



CAPTAC-DR
Centro Regional
de Asistencia Técnica
de Centroamérica, Panamá,
y República Dominicana



Cofinanciado por
la Unión Europea



BCIE



THE GOVERNMENT
OF THE GRAND DUCHY OF LUXEMBOURG



GOBIERNO
DE ESPAÑA
MINISTERIO
DE ASUNTOS ECONÓMICOS
Y TRANSFORMACIÓN DIGITAL



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional



Norad



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



Global Affairs
Canada

Affaires mondiales
Canada

Minuta de la XV Reunión del Comité de Dirección del CAPTAC-DR

10 de julio de 2023

1. La discusión se centró en los siguientes temas: (i) progreso en el desarrollo de capacidades (DC) en las áreas de administración tributaria, administración aduanera y gestión financiera pública; (ii) principales resultados en DC y ejecución presupuestaria para el año fiscal 2023 (AF23), y programa de trabajo y presupuesto propuestos para el AF24; y (iii) hallazgos preliminares y temas potenciales de recomendaciones de la evaluación temática externa de medio término de la fase actual del Centro.

2. **Los miembros del Comité fueron informados del progreso en DC en las áreas de finanzas públicas.** Los miembros conocieron el grado de avance en la creación de una Unidad de Grandes Contribuyentes (UGC) en Panamá, el progreso en la modernización de la administración aduanera de Guatemala, así como el proceso de modernización de la gestión de tesorería en la región CAPRD.

La Dirección General de Ingresos de Panamá, con el apoyo técnico del Departamento de Asuntos Fiscales (FAD, por sus siglas en inglés) del FMI y del CAPTAC-DR, creó una UGC a principios de 2023. La UGC busca fortalecer el control y mejorar el servicio a los grandes contribuyentes para aumentar el cumplimiento voluntario. A la fecha, el progreso en la puesta en marcha de la unidad ha sido consistente con las expectativas, al verse buenos avances en las etapas de 1) formalización y 2) preparación. Los siguientes pasos de la UGC se centrarán establecer las funciones necesarias que encaminen a la unidad a realizar acciones para una gestión más avanzada y de monitoreo y ajuste.

En Guatemala, la administración aduanera ha realizado desde 2015 acciones clave para fortalecer su institucionalidad en el marco de cambios en su Ley Orgánica, y con el apoyo del FAD y el CAPTAC-DR. Destaca la formulación e implementación de un Programa de Modernización Integral Aduanera y la realización de acciones en análisis de riesgos, planificación estratégica, continuidad del negocio, auditoría posterior al despacho y transformación digital. Como resultado, se ha visto un mayor dinamismo en la recaudación derivada del comercio exterior del país. Esto ha sido acompañado de una disminución de la inspección física acorde a buenas prácticas internacionales, de un aumento de la tasa de asertividad del control, y de una mejora de los tiempos de despacho de mercancías que ingresan por vía aérea y terrestre.

A nivel regional, las tesorerías han experimentado un proceso de modernización con la finalidad de transitar de un rol de pagaduría a uno de gerencia financiera pública. La región CAPRD ha tenido un sólido avance en nuevas prácticas de gestión de ingresos y egresos, lo cual le ha permitido adquirir la práctica de un programa de caja. La región se encuentra en un proceso de evolución, con prácticas modernas de gestión de activos y pasivos, y acciones iniciales para la implementación masiva del pago electrónico. Durante estas etapas de modernización, el FAD y el CAPTAC-DR han contribuido activamente al fortalecimiento del recurso humano, lo que permite encaminar a las tesorerías a realizar prácticas avanzadas de gestión integrada de activos y pasivos, así como facilitar una gobernanza única de deuda y caja.

3. El Comité conoció acerca de los avances en DC en el AF23 y aprobó el programa de trabajo del Centro para el AF24. La prestación de DC en el AF23 fue ligeramente inferior a la del año anterior, pero mayor al promedio de ejecución previo a la pandemia. El nivel de ejecución del plan de trabajo del AF23 fue del 78 por ciento, cercano a la ejecución del AF anterior. Hubo un aumento en la puntuación global de hitos (3.5 de 4.0) en relación con el año anterior (3.2), el cual estuvo acompañado de un número mayor de hitos en comparación con el AF22. El plan de trabajo del AF24 propone volver a los temas de mediano plazo del Documento Programático, con énfasis en la movilización de recursos y fortalecimiento de los sistemas financieros. El plan AF24 es un tanto más pequeño que el del AF anterior y contempla continuar con el formato mixto de prestación de asistencia, pero con un mayor énfasis en la provisión presencial de DC. Los miembros del Comité de Dirección aprobaron el plan de trabajo propuesto para el AF24.

4. Algunos asistentes a la reunión comentaron sobre la subejecución de plan de trabajo de ciertas áreas en el AF2023. El personal del Centro explicó que la subejecución había resultado, en algunos casos, de cambios en prioridades en el curso del año y de proyectos iniciados en años previos que aún estaban por concluir, en otros. En este contexto, se resaltó la importancia de seguir manteniendo una comunicación fluida sobre cambios de prioridades de asistencia durante el año y de identificar acciones que favorezcan una ejecución continua de los planes de trabajo.

5. El Comité fue informado sobre la ejecución presupuestaria en el AF2023 y aprobó el presupuesto para el AF24. La ejecución presupuestaria alcanzó 71% en el AF2023, considerablemente superior a la del año previo, resultado principalmente de la reanudación de la asistencia presencial. El presupuesto del AF2024 asciende a US\$8,1 millones y está totalmente financiado; es un tanto menor al aprobado el año pasado, pero mayor al monto ejecutado ese año. Los desembolsos de los países miembros y de los socios financieros y los ahorros generados durante el periodo de la pandemia han permitido al Centro mantener una posición financiera sólida. Al cierre del AF23, los compromisos financieros alcanzaron US\$34 millones, un aumento de US\$0.9 millones respecto al año anterior, gracias a la transferencia de fondos de la fase anterior por parte de socios financieros y a una contribución a través de la Iniciativa de DC por la Crisis COVID-19 del FMI.

6. Al Comité se le presentaron consideraciones relacionadas al cierre de la fase actual y los preparativos para la Fase IV. Los miembros del Comité conocieron acerca del plan de extender la Fase en curso por aproximadamente 12 meses, gracias a los ahorros arriba mencionados. Entre los preparativos para iniciar la Fase IV, se conformará un Grupo de Trabajo Interdepartamental en el FMI, con la finalidad de desarrollar una Nota Estratégica que servirá de base para la preparación de un nuevo Documento Programático. Los preparativos tendrán lugar entre julio y diciembre 2023.

7. El Comité conoció los principales hallazgos preliminares y temas potenciales de recomendaciones producto de la evaluación temática externa de medio término. La evaluación está aún en curso, se enfoca en las áreas de administración tributaria y administración aduanera y cubre el trabajo con Costa Rica, El Salvador y la República Dominicana durante los primeros tres años fiscales de la Fase III. Entre los principales hallazgos preliminares se destacó que la asistencia en DC ha sido relevante y ha respondido a los requerimientos de los países, que la apropiación de la asistencia por los países ha

aumentado y que, aunque hay buenos ejemplos de coordinación con otros proveedores clave de asistencia técnica, hay espacio para profundizar dicha coordinación. Temas potenciales de recomendación incluyen diagnóstico de necesidades, coordinación con otros proveedores de asistencia técnica y el enfoque mixto (virtual y presencial) en la prestación de asistencia en DC. El informe de evaluación será compartido con el Comité de Dirección una vez finalizado.

Esta minuta y el material discutido durante la reunión será publicado en el sitio web del Centro (www.captac-dr.org).

Lisandro Abrego

Lisandro Ábrego

Director del CAPTAC-DR y Secretario del Comité Directivo

Presidencia			
No.	Nombre	Cargo	País/Institución
1	Hector Valdez Albizú	Gobernador del Banco Central	República Dominicana
Representantes de los países miembros			
2	Roger Madrigal	Presidente del Banco Central	Costa Rica
3	Luis Weisleder	Asesor Legal del Despacho Ministerial de Hacienda	Costa Rica
4	Ana Mejía	Gerente de Administración y Desarrollo del Banco Central de Reserva	El Salvador
5	César Alvarado	Gerente de Estudios y Estadísticas Económicas del Banco Central de Reserva	El Salvador
6	Álvaro Gonzalez	Presidente del Banco Central	Guatemala
7	Saúl Octavio Figueroa	Viceministro de Ingresos y Evaluación Fiscal del Ministerio de Finanzas Públicas	Guatemala
8	Raymundo Rodas	Subdirector de Análisis Económico del Ministerio de Finanzas Públicas	Guatemala
9	Joselito Zaldivar	Subgerente Técnico del Banco Central	Honduras
10	Elba Amador	Oficina de Asuntos Internacionales Banco Central	Nicaragua
11	Magaly Sáenz	Gerente General del Banco Central	Nicaragua
12	Indira Castroverde	Jefe Depto. de Registro y Estadística del Ministerio de Economía y Finanzas	Panamá
13	Brenda Villanueva	Directora Departamento Internacional Banco Central	República Dominicana
14	Alejandro Tomas Guzmán	Subdirector Asuntos Económicos Internacionales del Banco Central	República Dominicana
15	Joel Porfirio Tejeda	Subgerente de Políticas Monetaria, Cambiaria y Financiera del Banco Central	República Dominicana
Representantes de Socios Financieros			
16	Marcelo Hernandez	Jefe de Proyectos Regionales	BCIE
17	Leily Mendoza	Economista	BCIE
18	Miguel Medina	Economista	BCIE
19	Marie-Anne Prum	Agregada de la Delegación	Ministerio luxemburgués de Asuntos Europeos y Exteriores
20	Miguel Marques	Director adjunto	Ministerio de Finanzas de Luxemburgo
21	Santiago Quiñonez	Director de Gestión de Demanda	APC Colombia
22	Carlos Quintero	Subdirector de Gestión de Demanda	APC Colombia
23	Luz Seone	Encargada de Relaciones con el FMI y el G20	Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital de España
24	Matteo Banti	Jefe de Cooperación de la Unión Europea en Costa Rica	Unión Europea
25	Joselyn Vargas	Gerente operacional de Cooperación	Unión Europea
Secretario del Comité de Dirección			
26	Lisandro Ábrego	Secretario del Comité de Dirección/Director del CAPTAC-DR	CAPTAC-DR
Observadores permanentes: Secretarios Ejecutivos de los Consejos Regionales			
27	Karina Velásquez	Secretaria Ejecutiva	CCSBSO
28	Odalís Francisco	Secretario Ejecutivo CMCA	CMCA
29	Jorge Madrigal	Coordinador del Comité de Política Monetaria y del Foro de Gerentes.	CMCA
30	Alfredo Flores	Secretario Ejecutivo del COSEFIN	COSEFIN
31	Jeannette Moz	Oficial de Comunicaciones	COSEFIN

32	Nelson Salazar	Asesor Técnico	COSEFIN
Otros Observadores			
33	Mario Menéndez	Superintendente del Sistema Financiero de El Salvador	Superintendencia del Sistema Financiero de El Salvador
34	Jessica Castro	Coordinadora de Relaciones Institucionales	Superintendencia del Sistema Financiero de El Salvador
Miembros de la firma evaluadora externa			
35	Soren Jensen	Jefe de equipo	GFA Consulting Group GmbH
36	Jorge Shepherd	Evaluador principal	GFA Consulting Group GmbH
37	Denise Paladines	Consultora	GFA Consulting Group GmbH
FMI/CAPTAC-DR			
38	Roger Nord	Director adjunto, Instituto para el Desarrollo de Capacidades (ICD)	FMI
39	Manuel Coronel	Asesor del Director Ejecutivo	FMI
40	Fernando López	Asesor del Director Ejecutivo para Colombia, Costa Rica, El Salvador, Guatemala, Honduras, México y España	FMI
41	Eloy Fisher	Asesor del Director Ejecutivo	FMI
42	Ding Ding	Jefe de División en América Central y Jefe de Misión para Costa Rica	FMI
43	Bas Bakker	Jefe de División para Panamá	FMI
44	Alina Carare	Jefe de División Adjunto, Departamento del Hemisferio Occidental	FMI
45	Metodij Hadzi-Vaskov	Representante Residente Regional para CAPRD	FMI
46	Santiago Acosta	Representante residente para Costa Rica	FMI
47	Christian Henn	Representante Residente para Honduras	FMI
48	James Yoo	Asistencia Técnica Senior, ICD	FMI
49	Juan Redondo	Asesor de Asistencia Técnica, FAD	FMI
50	Joannes Mongardini	Jefe de División Adjunto, MCM	FMI
51	José Effio	Experto principal del Sector Financiero, MCM	FMI
52	Claudia B. Mariel	Oficial de Asistencia Técnica, STA	FMI
53	Alfredo Tijerina	Experto en Administración Tributaria	CAPTAC-DR
54	Selvin Lemus	Experto Residente en Administración Aduanera	CAPTAC-DR
55	Martha Cubillo	Experta en Gestión Financiera Pública	CAPTAC-DR
56	Raúl Real	Experto Residente en Supervisión y Regulación Financiera	CAPTAC-DR
57	Daniela Gallardo	Experto Residente en Operaciones Monetarias y Cambiarias	CAPTAC-DR
58	Jovana Palacios	Experta en Estadísticas del Sector Real	CAPTAC-DR
59	Mario Silva	Experto en Estadísticas de Finanzas Públicas	CAPTAC-DR
60	José Castañeda	Gerente de oficina	CAPTAC-DR
61	Andrés Navas	Gerente de proyectos	CAPTAC-DR
62	José Villalta	Asistente Administrativo	CAPTAC-DR
63	Andrew Trejo	Asistente Administrativo	CAPTAC-DR
64	Jimena López	Asistente Administrativo	CAPTAC-DR
65	Luis San José	Asistente Administrativo	CAPTAC-DR