

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 2024 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.

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

En el año 2024, la Unidad de Apoyo de la AEAT ha emitido un total de 46 informes (13 con entrada en años anteriores y 33 con entrada en el año 2024), que corresponden a peticiones solicitadas por la Fiscalía Especial.

El detalle de los informes emitidos se desglosa a continuación:

INFORMES EMITIDOS AÑO 2024

Con entrada en años anteriores	Núm.	Con entrada en el 2024	Núm.
Diligencias de Investigación 24/21	1	Diligencias de Investigación 17/22	3
Diligencias de Investigación 11/23	1	Diligencias de Investigación 11/23	2
Diligencias de Investigación 13/23	1	Diligencias de Investigación 13/23	1
Diligencias de Investigación 17/22	1	Diligencias de Investigación 20/23	1
Diligencias de Investigación 22/23	2	Diligencias de Investigación 27/23	1
Diligencias de Investigación 26/23	1	Diligencias de Investigación 1/24	4
Diligencias Previas 53/22	1	Diligencias de Investigación 8/24	1
Diligencias Previas 487/22	3	Diligencias de Investigación 20/24	1
Comisión Rogatoria 11/23	1	Diligencias de Investigación 24/21	1
Orden Europea de Investigación 15/23	1	Diligencias de Investigación Auxiliar 2/24	1
		Diligencias Previas 141/12	1
		Diligencias Previas 96/17 PS4	1
		Diligencias Previas 96/17 PS20	1
		Diligencias Previas 2/19	1
		Diligencias Previas 50/21	2

Con entrada en años anteriores	Núm.	Con entrada en el 2024	Núm.
		Diligencias Previas 181/21	1
		Diligencias Previas 1678/21	1
		Diligencias Previas 487/22	2
		Diligencias Previas 40/23	2
		Diligencias Previas 112/23	1
		Comisión Rogatoria 11/22	1
		Comisión Rogatoria 10/23	1
		Orden Europea de Investigación 2/24	1
		Orden Europea de Investigación 7/24	1
Total Informes	13	Total Informes	33

Junto a la emisión de los informes anteriores, la Unidad de Apoyo ha prestado asesoramiento permanente a la Fiscalía Especial, entre otras formas, mediante la resolución de consultas verbales, la emisión de notas internas de trabajo, el análisis preliminar de documentación o la contestación a correos. Asimismo, resulta relevante destacar la colaboración de miembros de esta Unidad de Apoyo en actuaciones de entrada y registro, así como su participación como peritos en procesos judiciales.

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

El registro de la Unidad ha recibido durante el año 2024 un total de 17 entradas, correspondientes a solicitudes cuyo origen deriva de Diligencias Previas, de Diligencias de Investigación, dos entradas motivadas por denuncias, así como otras actuaciones referidas a la Memoria Anual y al traslado de información y declaración como testigo en un procedimiento abreviado ante la Audiencia Nacional de un miembro de la Unidad.

La Unidad, en respuesta a solicitudes hechas por la Fiscalía, ha emitido 15 informes escritos sobre asuntos que a continuación se relacionan, además de la Memoria Anual de la Unidad:

Diligencias	Núm. Informes
D. Previas 85/14.	1
D. Previas 801/17.	1

Diligencias	Núm. Informes
D. Previas 338/22.	3
D. Previas 40/23.	1
D. Inv. 11/23.	1
D. Inv. 22/23.	1
D. Inv. 7/24.	1
Denuncia REGAGE23e00083247487/4133	1
Denuncia RE-404	1
Denuncia Financ.	1
P. Abrev. 43/17.	1
P. Abrev. 06/23.	2
Total Informes	15

A lo largo del año, dos miembros de la Unidad han actuado como peritos en tres juicios y otros dos, han participado en sendas diligencias de entrada y registro.

Además de los informes anteriores, la Unidad de Apoyo ha prestado asesoramiento verbal en materias propias de su competencia a los fiscales, en procedimientos que conoce esta Fiscalía Especial.

Los miembros de la Unidad han participado en procesos de formación, impartiendo cursos o conferencias relacionadas con áreas de especialización de la Unidad de Apoyo.

6.5.3 UNIDAD ADSCRITA DE LA POLICÍA NACIONAL

Durante el año 2024 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.

Durante este año se ha tratado de que el aspecto formativo siga siendo un pilar fundamental en el crecimiento de esta Unidad, de tal manera que todos los nuevos componentes de la misma han asistido a cursos, tanto nacionales como internacionales, en relación a la investi-

gación económica, blanqueo de capitales y/o el crimen organizado; otros componentes de la Unidad han impartido conferencias y cursos de formación a requerimiento de diferentes instituciones y organismos.

6.5.4 UNIDAD ADSCRITA DE LA GUARDIA CIVIL

La Unidad Adscrita de la Guardia Civil ha desarrollado durante el año 2024 una actividad que se ha plasmado en un total de 165 escritos de entrada y 138 de salida, frente a los 94 escritos de entrada y 95 de salida del año 2023. 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 14 operaciones durante el año 2024 frente a 18 operaciones de 2023, 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 2024, 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. De igual manera, se ha participado en sendos foros de carácter internacional relativos a la lucha contra la corrupción y el blanqueo de capitales.