

CAPTAC-DR NEWS

Edición 51: mayo-julio 2022



@captacdr



Captac-Dr



CAPTAC DR

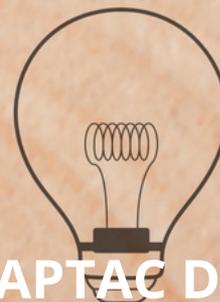




TABLA DE contenido

- 01** XIV Reunión del Comité de Dirección del CAPTAC-DR

- 03** Guatemala: *Hackathon* para mejorar la gestión de compras públicas

- 05** Resumen de actividades de desarrollo de capacidades

- 07** Cursos *online* gratuitos en español del Instituto de Capacitación del FMI

- 10** Conozca al nuevo integrante del equipo CAPTAC-DR



THE GOVERNMENT
OF THE GRAND DUCHY OF LUXEMBOURG



El futuro
es de todos

APC Colombia
Agencia Presidencial de
Cooperación Internacional



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



Global Affairs
Canada

Affaires mondiales
Canada

XIV Reunión del Comité de Dirección del CAPTAC-DR

El 27 de junio se celebró la 14.ª Reunión del Comité de Dirección (CD)[1] del Centro Regional de Asistencia Técnica para Centroamérica, Panamá y la República Dominicana (CAPTAC-DR). En la reunión virtual, los representantes de los países miembros de CAPTAC-DR, los consejos regionales, socios financieros y personal del FMI discutieron los avances en el desarrollo de capacidades (DC) durante el Año Fiscal (AF) 22, y el Comité de Dirección aprobó el programa de trabajo y el presupuesto para el AF23.

En el discurso de apertura de la reunión, Dominique Desruelle, Director del Instituto para el Desarrollo de Capacidades del FMI, subrayó la importancia de la labor de DC en el contexto de la pandemia y destacó algunas de las respuestas ante la pandemia en los últimos dos años, que han incluido (i) una expansión sin precedentes del financiamiento de emergencia; (ii) el uso de actividades de DC virtuales, lo que permitió llegar a una audiencia más amplia; y (iii) una mayor integración de temas transversales en el DC.



Miembros del Comité Directivo, representantes de los consejos regionales y personal de la FITIM y del CAPTAC-DR.

La primera sesión de la reunión giró en torno a los avances logrados en la integración de la supervisión y el trabajo de acuerdos financieros con el DC. Alfredo Blanco, Vicepresidente del Banco de Guatemala, discutió la labor del comité de coordinación de asistencia técnica (AT) establecido en 2020, que ha ayudado a mejorar la coordinación intra e interinstitucional en Guatemala, así como a identificar dificultades con la implementación de recomendaciones de AT y posibles soluciones a ellas. Emilio Fernández, Jefe de Misión del FMI para Guatemala, destacó en su intervención que la labor del comité fomenta una visión global del trabajo del FMI en el país y facilita la integración del DC con el trabajo de supervisión, lo cual aumenta la eficacia de la supervisión y del DC, y ayuda a las autoridades a alcanzar sus objetivos.

En cuanto a la integración del trabajo de programa y el DC, se presentaron dos ejemplos para Costa Rica, país que tiene un acuerdo financiero con el FMI. En primer lugar, Mario Martínez, Director General de la Administración Tributaria, presentó la elaboración del Plan de Mejora del Cumplimiento Tributario, que CAPTAC-DR y el Departamento de Asuntos Fiscales (FAD) del FMI apoyaron a través de AT. El Plan ha fortalecido la capacidad institucional para identificar y gestionar los riesgos y busca aumentar el cumplimiento tributario. En segundo lugar, Rodrigo Zeledón y Mauricio Arroyo, en representación de la Tesorería Nacional, discutieron el establecimiento del Sistema Único de Pago de Recursos Sociales (SUPRES), que también contó con el apoyo del Centro y FAD. SUPRES promueve la digitalización y la inclusión financiera; fomenta la buena gobernanza, la rendición de cuentas y la transparencia fiscal, y fortalece la eficiencia de la gestión de los recursos públicos.

[1] El material de la reunión del Comité Directivo se puede encontrar en www.captac-dr.org.

En la segunda sesión, se presentaron los principales resultados del AF22 y el CD aprobó el programa de trabajo y el presupuesto para el AF23. Lisandro Ábrego, Director del CAPTAC-DR, destacó que la actividad del DC en el AF22, la más alta en los últimos años, reflejaba la respuesta del Centro a las nuevas necesidades derivadas de la pandemia y apoyó la recuperación económica de la región, incluso en el contexto de acuerdos financieros con el FMI. El plan de trabajo para el AF23 dará prioridad a los temas de mediano plazo y se concentrará en actividades que apoyen la recuperación económica. Este prevé una reanudación gradual de la labor de DC presencial a partir del segundo trimestre y un formato mixto (virtual y presencial) del DC durante el año fiscal.

La tercera y última sesión presentó avances en la incorporación de la digitalización en el programa de trabajo del Centro. En su presentación, Grecia Rosal y Andrés Navas, del CAPTAC-DR, resaltaron el apoyo del Centro a la digitalización en las áreas de administración aduanera, sistemas de recaudación de ingresos de tesorería, y regulación y supervisión de riesgos de ciberseguridad. Asimismo, se refirieron al trabajo del Centro en el área de dinero electrónico (nuevos medios de pago y monedas digitales de banca central) y *Fintech*.

También en esta sesión, los expertos del CAPTAC-DR Selvin Lemus y Martin Ramos presentaron la experiencia del Centro con el uso de proyectos regionales de DC en las administraciones tributarias y aduaneras, destacando las razones de su utilización y sus beneficios. Se señaló que los proyectos regionales fomentan la eficiencia del trabajo de DC del Centro, complementan la asistencia técnica bilateral, generan una red entre países e instituciones, promueven el aprendizaje entre pares, facilitan la adopción de mejores prácticas internacionales y apoyan las prioridades de las instituciones regionales.

La próxima reunión del Comité Directivo tendrá lugar a mediados de 2023.





Guatemala: *Hackathon* para mejorar la gestión de compras públicas

Por Marta Cubillo

El pasado mes de julio de 2022, el Ministerio de Finanzas de Guatemala y el Fondo Monetario Internacional (FMI) realizaron en Guatemala el segundo *hackathon* financiero del sector público en Latinoamérica, centrado en el tema de compras públicas. El evento contó también con el apoyo del CAPTAC-DR.

La palabra ‘*hackathon*’ procede de juntar los términos ‘*hack*’ y ‘*maratón*’. Es un evento intensivo de *hacking* (programación y desarrollo) en un tiempo limitado, que hace que se considere una “*maratón*”.

Esencialmente es una competencia de innovación, basada en ingeniería de software. Sin embargo, otros sectores pueden recurrir a este formato en busca de soluciones creativas e innovadoras, donde se invita a participar a interesados, que no necesariamente son programadores, conformando equipos.

El *hackathon* ya es una herramienta innovadora de por sí; fomenta el trabajo colaborativo, la mentalidad abierta y el empleo de la filosofía de las metodologías ágiles. La dinámica de trabajo de este modelo estimula la creatividad, clave para la innovación, y favorece un espacio para el desarrollo y la creación tecnológica al generar ideas técnicas o de negocio.

El evento en Guatemala tuvo como objetivo buscar una solución innovadora para mejorar la gestión en compras públicas. El Ministerio de Finanzas Públicas (MINFIN), Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MSPAS) y el FMI, lanzaron el *DesafíoGT* de impulso a la innovación pública de adquisiciones a pagos, enfocando los procesos que van del momento previo a la adquisición al momento en que se realizan los pagos desde la tesorería. El Desafío permitió construir propuestas tecnológicas implementables que mejorarán los sistemas existentes.

En este evento se utilizaron herramientas de *design thinking*, una metodología que proporciona un enfoque basado en soluciones, que resulta útil para abordar problemas complejos. Durante las dos semanas previas al evento presencial que se celebró los días 28 y 29 de julio, los equipos participaron en eventos remotos con funcionarios gubernamentales con el objetivo de entender el problema y las necesidades de las personas que están involucradas en los procesos, apoyando la definición de problemas y soluciones con un enfoque realista y práctico, algo necesario para realizar y desarrollar los prototipos.



Participaron 10 grupos de jóvenes innovadores provenientes de diferentes países de Latinoamérica y de organizaciones de participación ciudadana, área de datos abiertos, academia y sector privado, incluidos los pequeños emprendedores con interés en compras públicas. A su vez, los participantes contaron con el apoyo de mentores provenientes de Chile, Paraguay, Colombia y Costa Rica, así como de la autora de esta nota.

Las diez propuestas fueron evaluadas según creatividad, originalidad e innovación, funcionalidad, diseño, factibilidad, proyección y presentación final. Se eligieron tres propuestas ganadoras:

- 1)** un ecosistema de soluciones para mejorar la experiencia de las MIPYMES proveedoras del gobierno, que propone dar al proveedor visibilidad del flujo de proceso de adquisiciones a través de un asistente virtual basado en inteligencia artificial, con actualizaciones y notificaciones en tiempo real;
- 2)** la segunda propuesta es una plataforma con predicciones basadas en datos históricos de las contrataciones, que reutiliza la data del proceso de ejecución del gasto para mejorar la toma de decisiones de las áreas compradoras; y
- 3)** utilizando soluciones de contratos inteligentes basados en *blockchain*, la tercera propuesta propone automatizar la generación de contratos y sus reglas de ejecución asociadas al gasto público, que permitirá dar un mayor control de cumplimiento normativo y generar data para la rendición de cuentas al ciudadano.

El siguiente paso es que los tres prototipos seleccionados puedan ser desarrollados e implementados por el gobierno de Guatemala. Esto sin duda significará un salto hacia el futuro en la transformación digital, que no es solo la digitalización de procesos, sino un cambio profundo en la forma de ofrecer los servicios e interactuar con los ciudadanos.

Resumen de actividades de desarrollo de capacidades

Administración Tributaria

- En Guatemala, se apoyó en el tema de buenas prácticas en la gestión y control de los grandes contribuyentes, quienes tienen una alta participación en los ingresos tributarios. En Costa Rica, se brindó asistencia revisando y actualizando la evaluación de riesgos de cumplimiento tributario y en Panamá se trabajó en el registro de contribuyentes para potenciales grandes contribuyentes.
- Se realizaron seminarios impartidos por expertos tributarios para el fortalecimiento de la gestión de convenios de pago y la función de auditoría tributaria en el sector industrial. En el presente año, se profundizará en el conocimiento de los funcionarios tributarios en temas especializados que les permitan fortalecer el cumplimiento tributario.

Administración Aduanera

- Se brindó asistencia técnica a Costa Rica con el objetivo de fortalecer la gobernanza y gestión del Servicio Nacional de Aduanas (SNA) a través de la modernización de su estructura organizativa en consonancia con la reciente reforma de la ley aduanera, con el fin de mejorar la eficiencia en el servicio y la eficacia en las acciones de control.
- Además, en conjunto con el Departamento de Finanzas Públicas, se brindó apoyo a la administración aduanera de Honduras para mejorar la gestión y fortalecer el control de las exoneraciones y los regímenes especiales con base en gestión de riesgos.

Gestión Financiera Pública

- Como parte de la evaluación del gasto público y responsabilidad financiera (PEFA, por sus siglas en inglés), se apoyó al Ministerio de Hacienda de Costa Rica en la actualización del análisis PEFA, incluyendo PEFA Clima, considerando que sus resultados coadyuvarán a fortalecer el desempeño de la gestión financiera pública (GFP) y a una mejor instrumentalización de las políticas públicas. También se llevó a cabo una misión presencial en Honduras sobre la modernización de la gestión de tesorería, específicamente la gestión de caja. En esta misión se realizó un taller, en el cual se construyó el programa de caja, alineado al presupuesto y a la estrategia de endeudamiento.

Tópicos de Banca Central

- Se finalizaron asistencias técnicas de pronósticos de liquidez en Honduras y Nicaragua. Se entregaron los modelos a los bancos centrales que podrán ser utilizados para el pronóstico de factores autónomos. En conjunto con el Departamento de Mercados Monetarios y de Capital del FMI, se finalizó la primera asistencia técnica de monedas digitales emitidas por bancos centrales en Honduras y se llevó a cabo una misión de operaciones cambiarias en Costa Rica.

Supervisión y Regulación Financiera

- Se comenzaron misiones para dar seguimiento a la Superintendencia de Bancos de la República Dominicana en la implementación de estándares de Basilea (riesgo operativo, ICAAP y pruebas de estrés), y para apoyar a la Superintendencia de Bancos de Guatemala en la revisión de la regulación de planes de recuperación (bancos) y sus procesos de supervisión.
- También, en conjunto con expertos del Departamento de Mercados Monetarios y de Capital del FMI, el Centro dictó formación para los diferentes supervisores sectoriales de Costa Rica (SUGEF, SUGESE, SUGEVAL y SUPEN) destinada a crear capacidades y reforzar el marco normativo actual en materia de ciberseguridad, en línea con estándares y buenas prácticas internacionales.

Estadísticas del Sector Real

- Se asistió al Banco Central de Reserva de El Salvador para analizar las versiones preliminares de las Cuentas Institucionales para 2014 y 2015, y orientar la compilación de la secuencia de cuentas para 2016. Para el Instituto Nacional de Estadística de Guatemala, se brindó asistencia para evaluar el actual Índice de Precios al Consumidor y planear la hoja de ruta de su cambio de base. En Panamá, se trabajó en la revisión y análisis de los resultados de la encuesta márgenes de comercio y transporte. También, se completaron tres asistencias técnicas con el Banco Central de Honduras en el marco del proyecto de cambio de año base al año 2016.
- A nivel regional, se impartió un curso virtual de capacitación de tres días, para el fortalecimiento de capacidades en la elaboración y balanceo de Cuadros Oferta Utilización (COUs) anuales mediante la implementación de la herramienta Excel de COUs.

Estadísticas de Finanzas Públicas

- En la República Dominicana, se trabajó en el análisis de la sectorización de los fideicomisos de nueva creación en el país y el registro de sus transacciones. En Guatemala, se llevó a cabo una misión para brindar apoyo en la compilación y difusión de estadísticas de finanzas públicas y estadísticas de deuda del sector público. En Honduras, se trabajó para reforzar la compilación y consistencia de los datos debajo de la línea entre el Banco Central y el Ministerio de Hacienda para las unidades presupuestarias, las extrapresupuestarias, los gobiernos locales y los fondos de seguridad social.
- En el ámbito regional, se ofreció un curso para bancos centrales y ministerios de hacienda/finanzas, incluyendo también al INEC de Panamá, sobre definiciones, registro y valoración de flujos y stocks. El objetivo era ayudar a estas instituciones a continuar adoptando las pautas metodológicas establecidas en los manuales de estadísticas de finanzas públicas y deuda pública.

Cursos *online* gratuitos en español del Instituto de Capacitación del FMI



Programación y políticas financieras, parte 1: Cuentas macroeconómicas y análisis (FPP. 1x)

- **Hasta abril 2023**

¡A su propio ritmo! Dedicación recomendada: 5-6 horas por semana, durante 6 semanas.

- **Oficiales de gobierno, registrarse [aquí](#).**
- **Público general, registrarse [aquí](#).**

Descripción del curso:

- ¿Cuán sana es una economía? ¿Qué puede hacer la política económica para mantener o restablecer la salud de una economía? Estas preguntas están en el centro de la programación financiera. En nuestro curso PPF usted aprenderá los conceptos fundamentales para responder a estas preguntas.

Curso en línea de programación y políticas financieras, parte 2: Diseño de programas (FPP. 2x)

- **Hasta abril 2023**

¡A su propio ritmo! Dedicación recomendada: 5-6 horas por semana, durante 7 semanas.

- **Oficiales de gobierno, registrarse [aquí](#).**
- **Público general, registrarse [aquí](#).**

Descripción del curso:

- Este curso se basa en el curso PPF.1x y se enfoca en el diseño y aplicación de políticas macroeconómicas y financieras. Se presentan métodos de pronóstico sencillos para cada sector macroeconómico; se explican los supuestos de base para el diagnóstico del desempeño macroeconómico, y se examina la elaboración de un programa de ajuste macroeconómico para un estudio de caso de un país.

Estadísticas de la deuda del sector público (PSDSx)

- **Hasta abril 2023**

¡A su propio ritmo! Dedicación recomendada: 4-5 horas por semana, durante 7 semanas.

- **Oficiales de gobierno, registrarse [aquí](#).**
- **Público general, registrarse [aquí](#).**

Descripción del curso:

- Este curso abarca los fundamentos necesarios para compilar y divulgar estadísticas exhaustivas sobre la deuda del sector público (EDSP), de utilidad para los encargados de la formulación de decisiones y políticas, así como para otros usuarios. El curso presenta el marco estadístico conceptual de las EDSP —incluido en la publicación Estadísticas de la deuda del sector público: Guía para compiladores y usuarios— en el contexto del marco de las estadísticas de finanzas públicas (EFP), armonizado con otros marcos estadísticas macroeconómicos.

Análisis de brechas tributarias PAB-AIP (VGAPx)

- **Hasta abril 2023**

A su propio ritmo! Dedicación recomendada: 3-4 horas por semana, durante 5 semanas.

- **Oficiales de gobierno, registrarse [aquí](#).**
- **Público general, registrarse [aquí](#).**

Descripción del curso:

- Este curso en línea, impartido por el Departamento de Finanzas Públicas, enseña a preparar y ejecutar el modelo de estimación de la brecha del IVA (VGEM) del Programa de análisis de brechas tributarias en la administración de ingresos públicos (PAB-AIP, o RA-GAP por sus siglas en inglés) del FMI.

**VITARA - Gestión
Estratégica (VITARA-
SMG)**

- **Hasta abril 2023**

¡A su propio ritmo!

Inscríbese en línea antes del 4 de marzo de 2023

- Visite la página web por medio de este link:
<https://www.imf.org/es/Capacity-Development/Training/ICDTC/Schedule/OL/2022/VITARA-SMGOL22-205>

Conozca al nuevo integrante del equipo CAPTAC-DR

Alfredo Tijerina - Experto en Administración Tributaria



Alfredo posee un doctorado en economía. Laboró en el sector hacendario de México por 18 años. Cuenta con experiencia en el desarrollo de modelos de riesgo tributario para la selección de contribuyentes a fiscalizar y en devolución de impuestos.

Así también, trabajó en el desarrollo de reglas de negocio para el uso de los datos del comprobante fiscal, en la elaboración de estudios estimativos de las brechas de evasión fiscal y cumplimiento tributario y en la identificación de prácticas agresivas de evasión de impuestos. Adicionalmente, se desempeñó en temas de fiscalización referentes al sector de hidrocarburos, como los son el pago de impuestos, derechos y cumplimiento de contratos, entre otros.

En julio de 2022 se incorporó al CAPTAC-DR como asesor residente en administración tributaria.