.

Revisión y análisis de la transparencia y objetividad de concursos públicos

- Adecuación del protocolo de publicación, plazos, requisitos mínimos exigidos y de la publicación y selección de licitadores.

- Revisión y análisis de los Pliegos de Cláusulas Administrativas Particulares y de Prescripciones Técnicas.

- Revisión y análisis del documento de justificación

irregularitats per facturació o vincles ficticis entre empreses del mateix grup.

Consolidació comptable de grups internacionals.

- Revisió de la comptabilitat d'empreses pertanyents a grups empresarials d'àmbit internacional.

- Revisió de documents mínims obligatoris per a importació/exportació.

Comptabilitat d'entitats sense ànim de lucre.

- Revisió d'informació comptable i moviments bancaris per a analitzar la gestió de les entitats sense ànim de lucre.

- Revisió per a identificació de possibles irregularitats en l'assignació i gestió d'ajudes públiques o privades.

3.2 Fiscalitat de persones físiques i jurídiques.

Fiscalitat de persones físiques (IRPF):

- Revisió dels diferents rendiments que conformen la base de l'impost.

- Rendiments del treball.

- Rendiments del capital (mobiliari i immobiliari).

- Rendiments d'activitats econòmiques (estimació directa i objectiva).

- Anàlisi de pèrdues i guanys patrimonials.

Fiscalitat de persones jurídiques:

Impost de Societats.

Impost sobre el Valor Afeït.

Frau amb factures falses.

Frau carrusel d'IVA.

Factures intracomunitàries.

Activitats exemptes d'IVA.

Importació de tercers països (no comunitaris).

Impostos especials (hidrocarburs, tabac, begudes alcohòliques, etc.).

Paradisos fiscals:

Anàlisi de les condicions dels països o territoris amb les llistes oficials de paradisos fiscals.

Fiscalitat d'un país.

Aplicació efectiva del secret bancari.

Manipulació de preus entre països.

3.3 Corrupció pública.

Comptabilitat d'entitats del sector públic:

Revisió dels estats comptables d'una empresa pública.

Revisió i anàlisi de la transparència i objectivitat de concursos públics.

- Adequació del protocol de publicació, terminis, requisits mínims exigits i de la publicació i selecció de licitadors.

- Revisió i anàlisi dels plecs de clàusules administratives particulars i de prescripcions tècniques.

- Revisió i anàlisi del document de justificació del

del precio máximo de licitación necesario para iniciar una contratación administrativa.

- Revisión y análisis del fraccionamiento de contratos.
- Revisión de procesos de contratación y promoción
- Revisión del clausulado y clausulado de contratos laborales públicos.
- Análisis de procesos de selección de personal públicos.

3.4 Auditoría y Análisis de Datos Contables.

Lectura, consolidación y gestión de datos bancarios

- Descarga, depuración y cohesión de datos contables, financieros y de movimientos bancarios para llevar a cabo análisis más avanzados.
- Análisis intensivo y masivo de datos para obtener información detallada de la actividad y patrimonio de una persona jurídica o física, así como de su evolución en el tiempo.
- Análisis intensivo y masivo de datos para identificar patrones de comportamiento, así como de patrones fraudulentos o delictivos.

Identificación de irregularidades contables

Auditoría de la información contable para identificar irregularidades o posible facturación ficticia.

Identificación de patrones de manipulación contable
Análisis avanzado semiautomático para identificar patrones de manipulación contable (análisis de la facturación para comprobar si se detectan ventas irregulares, repetición de ventas en un mismo día, repetición de importes, etc.).

Identificación de patrones de fraude

Análisis masivo de la contabilidad interna de la empresa y de sus movimientos bancarios para identificar comportamientos fraudulentos en su actividad (ventas fraudulentas con empresas del grupo, administrativos de confianza que registran facturas irregulares o de productos con procedencia ilícita, ...).

3.5 Análisis y actividades económicas.

- Análisis de la capacidad de generar rendimientos de una actividad económica
- Estudio de los rendimientos que puede generar una actividad, por ejemplo, estudio de la capacidad de ingresos que tendría una cafetería en un determinado barrio del centro de Castellón con dos empleados.
- Análisis patrimoniales

Informe de evolución del patrimonio de persona física o jurídica.

- Modelos de negocio s/ sectores de actividad

Análisis y comparativa de ratios financieros según su sector empresarial.

Identificación de desviaciones de ratios económicos

preu màxim de licitació necessari per a iniciar una contractació administrativa.

- Revisió i anàlisi del fraccionament de contractes.

- Revisió de processos de contractació i promoció.

- Revisió del clausulat i clausulat de contractes laborals públics.

- Anàlisi de processos de selecció de personal públics.

3.4 Auditoria i anàlisi de dades comptables.

Lectura, consolidació i gestió de dades bancàries.

- Descàrrega, depuració i cohesió de dades comptables, financeres i de moviments bancaris per a dur a terme anàlisis més avançades.
- Anàlisi intensiva i massiva de dades per a obtindre informació detallada de l'activitat i el patrimoni d'una persona jurídica o física, així com de la seua evolució en el temps.

- Anàlisi intensiva i massiva de dades per a identificar patrons de comportament, així com de patrons fraudulents o delictius.

Identificació d'irregularitats comptables.

Auditoria de la informació comptable per a identificar irregularitats o possible facturació fictícia.

Identificació de patrons de manipulació comptable.

Anàlisi avançada semiautomàtica per a identificar patrons de manipulació comptable (anàlisi de la facturació per a comprovar si es detecten vendes irregulars, repetició de vendes en un mateix dia, repetició d'imports, etc.).

Identificació de patrons de frau.

Anàlisi massiva de la comptabilitat interna de l'empresa i dels seus moviments bancaris per a identificar comportaments fraudulents en la seua activitat (vendes fraudulentas amb empreses del grup, administratius de confiança que registren factures irregulars o de productes amb procedència il·lícita...).

3.5 Anàlisi i activitats econòmiques.

- Anàlisi de la capacitat de generar rendiments d'una activitat econòmica.

- Estudi dels rendiments que pot generar una activitat, per exemple, l'estudi de la capacitat d'ingressos que tindria una cafeteria en un determinat barri del centre de Castelló amb dos empleats.

- Anàlisi patrimonials.

Informe d'evolució del patrimoni de persona física o jurídica.

- Models de negoci/s sectors d'activitat.

Anàlisi i comparativa de ràtios financeres segons el seu sector empresarial.

Identificació de desviacions de ràtios econòmiques

respecto de la media del sector.

3.6 Comercio internacional.

Contabilidad obligatoria para empresas importadoras

Análisis de la documentación soporte para importaciones.

Contabilidad obligatoria para empresas exportadoras

Análisis de la documentación soporte para exportaciones.

Fraude en Comercio Internacional

- Análisis de estrategias de fraude fiscal en la comercialización Intracomunitaria.

- Análisis de estrategias de fraude fiscal en la comercialización Internacional.

3.7 Valoración de Empresas y Activos Financieros.

Valoración de empresas.

Valoración de carteras de clientes.

Valoración del *Goodwill*.

Valoración de activos financieros

Valoración de activos de renta variable (cartera de acciones).

Valoración de activos de renta fija (cartera de bonos, obligaciones, ...).

Valoración de derivados financieros (futuros, opciones, ...).

3.8 Competencia.

Contratos abusivos

Revisión del clausulado de contratos según tipo de actividad para detectar abusos entre las partes.

Identificación de información asimétrica de las partes.

Análisis de relaciones o vínculos entre empresas (cártel)

Obtención de información de fuentes abiertas de personas físicas y jurídicas (OSINT) para identificar relaciones entre ellas.

Competencia desleal

Análisis de precios, por ejemplo, para identificar precios que no cubren gastos y que podrían favorecer el blanqueo de capitales.

3.9 Criptomonedas y Economías Digitales.

Estudio de la evolución del valor de una cartera de criptomonedas

Análisis de la evolución de precios de criptomonedas para identificar plusvalías.

Análisis de la trazabilidad de operaciones de criptomonedas

Análisis de la privacidad y riesgo de una criptomoneda o mercado de activos digitales

Finanzas descentralizadas

Análisis de activos financieros fundamentados en Blockchain (Token, NFT, etc)

respecte de la mitjana del sector.

3.6 Comerç internacional.

Comptabilitat obligatòria per a empreses importadores.

Anàlisi de la documentació de suport per a importacions.

Comptabilitat obligatòria per a empreses exportadores.

Anàlisi de la documentació de suport per a exportacions.

Frau en comerç internacional.

- Anàlisi d'estratègies de frau fiscal en la comercialització intracomunitària.

- Anàlisi d'estratègies de frau fiscal en la comercialització internacional.

3.7 Valoració d'empreses i actius financers.

Valoració d'empreses.

Valoració de carteres de clients.

Valoració del *goodwill*.

Valoració d'actius financers.

Valoració d'actius de renda variable (cartera d'accions).

Valoració d'actius de renda fixa (cartera de bons, obligacions ...).

Valoració de derivats financers (futurs, opcions...).

3.8 Competència.

Contractes abusius.

Revisió del clausulat de contractes segons la mena d'activitat per a detectar abusos entre les parts.

Identificació d'informació asimètrica de les parts.

Anàlisi de relacions o vincles entre empreses (càrtel).

Obtenció d'informació de fonts obertes de persones físiques i jurídiques (OSINT) per a identificar relacions entre elles.

Competència deslleial.

Anàlisi de preus, per exemple, per a identificar preus que no cobreixen despeses i que podrien afavorir el blanqueig de capitals.

3.9 Criptomonedes i economies digitals.

Estudi de l'evolució del valor d'una cartera de criptomonedes.

Anàlisi de l'evolució de preus de criptomonedes per a identificar plusvàlues.

Anàlisi de la traçabilitat d'operacions de criptomonedes.

Anàlisi de la privacitat i risc d'una criptomoneda o mercat d'actius digitals.

Finances descentralitzades.

Anàlisi d'actius financers fonamentats en *blockchain* (*token*, NFT, etc.).

3.10 Blanqueo de capitales.

Estrategias de blanqueo de capitales a través de actividades tradicionales

Identificar estrategias de fraude según tipo de actividad.

Analizar posibles características de una actividad económica que favorezcan la delincuencia económica.

Economías digitales

Analizar nuevas estrategias de blanqueo de capitales que se puedan estar empleando a través de economías digitales incentivadas por la digitalización y el crecimiento del mercado de cryptoactivos (Juegos on line, apuestas, venta minorista por internet...).

3.11 Seguros y reaseguros.

Contratos de Seguros

Análisis de coberturas de las pólizas de seguro.

Determinación de infraseguro en los capitales asegurados.

Valoración de daños y Cálculo del pago de las indemnizaciones.

Contratos en LPS (Libre Prestación de Servicios).

Contratos de Reaseguro.

Mediación de Seguros

Análisis de contratos mercantiles de mediación.

Tipos de mediadores de seguros y su responsabilidad en relación con las pólizas de seguro.

Análisis de las condiciones de las Agencias de Contratación.

Valoración de Indemnizaciones

Análisis de la aplicación del baremo de automóviles para el pago de las indemnizaciones por daños personales.

Responsabilidad civil objetiva del seguro de automoción. Convenios CIDE / ASCIDE.

3.12 Gestión y Análisis de Datos.

Procesamiento de Datos

Extracción y transformación de datos entre diferentes formatos.

Transformación de los datos bancarios (norma 43) a formato Excel.

Preprocesamiento de datos.

Análisis Exploratorio de Datos

Análisis de Datos Faltantes.

Análisis de Datos Extremos.

Distribuciones de frecuencias.

Visualización de datos para su posterior análisis.

Análisis Estadístico de Datos

Cálculo de las diferentes medidas estadísticas.

Determinación de la distribución Normal (campana de Gaus).

3.10 Blanqueig de capitals.

Estratègies de blanqueig de capitals a través d'activitats tradicionals.

Identificar estratègies de frau segons la mena d'activitat.

Analitzar possibles característiques d'una activitat econòmica que afavorisquen la delinqüència econòmica.

Economies digitals.

Analitzar noves estratègies de blanqueig de capitals que es puguin estar emprant a través d'economies digitals incentivades per la digitalització i el creixement del mercat de cryptoactius (jocs en línia, apostes, venda minorista per Internet...).

3.11 Assegurances i reassegurances.

Contractes d'assegurances.

Anàlisi de cobertures de les pòlisses d'assegurança.

Determinació d'infraassegurança en els capitals assegurats.

Valoració de danys i càlcul del pagament de les indemnitzacions.

Contractes en LPS (lliure prestació de serveis).

Contractes de reassegurança.

Mediació d'assegurances.

Anàlisi de contractes mercantils de mediació.

Tipus de mediadors d'assegurances i la seua responsabilitat en relació amb les pòlisses d'assegurança.

Anàlisi de les condicions de les agències de contractació.

Valoració d'indemnitzacions.

Anàlisi de l'aplicació del barem d'automòbils per al pagament de les indemnitzacions per danys personals.

Responsabilitat civil objectiva de l'assegurança d'automoció. Convenis CIDE / ASCIDE.

3.12 Gestió i anàlisi de dades.

Processament de dades.

Extracció i transformació de dades entre diferents formats.

Transformació de les dades bancàries (norma 43) a format Excel.

Preprocessament de dades.

Anàlisi exploratòria de dades.

Anàlisi de dades no disponibles.

Anàlisi de dades extremes.

Distribucions de freqüències.

Visualització de dades per a la seua posterior anàlisi.

Anàlisi estadística de dades.

Càlcul de les diferents mesures estadístiques.

Determinació de la distribució normal (campana de Gauss).

Contrastación de Hipótesis

Establecimiento de hipótesis para la contrastación.

Contraste de hipótesis (análisis de los p-valores).

3.13 Derecho comparado.

Legislación y jurisprudencia comunitaria e internacional.

Contrastació d'hipòtesis.

Establiment d'hipòtesis per a la contrastació.

Contrast d'hipòtesi (anàlisi dels p-valors).

3.13 Dret comparat.

Legislació i jurisprudència comunitària i internacional.