

6.5 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 2022, han demostrado nuevamente su eficacia a través de sus continuos informes evacuados a petición de los/as fiscales integrantes de la Fiscalía, tanto los que se encuentran en la sede central como los/as delegados/as.

6.5.1 LA UNIDAD DE APOYO DE LA AGENCIA ESTATAL DE LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (AEAT)

En el año 2022, la Unidad de Apoyo de la A. E. A. T. ha emitido un total de 113 Informes (28 con entrada en años anteriores y 85 con entrada en el año 2022), 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 2022

Con entrada en años anteriores	Núm.	Con entrada en el 2022	Núm.
Diligencias de Investigación 36/14	1	Diligencias de Investigación 36/17 PS 39	1
Diligencias de Investigación 2/19	3	Diligencias de Investigación 10/20	1
Diligencias de Investigación 9/21	1	Diligencias de Investigación 11/21	1
Diligencias de Investigación 16/21	1	Diligencias de Investigación 18/21	1
Diligencias de Investigación 22/21	15	Diligencias de Investigación 24/21	2
Diligencias de Investigación 34/17	1	Diligencias de Investigación 3/22	1
Diligencias de Investigación 2/19	3	Diligencias de Investigación 10/22	4
Diligencias de Investigación 181/21	3	Diligencias de Investigación 12/22	2
		Diligencias de Investigación 13/22	1
		Diligencias de Investigación 14/22	1
		Diligencias de Investigación 15/22	1
		Diligencias de Investigación 17/22	3
		Diligencias de Investigación 18/22	4
		Diligencias de Investigación 24/22	2
		Diligencias Previas 141/12	3
		Diligencias Previas 63/13	1
		Diligencias Previas 2310/15	1

Con entrada en años anteriores	Núm.	Con entrada en el 2022	Núm.
		Diligencias Previas 91/16 P. Separada 5	1
		Diligencias Previas 34/17	4
		Diligencias Previas 96/17 PS 32	1
		Diligencias Previas 14/18	2
		Diligencias Previas 2/19	6
		Diligencias Previas 28/19	1
		Diligencias Previas 58/19	2
		Diligencias Previas 64/19	5
		Diligencias Previas 48/21	1
		Diligencias Previas 50/21	13
		Diligencias Previas 338/22	2
		Diligencias Previas 733/22	1
		Diligencias Previas 833/21	2
		Comisión Rogatoria 18/21	1
		Comisión Rogatoria 19/21	1
		Comisión Rogatoria 2/22	1
		Comisión Rogatoria 9/22	2
		Comisión Rogatoria 11/22	1
		Comisión Rogatoria 16/22	1
		Comisión Rogatoria 17/22	1
		Orden Europea de Investigación 5/22	1
		P. Abreviado 9/20 (D. Prev. 118/13)	2
		Ejecutoria 96/15 (D. Prev. 53/13)	1
		Ejecutoria 1/18 (D. Prev. 80/01)	1
		Ejecutoria 10/19	1
Total Informes	28	Total informes	85

6.5.2 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 22 informes escritos que se resumen en la tabla siguiente:

Diligencias	N.º Informes
Diligencias Inv. 22/16	1
Diligencias Inv. 10/20	1
Diligencias Inv. 3/22	1

Diligencias	N.º Informes
Diligencias Inv. 12/22	1
Diligencias Inv. 13/22	2
Diligencias Inv. 14/22	2
Diligencias Inv. 15/22	1
Diligencias Inv. 16/22	1
Diligencias Inv. 18/22	2
D. Previas 275/08 PS Informe UDEF-BLA 22.510/13	1
D. Previas 85/14.	1
D. Previas 1428/14.	2
D. Previas 91/16 PS. n.º 8	2
D. Previas 1253/20.	2
Denuncias RE 555/22	2
Total Informes 2022.	22

Además de los informes anteriores, la Unidad de Apoyo de la IGAE ha colaborado en otras diligencias que no están recogidas en el cuadro anterior por haberse materializado el trabajo realizado en un informe oficial de colaboraciones como: apoyo verbal y escrito a los fiscales en procedimientos de los que conoce la Fiscalía. Miembros de la Unidad, además de atender a consultas verbales, han elaborado notas de trabajo para los fiscales y han colaborado en la redacción de cuestionarios que han utilizado los fiscales en sus investigaciones. Participación de miembros de la Unidad de Apoyo en procedimiento judiciales en calidad de perito, en especial uno de ellos está dedicado prácticamente en exclusiva a los ERE de Andalucía.

Los miembros de la Unidad de Apoyo han asistido a actividades de formación relacionadas con la Fiscalía.

6.5.3 UNIDAD ADSCRITA DE LA POLICÍA NACIONAL

Durante el año 2022 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.

6.5.4 UNIDAD ADSCRITA DE LA GUARDIA CIVIL

La Unidad Adscrita de la Guardia Civil ha desarrollado durante el año 2022 una actividad que se ha plasmado en un total de 135 escritos de entrada y 144 de salida, frente a los 157 escritos de entrada y 217 de salida del año 2021. 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 20 operaciones durante el año 2022 frente a 8 operaciones de 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 2022, 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 e internacionales.