

6.6 La actuación de la Fiscalía Especial: las dilaciones procesales

La delincuencia económica a gran escala, representada por las defraudaciones masivas, el fraude fiscal, los delitos contra los consumidores o la corrupción, concibe el delito centrado en la organización, la transnacionalidad y el poder económico y se encuentra en el origen de las denominadas macrocausas o macroprocesos, de muchos de los cuales se ocupa en nuestro país la Fiscalía Especial contra la Corrupción y la Criminalidad Organizada. En todo caso, es una evidencia que los procedimientos asignados a la Fiscalía Especial, que necesariamente revisten todos la «especial trascendencia» por exigencia del artículo 19. Cuatro EOMF, acaban también caracterizados por una especial complejidad y dificultad en su tramitación.

La demora que sufren estos procedimientos durante su fase de investigación e instrucción es una de las lacras que dañan la eficacia y la propia credibilidad de la Administración de Justicia, como ha advertido la Sala Segunda del TS en un buen número de sentencias (SS. 990/2013, de 30 de diciembre –caso *Hacienda*– y 277/2015, de 3 de junio –caso *Cooperación*– entre otras).

Algunas de las razones que explican las dilaciones que se producen en estas causas se hallan en la multiparcialidad (de investigados, perjudicados y acciones populares), la conexidad, los aforamientos y otros privilegios procesales, el recurso a la cooperación internacional, la necesidad de elaborar complejas periciales económicas y, sobre todo, en un marco procesal inadecuado, en el que las estrategias dilatorias de los investigados encuentran terreno abonado al amparo de un sistema de recursos sobredimensionado.

Todo ello provoca consecuencias indeseables, entre otras, dotar a los investigados de tiempo suficiente para ocultar el producto del delito, la prescripción del delito, la casi sistemática apreciación de la atenuante de dilaciones indebidas, la exposición pública de los investigados, sometidos a frecuentes juicios paralelos que dañan su presunción de inocencia y, sobre todo, la general insatisfacción de los ciudadanos ante una respuesta penal lenta e insuficiente.

Sin embargo, resulta llamativo que, con frecuencia, las mayores dilaciones de estos procedimientos no se encuentren en la fase de instrucción sino en la llamada fase intermedia, una vez concluidas estas complejas instrucciones y ya presentado el escrito de acusación por el Ministerio Fiscal.

Según se puede ver en los cuadros adjuntos, referido el primero a la Sala de lo Penal de la Audiencia Nacional, órgano en el que esta situación se viene generalizando, y el segundo a las causas de los

ERES, en Sevilla, el tiempo que transcurre entre la presentación de la calificación provisional por la Fiscalía y el señalamiento del comienzo de las sesiones del juicio oral es verdaderamente inasumible. Las razones para esta demora son variadas y complejas (dificultades para organizar el juicio, que va a exigir de ordinario no pocas sesiones para su conclusión, falta de magistrados, falta de salas de audiencia del tamaño adecuado, preferencia por adelantar procedimientos menos complejos o preferentes –causas con preso–, etc.). En todo caso, lo cierto es que la celebración de estos juicios en relación con unos hechos prácticamente olvidados por todos los intervinientes en el proceso penal resulta extraordinariamente complicada, donde la práctica de la prueba se diluye o distorsiona, cuando no se hace impracticable, la atenuante de dilaciones indebidas, en ocasiones apreciada como muy cualificada, preside unas casi inevitables conformidades y el resultado del juicio, ya sea finalmente la sentencia condenatoria o absolutoria, nunca es satisfactorio.

En relación con las siguientes tablas, es preciso aclarar que la fecha 4 de abril de 2025 se refiere al día de la elaboración de la tabla en el que todavía no existía señalamiento, razón por la que aparece en la columna correspondiente la palabra «Pendiente» y el «Tiempo entre la calificación y la celebración» sigue, por consiguiente, corriendo.

Procedimiento	Juzgado	Fecha calificación M.º Fiscal	Fecha celebración juicio oral	Tiempo entre la calificación y celebración	Pendiente señalamiento juicio oral
DP 63/14 RS 8/20	JCI1	04/04/2019	04/04/2025	6 años 0 meses 0 días	Pendiente
DP 45/14 PA 14/16	JCI 2	27/05/2016	20/01/2017	0 años 7 meses 24 días	
DP 37/14 PA 7/17	JCI 4	18/07/2016	01/04/2018	1 años 8 meses 14 días	
DP 85/14	JCI 6	01/02/2017	14/11/2017	0 años 9 meses 13 días	
DP 85/14	JCI 6	22/05/2017	01/11/2022	5 años 5 meses 10 días	
DP 32/16 PA 8/18	JCI 3	05/06/2017	01/02/2024	6 años 7 meses 27 días	
DP 85/14	JCI 6	02/10/2018	01/01/2025	6 años 2 meses 30 días	
DP 130/16 PA 9/19	JCI 5	19/11/2018	01/11/2024	5 años 11 meses 13 días	
DP 65/14 PA 6/20	JCI 5	21/12/2018	29/03/2019	0 años 3 meses 8 días	
DP 119/16 PA 14/19	JCI1	08/01/2019	01/04/2021	2 años 2 meses 24 días	
DP 57/14 RS 1/20	JCI 5	15/02/2019	12/11/2020	1 años 8 meses 28 días	
DP 65/14 PA 6/20	JCI 5	01/03/2019	04/04/2025	6 años 1 meses 3 días	Pendiente
DP 91/16 PA 9/20	JCI 6	27/06/2019	04/04/2025	5 años 9 meses 8 días	Pendiente
DP 122/15 PA 5/22	JCI 5	28/07/2019	04/04/2025	5 años 8 meses 7 días	Pendiente

Procedimiento	Juzgado	Fecha calificación M.º Fiscal	Fecha celebración juicio oral	Tiempo entre la calificación y celebración	Pendiente señalamiento juicio oral
DP160/16PA16/21	JCI 5	03/12/2019	01/11/2022	2 años 10 meses 29 días	
DP 52/17 PA 8/20	JCI1	03/12/2019	04/04/2025	5 años 4 meses 1 días	Pendiente
DP160/16PA10/21	JCI 5	18/12/2019	04/04/2025	5 años 3 meses 17 días	Pendiente
DP 91/16 PA 10/20	JCI 6	19/12/2019	04/04/2025	5 años 3 meses 16 días	Pendiente
DP 122/15 PA 4/22	JCI 5	09/01/2020	01/12/2022	2 años 10 meses 22 días	
DP 40/16 RS 3/20	JCI 2	21/02/2020	15/06/2020	0 años 3 meses 25 días	
DP 31/16 RS 14/21	JCI 2	09/03/2020	01/06/2024	4 años 2 meses 23 días	
DP 104/15 PA 3/22	JCI 5	11/05/2020	26/04/2025	4 años 11 meses 15 días	
DP 115/15 PA 2/21	JCI 5	09/06/2020	04/04/2025	4 años 9 meses 26 días	Pendiente
DP 81/15 RS 10/23	JCI 5	23/06/2020	01/11/2024	4 años 4 meses 9 días	
DP 140/14 RS 11/20	JCI 3	22/07/2020	01/01/2023	2 años 5 meses 10 días	
DP 107/16 PA 6/21	JCI 3	11/09/2020	01/10/2023	3 años 0 meses 20 días	
DP 91/16 PA 20/21	JCI 6	09/12/2020	04/04/2025	4 años 3 meses 26 días	Pendiente
DP 90/18 PA 13/21	JCI 5	29/12/2020	01/03/2024	3 años 2 meses 1 días	
DP 45/19 PA 9/21	JCI 6	04/03/2021	04/04/2025	4 años 1 meses 0 días	Pendiente
DP 65/18 RS 3/24	JCI 5	21/06/2021	02/02/2025	4 años 7 meses 12 días	
DP 91/16 PA 17/21	JCI 6	25/06/2021	04/04/2025	3 años 9 meses 10 días	Pendiente
DP 85/14 PA 4/23	JCI 6	01/03/2022	01/04/2025	3 años 1 meses 0 días	
DP 85/14 PA 5/23	JCI 6	23/05/2022	01/01/2026	3 años 7 meses 9 días	
DP 90/19 PA 8/24	JCI 6	26/07/2022	04/04/2025	2 años 8 meses 9 días	Pendiente
DP 14/18 PA 14/23	JCI 5	28/10/2022	04/04/2025	2 años 5 meses 7 días	Pendiente
DP24/15SU2/23SU5/23	JCI 6	28/U/2022	04/04/2025	2 años 4 meses 7 días	Pendiente
DP 18/18 PA 10/23	JCI 4	30/11/2022	25/05/2023	0 años 5 meses 25 días	
DP 48/18 PA 4/24	JCI 5	16/12/2022	04/04/2025	2 años 3 meses 19 días	Pendiente
DP 160/16 PA 3/24	JCI 5	08/01/2023	04/04/2025	2 años 2 meses 27 días	Pendiente
DP 2/19 PA 1/24	JCI1	30/01/2023	01/10/2024	1 años 8 meses 1 días	
DP 37/19 PA 6/23	JCI 4	23/02/2023	01/11/2024	1 años 8 meses 9 días	
DP 58/19	JCI 3	02/06/2023	04/04/2025	1 años 10 meses 2 días	Pendiente
DP 85/14	JCI 6	04/12/2023	04/04/2025	1 años 4 meses 0 días	Pendiente
DP 37/19 PA 5/24	JCI 4	07/12/2023	04/04/2025	1 años 3 meses 28 días	Pendiente
DP 9/20 PA 6/24	JCI 2	20/12/2023	04/04/2025	1 años 3 meses 15 días	Pendiente
DP 85/14	JCI 6	22/12/2023	04/04/2025	1 años 3 meses 13 días	Pendiente
DP 88/23 PA 6/24	JCI 4	10/01/2024	19/03/2024	0 años 2 meses 9 días	
DP 90/19	JCI 6	26/04/2024	04/04/2025	0 años 11 meses 9 días	Pendiente

Procedimiento	Juzgado	Fecha calificación M.º Fiscal	Fecha celebración juicio oral	Tiempo entre la calificación y celebración	Pendiente señalamiento juicio oral
DP 68/20	JCI 3	20/06/2024	04/04/2025	0 años 9 meses 15 días	Pendiente
DP 3272/19	JCI 5	17/09/2024	04/04/2025	0 años 6 meses 18 días	Pendiente
DP 83/22	JCI 4	01/11/2024	04/04/2025	0 años 5 meses 3 días	Pendiente
DP2/19	JCI1	11/11/2024	04/04/2025	0 años 4 meses 24 días	Pendiente
DP 85/14	JCI 6	11/12/2024	04/04/2025	0 años 3 meses 24 días	Pendiente
DP 57/20	JCI 3	06/02/2025	04/04/2025	0 años 1 meses 29 días	Pendiente

Procedimiento	Fecha calificación M.º Fiscal	Fecha celebración juicio oral	Tiempo entre la calificación y celebración	Pendiente señalamiento juicio oral	Piezas separadas ERES
DP 6645/15 PA 1965	13/09/2016	13/12/2017	1 años 3 meses 0 días		
DP 5744/15 PA 11185/17	13/10/2016	01/09/2020	3 años 10 meses 19 días		Acyco
DP 2454/16 PA 19421	15/11/2021	01/04/2026	4 años 4 meses 17 días		Fuenteobejuna
DP 2467/16 PA 77/22	11/04/2022	04/04/2025	2 años 11 meses 24 días	Pendiente	Novo Comlink
DP 2713/16 PA 170/21	07/10/2021	01/11/2025	4 años 0 meses 25 días		Eqmasa
DP 2765/16	31/07/2023	04/04/2025	1 años 8 meses 4 días	Pendiente	Santana Motor
DP 275/18 PA 257/22	27/12/2022	04/04/2025	2 años 3 meses 8 días	Pendiente	Hijos de Andrés Molina
DP 379/19 PA 67/20	29/06/2020	16/10/2025	5 años 3 meses 17 días		Consyproan
DP 713/13 PA 56/2023	28/03/2023	04/04/2025	2 años 0 meses 7 días	Pendiente	Ebro Puleva
DP 5461/15 PA 3692/15	11/10/2016	01/07/2023	6 años 8 meses 20 días		Surcolor
DP 520/16 PA 1449/18	19/06/2017	09/01/2025	7 años 6 meses 21 días		Cenforpre
DP 2448/16 PA 11647/17	28/03/2017	08/01/2024	6 años 9 meses 11 días		Empresas Trujillo Blanco
DP 701/16 PA 10760/23	03/05/2022	04/04/2025	2 años 11 meses 1 días	Pendiente	Fundiciones Caetano
DP 1378/16 PA 8359/20	05/12/2019	22/03/2022	2 años 3 meses 17 días		Novomag
DP 2715/16 PA 2294/21	12/11/2019	08/01/2026	6 años 1 meses 27 días		Cespa Fcc
DP 342/19	09/07/2024	04/04/2025	0 años 8 meses 26 días	Pendiente	Pack Sur Artes Gráficas
DP 2157/18	26/04/2023	04/04/2025	1 años 11 meses 9 días	Pendiente	Industrias del Guadalquivir
DP 2456/16	23/04/2024	04/04/2025	0 años 11 meses 12 días	Pendiente	Tragsa
DP 2457/16 PA 194/22	18/07/2024	04/04/2025	0 años 8 meses 17 días	Pendiente	Valeo Iluminación
DP 2469/16 PA 83/22	16/12/2020	04/04/2025	4 años 3 meses 19 días	Pendiente	Peninsular del Latón
DP 2466/16 PA 98/23	14/06/2023	04/04/2025	1 años 9 meses 21 días	Pendiente	Confecciones del Sur
DP 2717/16 PA 256/22	20/01/2023	04/04/2025	2 años 2 meses 15 días	Pendiente	Intersur
DP 1744/18 PA 2024/24	21/06/2022	04/04/2025	2 años 9 meses 14 días	Pendiente	Farebus
DP 2061/18 PA 98/23	20/11/2023	04/04/2025	1 años 4 meses 15 días	Pendiente	Ibersilva
DP 700/16 PA 69/20	02/07/2020	04/04/2025	4 años 9 meses 2 días	Pendiente	Azucareras Reunidas de Jaen

Procedimiento	Fecha calificación M.º Fiscal	Fecha celebración juicio oral	Tiempo entre la calificación y celebración	Pendiente señalamiento juicio oral	Piezas separadas ERES
DP 902/16 PA 217/20	16/12/2020	04/04/2025	4 años 3 meses 19 días	Pendiente	Rosendo-Sayago
DP 2450/16 PA 75/21	13/05/2021	05/03/2025	3 años 9 meses 20 días		Rio Grande Sevilla
DP 2477/16 PA 204/21	01/11/2021	04/04/2025	3 años 5 meses 3 días	Pendiente	Tioxide Europa
DP 2479/16 PA 286/19	07/01/2020	01/12/2025	5 años 10 meses 24 días		Autologística Andalucía
DP 2485/16 PA 97/22	17/05/2022	04/04/2025	2 años 10 meses 18 días	Pendiente	Springer Arteferro sca
DP 2539/16 PA 66/20	01/07/2020	18/09/2025	5 años 2 meses 17 días		Cash Lepe
DP 2712/16 PA 253/22	13/12/2022	04/04/2025	2 años 3 meses 22 días	Pendiente	Aglomerados Morel Corvillette
DP 2718/16 PA 222/19	22/11/2019	01/02/2022	2 años 2 meses 10 días		Cortansa
DP 317/17 PA 87/20	21/05/2021	07/11/2024	3 años 5 meses 17 días		Fertiberia sa
DP 887/17 PA 177/21	26/10/2021	02/06/2025	3 años 7 meses 7 días		Siemens Metering/Landis and gyr
DP 1085/17 PA 242/23	30/11/2023	04/04/2025	1 años 4 meses 5 días	Pendiente	Tendencias Ferrerera
DP 2323/17 PA 7408/21	05/02/2020	01/04/2023	3 años 1 meses 27 días		Gestión Hotelera Comar
DP 2964/17 PA 36/24	13/02/2024	04/04/2025	1 años 1 meses 22 días	Pendiente	Hytemasa
DP 2967/17 PA 9/23	07/02/2023	04/04/2025	2 años 1 meses 28 días	Pendiente	Samec
DP 2192/18 PA 240/20	10/11/2021	04/04/2025	3 años 4 meses 25 días	Pendiente	Altadis
DP 2264/18 PA 245/19	13/11/2019	04/04/2025	5 años 4 meses 22 días	Pendiente	Encimeras para Europa
DP 2297/18 PA 52/22	29/03/2022	04/04/2025	3 años 0 meses 6 días	Pendiente	Agrodoñana Integral
DP 40/18 PA 9275/20	30/09/2019	15/01/2024	4 años 3 meses 16 días		Pólizas Individuales
DP 2451/16 PA 2002/21	26/11/2019	01/09/2025	5 años 9 meses 6 días		Calderinox
DP 1421/16 PA 212/21	07/02/2022	04/04/2025	3 años 1 meses 28 días	Pendiente	Sobrecomisiones
DP 2458/16 PA 145/23	07/09/2023	04/04/2025	1 años 6 meses 28 días	Pendiente	Sociedad Cooperativa Agrícolas
DP 2480/16 PA 51/23	31/03/2023	04/04/2025	2 años 0 meses 4 días	Pendiente	Promi
DP 2488/16 PA 41/21	18/05/2021	20/02/2025	3 años 9 meses 2 días		Uvesa
DP 2490/16 PA 168/22	30/09/2022	04/04/2025	2 años 6 meses 5 días	Pendiente	Coborja
DP 2492/16 PA 172/21	27/10/2021	04/04/2025	3 años 5 meses 8 días	Pendiente	Yogures Andaluces
DP 2714/16 PA 157/22	21/07/2022	04/04/2025	2 años 8 meses 14 días	Pendiente	Gonzalez Byass
DP 2716/16 PA 272/19	20/12/2019	14/04/2024	4 años 3 meses 25 días		Saldauto
DP 2766/16	06/06/2022	04/04/2025	2 años 9 meses 29 días	Pendiente	Agropecuaria y Agrícola
DP 2768/16 PA 2996/21	03/06/2020	01/02/2026	5 años 7 meses 29 días		Hytasal
DP 316/17	16/11/2020	01/01/2025	4 años 1 meses 16 días		Instaladora Moderna
DP 1777/17	07/09/2020	04/04/2025	4 años 6 meses 28 días	Pendiente	Delphi
DP 2963/17 PA 6220/20	08/07/2019	07/09/2023	4 años 1 meses 30 días		Edm-Seneca
DP 2966/17	25/06/2024	04/04/2025	0 años 9 meses 10 días	Pendiente	Graficromo
DP 453/18	19/12/2023	04/04/2025	1 años 3 meses 16 días	Pendiente	Fundosa

Procedimiento	Fecha calificación M.º Fiscal	Fecha celebración juicio oral	Tiempo entre la calificación y celebración	Pendiente señalamiento juicio oral	Piezas separadas ERES
DP516/18	04/04/2023	04/04/2025	2 años 0 meses 0 días	Pendiente	Atlántico Radio-Huelva
DP1619/18	18/05/2021	04/04/2025	3 años 10 meses 17 días	Pendiente	Mercasevilla A29C1A3A2:F62

Al margen de una imprescindible mejora en la dotación de medios a nuestros Tribunales, creo –y lo llevo manteniendo hace años, por ej. en la Memoria correspondiente a 2017– que una reforma que podría contribuir a mejorar la eficacia en la investigación y represión de la delincuencia económica organizada, relacionada o no con la corrupción, es la creación de órganos de instrucción y, sobre todo, de enjuiciamiento en materia económica. La investigación de la corrupción cuenta con cuerpos especializados tanto en la Policía (UDEF) y la Guardia Civil (UCO) como en la Fiscalía (Fiscalía contra la Corrupción y la Criminalidad Organizada con sus correspondientes Unidades de Apoyo de la Policía, Guardia Civil, AEAT e IGAE) y secciones especializadas en la inmensa mayoría de las fiscalías territoriales. Existe, incluso, desde 2021, la Fiscalía Europea. Sin embargo, al iniciarse la fase de instrucción y, especialmente, al llegar a la decisiva de enjuiciamiento esa especialización se quiebra. En 2003 se crearon los Juzgados de lo Mercantil, en 2004 los Juzgados de Violencia sobre la Mujer. Pero hasta la fecha no se ha llevado al Parlamento proyecto alguno en la dirección de crear un órgano especializado en la fase de enjuiciamiento (en la investigación debería serlo el MF, como ya se ha repetido tantas veces) de unas conductas que se investigan en procedimientos de extraordinaria complejidad y trascendencia política, económica y social.

Téngase en cuenta que lo más parecido a un órgano especializado en materia económica –la Audiencia Nacional– no lo es en puridad. No lo es por su régimen de acceso ni por sus competencias, entre las que el artículo 65 LOPJ deja fuera numerosos delitos de contenido económico y todos los comprendidos en el Título XIX del Libro II del Código Penal, Delitos contra la Administración de Administración Pública. Más allá de la imprescindible redefinición de las competencias de la Audiencia Nacional, cuestión que ya se ha abordado en anteriores Memorias, la creación de Secciones especializadas en materia económica en la Sala de lo Penal, a cargo de Magistrados a los que verdaderamente interesara dicha materia, ayudaría sin duda a una agilización en la celebración de estos juicios y redundaría en una mayor calidad de las resoluciones dictadas.