

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 2020, 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 (AEAT)

En el año 2020, la Unidad de Apoyo de la AEAT ha emitido un total de 167 informes (29 con entrada en el año 2019 y 138 con entrada en el año 2020), 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 2020

Con entrada en año 2019	Núm.	Con entrada en el 2020	Núm.
Diligencias de Investigación 35/17.	1	Diligencias de Investigación 36/17 PS 39.	1
Diligencias de Investigación 36/17 PS 39.	1	Diligencias de Investigación 36/17 PS 52.	1
Diligencias de Investigación 36/17 PS 52.	1	Diligencias de Investigación 10/18.	1
Diligencias de Investigación 7/18.	1	Diligencias de Investigación 18/18.	1
Diligencias de Investigación 19/18.	1	Diligencias de Investigación 19/18.	1
Diligencias de Investigación 30/18.	1	Diligencias de Investigación 28/18.	7
Diligencias de Investigación 7/19.	1	Diligencias de Investigación 29/18.	4
Diligencias de Investigación 18/19.	2	Diligencias de Investigación 35/18.	1
Diligencias Previas 340/01 Ejecutoria 35/19.	1	Diligencias de Investigación 2/19.	2

Con entrada en año 2019	Núm.	Con entrada en el 2020	Núm.
Diligencias Previa 85/14.	4	Diligencias de Investigación 3/19.	2
Diligencias Previa 2042/15.	2	Diligencias de Investigación 12/19.	2
Diligencias Previa 2310/15.	1	Diligencias de Investigación 18/19.	4
Diligencias Previa 34/17.	4	Diligencias de Investigación 3/20.	6
Diligencias Previa 1810/18.	2	Diligencias de Investigación 9/20.	3
Diligencias Previa 2/19.	2	Diligencias de Investigación 10/20.	1
Diligencias Previa 64/19.	4	Diligencias de Investigación 14/20.	1
		Diligencias de Investigación 15/20.	1
		Diligencias Previa 90/10.	1
		Diligencias Previa 141/12.	3
		Diligencias Previa 37/13.	2
		Diligencias Previa 85/14.	20
		Diligencias Previa 2310/15.	2
		Diligencias Previa 91/16.	3
		Diligencias Previa 34/17.	11
		Diligencias Previa 38/17.	1
		Diligencias Previa 96/17.	5
		Diligencias Previa 14/18.	1
		Diligencias Previa 16/18.	1
		Diligencias Previa 90/18.	1
		Diligencias Previa 100/18.	1
		Diligencias Previa 1810/18.	3
		Diligencias Previa 2/19.	17
		Diligencias Previa 64/19.	8
		Diligencias Previa 1426/19.	6
		Comisión Rogatoria 21/18.	1
		Comisión Rogatoria 4/20.	1
		Comisión Rogatoria 8/20.	1
		Orden Europea de investigación 9/20.	1
		Orden Europea de investigación 10/20.	1

Con entrada en año 2019	Núm.	Con entrada en el 2020	Núm.
		Orden Europea de investigación 12/20.	2
		Orden Europea de investigación 13/20.	1
		Orden Europea de investigación 21/20.	2
		Orden Europea de investigación 18730000229.	1
		Diligencias Previas 70/07 Ejecutoria 31/17.	1
		Procedimiento Abreviado 9/20 Diligencias Previas 184/17.	1
	29		138

La Unidad de Apoyo ha participado en una entrada y registro en cumplimiento de lo acordado por el juzgado correspondiente en calidad de auxilio judicial.

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

La Unidad, en respuesta a solicitudes hechas por la Fiscalía, ha emitido informe escrito sobre asuntos que a continuación se relacionan. Además, ha colaborado con la Fiscalía en otras diligencias que no están recogidas en esta memoria por no haberse materializado el trabajo realizado en un informe escrito.

Diligencias de investigación	Diligencias previas
Diligencias de Investigación 7/18.	Diligencias Previas 85/14 Jdo. Central de Instrucción n.º 6.
Diligencias de Investigación 1/19.	Diligencias Previas 651/17 Jdo. Instrucción n.º 3 de Oviedo.
Diligencias de Investigación 14/18.	Diligencias Previas 275/08, pieza separada UDEF-BLA 22.510/13.
Diligencias de Investigación 35/18.	Diligencias Previas 238/19 Jdo. de 1.ª Instancia e Instrucción n.º 4 de Majadahonda.

Diligencias de investigación	Diligencias previas
Diligencias de Investigación 34/18.	Diligencias Previas 1253/20 Jdo. Instrucción n.º 39 de Madrid.
Diligencias de Investigación 20/19 (solicitud información adicional).	
Diligencias de Investigación 6/19.	
Denuncia 287/20 presentada en la Fiscalía Especial.	

6.6.3 UNIDAD ADSCRITA DE LA POLICÍA NACIONAL

Durante el año 2020 esta Unidad Adscrita, dirigida por la Fiscalía, ha llevado a cabo diferentes actuaciones operativas en toda España y en el ámbito europeo, dando un adecuado servicio a las exigencias propias de esta Fiscalía Especial, así como a las autoridades judiciales que han requerido de su actividad profesional.

6.6.4 UNIDAD ADSCRITA DE LA GUARDIA CIVIL

La Unidad Adscrita de la Guardia Civil ha desarrollado durante el año 2020 una actividad que se ha plasmado en un total de 176 escritos de entrada y 140 de salida, frente a los 213 escritos de entrada y 191 de salida del año 2019. 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 9 operaciones durante el año 2020, relacionadas con Diligencias de Investigación de la Fiscalía Especial, comisiones rogatorias internacionales y procedimientos penales, habiéndose desarrollado paralelamente una 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 2020, 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 4 cursos de formación y capacitación, impartidos por organismos nacionales.