

## 6.6 Actividad de las Unidades de Apoyo y Unidades adscritas

La labor de la Fiscalía Especial requiere como soporte básico el asesoramiento cualificado de las Unidades de Apoyo y Unidades adscritas. Durante el año 2019, han demostrado nuevamente su eficacia a través de sus continuos informes evacuados a petición de los fiscales integrantes de la Fiscalía, tanto los que se encuentran en la sede central como los fiscales delegados.

### 6.6.1 LA UNIDAD DE APOYO DE LA AGENCIA ESTATAL DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

En el año 2019 la Unidad de Apoyo de la AEAT ha emitido un total de 188 Informes (29 con entrada en años anteriores y 159 con entrada en el año 2019), que corresponden tanto a peticiones solicitadas por la Fiscalía Especial como por las formuladas por juzgados y tribunales, y con independencia de los informes que se han evacuado en calidad de peritos judiciales.

El detalle de los informes emitidos se desglosa a continuación:

#### INFORMES EMITIDOS AÑO 2019

Con entrada en años anteriores	Núm.	Con entrada en el 2019	Núm.
Diligencias de Investigación 3/2018 . . . . .	1	Diligencias de Investigación 30/14 . . . . .	1
Diligencias de Investigación 8/2018 . . . . .	1	Diligencias de Investigación 32/2016 . . . . .	1
Diligencias de Investigación 13/2018 . . . . .	1	Diligencias de Investigación 8/2017 . . . . .	1
Diligencias de Investigación 18/2018 . . . . .	1	Diligencias de Investigación 18/2017 . . . . .	1
Diligencias de Investigación 28/2018 . . . . .	9	Diligencias de Investigación 36/2017 . . . . .	1
Diligencias de Investigación 30/2018 . . . . .	1	Diligencias de Investigación 14/2018 . . . . .	1
Diligencias Previas 141/2012. . . . .	1	Diligencias de Investigación 16/2018 . . . . .	3
Diligencias Previas 120/2013. . . . .	2	Diligencias de Investigación 19/2018 . . . . .	3
Diligencias Previas 85/2014. . . . .	2	Diligencias de Investigación 22/2018 . . . . .	1
Diligencias Previas 1880/2015. . . . .	1	Diligencias de Investigación 27/2018 . . . . .	2

Con entrada en años anteriores	Núm.	Con entrada en el 2019	Núm.
Diligencias Previas 411/2016. . . .	2	Diligencias de Investigación 28/2018 . . . . .	13
Diligencias Previas 96/2017. . . . .	3	Diligencias de Investigación 29/2018 . . . . .	3
Diligencias Previas 90/2018. . . . .	1	Diligencias de Investigación 33/2018 . . . . .	1
Ejecutoria 8/18 (Diligencias Previas 54/02) . . . . .	1	Diligencias de Investigación 35/2018 . . . . .	3
Procedimiento Abreviado 93/16 (Diligencias Previas 3309/13) . . . .	1	Diligencias de Investigación 37/2018 . . . . .	1
Comisión Rogatoria 8/2018. . . . .	1	Diligencias de Investigación 3/2019 . . . . .	3
		Diligencias de Investigación 4/2019 . . . . .	9
		Diligencias de Investigación 1/2019 . . . . .	1
		Diligencias de Investigación 12/2019 . . . . .	1
		Diligencias Previas 275/2008. . . . .	2
		Diligencias Previas 141/2012. . . . .	12
		Diligencias Previas 85/2014. . . . .	18
		Diligencias Previas 4139/2014. . . . .	1
		Diligencias Previas 115/2015. . . . .	1
		Diligencias Previas 1880/2015. . . . .	1
		Diligencias Previas 2310/2015. . . . .	2
		Diligencias Previas 91/2016. . . . .	6
		Diligencias Previas 34/2017. . . . .	7
		Diligencias Previas 59/2017. . . . .	8
		Diligencias Previas 109/2017. . . . .	1
		Diligencias Previas 651/2017. . . . .	2
		Diligencias Previas 801/2017. . . . .	2
		Diligencias Previas 14/2018. . . . .	1
		Diligencias Previas 16/2018. . . . .	4
		Diligencias Previas 18/2018. . . . .	1
		Diligencias Previas 18/2018. . . . .	2
		Diligencias Previas 42/2018. . . . .	2
		Diligencias Previas 1810/2018. . . . .	3
		Diligencias Previas 2/2019. . . . .	10
		Diligencias Previas 64/2019. . . . .	10
		Ejecutoria 8/18 (Diligencias Previas 54/02) . . . . .	1
		Comisión Rogatoria 21/2018. . . . .	1

Con entrada en años anteriores	Núm.	Con entrada en el 2019	Núm.
		Comisión Rogatoria 30/2018 . . . .	1
		Comisión Rogatoria 3/2019 . . . . .	1
		Comisión Rogatoria 4/2019 . . . . .	1
		Comisión Rogatoria 6/2019 . . . . .	1
		Orden Europea Internacional 3/2019 . . . . .	2
		Orden Europea Internacional 21/2019 . . . . .	1
		Orden Europea Internacional 24/2019 . . . . .	1
		Orden Europea Internacional 26/2019 . . . . .	1
	29		159

La Unidad de Apoyo ha asistido a la cooperación en las entradas y registros acordadas por el juzgado correspondiente en auxilio judicial y en apoyo a los fiscales especiales, así como también sus miembros han realizado viajes internacionales, asistiendo en asuntos financieros y tributarios a la Fiscalía Especial.

#### 6.6.2 LA UNIDAD DE APOYO DE LA INTERVENCIÓN GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO (IGAE)

Esta Unidad de Apoyo ha emitido durante el año 2019 un total de 32 informes, fundamentalmente en el seno de las diligencias de investigación de esta Fiscalía Especial. Además, ha prestado su colaboración en otras ocasiones a los fiscales al objeto de esclarecer y solventar las dudas surgidas en relación a los procedimientos de los que conoce la Fiscalía.

#### 6.6.3 UNIDAD ADSCRITA DE LA POLICÍA NACIONAL

En el año 2019, además de continuar con las gestiones investigativas de años anteriores, han iniciado su participación en otros procedimientos: 5 diligencias previas, 4 comisiones rogatorias internacionales, 10 diligencias de investigación y 8 órdenes europeas de investigación.

Como consecuencia de esta labor continuada, el volumen de trabajo de la unidad continúa aumentando respecto a los años precedentes, teniendo abiertas a 31 de diciembre de 2019 unas 30 operaciones, lo que se traduce en más de 350 personas jurídicas y unas 450 perso-

nas físicas investigadas, circunstancias que han tenido su reflejo en cerca de 500 escritos de entrada y casi 300 de salida.

En cuanto al aspecto formativo, sigue siendo un pilar fundamental en el crecimiento de esta unidad, de tal manera que todos los nuevos componentes de la misma, han asistido a los cursos impartidos por la División de Formación y Perfeccionamiento de la Dirección General de la Policía, relativos a la investigación económica y/o el crimen organizado; otros componentes más veteranos de la unidad han impartido conferencias y cursos de formación.

#### 6.6.4 UNIDAD ADSCRITA DE LA GUARDIA CIVIL

La Unidad Adscrita de la Guardia Civil ha desarrollado durante el año 2019 una actividad que se ha plasmado en un total de 213 escritos de entrada y 191 de salida, frente a los 333 escritos de entrada y 343 de salida del año 2018. De entre tales escritos, es preciso destacar los diferentes informes que han sido emitidos a requerimiento de fiscales y autoridades judiciales que resultan de enorme importancia para el desarrollo de las investigaciones.

Igualmente la Unidad Adscrita de la Guardia Civil ha intervenido en 10 operaciones durante el año 2019, relacionadas con diligencias de investigación de la Fiscalía Especial, comisiones rogatorias internacionales y procedimientos penales, habiéndose desarrollado paralelamente una numerosa e importante labor de análisis de información en soporte documental e informático, imprescindible para el buen término de estas investigaciones y que dieron lugar a diferentes informes remitidos a las autoridades fiscales y judiciales correspondientes.

Durante el año 2019 y con el fin de mantener actualizados los conocimientos técnicos y profesionales que permitan una mayor eficacia en las investigaciones llevadas a cabo, personal de esta unidad ha asistido a 7 cursos de formación y capacitación, impartidos por organismos nacionales e internacionales.