

La situació de la justícia en matèria econòmica

# La fiscalia alerta de l'embús dels processos per delictes econòmics

Als jutjats situats a la província de Barcelona s'acumulen centenars d'investigacions pendents || Els assumptes resolts amb prou feines arriben a la tercera part dels que s'inicien cada any

J. G. ALBALAT  
BARCELONA

Les investigacions judicials per delictes econòmics estan encallades, cosa que està provocant que un any darrere l'altre la borsa de processos pendents es vagi incrementant. En una inspecció que es va portar a terme l'any passat, es va poder constatar que alguns jutjats de la província de Barcelona no havien notificat res sobre determinats assumptes des de feia, com a mínim, dos anys. En una dotzena d'expedients es van haver de prendre mesures per impulsar les indagacions i reclamar la directa remissió de tots els documents originals per ser examinats, segons explica la Fiscalia de Barcelona en la seva memòria anual.

El servei de delictes econòmics del ministeri públic sosté en el seu balanç de l'exercici 2008, a què ha tingut accés EL PERJÓDICO, que s'està registrant una «sobreacumulació» d'expedients en tràmit d'instrucció sobre fraus econòmics, sobretot a l'erari públic, als jutjats de la província. Aquest departament, coordinat pel fiscal Francisco Bañeres, va presentar l'any passat 98 denúncies i querrelles, la majoria d'aquestes per un delictes contra la hisenda pública, i va despatxar 108 assumptes, una xifra similar a la d'altres anys.

No obstant, segons destaca la memòria, només es van dictar 29 sentències, cosa que determina «que la proporció d'assumptes resolts en relació amb els ingressats sigui manifestament insuficient». Cal destacar que la gran part de les sentències dictades l'any 2008 (21 en concret) van ser condemnatòries.

**NOUS DELICTES** // Les causes del retard en la investigació d'aquests delictes, incideix la fiscalia, no s'han de buscar tant en la complexitat intrínseca dels processos, sinó en factors «exògens» de l'organització i en els mitjans materials amb què compten els jutjats. Segons la memòria, un dels factors que han contribuït al retard és l'«aclaparador» increment de causes derivades de fenòmens socials recentment criminalitzats, com, per exemple, els delictes de trànsit, entre molts altres.

La fiscalia detalla que «és freqüent» que les investigacions de naturalesa econòmica o patrimonial normalment quedin cludides en la



AGUSTÍN CATALÁN

## MACROJUDICI PER LA TRAMA DE CORRUPCIÓ A HISENDA

Barcelona // Una dècada després de destapar-se el cas, a l'Audiència de Barcelona s'iniciarà el 15 de setembre el macrojudici per la presumpta trama de corrupció d'Hisenda a Catalunya. S'asseuran

a la banqueta dels acusats alts funcionaris (a la fotografia, l'excav de la inspecció tributària Josep Maria Huguet, l'any 1999), importants empresaris i assessors fiscals. És previst que les sessions

es prolonguin durant set mesos fins al dia 15 d'abril del 2010 en sessions de dilluns a dijous i de matí i tarda. Aquest serà el judici més complex que s'ha celebrat mai a la ciutat de Barcelona.

## Detectades xarxes de factures falses professionalitzades i més organitzades

► La fiscalia indica en la seva memòria que continuen creixent les conductes tendents a la defraudació en l'IVA. No obstant, aquest any puntualitza, en el seu informe del 2008, que la reiteració d'aquesta mena d'operacions i la seva extensió ha anat acompanyada d'«una notable professionalització dels autors de tals comportaments». Es detecten cada vegada més sovint estructures organitzades dirigides a l'emissió sistemàtica de factures falses que són adquirides per empresaris o professionals per minorar les quotes de l'IVA.

seva tramitació judicial, a causa de factors externs «que la perjudiquen de manera important», com l'excessiva mobilitat dels jutges, sobretot en determinades localitats, i l'«escassa formació» del personal judicial. La memòria, a més a més, posa de manifest la tradicional mancança d'eines informàtiques que permetin conèixer, en cada moment, la situació en què es troben les investigacions judicials.

**DESPRÉS DEL FRAU FISCAL** // Una dada rellevant, continguda en el balanç anual, és que «les decidides iniciatives» per part de l'Agència Tributària en la persecució del frau fiscal «fan créixer de manera gradual, però sostinguda, el nombre de procediments nous». Davant d'això, el nombre d'assumptes que finalitzen per sentència o mitjançant un altre tipus de resolució amb prou feines arriba a la tercera part dels casos que

ingressen cada any. Això provoca que cada vegada hi hagi més investigacions pendents de resolució i que als jutjats s'acumulin «diversos centenars» de processos en tràmit. La mateixa sort tenen altres indagacions judicials, com les vinculades a delictes societaris, fraus o insolvències punibles que també «arrosseguen dilacions no sempre justificables», segons explica la fiscalia barcelonina.

A l'entendre del servei especialitzat en delictes econòmics, aquesta situació sembla difícil de corregir si no s'aborda una «profunda reforma processal» que estalvi als jutjats d'instrucció la tramitació de «procediments bagatel·les» i que atribueixi als fiscals «un protagonisme definitiu en la investigació dels procediments penals». És a dir, que els fiscals siguin els que dirigeixin les indagacions, tal com es demana des de fa anys. ■

## SINISTRALITAT

### Els informes d'accidents laborals són «insuficients»

J. G. A.  
BARCELONA

El servei de sinistralitat laboral de la Fiscalia de Barcelona adverteix en la seva memòria anual que no són poques les ocasions en les quals els informes de la Inspecció de Treball «són moderats i insuficients» de cara a determinar les causes dels accidents registrats a la feina, en especial quan la seva actuació no és immediata, cosa que passa en la pràctica totalitat dels sinistres no mortals. Tampoc es complementa l'informe amb l'anàlisi del tècnic designat pel Centre de Seguretat i Condicions de Salut al Treball.

Un exemple serien els casos d'esfondraments o caiguda d'estructures, en què necessàriament ha de ser un tècnic en la matèria de construcció qui en faci la in-

### La fiscalia apunta que són «moderats» al detallar les causes de l'incident

vestigació i dictamini sobre les circumstàncies determinants del sinistre en qüestió. Aquestes deficiències provoquen que la fiscalia es vegi obligada a sol·licitar des del primer moment la designació com a pèrits d'experts, arquitectes i enginyers. Aquesta memòria detalla que l'any 2008 es van registrar a la província de Barcelona 849 accidents greus i 70 de mortals.

**ELS PROMOTORS** // La fiscalia apunta també que potser s'hauria d'actuar penalment i no només civilment contra els promotors urbanístics no constructors quan es produeixen determinats accidents laborals, ja que la despesa econòmica en seguretat de l'obra depèn, en última instància, d'aquests empresaris. ■