

## 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 2021, 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 2021, la Unidad de Apoyo de la AEAT ha emitido un total de 126 Informes (30 con entrada años anteriores y 96 con entrada en el año 2021), 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 2021

Con entrada en años anteriores	Núm.	Con entrada en el 2021	Núm.
Diligencias de Investigación 36/14.	1	Diligencias de Investigación 36/17 PS 39.	5
Diligencias de Investigación 36/17 PS 39.	1	Diligencias de Investigación 36/17 PS 39.	2
Diligencias de Investigación 18/18.	1	Diligencias de Investigación 18/18.	8
Diligencias de Investigación 12/19.	1	Diligencias de Investigación 17/19.	1
Diligencias de Investigación 17/19.	1	Diligencias de Investigación 18/19.	1
Diligencias de Investigación 14/20.	10	Diligencias de Investigación 17/20.	1
Diligencias de Investigación 17/20.	1	Diligencias de Investigación 9/21.	1
Diligencias Previas 85/14.	1	Diligencias de Investigación 15/21.	1
Diligencias Previas 19/17.	1	Diligencias de Investigación 16/21.	2
Diligencias Previas 34/17.	1	Diligencias de Investigación 18/21.	1

Con entrada en años anteriores	Núm.	Con entrada en el 2021	Núm.
Diligencias Previas 658/17.	1	Diligencias de Investigación 24/21.	3
Diligencias Previas 1810/18.	1	Diligencias Previas 141/12.	1
Diligencias Previas 2/19.	6	Diligencias Previas 85/14.	5
Diligencias Previas 64/19.	1	Diligencias Previas 2310/15.	1
Comisión Rogatoria 9/19.	1	Diligencias Previas 91/16.	5
Ejecutoria 35/19 PA 340/01.	1	Diligencias Previas 19/17.	1
		Diligencias Previas 34/17.	2
		Diligencias Previas 96/17.	2
		Diligencias Previas 18/18 PA.	2
		Diligencias Previas 42/18.	2
		Diligencias Previas 1810/18.	2
		Diligencias Previas 2/19.	10
		Diligencias Previas 64/19.	8
		Diligencias Previas 1426/19.	1
		Diligencias Previas 68/20.	1
		Diligencias Previas 50/21.	2
		Diligencias Previas 181/21.	8
		Comisión Rogatoria 30/18.	1
		Comisión Rogatoria 8/20.	1
		Comisión Rogatoria 1/21.	1
		Comisión Rogatoria 2/21.	1
		Comisión Rogatoria 3/21.	2
		Comisión Rogatoria 10/21.	1
		Comisión Rogatoria 15/21.	1
		Orden Europea de Investigación 4/20.	1
		Orden Europea de Investigación 1/21.	1
		Orden Europea de Investigación 3/21.	1
		Orden Europea de Investigación 9/21.	1
		Exhorto Ordinario 280/19.	1
		RE 868/20 Denuncia.	1
		Rollo de Sala 3/20 D. Previas 120/13.	1
		Rollo de Sala 9/21 D. Previas 37/13 PA.	2
Total Informes.	30	Total Informes.	96

## 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 39 informes escritos que se resumen en la tabla siguiente:

Diligencias	N.º Informes
Diligencias Inv. 12/20 .....	2
Diligencias Inv. 18/18 .....	3
Diligencias Inv. 19/19 .....	2
Diligencias Inv. 2/20 .....	1
Diligencias Inv. 20/19 .....	1
Diligencias Inv. 5/21 .....	2
D. Previas 141/12 .....	1
D. Previas 2039/20 .....	1
D. Previas 238/19 .....	1
D. Previas 50/21 .....	2
D. Previas 85/14 .....	10
D. Previas 91/16 .....	1
D. Previas 91/16 Pieza Sep. n.º 8 .....	2
D. Previas 275/08 PS Informe UDEF-BLA 22.510/13 .....	9
Denuncia 1584/19 .....	1
<b>Total Informes 2021 .....</b>	<b>39</b>

Además de los informes anteriores, esta Unidad de Apoyo ha prestado asesoramiento en materias propias de su competencia (contratación pública, subvenciones, etc.), ha facilitado apoyo verbal a los fiscales en procedimiento de los que conoce la Fiscalía, y algunos miembros de la Unidad de Apoyo han participado en procesos judiciales como peritos dando cuenta del contenido de sus informes.

Respecto a las actividades de formación, la Unidad de Apoyo ha impartido una jornada por la Escuela de Hacienda Pública bajo el título «*Colaboración y coordinación en la investigación de los delitos contractuales*». La Unidad ha participado también en alguna de las actividades de colaboración de esta Fiscalía con otros países.

## 6.6.3 UNIDAD ADSCRITA DE LA POLICÍA NACIONAL

Durante el año 2021 esta Unidad Adscrita ha dado apoyo a la Fiscalía en numerosos procedimientos, colaborando con las otras Unidades de Apoyo en las diferentes investigaciones que se han desarrollado

durante este año, llevando a cabo además diferentes actuaciones operativas en toda España, así como en el ámbito europeo e internacional, dando un adecuado servicio a las exigencias propias de esta Fiscalía Especial, así como a las autoridades judiciales, fiscales y policiales 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 2021 una actividad que se ha plasmado en un total de 157 escritos de entrada y 217 de salida, frente a los 176 escritos de entrada y 140 de salida del año 2020. 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 8 operaciones durante el año 2021, 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 2021, 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 5 cursos de formación y capacitación, impartidos por organismos nacionales.