

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PERÚ

**PROGRAMA DE ACOMPAÑAMIENTO A LAS REFORMAS PARA INCREMENTAR
LA PRODUCTIVIDAD EN EL PERÚ**

(PE-L1223)

PROPUESTA DE PRÉSTAMO

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por: David Rosas (SCL/LMK), Jefe de equipo; José Larios (IFD/FMM), Edwin Goñi (IFD/CTI), y Carolina Mendez (SCL/EDU), Co-jefes de equipo; Mariano Bosch, Carlos Tovar, Maria Teresa Silva, Ethel Muhlstein, y Tania Gaona (SCL/LMK); Fernando Grafe (Consultor); Rodrigo Azuero, y Agnes Rojas (IFD/FMM); y Javier Jimenez (LEG/SGO).

De conformidad con la Política de Acceso a Información el presente documento se divulga al público de forma simultánea a su distribución al Directorio Ejecutivo del Banco. El presente documento no ha sido aprobado por el Directorio. Si el Directorio lo aprueba con modificaciones, se pondrá a disposición del público una versión revisada que sustituirá y reemplazará la versión original.

ÍNDICE

RESUMEN DEL PROYECTO.....	1
I. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO Y MONITOREO DE RESULTADOS.....	2
A. Antecedentes, Problemática Y Justificación.....	2
B. Objetivos, Componentes Y Costo	17
C. Indicadores Claves De Resultados	21
II. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS	22
A. Instrumentos de Financiamiento	22
B. Riesgos Ambientales y Sociales	22
C. Riesgos Fiduciarios	22
D. Otros Riesgos del Proyecto	22
III. PLAN DE IMPLEMENTACIÓN Y GESTIÓN.....	23
A. Resumen de los Arreglos de Implementación	23
B. Resumen de los Arreglos para el Monitoreo de Resultados.....	23
IV. CARTA DE POLÍTICAS	24

ANEXOS	
Anexo I	Matriz de Efectividad en el Desarrollo (DEM) - Resumen
Anexo II	Matriz de Políticas
ENLACES ELECTRÓNICOS	
REQUERIDOS	
1.	Carta de Políticas
2.	Matriz de Medios de Verificación
3.	Matriz de Resultados
4.	Arreglos de Monitoreo y Evaluación
OPCIONALES	
1.	Bibliografía

ABREVIATURAS	
ALC	América Latina y el Caribe
BID	Banco Interamericano de Desarrollo
CDE	Centros de Desarrollo Empresarial
CEDEFOP	European Center for the Development of Vocational Training
CITE	Centros de Innovación Productiva y Transferencia Tecnológica
CNC	Consejo Nacional de Competitividad
CNCF	Consejo Nacional de Competitividad y Formalización
CRF	Marco de Resultados Corporativo
CSC	Consejos Sectoriales de Competencia
CPE	Comprobantes de Pago Electrónicos
CPS	Comisión de la Protección Social (CPS)
DEM	Matriz de Efectividad en el Desarrollo (DEM)
DGETP	Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público
ECG	Grupo de Cooperación de Evaluación
EI	Encuesta de Innovación
ENAH	Encuesta Nacional de Hogares
ENE	Encuesta Nacional de Empresas
ES	Educación Superior
EST	Educación Superior Técnica
ESU	Educación Superior Universitaria
FMI	Fondo Monetario Internacional
FT	Formación para el Trabajo
GOB	Gobierno de Perú
IDEX	Instituciones de Educación Técnica de Excelencia
INEI	Instituto Nacional de Estadística e Informática
IGV	Impuesto General a las Ventas
ITP	Instituto Tecnológico de la Producción
MEF	Ministerio de Economía y Finanzas
MINEDU	Ministerio de Educación
MNC	Marco Nacional de Cualificaciones
MTPE	Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo
MYPE	Micro y Pequeñas Empresas
MyPerú	Programa Compras MyPerú
NEC	Núcleos Ejecutores de Compra
NRUS	Nuevo Régimen Único Simplificado
OCDE	Organización para la Cooperación y Desarrollo Económicos
OIT	Organización Internacional del Trabajo
ONUDI	Organización de las Naciones Unidas para el Desarrollo Industrial
PBP	Préstamo Basado en Políticas Programático
PEC	Ponte en Carrera
PIB	Producto Interno Bruto
PNC	Plan Nacional de Competitividad y Productividad

ABREVIATURAS	
POD	Propuesta para el Desarrollo de la Operación
PoNC	Política Nacional de Competitividad y Productividad
PRODUCE	Ministerio de la Producción
PTF	Productividad Total de los Factores
REPECOS	Régimen de Pequeños Contribuyentes
RER	Régimen Especial de Impuesto a la Renta
RIF	Régimen de Incorporación Fiscal
SIIT	Sistema Informático de Inspecciones de Trabajo
SUNAFIL	Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral
SUNAT	Superintendencia Nacional de Aduanas y Administración Tributaria
SUNEDU	Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria
UIS	Estrategia Institucional
UIT	Unidad Impositiva Tributaria

RESUMEN DEL PROYECTO
PERÚ
PROGRAMA DE ACOMPAÑAMIENTO A LAS REFORMAS PARA INCREMENTAR
LA PRODUCTIVIDAD EN EL PERÚ
(PE-L1223)

Términos y Condiciones Financieras				
Prestatario: República del Perú			Facilidad de Financiamiento Flexible^(a)	
			Plazo de amortización:	7 años
			Período de desembolso:	1 año
			Período de gracia:	3,5 años ^(b)
Fuente	Monto (US\$)	%	Tasa de interés:	Basada en LIBOR
BID (Capital Ordinario):	100.000.000	100	Comisión de crédito:	(c)
			Comisión de inspección y vigilancia:	(c)
			Vida Promedio Ponderada (VPP):	5,01 años ^(d)
Total:	100.000.000	100	Moneda de aprobación:	Dólares de los Estados Unidos de América
Esquema del Proyecto				
Objetivo del proyecto/descripción: El objetivo de la serie programática es apoyar al GOP a incrementar la productividad de la economía. Los objetivos específicos consisten en: (i) mejorar la calidad del factor productivo laboral; y (ii) mejorar las políticas públicas laboral, productiva y tributaria para promover una mayor eficiencia en la asignación de los factores productivos.				
Condiciones contractuales especiales previas al primer y único desembolso del financiamiento: El primer y único desembolso está condicionado al cumplimiento de las condiciones de reforma de políticas de conformidad con lo establecido en la Matriz de Políticas (Anexo II), la Carta de Políticas y de las demás condiciones establecidas en el Contrato de Préstamo (§3.3).				
Excepciones a las políticas del Banco: Ninguna.				
Alineación Estratégica				
Desafíos^(e):	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	PI	<input checked="" type="checkbox"/>
			EI	<input type="checkbox"/>
Temas Transversales^(f):	GD	<input checked="" type="checkbox"/>	CC	<input type="checkbox"/>
			IC	<input checked="" type="checkbox"/>

^(a) Bajo los términos de la Facilidad de Financiamiento Flexible (documento FN-655-1) el Prestatario tiene la opción de solicitar modificaciones en el cronograma de amortización, así como conversiones de moneda y de tasa de interés. En la consideración de dichas solicitudes, el Banco tomará en cuenta aspectos operacionales y de manejo de riesgos.

^(b) Bajo las opciones de reembolso flexible de la Facilidad de Financiamiento Flexible (FFF), cambios en el periodo de gracia son posibles siempre que la Vida Promedio Ponderada (VPP) Original del préstamo y la última fecha de pago, documentadas en el contrato de préstamo, no sean excedidas.

^(c) La comisión de crédito y la comisión de inspección y vigilancia serán establecidas periódicamente por el Directorio Ejecutivo como parte de su revisión de los cargos financieros del Banco, de conformidad con las políticas correspondientes.

^(d) La VPP original del préstamo podrá ser menor dependiendo de la fecha de firma del contrato de préstamo.

^(e) SI (Inclusión Social e Igualdad); PI (Productividad e Innovación); y EI (Integración Económica).

^(f) GD (Igualdad de Género y Diversidad); CC (Cambio Climático y Sostenibilidad Ambiental); y IC (Capacidad Institucional y Estado de Derecho).

I. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO Y MONITOREO DE RESULTADOS

A. Antecedentes, Problemática y Justificación

- 1.1 **Desempeño macroeconómico reciente.** Desde los años 2000s, con una tasa de crecimiento anual promedio superior al 5%, la economía peruana se ha caracterizado por ser una de las economías más dinámicas de América Latina y el Caribe (ALC). Este dinamismo se debe, en gran parte, a las reformas estructurales de los años noventa y a condiciones externas favorables (elevado precio de las materias primas y disponibilidad de financiamiento externo) (1).
- 1.2 Esta expansión económica permitió que, en 2008, el país pasara a ser considerado de renta media alta (según la clasificación del Banco Mundial). También permitió reducir la pobreza monetaria y la desigualdad, aunque esta última se mantiene relativamente alta. Ambas pasaron respectivamente del 33,5% de la población y 0,48 (indicador de Gini) en 2009 al 20,7% y 0,44 en 2016.
- 1.3 Las condiciones externas menos favorables desde 2013 han reducido el dinamismo de la economía. Las tasas de crecimiento del Producto Bruto Interno (PIB) en 2015 y 2016 fueron de 3,3% y 3,9% respectivamente. A su vez, en 2017, el PIB sólo creció en 2,5% ante el choque climático de El Niño costero y el contexto interno del país que paralizó proyectos de infraestructura de envergadura. Esto incrementó la pobreza a 21,7%.
- 1.4 Para 2018 y 2019, se proyecta que la economía alcance tasas de crecimiento del 4%, sobre la base de mejores términos de intercambio, y la recuperación de la inversión pública y privada (2). Sin embargo, se estima que la tasa de crecimiento potencial del PIB se ha ido reduciendo de un pico de 7,1% en 2007 a 3,5% a la fecha, y la contribución a esta de la productividad es casi nula. Así, el Perú enfrenta el reto de generar nuevas fuentes de crecimiento económico, en particular de incrementar el nivel de productividad de su economía, para lograr un crecimiento sostenible y seguir avanzando por la senda del desarrollo económico y social (3) (1) (4).
- 1.5 **El problema de la baja productividad.** La productividad representa la eficiencia en el uso o asignación de los factores de producción de una economía y es clave para el crecimiento económico pues este se gesta a partir de acumulación de factores o de ganancias de eficiencia en su asignación. En el Perú, la eficiencia en esta asignación se ve limitada por fallas de mercado y de estado¹. Esto explica que las medidas agregadas de productividad, la productividad total de los factores (PTF) y la productividad por trabajador, hayan venido creciendo a un ritmo relativamente bajo y actualmente sólo representan, respectivamente, 49% y 23% de las de EEUU (5) (6).
- 1.6 Entre los principales síntomas de la baja productividad agregada en el Perú, como en los otros países andinos, están la elevada informalidad² y el enanismo

¹ Para mayor explicación ver [Marco Conceptual](#).

² Se refiere a la informalidad empresarial y laboral. La primera considera si la empresa está registrada y paga impuestos. La segunda considera el estatus de aseguramiento social del trabajador a servicios de salud, pensiones u otras contingencias.

empresarial (4). En particular, la informalidad laboral afecta a la productividad a través de dos vías. Primero, los empleos informales son más inestables lo que limita las inversiones en capital humano de las firmas y los trabajadores (7). Segundo, la posibilidad de contratar trabajadores informales genera un subsidio implícito a las empresas que evaden la seguridad social, que suelen ser las menos productivas, fomentando su crecimiento y afectando a la productividad agregada. Por su parte, el enanismo impide operar con las economías de escala de las que gozan las grandes firmas. La informalidad representa 59% de las empresas y afecta a 73% de los trabajadores (8). Las Micro y Pequeñas empresas (MYPE) representan el 92% y el 6,5% del total de las firmas formales, y presentan niveles de productividad equivalentes al 3% y al 49,1% de la productividad de las grandes (9).

- 1.7 Esta operación se centra en algunos de los principales problemas (1) (4) (10) que afectan la calidad de los factores productivos en el Perú y la eficiencia en su asignación³. Estos problemas se pueden agrupar en dos bloques. Primero, la escasez de factores productivos de calidad, específicamente en términos de las habilidades de los trabajadores. Segundo, la existencia de políticas públicas que impiden la asignación eficiente de los factores productivos. Estas políticas son las de mercado laboral, desarrollo productivo, y tributación. A esto se suma el problema transversal de la limitada coordinación interinstitucional en materia de productividad.

1. La escasez de los factores productivos de calidad

- 1.8 **Una fuerza laboral sin habilidades requeridas por el sector productivo.** En el Perú, 46% de las empresas enfrentan dificultades para cubrir sus vacantes (Encuesta a Empresas sobre Habilidades, 2018). Esto se explica porque la fuerza laboral no tiene las habilidades que son requeridas por las empresas, lo cual está relacionado a las debilidades del sistema de formación para el trabajo (FT)⁴. Este sistema no permite que las personas puedan superar las brechas en habilidades resultantes de la educación básica⁵ ni que puedan continuar desarrollando sus habilidades (11). Las principales causas son:

- a. **La baja calidad y pertinencia de la oferta de FT (12) (13):** Está relacionada a que: (i) la oferta de Educación Superior (ES), tanto técnica (EST) como universitaria (ESU), se expandió a partir de la segunda mitad de los años noventa⁶ en un contexto de débil aseguramiento de la calidad⁷. Por ejemplo, 79% de las universidades creadas entre 1995 y 2010 fueron de baja calidad (14); y a (ii) una carencia de mecanismos que permitan identificar las necesidades de habilidades del sector productivo a nivel sectorial y regional, y fomentar su involucramiento en la FT, lo que se traduce, por ejemplo, en que sólo 30% de las 383 carreras técnicas estén vinculadas a las cinco principales actividades económicas de su región (15).

³ Existen otros factores como pueden ser, por ejemplo, la infraestructura pública, la apertura comercial, y las políticas de estabilización. Ver Céspedes et al. (2016) (10).

⁴ Conformado por el sistema de educación superior y el de capacitación laboral.

⁵ El gobierno ha priorizado la mejora tanto de la educación, lo cual se ve reflejado en que el presupuesto anual para el sector ha pasado del 2,8 al 3,8% del Producto Interno Bruto (PIB) entre 2013 y 2017.

⁶ El número de institutos técnicos aumentó de 421 en 1990 a 977 en el 2014.

⁷ Se refiere a los procesos de licenciamiento de instituciones y de acreditación de carreras.

- b. **La ausencia de información para la toma de decisiones sobre educación.** Los peruanos no cuentan con información suficiente, diferenciada (según género) y oportuna para poder tomar decisiones sobre sus estudios de FT (por ejemplo, qué carrera y en cuál institución **estudiar**) (11). Esta limitación puede conducir a que muchos estudiantes tomen decisiones subóptimas (16)⁸; y contribuir al bajo nivel de satisfacción de los estudiantes⁹, a su mal desempeño académico, y alta deserción¹⁰. Además, perpetua las diferencias de género en el mercado laboral¹¹.
 - c. **La ausencia de instrumentos que permitan la convalidación de conocimientos en el sistema educativo y la portabilidad de los aprendizajes.** Los peruanos no pueden establecer trayectorias formativas basadas en rutas de aprendizajes y equivalencias entre los distintos tipos y niveles de aprendizaje que puede adquirir una persona. No se reconocen las competencias adquiridas fuera del sistema formal de FT, y no existen pasarelas entre la EST y la ESU. Esto limita el aprendizaje a lo largo de la vida.
- 2. La existencia de políticas públicas que impiden la asignación eficiente de los factores productivos**
- 1.9 Las políticas de mercado laboral tienen limitantes y la capacidad para fiscalizarlas es reducida.** Además de afrontar escasez en la búsqueda del factor trabajo de calidad, las empresas operan con una legislación laboral que no incentiva la contratación formal. A esto se suma que la Superintendencia Nacional de Fiscalización Laboral (SUNAFIL) tiene una baja capacidad de fiscalización.
- a. **La legislación laboral desincentiva la contratación formal.** Los costos no salariales¹² son relativamente elevados, tanto en términos absolutos (representan 70% sobre el salario promedio formal) como relativos (Perú es uno de los tres países de ALC con mayores costos no salariales) (7). Esto genera un incentivo para la contratación temporal (17)¹³ o informal (18).
 - b. **La SUNAFIL tiene una baja capacidad de fiscalización.** Sólo puede realizar una inspección reactiva (en base a denuncias), fundamentalmente punitiva (más que informativa) y su labor se centra sobre empresas ya inspeccionadas, lo cual a su vez refuerza los incentivos de las empresas a no formalizarse. Los problemas principales que tiene son la: (i) falta de inspectores: 0,2 inspectores por cada 10.000 trabajadores, comparado con 1,7 en Chile; (ii) falta de acceso a datos esenciales para la labor fiscalizadora: hasta mediados del 2017 no tenía acceso directo a los datos de la planilla electrónica¹⁴, y hacía su labor

⁸ Explica que 64% de los jóvenes prefiera estudios universitarios a los técnicos a pesar de que las empresas tienen dificultad por encontrar técnicos.

⁹ La Encuesta Nacional de Habilidades Laborales del 2010 muestra que 45% de los egresados, de entre 22 a 30 años, no cambiaría nada con respecto a su decisión de qué y dónde estudiar la ES.

¹⁰ La cual según la ENAHO entre el 2004-2015 se encontraba en 250.000 jóvenes en promedio por año.

¹¹ Ver nota de pie de página 36.

¹² Están constituidos por los pagos adicionales al salario que deben hacer los empleadores por concepto de salud y pensiones, vacaciones, gratificaciones, indemnización por despido, etc.

¹³ En 2015 64% de los asalariados formales eran temporales.

¹⁴ Registra información tributaria e información declarada por los empleadores formales respecto de su labor económica y de sus trabajadores, prestadores de servicios, personal en formación y personal de terceros.

fiscalizadora con datos secundarios (encuestas de hogares); y (iii) falta de capital físico y humano para poder aprovechar el flujo de datos sobre los que desarrollar modelos de riesgo y políticas de prevención.

1.10 Las políticas de desarrollo productivo tienen limitantes de acceso y calidad.

Las unidades productivas no gestionan ni transforman los factores de producción de forma eficiente. Desde su nacimiento las empresas desarrollan sus actividades de modo intuitivo, con limitantes de acceso a la capacitación en gestión (eg. administrativa y contable), lo cual se traduce en una gestión deficiente de la unidad productiva. Por ejemplo, 60% de las MYPE no cuentan con planes de negocios al iniciar actividades (Encuesta Nacional de Empresas (ENE) del 2017). A esto se suma que las MYPE cuentan con tecnologías de transformación de factores poco sofisticadas y requieren de servicios de extensión tecnológica ya sea para completar sus procesos productivos (eg. accediendo a maquinaria de costo prohibitivo para su escala de operación) o para ensayar nuevos procesos productivos (eg. accediendo a laboratorios para ensayar nuevos procesos a costos asequibles). Por otra parte, las MYPE tienen dificultades para acceder a compradores de gran escala que puedan inducirlos a crecer y a adoptar buenas prácticas de gestión y producción para cumplir estándares requeridos por las compras en gran volumen que estos clientes institucionales hacen¹⁵. Esta situación se agrava por las siguientes limitantes de las políticas de desarrollo productivo:

- a. **Las políticas de extensión en gestión se ofrecen de manera dispersa y no estandarizada.** Existen servicios públicos de apoyo al crecimiento (extensión) empresarial, como por ejemplo los Centros de Desarrollo Empresarial (CDE). Sin embargo, estos servicios son poco conocidos: 5% de las MYPE los conocen y 1% declara haberlos usado (Encuesta de Innovación (EI) del 2014). Además, están dispersos entre diversas ventanillas no coordinadas de distintas agencias del sector público, coexisten con algunos servicios provistos por asociaciones privadas (gremios, universidades, etc.), y son de calidad variada¹⁶.
- b. **Las políticas de extensión tecnológica se ofrecen en centros con problemas de infraestructura, sostenibilidad y coordinación.** Se cuenta con los Centros de Innovación Productiva y Transferencia Tecnológica (CITE), que son poco conocidos y utilizados: 16% de las MYPE los conoce y 0,6% los ha utilizado (EI 2014). Adicionalmente, algunos CITE no cuentan con la infraestructura adecuada para brindar sus servicios; y los CITE no funcionan realmente como una red porque existe un escaso relacionamiento entre sus miembros, y con otros actores del ecosistema de innovación. Finalmente, los CITE operan bajo un esquema de financiamiento no autosostenible, basado predominantemente en transferencias del sector público a través del Instituto Tecnológico de la Producción (ITP)¹⁷. Esto dificulta la estabilidad del personal calificado y experimentado, así como los planes de inversión de largo plazo para mejora de los centros (19).

¹⁵ Dados los riesgos inherentes a su edad, experiencia, escala y prácticas tradicionales.

¹⁶ Hay una falta de estandarización y evaluación de la calidad de los distintos servicios ofrecidos.

¹⁷ Es un organismo técnico especializado del Ministerio de la Producción (PRODUCE).

- c. **Las políticas de acceso a compradores institucionales tienen reducido alcance y procesos poco ágiles de ejecución:** para apoyar a las MYPE en épocas de desaceleración económica se desarrolló el instrumento de compras del Estado (Compras MyPerú)¹⁸, el cual busca incrementar oportunidades de acceso a mercado mediante compras de gran volumen a MYPE. A pesar de su potencial, este instrumento no se aprovecha para también incentivar a que las MYPE participantes gradualmente se formalicen y adopten buenas prácticas. Por otra parte, el instrumento ha tenido limitaciones de alcance por el lado de proveedores: uno de cada cuatro MYPE conoce la ley que permite las compras estatales a las MYPE, pero sólo 12% la ha aprovechado (ENE 2017). También hay limitantes por lado de las entidades demandantes. Finalmente, el instrumento ha afrontado retos operativos de los Núcleos Ejecutores de Compra (NEC)¹⁹ por la heterogeneidad y multiplicidad de los procedimientos administrativos.

1.11 Las políticas tributarias tienen limitantes y la capacidad para fiscalizarlas es reducida. El sistema tributario es complejo y considera incrementos discontinuos en las tasas tributarias. Esto desincentiva el crecimiento de las firmas y dificulta la fiscalización tributaria. Adicionalmente, la Superintendencia Nacional de Aduanas y Administración Tributaria (SUNAT) tiene una baja capacidad de fiscalización:

- a. La existencia de diversos regímenes tributarios: existen para proveer a las firmas de menor escala una tasa efectiva de tributación reducida y así, generar incentivos para que éstas transiten a la formalidad y puedan dedicar parte de sus ingresos a realizar inversiones encaminadas a incrementar su productividad. Los principales regímenes son: el Nuevo Régimen Único Simplificado (NRUS), el Régimen Especial de Impuesto a la Renta (RER), y el Régimen MYPE Tributario²⁰. A ellos se acogen 74% de los negocios formales. Sin embargo, sus resultados no son los esperados ya que generan: (i) desincentivos al crecimiento empresarial²¹, dados los incrementos discontinuos en las tasas efectivas de tributación que enfrentan las firmas cuando deciden expandir su capacidad (20); (ii) subsidios implícitos al sector económico menos productivo afectando así la productividad agregada (21); y (iii) una mayor propensión a la evasión (22)²², pues las firmas que no son elegibles para acceder a estos beneficios tienen incentivos para sub-reportar su escala de producción y así beneficiarse de tasas efectivas de tributación reducidas.
- b. Adicionalmente, la coexistencia de múltiples regímenes especiales atenta contra el principio de simplicidad que todo sistema tributario debe tener. Primero, para el contribuyente se dificulta el cumplimiento de sus obligaciones

¹⁸ Decreto de Urgencia 058-2011.

¹⁹ Los NEC cuentan con un equipo administrativo encargado de convocar, evaluar y seleccionar a las MYPE. También con un equipo técnico, encargado de verificar la capacidad instalada de las MYPE postulantes, para luego de firmar contrato; estos profesionales acompañan e inspeccionan el proceso productivo de los bienes para asegurar la calidad, el cumplimiento de los plazos, y la estandarización de los mismos.

²⁰ NRUS: personas naturales con ingresos anuales menores a US\$29,360 aproximadamente. RER: personas naturales y empresas con ingresos netos anuales menores a US\$160,550, aproximadamente. MYPE Tributario: personas naturales y empresas con ingresos netos anuales menores a US\$888,380 aproximadamente.

²¹ El 49% de contribuyentes del NRUS y RER tienen más de 5 años de existencia.

²² En el NRUS la evasión alcanza 80%.

tributarias. Segundo, para la SUNAT se complica la verificación del cumplimiento de estas obligaciones. En particular, esto limita la posibilidad de masificar el Comprobante de Pago Electrónico (CPE)²³, el cual facilita las transacciones de las MYPE y provee a las administraciones tributarias de datos sobre los contribuyentes (23)²⁴.

- c. La SUNAT tiene una baja capacidad de fiscalización y recaudación: el nivel de evasión tributaria es elevado. En el caso del Impuesto General de Ventas (IGV)²⁵ la evasión alcanzó niveles de 36% en 2016 (24). Este problema afecta negativamente la productividad. Primero, la evasión facilita el surgimiento de firmas de baja productividad que logran ser rentables financieramente debido al no pago de sus obligaciones tributarias. Estas empresas absorben recursos que podrían ser utilizados de manera más eficiente por firmas más productivas. Segundo, los altos niveles de evasión reducen los recursos disponibles del gobierno para realizar inversiones encaminadas a mejoras en la productividad agregada. En gran medida, estos niveles de evasión se deben a que SUNAT no cuenta con las herramientas analítico-predictivas de ciencia de datos que permitan identificar los sectores de actividad económica donde es más prevalente la evasión. Tampoco cuenta con los protocolos en materia de seguridad de la información requeridos para intercambiar información tributaria con administraciones de otros países con fines de control²⁶, principalmente proveniente de contribuyentes que operan a nivel global (25)²⁷.

1.12 El problema transversal de la débil coordinación interinstitucional. A los problemas específicos descritos anteriormente se suma la inexistencia de una agenda de productividad que articule las estrategias multisectoriales. No siempre fue así: por iniciativa del Consejo Nacional de Competitividad (CNC), entre el 2002 y el 2016 se formuló el Plan Nacional de Competitividad (PNC 2005) y la Agenda de Competitividad 2012-2013²⁸. Se identificaron seis líneas estratégicas intersectoriales y 60 metas, con rendición de cuentas semestrales, las cuales tenían implicancias sobre la productividad (26)²⁹. Los buenos resultados facilitaron la ampliación de la Agenda al periodo 2014-2018. Sin embargo, a partir del 2016, el CNC cambió su denominación para pasar a ser de Competitividad y Formalización (CNCF), para de reflejar la formalización como una de las prioridades del nuevo gobierno³⁰.

1.13 Concomitante con el cambio de prioridades, dentro del CNCF se realizaron cambios en la composición del Consejo Directivo para incorporar entidades públicas, más involucradas en las políticas de formalización (eg. Ministerio de

²³ El uso de CPE en lugar de facturas de papel representa un ahorro de costos de 8,6 veces para una microempresa, y 2,7 veces para medianas y pequeñas empresas.

²⁴ Permiten detectar omisiones o inconsistencias, y adoptar las acciones correctivas de fiscalización.

²⁵ Representa 52% de la recaudación total.

²⁶ En el marco de los estándares definidos por el Foro Global de la OCDE sobre Transparencia e Intercambio de Información.

²⁷ La productividad también se ve afectada porque existen empresas de mayor tamaño, con operaciones a nivel global, que evaden y eluden las regulaciones.

²⁸ La evaluación en 2014 de esta agenda mostró un nivel de cumplimiento del 89% de las metas.

²⁹ La competitividad representa las condiciones que permiten que las ganancias de productividad se gesten, reduciendo costos de transacción para la generación, absorción o desplazamiento de factores e insumos y para la comercialización de productos.

³⁰ Decreto Supremo N° 063-2016-PCM.

Salud). Además, los departamentos del CNCF responsables de la dirección estratégica y del monitoreo de la implementación de las estrategias quedaron relegados a un rol secundario.

- 1.14 El debilitamiento de la articulación de las políticas de competitividad y productividad originó la reaparición de la fragmentación entre las diferentes estrategias sectoriales, y entre las iniciativas del sector público y del sector privado. Además, ninguna entidad pública ejerce de forma efectiva el rol rector en materia de estas políticas, de tal forma que se responsabilice de la construcción de una nueva agenda y del monitoreo de los resultados.
- 1.15 **Estrategia del Gobierno de Perú (GOP) para incrementar la productividad.** El GOP viene trabajando para resolver los problemas que limitan la productividad:

1. Para mejorar las habilidades de la fuerza laboral

- a. Para incrementar la calidad y pertinencia de la FT: el Ministerio de Educación (MINEDU) viene implementando una reforma de la ES^{31,32} cuya implementación viene avanzando, sobre todo en el caso de la ESU. En 2014, se creó la Superintendencia Nacional de Educación Universitaria (SUNEDU) para el licenciamiento de las instituciones de ESU y ya se han licenciado a 48 universidades. Sin embargo, aún no se han logrado similares avances en la EST. El MINEDU ha definido condiciones básicas para el licenciamiento de las instituciones de EST y ya ha licenciado a 17 institutos privados de un total de 840³³. Aunque el principal problema concierne a los institutos públicos ya que ninguno cumple con las condiciones básicas de calidad para ser licenciado. Esto ha conducido a apostar por un modelo de Instituciones de Educación Técnica de Excelencia (IDEX), con el fin de convertir 26 IEST públicos en IDEX (uno en cada región y uno en Lima Metropolitana). A través de los IDEX se prevé suplir las necesidades identificadas (entre otros deberán contar con docentes calificados, programas de estudios pertinentes, e infraestructura y equipamiento adecuados). Con apoyo del Banco (ATN/OC-16162-PE), el MINEDU definió en 2017 el modelo de servicio educativo tecnológico de excelencia. También ya seleccionó, juntamente con los gobiernos regionales, a los 26 institutos que serán convertidos en IDEX. Así queda pendiente iniciar la transformación de estos institutos.
- b. Para mejorar la pertinencia de la FT, el MINEDU y el Ministerio de Trabajo y Promoción del Empleo (MTPE) vienen desarrollando, con apoyo del Banco (ATN/OC-14539-PE y ATN/CN-16432-PE), dos pilotos de Consejos Sectoriales de Competencia (27)³⁴ (CSC) aplicados al Sector de Minería y al Subsector de agroexportación³⁵. Estos pilotos representan una primera versión de un modelo peruano de CSC, en el cual existe una interacción entre

³¹ La reforma está considerada en la Ley Universitaria (Ley 30220) del 2014 y la Ley de Institutos y Escuelas de Educación Superior (Ley 30512) del 2016.

³² Decreto Supremo 016-2015-MINEDU que identifica los grandes lineamientos de la política de ES de MINEDU.

³³ RSG N° 322-2017 MINEDU.

³⁴ Estas instituciones existen en los países desarrollados y contribuyen a alinear los currículos de formación con las necesidades de las empresas.

³⁵ La identificación de estos sectores fue realizada en base a criterios tales como el peso del sector en la economía, y el nivel de absorción de mano de obra.

los sectores público y privado bajo un liderazgo del sector productivo. La experiencia positiva ha conducido al GOP a adoptar este modelo. Para seguir avanzando el país requiere dotarse de un marco institucional que permita establecer mecanismos de coordinación interinstitucional (entre actores públicos y privados), generar el modelo de gobernanza correspondiente, y reconocer, por parte del sector público, los productos elaborados por los CSC y asimilarlos en la oferta formativa. Asimismo, como parte de la sostenibilidad de los CSC, es necesario identificar mecanismos para su financiamiento.

- c. Para mejorar la información para la toma de decisiones sobre educación: en 2015 el MINEDU, el MTPE, y Empresarios por un Perú Desarrollado (IPAE) lanzaron el portal Web Ponte en Carrera (PEC), con la información de 445 carreras profesionales y técnicas, y sus respectivos salarios promedios. Actualmente, PEC incluye 1.071 instituciones de ES y 555 carreras³⁶, y material adicional como pruebas vocacionales interactivas. Sin embargo, existen limitaciones en la calidad y pertinencia de la información y de su usabilidad. Adicionalmente, los indicadores presentados son básicos y sin enfoque de género (28) (29)³⁷. Por ejemplo, MINEDU no dispone de información directa de las IES sobre sus egresados que permita alimentar PEC y facilite la identificación de la situación laboral (formal) de estos (a través de la Planilla Electrónica). Asimismo, la información con que se realizan los cálculos para reportar el ingreso promedio mensual de jóvenes que egresaron entre 2011 y 2015, es incompleta³⁸, y su calidad no ha sido evaluada. En este contexto, tomar decisiones con información inadecuada puede ser tan perjudicial como tomar decisiones sin información.
- d. Para mejorar la convalidación de conocimientos en el sistema educativo y la portabilidad de los aprendizajes: el GOP ha apostado por desarrollar un Marco Nacional de Cualificaciones (MNC) (30). Esta apuesta es acertada, pero implica un proceso de largo plazo y una coordinación estrecha entre los actores públicos y privados del sistema de FT. Para seguir avanzando el MINEDU y el MTPE deben iniciar juntos el desarrollo del MNC.

2. Para mejorar las políticas de mercado laboral y la capacidad para fiscalizarlas

- a. **Para mejorar la legislación laboral.** A finales del 2016 el gobierno anterior convocó una Comisión de Protección Social (CPS) que debía proponer una reforma del sistema de protección social para desvincular su financiamiento del estatus laboral. Paralelamente, el MTPE buscó promover una modificación a la legislación laboral que permitiera reducir los costos no salariales y dinamizar el mercado laboral. Sin embargo, el contexto país entre finales del 2016 e inicios del 2018, que condujo a un cambio de gobierno, imposibilitó que se lograra un consenso sobre estas reformas. Si bien la factibilidad política de

³⁶ Representa menos del 40% de las carreras.

³⁷ La falta de información sobre los retornos que distintas ocupaciones tienen en el mercado laboral limita la posibilidad de que las mujeres elijan opciones mejor remuneradas. Por ejemplo, un 50% de los estudiantes universitarios son mujeres, pero sólo 30% de los trabajadores y 25% de los cargos gerenciales del sector privado son mujeres. Existe evidencia sobre el impacto positivo de la información sobre la probabilidad de que mujeres jóvenes aumenten sus preferencias por matricularse en carreras con predominio de varones.

³⁸ La información sobre ingresos corresponde al 57% de los trabajadores con ES.

una modificación de este tipo es reducida en la actualidad, el GOP ha reconocido su importancia y ha señalado su intención de realizar una agenda de diálogo y consulta con todos los actores involucrados, a fin de avanzar hacia una propuesta de reforma consensuada.

- b. **Para incrementar la capacidad de fiscalización de la SUNAFIL.** El GOP ha apostado por fortalecerla. Entre 2017 y 2018, la SUNAFIL incrementó su presupuesto en 63%, lo cual permitió que duplicara el número de inspectores pasando de 389 a 762. Además, se gestó la “Gran Coalición para la Formalización Laboral y Protección de Derechos Fundamentales”, que permite sumar la fuerza inspectiva de otras 14 instituciones, con lo cual más de 4000 inspectores comparten actualmente información a nivel nacional y realizan acciones conjuntas. Asimismo, se aprobó una ley que transfiere a la SUNAFIL las competencias, funciones y recursos (humanos y financieros) en materia de inspección que a la fecha corresponden a los gobiernos regionales. Esto le permitirá inspeccionar también a las microempresas, lo que puede reducir la percepción de que una empresa sea fiscalizada solo cuando es grande, reduciendo el incentivo a permanecer pequeña. A esto se suma que, el Banco viene apoyando a la SUNAFIL con el procesamiento de los datos de la Planilla Electrónica (ATN/OC-16162-PE) y el desarrollo de dos pilotos (RG-E1492), qué haciendo un mejor uso de los datos, permitan incrementar la formalización laboral y la contratación de personas con discapacidad³⁹. Para seguir mejorando la SUNAFIL requiere fortalecer su capacidad de inteligencia inspectiva, en particular su capacidad de manejar bases de datos de distintas fuentes.

3. Para mejorar las políticas de desarrollo productivo

- a. **Para mejorar las políticas de extensión empresarial.** En 2017, el Ministerio de la Producción (PRODUCE) inició una campaña para promover la extensión empresarial mediante la apertura de CDE⁴⁰ y creó el Programa Nacional “Tu Empresa”⁴¹. Este programa fortalecerá progresivamente a los CDE y tiene como objetivos: consolidar y estandarizar los servicios básicos que estos proveen, ampliar estos servicios, desarrollar una ventanilla de acceso a los servicios y programas de PRODUCE, y extender el alcance a distintas regiones. Actualmente, sólo se cuenta con un CDE fortalecido.
- b. **Para mejorar las políticas de extensión tecnológica.** A pesar de sus limitaciones la red CITE se ha convertido en el principal socio público-privado de las empresas para la transferencia tecnológica. En 2015, la red contaba con 15 centros y era capaz de otorgar servicios de extensión a 2.000 empresas. Frente a una creciente demanda y a la progresiva aparición de nuevos CITE, ese mismo año se reajustó la normativa de los CITE para

³⁹ Por ley las instituciones públicas deben contratar personas con discapacidad en una proporción no inferior al 5% de todo su personal, y los empleadores privados con más de 50 trabajadores al 3% (Ley 29973 del 2012). Pocas empresas cumplen con la ley. Según la ENAHO 2015, 65% de los trabajadores con discapacidad se desempeñan como independientes o trabajador familiar no remunerado (para el total de la población este porcentaje es 57%); ocupaciones informales. Estos trabajadores tienen una menor productividad laboral: su ingreso promedio mensual representa 35% del ingreso de los trabajadores sin discapacidad.

⁴⁰ Ese año existían 27 CDE.

⁴¹ Decreto Supremo 012-2017-PRODUCE.

establecer y mejorar las normas para su creación, implementación, desarrollo, funcionamiento y gestión⁴². Actualmente, la red tiene presencia en 20 regiones y 7 cadenas productivas a través de 27 CITE públicos y 19 privados. Sin embargo, quedan retos pendientes para asegurar la correcta operación de los CITE públicos (eg. servicios ofertados y de capital humano), y una mayor participación del sector privado para ganar eficiencia y autosostenibilidad.

- c. **Para mejorar las políticas de acceso a compradores institucionales.** PRODUCE viene realizando esfuerzos para mejorarlas. Primero, ha procurado ampliar el alcance de entidades públicas demandantes. En 2017 se contactaron otros ministerios para conseguir nuevas demandas de bienes manufacturados. Segundo, ha procurado ampliar la sostenibilidad de la política planteado la institucionalidad del mecanismo para que se convierta en un programa nacional orientado a incentivar la formalización de las MYPE, mejorar su competitividad promoviendo su articulación con otros mercados. Tercero, ha implementado planes de mejoras en algunos NEC. Sin embargo, persisten los siguientes retos: (i) ampliación del número de entidades demandantes; (ii) inclusión de mecanismos que promuevan la formalización de las MYPE participantes; (iii) mejora y simplificación de los procesos operativos de compras públicas a MYPE mediante los NEC; y (iv) fortalecimiento del control de calidad de las adquisiciones con participación del Instituto Nacional de Calidad (INACAL).

4. **Para mejorar las políticas tributarias y la capacidad de fiscalizarlas**

- a. **Para simplificar el régimen tributario.** Los avances son mixtos. Por un lado, en 2017 se eliminaron tres de las cinco categorías del NRUS y se redujo el umbral de elegibilidad. Esto facilita el cumplimiento de los requisitos tributarios por parte de los micronegocios, y libera recursos que la SUNAT debe dedicar para verificar el cumplimiento de las obligaciones provenientes de este segmento productivo. Por otro lado, se creó el régimen MYPE tributario para pequeñas y medianas empresas para incentivar a las firmas informales a registrarse ante la SUNAT, y facilitar su transición hacia el régimen general. Este nuevo régimen complejizó el sistema tributario. No ha logrado atraer a muchas empresas informales y las firmas lo vienen utilizando para pagar menos impuestos de lo que deberían (31). Finalmente, se viene avanzando en el proceso de masificación del uso de los CPE. A partir de 2019 su emisión será obligatoria para contribuyentes con ingresos superiores a 150 Unidades Impositivas Tributarias (UIT). Esto facilitará el flujo de información proveniente de este sector de contribuyentes y les reducirá el costo de las obligaciones tributarias.
- b. **Para incrementar la capacidad de fiscalización y recaudación de la SUNAT.** También relacionado con el punto anterior, el GOP quiere reducir los costos de emisión de CPE entre pequeños contribuyentes, para lo cual está considerando facultar a SUNAT para que emita gratuitamente los certificados digitales requeridos para su emisión. Por su parte, SUNAT se encuentra en proceso de mejorar su infraestructura tecnológica para almacenar de manera segura los CPE. Adicionalmente, en 2017 la SUNAT instaló una oficina de

⁴² Decreto Legislativo 1228.

ciencia de datos para detectar patrones de evasión utilizando como insumo la información disponible. Esta oficina viene realizando proyectos para detectar evasión, pero su labor requiere ser mejor asimilada dentro de la política de fiscalización de la institución. Por otra parte, el GOP ha iniciado las acciones para el intercambio automático de información tributaria con administraciones de otros países, para el control global de la evasión. Para ello, se suscribió la Convención Multilateral de Asistencia Administrativa Mutua en Asuntos Tributarios, la cual otorga el marco legal para el intercambio de información a nivel global. Para seguir avanzando, la SUNAT requiere mejorar su capacidad tecnológica y de seguridad de la información requeridas para intercambiar información.

5. Para mejorar la coordinación interinstitucional

- a. El GOP quiere definir una agenda común para mejorar la competitividad y la productividad, y asegurar una mejor coordinación entre los distintos sectores. A través del CNCF, el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) quiere desarrollar una Política Nacional de Competitividad y Productividad (PoNC) y un PNC 2019-2022 que identifiquen los principales ejes y acciones de política para incrementar la competitividad y productividad, y permitan alinear los esfuerzos de las instituciones públicas hacia este objetivo. También pretende fortalecer al CNCF para que este vuelva a liderar la implementación del PNC. Para ser exitoso, el CNCF tendrá que fortalecer su rol de rectoría y de articulación interinstitucional con otros sectores públicos y privados, cuyo primer paso se concretaría en el fortalecimiento de su capacidad de monitoreo y de la evaluación del PNC.
- b. Adicionalmente para fortalecer la articulación de políticas entre instituciones públicas y privadas, PRODUCE, a través del Programa Nacional de Innovación para la Competitividad y Productividad (INNOVATE), ha iniciado el proceso de construcción de “hojas de ruta tecnológicas” en sectores económicos de alto potencial de crecimiento, que consideran: (i) un diagnóstico sobre brechas tecnológicas, de habilidades, y de capacidades; (ii) los planes para el cierre de brechas; y (iii) una definición del modelo de gobernanza público-privada para el monitoreo y evaluación de su implementación. Se han identificado los conglomerados productivos de la industria de alimentos y de negocios vinculados a la minería como los dos primeros sectores que desarrollarán sus hojas de ruta.

- 1.16 **Estrategia del proyecto y valor agregado del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).** El GOP ha solicitado una operación de Apoyo a Reformas de Políticas, bajo la modalidad programática (PBP), para incrementar la productividad. Como se mencionó, el problema de la productividad es multicausal y multisectorial; y se requiere para resolverlo de un esfuerzo coordinado de largo plazo, entre los sectores públicos y privados. Ambas consideraciones son incorporadas. Primero, la operación busca mejorar la calidad de los factores de producción, específicamente el factor trabajo, y mejorar políticas sectoriales que limitan la eficiencia en la asignación de estos factores. La selección de estas políticas se basa en los estudios recientes sobre productividad en el Perú, y forman parte de los ejes prioritarios que ha elaborado el CNCF. Segundo, la operación promueve el desarrollo del PNC que constituirá la hoja de ruta que

permita la alineación y coordinación sectorial en términos de competitividad y productividad; y el fortalecimiento del CNCF para que opere como el ente rector que garantice la adecuada implementación de estas políticas.

- 1.17 El diseño de la operación empezó en 2017 pero el contexto del país dilató su aprobación. Desde entonces, el Banco ha venido apoyando, en gran parte mediante cooperación técnica (CT), al GOP en la definición y el desarrollo de la mayoría de las medidas de política. Además, este acompañamiento ha permitido que el diseño de dos operaciones de inversión, en sectores considerados por la operación, se enmarque bajo la política de mejora de la productividad, y consideren recursos para facilitar la implementación de ciertas medidas promovidas por el PBP. Específicamente: (i) el Programa Educación Superior Universitaria y Tecnológica (4555/OC-PE), que busca que los estudiantes de la ES accedan a instituciones que brindan adecuados servicios educativos. Entre otros, financiará la implementación de dos IDEX, el funcionamiento de tres CSC, y la implementación del MNC; y (ii) el Programa Gestión Tributaria y Aduanera (PE-L1239) que busca mejorar los niveles de recaudación tributaria mediante el fortalecimiento de la SUNAT, y considerará recursos para masificar el uso de CPE e introducir mejoras tecnológicas a la SUNAT.
- 1.18 **Síntesis de las reformas.** Las acciones de política de la primera operación programática priorizan la formulación de marcos normativos (planes, políticas, modelos, aprobados por acuerdo ministerial o interministerial) y el inicio de implementación de programas y/o pilotos dirigidos a mejorar: (i) las habilidades de la fuerza laboral; (ii) las políticas laborales y la capacidad para fiscalizarlas; (iii) las políticas de desarrollo productivo; (iv) las políticas tributarias y la capacidad para fiscalizarlas; y (vi) facilitar la coordinación interinstitucional. Las acciones indicativas para una segunda operación buscan incentivar la implementación inicial de estos marcos normativos, y la consolidación de los programas y/o pilotos. En su conjunto ambos préstamos buscan mejorar la calidad del factor trabajo y las políticas: laboral, productiva y tributaria para lograr una mayor eficiencia en la asignación de los factores productivos; así como lograr una alineación de los esfuerzos sectoriales. Así, cubren brechas de productividad. Primero, permiten que los estudiantes de la ES puedan decidir su carrera formativa con mayor y mejor información, y acceder a una oferta formativa más pertinente, basada en un modelo de calidad. También que la oferta de FT de tres sectores económicos sea pertinente. Segundo, generan las condiciones para que en el futuro el país pueda mejorar su legislación laboral y facilita que la SUNAFIL empiece a construir una arquitectura institucional que le permita procesar datos para una fiscalización laboral efectiva. Tercero, mejora el alcance y la calidad de las políticas de extensión productiva y tecnológica; y los procesos de ejecución en los mecanismos de compras públicas a MYPE. Cuarto, simplifica el régimen tributario e introduce el uso de tecnología y de ciencia de datos para mejorar la fiscalización tributaria. Finalmente, contribuye al desarrollo y monitoreo de su implementación del PNC que permita la articulación de acciones de promoción de la productividad y competitividad.
- 1.19 A futuro, para seguir avanzando en la agenda de productividad, el país tendrá que desarrollar un sistema de FT que considere mecanismos complementarios a los CSC y MNC (sistema de información); extender el modelo de CSC a otros sectores económicos; implementar las reformas de la legislación laboral y del régimen

tributario; dotar a la SUNAFIL con inversiones de capital físico y humano; promover la interoperabilidad y flujo de datos entre las instituciones del estado que tienen labores de fiscalización laboral y tributaria; extender las reformas en las políticas de extensionismo empresarial y productivo a todas las regiones y sectores productivos; y fortalecer la institucionalidad del CNCF para que pueda implementar adecuadamente el PNC⁴³.

- 1.20 **Lecciones aprendidas.** El diseño de la operación se basa en los resultados de una activa colaboración entre el Banco y el país en materia de productividad. Cabe destacar: (i) la experiencia acumulada en la ejecución de préstamos y CT relacionados con los objetivos de la operación; (ii) el intercambio de experiencias y buenas prácticas en materia de productividad; y (iii) la realización de estudios para apoyar el diseño de la operación y analizar factores claves de éxito en materia de productividad.
- 1.21 **Formación para el Trabajo.** En colaboración con la Organización Internacional del Trabajo (OIT), se elaboró un estudio sobre el sistema de FT del país (11) que permitió mejorar el diagnóstico sobre este sistema y delinear una propuesta de reforma. Asimismo, el Banco elaboró un estudio que identifica cuáles son los criterios de éxito de los sistemas de FT que funcionan adecuadamente (32). Las lecciones de estos estudios han sido incorporadas en el Componente 2 (1.34). Por ejemplo, se resalta la importancia de desarrollar organizaciones sectoriales, lideradas por el sector productivo y financiadas con recursos públicos, como son los CSC; subsistemas de transferencia de créditos, como el MNC; y fortalecer los instrumentos de información, como es PEC.
- 1.22 **Políticas de mercado laboral.** Mediante la ATN/CN-16162-PE, el Banco apoyó el trabajo de la CPS. Una de las conclusiones de esta comisión es que la legislación laboral ha conducido a un mercado laboral donde: “la estabilidad en el empleo es un privilegio de pocos y la rápida rotación es la realidad de la mayoría de los trabajadores formales” (33). La evidencia indica que la economía política de las reformas laborales es compleja y requiere de condiciones previas. Entre ellas, acuerdos dentro del gobierno, un núcleo amplio de individuos con el convencimiento y voluntad para realizar la reforma, consensos entre los actores clave del mercado laboral (gobierno, trabajadores y empresas) y del sistema político para poder implementarlas (34). Ambas lecciones han sido consideradas en la operación (Componente 3 (1.35)): se identifica la necesidad de una reforma laboral, pero, dado que las condiciones para su aprobación no están presentes, se promueve el desarrollo de una propuesta que le permita al gobierno realizar esta reforma cuando las condiciones existan.
- 1.23 Otra lección aprendida es que para incrementar el empleo formal es necesario mejorar la capacidad fiscalizadora del Estado. Una baja capacidad fiscalizadora permite que trabajadores y empresas operen en la informalidad (35). Una menor permisividad con el trabajo informal puede redundar en más trabajo formal, pero posiblemente también, en mayor desempleo (36) (37). Para reducir este posible efecto adverso es importante mejorar la capacidad fiscalizadora de manera simultánea a otras medidas pro-formalización, como reducción de costes de esta

⁴³ También tendrá que atacar otros factores que limitan la productividad, como son por ejemplos los señalados en la nota de página 3.

cuando sea posible. Estas lecciones se incorporan (Componente 3 (1.35)): se promueve el fortalecimiento de la SUNAFIL y la implementación de dos pilotos que estudien los efectos de la fiscalización e informen a la estrategia de fiscalización.

- 1.24 **Políticas de desarrollo productivo.** En 2016, el Banco apoyó (3700/OC-PE) el levantamiento de una línea de base de la red de CITE con el fin de contribuir al proceso de toma de decisiones del ITP y de PRODUCE mediante información actualizada sobre la situación operativa y las capacidades de las entidades públicas y privadas que son parte de dicha red. La evaluación tuvo foco en la identificación de las capacidades institucionales y tecnológicas, así como en el conocimiento del mercado de cada CITE. Esto permitió identificar parte de los criterios de correcto funcionamiento (infraestructura, financiamiento, servicios, y capital humano) considerados en el Componente 4 (1.36)⁴⁴.
- 1.25 **Políticas tributarias.** El Banco presta asistencia técnica en el área de simplificación de regímenes tributarios para pequeñas unidades productivas en la región. Esta experiencia ha permitido comprobar que la simplificación tributaria impacta positivamente en la formalidad e incrementa así la productividad. En 2014 el Banco apoyó a México a substituir el Régimen de Pequeños Contribuyentes (REPECOS) por un esquema de transición al régimen general, llamado Régimen de Incorporación Fiscal (RIF), y a eliminar otros regímenes preferenciales. En el primer año de esta reforma ingresaron al RIF casi 900.000 contribuyentes⁴⁵. Asimismo, la experiencia internacional muestra que los regímenes tributarios especiales tienen efectos muy reducidos y transitorios sobre los niveles de formalidad y crecimiento de las MYPE (38) (39). Mediante la RG-E1578, que viene financiando un análisis comparativo de estos regímenes en la región, se viene confirmando esta evidencia para países como Perú. Por esta razón, la operación promueve (Componente 5 (1.37)) la simplificación de estos regímenes.
- 1.26 La OCDE señala que la incorporación de la tecnología en la administración tributaria, como los CPE, y el uso de ciencia de datos para explotar y analizar datos masivos, es clave para facilitar el cumplimiento voluntario de pequeñas y medianas empresas, y facilitar la fiscalización por la administración tributaria (40). Por tal motivo, en el mismo componente se promueve la consolidación de la unidad de ciencia de datos de la SUNAT.
- 1.27 **Coordinación interinstitucional.** La experiencia del CNC, hasta el 2016, puede calificarse como exitosa en la implementación de una agenda de carácter institucional. Las evaluaciones muestran que gran parte de las metas del PNC (2005) y de las dos Agendas que le siguieron se cumplieron de forma satisfactoria. Además, el Banco ha apoyado agendas de competitividad y/o de productividad intersectoriales para la definición de estrategias y de articulación de intereses. Por ejemplo, la Comisión Nacional de Productividad de Chile, promovida por el sector público, cuenta con amplia participación del sector productivo en su gobernanza y en la construcción de agenda. El Banco la apoyó activamente en el diseño de

⁴⁴ La ATN/OC-16693-PE apoya la consolidación de mesas ejecutivas orientadas a destrabar los obstáculos al desarrollo productivo en sectores prioritarios.

⁴⁵ Ver Programa Finanzas Públicas II, 3676/OC-ME.

una política de formación técnico-profesional. Este modelo de articulación público-privado para la definición de políticas fue una de las referencias en el diseño del Componente 6 (1.38).

- 1.28 **Coordinación con otros donantes.** La Cooperación Suiza, a través del Programa SeCompetitivo, viene apoyando al GPE en la mejora de la competitividad del sector privado, por medio de tres ejes: desarrollo de negocios y cadena de valor; facilitación de comercio exterior; y fortalecimiento del capital humano. El Banco viene coordinando con este donante para asegurarse que este apoyo se complementa con las acciones de política promovidas por la operación.
- 1.29 **Alineación estratégica.** El programa es consistente con la Actualización de la Estrategia Institucional (UIS) 2010-2020 (AB-3008) y se alinea estratégicamente con los desafíos de desarrollo de: (i) inclusión social e igualdad, al promover un acceso igualitario a una FT con calidad y pertinencia; y (ii) productividad e innovación, por medio de la promoción de medidas de política orientadas a incrementar la productividad. También se alinea con el área transversal de: (i) igualdad de género y diversidad, al considerar dos productos orientados a cubrir vacíos de información sobre las oportunidades laborales de las mujeres y favorecer la inserción laboral formal de personas con discapacidad; y (ii) capacidad institucional y Estado de derecho, mediante la mejora de los ingresos para la prestación de mejores servicios públicos, y de la capacidad del sector público por la reducción de los costos de administración/transacción en tributos/aduanas. Adicionalmente, se alinea al Marco de Resultados Corporativos (CRF) 2016-2019 (GN-2727-6) en su indicador de agencias gubernamentales beneficiadas por proyectos que fortalecen las herramientas tecnológicas y de gestión para mejorar la prestación de servicios públicos.
- 1.30 El programa es consistente con las prioridades sectoriales de: acceso al trabajo (V.A), desarrollo de habilidades (V.B) y cobertura social (V.C) del Marco Sectorial de Trabajo (GN-2741-7); la dimensión 5 del Marco Sectorial de Educación y Desarrollo Infantil Temprano (GN-2708-5) que busca que todos los estudiantes desarrollen las habilidades para ser ciudadanos productivos; de política pública de innovación, ciencia y tecnología para la mejora de la productividad (V.A) y de mejora del clima de negocios y competitividad para el desarrollo del sector privado (V.E) del Marco Sectorial de Innovación, Ciencia y Tecnología (GN-2791-8); y la generación de ingresos públicos considerada en el Marco Sectorial de Política y Gestión Fiscal (GN-2831-3). También está alineado con la Estrategia de País (GN-2889), como parte del área estratégica de productividad en los objetivos estratégicos: "apoyar la formalización de la economía", "apoyar el Desarrollo Empresarial" y "Fortalecer el clima de negocios; y está incluida en la Actualización del Anexo III sobre el Programa de Operaciones de 2018 (GN-2915-2).

B. Objetivos, Componentes y Costo

- 1.31 El objetivo es apoyar al GOP a incrementar la productividad de la economía. Los objetivos específicos son: (i) mejorar la calidad del factor productivo laboral; y (ii) mejorar las políticas públicas laboral, productiva y tributaria para promover una mayor eficiencia en la asignación de los factores productivos.
- 1.32 **Beneficiarios.** Son la futura fuerza laboral, constituida por los estudiantes de la ES, la fuerza laboral presente y las empresas, en particular las MYPE⁴⁶, ya que estos grupos se beneficiarán de las mejoras en las políticas públicas descritas en los siguientes componentes del programa:
- 1.33 **Componente 1: Estabilidad Macroeconómica.** Busca promover un contexto macroeconómico congruente con los objetivos del programa, según lo establecido en la Matriz de Políticas (Anexo II).
- 1.34 **Componente 2: Mejorar las habilidades de la fuerza laboral.** Promueve la implementación de políticas orientadas a mejorar el sistema de FT. Para ello se consideran acciones de política orientadas a:
- a. **Mejorar la calidad y pertinencia de la FT.** Promoviendo el desarrollo de los IDEX y de los CSC. La primera operación de la serie programática reconoce (condición de política 2.1.1) que el MINEDU haya elaborado el modelo de excelencia para los institutos tecnológicos públicos y seleccionado a un instituto público de excelencia por región. El modelo especificará las principales características de estos institutos, y explicitará los mecanismos para que los institutos identifiquen adecuadamente las necesidades de habilidades del sector productivo y ofrezcan una formación técnica pertinente y con calidad. También que (2.1.2) haya definido la fuente de financiamiento para las principales actividades o productos de por los menos tres CSC⁴⁷, como pueden ser: (i) identificación de habilidades requeridas por el sector privado; y (ii) unidades de competencias. Las acciones de política indicativas para una segunda operación son que el MINEDU haya aprobado siete proyectos de inversión pública para el desarrollo y fortalecimiento de institutos tecnológicos públicos, e iniciado la implementación de por lo menos dos (2.1.1). También que, juntamente con el MTPE, haya aprobado un instrumento de regulación para el seguimiento de los CSC (2.1.2).
 - b. **Mejorar la información para la toma de decisiones sobre educación.** Promoviendo el fortalecimiento de PEC. La primera operación reconoce que se haya modificado la Ley Universitaria para que las universidades privadas y públicas brinden información confiable y oportuna sobre sus egresados al MINEDU (2.2.1). También considera que, en coordinación con el MTPE e IPAE, el MINEDU haya definido una propuesta de plan de trabajo para mejorar la calidad de los datos del portal web PEC y su usabilidad. Este plan considerará: (i) analizar la cobertura y calidad de la información sobre oferta formativa y empleabilidad que se ofrece; (ii) diseñar una hoja de ruta para el cruce de las bases de datos de egresados de la ES con los de la Planilla

⁴⁶ Ver [Monitoreo y Evaluación](#).

⁴⁷ Estos serían la minería, agroexportación y turismo.

Electrónica; (iii) integrar la construcción de indicadores con perspectiva de género; y (iv) analizar el acceso, claridad y usabilidad de la información (2.2.2). La acción de política indicativa para la segunda operación es que se haya diseñado e implementado una reforma del portal (2.2.1).

- c. **Mejorar la convalidación de conocimientos en el sistema educativo y la portabilidad de los aprendizajes.** Promoviendo el desarrollo del MNC. La primera operación reconoce que el MINEDU haya definido la fuente de financiamiento para el desarrollo e implementación del MNC; y que, en coordinación con el MTPE, haya definido una propuesta de plan de trabajo para su desarrollo, y designado al equipo encargado de implementarlo. Este plan considerará: (i) diseño conceptual del MNC; (ii) proceso de capacitación de los funcionarios sobre los objetivos y alcance del MNC; y (iii) identificación de un piloto para su poblamiento (2.3). Las acciones de política indicativas para la segunda operación son que se haya aprobado una propuesta de diseño conceptual del MNC y el plan para la implementación del piloto en al menos dos sectores que cuenten con CSC (2.3.1). También que se haya aprobado un acuerdo interinstitucional con, al menos el MTPE y CNCF, para su validación e implementación (2.3.2).

1.35 **Componente 3: Mejorar las políticas de mercado laboral y la capacidad para fiscalizarlas.** Promueve la implementación de políticas orientadas a mejorar la legislación laboral y fortalecer a la SUNAFIL. Considera:

- a. **Mejorar la legislación laboral:** promoviendo una propuesta de reforma que permita dinamizar el mercado laboral y que, entre otros, considere una realineación de los regímenes laborales de contratación y las condiciones de despido. No se consideran acciones de política en la primera operación. La segunda operación considera que el MEF/CNCF haya elaborado una propuesta de dinamización del mercado laboral (3.1).
- b. **Mejorar la capacidad de fiscalización de la SUNAFIL:** promoviendo una mejora de su capacidad de inteligencia inspectiva. La primera operación reconoce que la SUNAFIL haya incrementado su presupuesto anual para mejorar su capacidad de fiscalización (3.2.1). También que haya diseñado e implementado un Repositorio Integrado de Inteligencia Inspectiva que permite, entre otros, el análisis estratégico del Sistema Informático de Inspecciones de Trabajo (SIIT), el Padrón RUC de Empresas, y variables clave de la Planilla Electrónica (3.2.2). Asimismo, que haya diseñado e implementado: un piloto para enviar cartas con mensajes que fomenten el cumplimiento de la Cuota de Empleo para Personas con Discapacidad por parte de las empresas con más de 50 trabajadores (3.2.3); y un piloto que contribuya a identificar las estrategias más efectivas y eficientes para vigilar el cumplimiento de las normativas laborales y fomentar la formalización laboral (3.2.4). Las acciones de política indicativas para una segunda operación son que la SUNAFIL haya evaluado ambos pilotos (3.2.1 y 3.2.2), y que, utilizando los aprendizajes de los pilotos, haya elaborado planes de inspección y asesoría en materia de formalización de los trabajadores (3.2.3).

1.36 **Componente 4: Mejorar las políticas de desarrollo productivo.** Promueve la implementación de políticas orientadas a mejorar las políticas de extensión empresarial y tecnológica, y de acceso a compradores institucionales. Considera:

- a. **Mejorar las políticas de extensión empresarial:** promoviendo la implementación de un nuevo programa nacional orientado a incrementar la productividad y las ventas de las MYPE. Este programa permitirá ofrecer, de manera coordinada y estandarizada, el acceso centralizado a los servicios públicos de apoyo empresarial. La primera operación reconoce que PRODUCE haya diseñado un programa nacional con el objetivo de contribuir al aumento de la productividad y ventas de las MYPE. Para ello, el programa concentrará los diversos servicios de PRODUCE y los agrupará en cinco líneas: (i) formalización; (ii) gestión empresarial; (iii) acceso al financiamiento; (iv) acompañamiento al desarrollo productivo; y (v) digitalización (4.1.1). También que haya inaugurado al menos un CDE bajo el enfoque del nuevo programa (4.1.2). Las acciones de política indicativas para una segunda operación son: que PRODUCE haya inaugurado un centro del nuevo programa en al menos 10 regiones (4.1.1), y que haya incluido en el paquete de servicios del nuevo programa al menos 2 soluciones empresariales estandarizadas por cada uno de los 5 componentes para la prestación de servicios empresariales en todos los centros de atención a nivel nacional (4.1.2).
- b. **Mejorar las políticas de extensión tecnológica:** promoviendo el fortalecimiento de los CITE. La primera operación reconoce que el ITP haya diseñado una metodología para la medición de correcta operación de los CITE basada en las siguientes dimensiones: (i) infraestructura; (ii) financiamiento; (iii) servicios; y (iv) capital humano (4.2.1). También que cuente con al menos 5 CITE públicos que aseguren la correcta operación en las dimensiones descritas anteriormente (4.2.2). Las acciones de política indicativas para una segunda operación son que el ITP cuente al menos con 10 CITE operando correctamente (4.2.1); y que cuente con un modelo de gestión, operación y financiamiento de los CITE públicos que promueva la participación privada (4.2.2).
- c. **Mejorar las políticas de acceso a compradores institucionales:** promoviendo la reformulación de Compras MyPerú. La primera operación reconoce que se haya modificado la política de compras públicas, incluyendo como requisito para poder contratar con el mecanismo de NEC a las MYPE que acrediten que contribuyen con la formalización laboral, y extendiendo la lista de posibles compradores a las entidades públicas del Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales (4.3.1). También que se haya elaborado la normativa para autorizar el uso del modelo de NEC a PRODUCE, la cual considera: (i) la participación de INACAL; (ii) el desarrollo productivo de las MYPE; y (iii) la programación de la demanda de las entidades compradoras (4.3.2). La segunda operación contempla de manera indicativa que se haya elaborado el reglamento de dicha normativa (4.3.1).

1.37 **Componente 5: Mejorar las políticas tributarias y la capacidad para fiscalizarlas.** Promueve la implementación de políticas orientadas a simplificar el régimen tributario y fortalecer a la SUNAT. Considera:

- a. **Simplificar el régimen tributario.** Promoviendo una reforma de los regímenes especiales. La primera operación reconoce que se haya simplificado el Nuevo RUS orientado a micronegocios reduciendo categorías y el umbral de elegibilidad (5.1.1). La acción de política indicativa para una segunda operación es que la SUNAT haya remitido al MEF un proyecto de Ley para la simplificación de los regímenes tributarios especiales dirigidos a pequeñas unidades productivas (5.1.1).
 - b. **Incrementar la capacidad de fiscalización y recaudación de la SUNAT.** Promoviendo el uso de los CPE, la incorporación de la ciencia de datos en la labor fiscalizadora, y el fortalecimiento de la fiscalización de contribuyentes que operan de forma global. La primera operación reconoce que se haya modificado el marco normativo para que la SUNAT pueda ejercer las funciones de Entidad de Registro o Verificación, para facilitar a los contribuyentes la obtención de certificados digitales, requeridos para la emisión de CPE (5.2.1). También que la SUNAT haya: definido el modelo de migración a la nube de los sistemas de emisión de CPE (5.2.2); implementado un equipo para el uso de ciencia de datos, y definido perfiles de riesgo y patrones de cumplimiento para segmentos de contribuyentes que permitan el diseño de tratamientos que busquen mitigar los riesgos de evasión (5.2.3); y desarrollado un diagnóstico de las brechas en tecnología y seguridad de la información requeridas para el cumplimiento de los estándares y la puesta en marcha del intercambio automático de información, y elaborado un cronograma de trabajo para la implementación de los controles para el cierre de estas brechas (5.2.4). Las acciones de política indicativas para una segunda operación son que: la SUNAT haya implementado tratamientos en función de perfiles de riesgo y patrones de cumplimiento a partir del uso de la ciencia de datos (5.2.1); implementado la migración a la nube de los sistemas de emisión de CPE (5.2.2); e iniciado la implementación de las acciones para cubrir las brechas en tecnología y seguridad de la información (5.2.3).
- 1.38 **Componente 6: Facilitar la coordinación interinstitucional.** Promueve la implementación de políticas orientadas a asegurar la alineación y complementariedad de los esfuerzos sectoriales para incrementar la productividad. Considera:
- a. **Desarrollar una hoja de ruta de mediano plazo y generar la capacidad institucional para su adecuada implementación.** Promoviendo el desarrollo del PNC 2019-2022 y el fortalecimiento del CNCF. La primera operación reconoce que el CNCF haya elaborado una propuesta sobre los ejes prioritarios para impulsar la competitividad y la productividad, los cuales serán luego considerados en la PoNC y el PNC; y que INNOVATE haya iniciado el proceso de construcción de hojas de ruta tecnológicas en al menos dos sectores. Las acciones de política indicativas para una segunda operación son: que el CNCF haya aprobado el PNC; y que INNOVATE haya aprobado e iniciado la implementación de las hojas de ruta tecnológicas. También que se haya desarrollado e implementado un mecanismo de monitoreo basado en indicadores que permita evaluar los resultados de la implementación del PNC.

C. Indicadores Claves de Resultados

- 1.39 Los indicadores para medir el impacto de las reformas en la consecución de los objetivos mencionados son la remuneración anual promedio de los trabajadores graduados de IDEX (mejora en pertinencia) y el producto por trabajador anual promedio por firma de las empresas que pasan por los distintos programas afectos por las reformas (mejora en eficiencia). Los indicadores de resultados están orientados a medir efectos más inmediatos atribuibles a las reformas. Se seleccionan: (i) el efecto de las reformas sobre adopción de buenas prácticas en IDEX se medirá a partir del número de instituciones que adopten el modelo de excelencia. Este será el gatillador del segundo tramo de la operación relacionado a este componente; es un indicador de adopción no determinado como compromiso (producto) del primer tramo y que sucedería como consecuencia del PBP (resultado); (ii) el resultado de mejoras en los programas productivos se medirá mediante número de empresas que formulen planes de negocios tras acudir a un centro “Tu empresa” en contraste con empresas comparables que no acuden a recibir estos servicios de extensión empresarial y de la tasa de crecimiento en ventas observada en los participantes de “Compras MyPerú” en contraste al crecimiento de MYPE comparables no participantes; y (iii) el resultado de la reforma de simplificación tributaria se medirá mediante la comparación de la tasa de crecimiento anual de las firmas de tamaño alrededor del punto de discontinuidad inducido por el sistema tributario ex ante la reforma versus las tasas de crecimiento de las firmas alrededor de dicho punto después de la reforma. Se espera que estos tres últimos indicadores reaccionen de manera inmediata tras la implementación de las reformas y por tanto sea posible detectar variación atribuible a las mismas al momento de evaluar la efectividad del PBP.
- 1.40 **Análisis económico.** Con base en recomendaciones de OVE en su revisión sobre Evaluabilidad de los Proyectos del Banco de 2011⁴⁸ y en los resultados de la revisión de las prácticas y estándares de evaluación para los préstamos de apoyo a reformas de política llevada a cabo por el Grupo de Cooperación de Evaluación (ECG, por sus siglas en inglés, compuesto por las Oficinas de Evaluación Independiente de los Bancos Multilaterales de Desarrollo)⁴⁹, previsto en el párrafo 1.3 del documento GN-2489-5 (Revisión de la Matriz de Efectividad en el Desarrollo para Operaciones con y sin Garantía Soberana) que, entre otros, señalan que no resultaría necesario incluir un análisis de eficiencia en el uso de los recursos financieros⁵⁰, se determinó que no se realizará un análisis económico para este tipo de préstamo como fue informado al Directorio del Banco. Por lo tanto, la presente operación de préstamo no incluye un análisis económico y, por consiguiente, no se considera el análisis económico para efectos de medir el puntaje de evaluabilidad en la DEM del presente programa.

⁴⁸ RE-397-1: “Actualmente, el puntaje de la sección de análisis económico se calcula utilizando el valor máximo del análisis de costos y beneficios y del análisis de la eficacia en función de los costos. Sin embargo, estos análisis no pueden aplicarse a los préstamos en apoyo de reforma de política”.

⁴⁹ Good Practice Standards for the Evaluation of Public Sector Operations.” Evaluation Cooperation Group, Working Group on Public Sector Evaluation, 2012 Revised Edition. Febrero de 2012.

⁵⁰ Según el ECG, los PBL deben ser evaluados de acuerdo con la relevancia, efectividad y sostenibilidad. La eficiencia no se incluyó como criterio, dado que el dimensionamiento de los PBL está vinculado a la brecha de financiamiento de un país, siendo independiente de los beneficios del proyecto.

II. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS

A. Instrumentos de Financiamiento

- 2.1 Esta operación está estructurada bajo la modalidad de PBP y corresponde a la primera operación de una serie programática a conformarse con dos préstamos contractualmente independientes y técnicamente vinculados, en línea con lo estipulado en las Guías para la Preparación e Implementación de los Préstamos en Apoyo de Reformas de Políticas (CS-3633-2). Se eligió esta modalidad porque: (i) promueve el diálogo de políticas continuo con el país en productividad, que es multisectorial; y (ii) facilita el refinamiento de la estrategia de implementación de las líneas de política, dado que algunas demandan una compleja coordinación entre varias agencias y niveles de gobierno, como entre MINEDU y MTPE para mejorar las habilidades, o entre el CNCF y PRODUCE para alinear las hojas de ruta tecnológicas con el PNC.
- 2.2 **Dimensionamiento.** El monto será de US\$100 millones, financiados con recursos de Capital Ordinario. Esta cantidad se desembolsará en un único desembolso, y se justifica por las necesidades de recursos fiscales en sentido amplio que experimente el país, aunque no guarden relación directa con los costos vinculados con la reforma que hayan de recaer sobre el prestatario, siguiendo lo dispuesto en el literal (b) del párrafo 3.27 del documento (CS-3633-2). El monto de la siguiente operación será establecido con el GOP durante el ejercicio de programación, de conformidad con el (CS-3633-2). La operación representa 1% de los requerimientos de financiamiento del sector público para 2018 y 2,7% del financiamiento con multilaterales.

B. Riesgos Ambientales y Sociales

- 2.3 En atención a la Directiva B.13 de la Política de Cumplimiento de Salvaguardia del Medio Ambiente (OP-703), este programa no requiere clasificación. La operación apoya de manera directa acciones dirigidas a mejorar la productividad y no financiará inversiones de infraestructura u obras, por lo que no se prevén riesgos socioambientales.

C. Riesgos Fiduciarios

- 2.4 No se identifican riesgos fiduciarios. Los recursos de esta operación irán directamente a la Cuenta de la Tesorería, para cubrir las necesidades de financiamiento del Gobierno Nacional, para lo cual el ejecutor cuenta con los instrumentos de gestión financiera y sistemas de control necesarios.

D. Otros Riesgos del Proyecto

- 2.5 **Gestión pública y gobernabilidad.** El contexto político e institucional actual genera dos riesgos de nivel medio. Primero, puede conducir a una inestabilidad institucional y cambios de autoridades sectoriales, lo cual genera el riesgo de retrasos o incumplimiento de las acciones de política consideradas. Este riesgo será mitigado mediante el apoyo al MEF y al CNCF con el desarrollo del PNC. Esto permitirá asegurar la coherencia entre las acciones de política con las

estrategias consideradas en el PNC, así como la consistencia en los plazos definidos en ambas iniciativas. El PNC constituirá una hoja de ruta de mediano plazo para las acciones del Estado para incrementar la productividad y la competitividad. Se realizará un seguimiento permanente a la implementación de los compromisos en cada sector, para identificar posibles retrasos ante cambios de autoridades u orientaciones de política. Sobre la base de dicha identificación, se buscarán espacios de diálogo técnico de alto nivel, a fin de reforzar la importancia de lograr los hitos clave de las reformas, mostrar los avances logrados y acordar próximos pasos. Segundo, puede generar el riesgo que no se realice una suficiente coordinación entre los distintos actores públicos para mejorar la productividad. Para mitigar este riesgo, la operación considera el fortalecimiento de la capacidad rectora del CNCF, en particular su capacidad de monitoreo y evaluación del PNC.

III. PLAN DE IMPLEMENTACIÓN Y GESTIÓN

A. Resumen de los Arreglos de Implementación

- 3.1 El prestatario es la República del Perú y el organismo ejecutor del programa es el MEF, a través de la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público (DGETP) y la Unidad de Coordinación de Cooperación Técnica y Financiera (UCCTF). La DGETP es la instancia responsable de las negociaciones de la operación, así como de los aspectos financieros del Programa. La UCCTF es la instancia responsable de coordinar con las entidades a cargo de la implementación de las reformas previstas, impulsar acciones para el logro de los objetivos de política definidos, y entregar los informes y la evidencia del cumplimiento de las condiciones de política del programa.
- 3.2 Para ello, la UCCTF realiza una serie de coordinaciones y reuniones con las distintas entidades del gobierno que tengan a su cargo la adopción de medidas o ejecución técnica de actividades; efectúa el seguimiento y promueve el cumplimiento de dichas actividades para asegurar su exitosa ejecución; reúne toda la información necesaria para el seguimiento y evaluación del programa; y prevé y resuelve adecuadamente los riesgos y problemas estratégicos, técnicos y de coordinación asociados con su ejecución; entre otras acciones.
- 3.3 **Condiciones contractuales especiales previas al primer y único desembolso del financiamiento.** El primer y único desembolso está condicionado al cumplimiento de las condiciones de reforma de políticas de conformidad con lo establecido en la Matriz de Políticas (Anexo II), la [Carta de Políticas](#) y las demás condiciones establecidas en el Contrato de Préstamo.

B. Resumen de los Arreglos para el Monitoreo de Resultados

- 3.4 Dada la naturaleza de la operación, su monitoreo está centrado en: (i) verificar el cumplimiento de las acciones de política asumidas por el GOP para el desembolso de la primera operación, según lo detallado en la Matriz de Política y [Medios de Verificación](#); una vez que el desembolso del programa haya sido concretado; y (ii) monitorear el desarrollo e implementación de las acciones de política indicativas para una segunda operación. Una vez realizado el desembolso,

el OE será responsable de enviar al Banco un informe semestral sobre la implementación de las acciones de política indicativas para una segunda operación.

- 3.5 Las metodologías de evaluación para los resultados e impactos del programa descansan en el uso de datos administrativos relevados de manera regular por la SUNAT y el MTPE mediante la Planilla Electrónica desde 2011, y en la utilización de la ENE que recolecta anualmente PRODUCE desde 2015. Para efecto de la identificación de las unidades de control, se utilizará una combinación de los métodos de Emparejamiento Estadístico por Puntaje de Propensión y Diferencias en Diferencias, donde el tratamiento estará dictaminado por la participación en el programa educativo de IDEX (Componente 2 (1.34)) o en programas específicos ("Tu Empresa", "Compras MyPerú", servicios de CITE, en lo referido al Componente 4 (1.36), Complementariamente, el análisis de los efectos de las políticas de simplificación tributaria considerados en el Componente 5 (1.37) se hará mediante una comparación antes y después alrededor del grupo de empresas afectas por la reforma (firmas de tamaño cercano al de la discontinuidad inducida por los incentivos tributarios a la pequeñez empresarial en pretratamiento) ([Monitoreo y Evaluación](#)).

IV. CARTA DE POLÍTICAS

- 4.1 El Banco ha acordado con el GOP las políticas macroeconómicas y de sectores incluidas en la [Carta de Políticas](#) presentada por el MEF, describiendo los principales componentes de la Estrategia del Gobierno para este programa, y reafirmando su compromiso de implantar las actividades acordadas.

Matriz de Efectividad en el Desarrollo		
Resumen		PE-L1223
I. Prioridades corporativas y del país		
1. Objetivos de desarrollo del BID		Si
Retos Regionales y Temas Transversales	-Inclusión Social e Igualdad -Productividad e Innovación -Equidad de Género y Diversidad -Capacidad Institucional y Estado de Derecho	
Indicadores de desarrollo de países	-Empleo formal para mujeres (%) -Impuestos recaudados como porcentaje del PIB (%) -Agencias gubernamentales beneficiadas por proyectos que fortalecen los instrumentos tecnológicos y de gestión para mejorar la provisión de servicios públicos (#)*	
2. Objetivos de desarrollo del país		Si
Matriz de resultados de la estrategia de país	GN-2889	La operación está alineada con el áreas estratégica de: (1) productividad: en los objetivos estratégicos de: a) "Apoyar la formalización de la economía", b) "Apoyar el Desarrollo Empresarial"; y c) "Fortalecer el Clima de Negocios".
Matriz de resultados del programa de país	GN-2915-2	La intervención está incluida en el Programa de Operaciones de 2018.
Relevancia del proyecto a los retos de desarrollo del país (si no se encuadra dentro de la estrategia de país o el programa de país)		
II. Development Outcomes - Evaluability		Evaluable
3. Evaluación basada en pruebas y solución		9.0
3.1 Diagnóstico del Programa		2.0
3.2 Intervenciones o Soluciones Propuestas		4.0
3.3 Calidad de la Matriz de Resultados		3.0
4. Análisis económico ex ante		N/A
5. Evaluación y seguimiento		10.0
5.1 Mecanismos de Monitoreo		2.5
5.2 Plan de Evaluación		7.5
III. Matriz de seguimiento de riesgos y mitigación		
Calificación de riesgo global = magnitud de los riesgos*probabilidad		Medio
Se han calificado todos los riesgos por magnitud y probabilidad		Si
Se han identificado medidas adecuadas de mitigación para los riesgos principales		Si
Las medidas de mitigación tienen indicadores para el seguimiento de su implementación		
Clasificación de los riesgos ambientales y sociales		B.13
IV. Función del BID - Adicionalidad		
El proyecto se basa en el uso de los sistemas nacionales		
Fiduciarios (criterios de VPC/FMP)	Si	Administración financiera: Presupuesto, Contabilidad y emisión de informes. Adquisiciones y contrataciones: Sistema de información, Método de comparación de precios, Contratación de consultor individual, Licitación pública nacional.
No-Fiduciarios	Si	Sistema Nacional de Planeación Estratégica, Sistema Nacional de Monitoreo y Evaluación.
La participación del BID promueve mejoras adicionales en los presuntos beneficiarios o la entidad del sector público en las siguientes dimensiones:		
Antes de la aprobación se brindó a la entidad del sector público asistencia técnica adicional (por encima de la preparación de proyecto) para aumentar las probabilidades de éxito del proyecto	Si	ATN/OC-16325-PE; ATN/OC-14539-PE; ATN/OC-14819-PE; ATN/CN-16432-PE; y ATN/OC 16162-PE; RG-E1578

Nota: (*) Indica contribución al Indicador de Desarrollo de Países correspondiente.

El programa de acompañamiento a las reformas para incrementar la productividad en el Perú tiene como objetivo apoyar al Gobierno de Perú a incrementar la productividad de la economía. Los objetivos específicos son: (i) mejorar la calidad del factor productivo laboral; y (ii) mejorar las políticas públicas laboral, productiva y tributaria para promover una mayor eficiencia en la asignación de los factores productivos. Este PBL busca apoyar la mejora de la productividad a través de seis componentes: (i) Estabilidad Macroeconómica, (ii) Mejorar las habilidades de la fuerza laboral a través de mejorar: (a) la calidad y pertinencia de la formación para el Trabajo, (b) la información para la toma de decisiones sobre educación, y (c) convalidación de conocimientos en el sistema educativo y la portabilidad de los aprendizajes, (iii) Mejorar las políticas de mercado laboral y la capacidad para fiscalizarlas promoviendo la implementación de políticas orientadas a mejorar la legislación laboral y fortalecer a la SUNAFIL, (iv) Mejorar las políticas de desarrollo productivo promoviendo la implementación de políticas orientadas a mejorar las políticas de extensión empresarial y tecnológica, y de acceso a compradores institucionales. (v) Mejorar las políticas tributarias y la capacidad para fiscalizarlas promoviendo la implementación de políticas orientadas a simplificar el régimen tributario y fortalecer a la SUNAT, y (vi) Facilitar la coordinación interinstitucional, a través de la implementación de políticas orientadas a asegurar la alineación y complementariedad de los esfuerzos sectoriales para incrementar la productividad. El organismo ejecutor de este préstamo es el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), a través de la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público (DGETP).

El diagnóstico del programa es claro e identifica como principales problemas de la baja productividad: la baja calidad de los factores productivos y la baja eficiencia en su asignación. Se identifican como determinantes importantes la escasez de factores productivos de calidad, específicamente en términos de las habilidades de los trabajadores. Adicionalmente, la existencia de políticas públicas que impiden la asignación eficiente de los factores productivos. Estas políticas son las de mercado laboral, desarrollo productivo, y tributación. A esto se suma el problema transversal de la limitada coordinación interinstitucional en materia de productividad. Dada la falta de información que tiene el país, es difícil cuantificar las magnitudes de las deficiencias de algunos de los determinantes de la problemática planteada anteriormente. Dada la escasez de evidencia relevante para la efectividad de este tipo de programas y el deseo del gobierno de realizar una evaluación con atribución, el proyecto incluye una evaluación de impacto para el componente II y IV, basándose en una metodología no experimental. Adicionalmente, para evaluar los resultados de los otros componentes se hará una comparación de antes y después. Cabe la pena resaltar que esta evaluación de impacto, se apoya sobre dos préstamos de inversión aprobados anteriormente (PE-L1227 y PE L1162) puesto que gran parte de las medidas de política reconocidas o promovidas por este programa tienen efecto sobre las medidas de efectividad de los préstamos de inversión mencionados: los ingresos de los trabajadores mejor calificados y la productividad de las firmas con mejores prácticas empresariales y mejor acceso a tecnologías productivas.

PROGRAMA DE ACOMPAÑAMIENTO A LAS REFORMAS PARA INCREMENTAR LA PRODUCTIVIDAD EN EL PERÚ
MATRIZ DE MEDIDAS DE POLÍTICA

Objetivo de Política	Compromisos de Política I	Estado de Cumplimiento de las Condiciones Tramo I ¹	Compromisos de Política II
	Componente I – Estabilidad Macroeconómica		
1. Mantener el entorno macro-económico conducente a la sostenibilidad fiscal.	1.1 Promover un contexto macroeconómico congruente con los objetivos del programa, según lo establecido en la matriz de políticas.	Cumplido.	1.1 Promover un contexto macroeconómico congruente con los objetivos del programa, según lo establecido en la matriz de políticas.
	Componente II – Mejorar las habilidades de la fuerza laboral		
2.1 Mejorar la calidad y pertinencia de la formación para el trabajo	2.1.1 Que el Ministerio de Educación (MINEDU) haya elaborado el modelo de excelencia para los institutos tecnológicos públicos y seleccionado a un instituto público de excelencia por región. El modelo especificará las principales características de estos institutos. También explicitará los mecanismos para que los institutos identifiquen adecuadamente las necesidades de habilidades del sector productivo y ofrezcan una formación técnica pertinente y con calidad.	Cumplido.	2.1.1 Que el MINEDU haya aprobado siete proyectos de inversión pública para el desarrollo y fortalecimiento de institutos tecnológicos públicos basados en el modelo de excelencia, e iniciado la implementación de por lo menos dos de estos proyectos.
	2.1.2 Que el MINEDU haya definido la fuente de financiamiento para las	Cumplido.	2.1.2 Que el MINEDU y MTPE hayan aprobado un instrumento de regulación para el seguimiento de los

¹ La presente información es de carácter meramente indicativo a la fecha del presente documento. De conformidad con lo establecido en el documento CS-3633-2 (Préstamos en Apoyo de Reformas de Política: directrices sobre Preparación y Aplicación), el cumplimiento de todas las condiciones especificadas para el desembolso, incluido el mantenimiento de un marco apropiado de política macroeconómica, será verificado por el Banco al momento de la solicitud del correspondiente desembolso por el Prestatario y reflejado oportunamente en el memorando de elegibilidad para desembolso.

Objetivo de Política	Compromisos de Política I	Estado de Cumplimiento de las Condiciones Tramo I ¹	Compromisos de Política II
	principales actividades o productos de por los menos tres Consejos Sectoriales de Competencias (CSC) en sectores estratégicos, como pueden ser: (i) identificación de habilidades requeridas por el sector privado; y (ii) unidades de competencias.		CSC. Entre otros esta norma explicitará: (i) el mecanismo de coordinación interinstitucional; y (ii) el modelo de gobernanza de este mecanismo y la fórmula para la participación del sector productivo a través de los CSC.
2.2 Mejorar la información para la toma de decisiones sobre educación	<p>2.2.1 Que se haya modificado la Ley Universitaria para que las universidades públicas y privadas brinden información confiable y oportuna sobre sus egresados al MINEDU.</p> <p>2.2.2 Que, en coordinación con el MTPE y el Instituto Peruano de Administración de Empresas (IPAE), el MINEDU haya definido una propuesta de plan de trabajo para mejorar la calidad de los datos del portal web Ponte en Carrera y su usabilidad. Este plan considerará: (i) analizar la cobertura y calidad de la información sobre oferta formativa y empleabilidad que se ofrece; (ii) diseñar una hoja de ruta para el cruce de las bases de datos de egresados de la educación superior (técnica y universitaria) con los de la Planilla Electrónica; (iii) integrar la construcción de indicadores con perspectiva de género, que orienten hacia una menor segregación ocupacional; y (iv) analizar el acceso, claridad y usabilidad de la información.</p>	<p>Cumplido.</p> <p>Cumplido.</p>	2.2.1 Que, en coordinación con el MTPE e IPAE, el MINEDU haya diseñado e implementado una reforma del portal web Ponte en Carrera que considera, entre otros, mejoras en la calidad de los datos de empleabilidad y de oferta formativa, y en el uso de la plataforma.
2.3 Mejorar la convalidación de conocimientos en el sistema	2.3 Que MINEDU haya definido la fuente de financiamiento para el desarrollo e implementación del MNC y que, en	Cumplido.	2.3.1 Que el MINEDU, en coordinación con el MTPE y CNCF, haya aprobado una propuesta de

Objetivo de Política	Compromisos de Política I	Estado de Cumplimiento de las Condiciones Tramo I ¹	Compromisos de Política II
educativo y la portabilidad de los aprendizajes	coordinación con el MTPE, haya elaborado una propuesta de plan de trabajo para su desarrollo, y designado al equipo encargado de implementarlo. Este plan considerará: (i) diseño conceptual del MNC; (ii) proceso de capacitación de los funcionarios sobre los objetivos y alcance del MNC a la luz de las experiencias internacionales; y (iii) identificación de un piloto para el poblamiento del MNC.		<p>diseño conceptual del MNC, el cual define, entre otros, su objetivo, alcance, lineamientos metodológicos, y el plan para la implementación del piloto en al menos dos sectores estratégicos que cuenten con CSC.</p> <p>2.3.2 Que el MINEDU haya aprobado un acuerdo interinstitucional con, al menos el MTPE y CNCF, para la validación e implementación del MNC.</p>
	Componente III – Mejorar las políticas de mercado laboral y la capacidad para fiscalizarlas		
3.1 Mejorar la legislación laboral	No corresponde (NC)		3.1 Que el MEF/CNCF haya elaborado una propuesta de dinamización del mercado laboral.
3.2 Mejorar la capacidad de fiscalización de la SUNAFIL	3.2.1 Que la SUNAFIL haya incrementado su presupuesto anual para mejorar su capacidad de fiscalización.	Cumplido.	3.2.1 Que la SUNAFIL haya evaluado un piloto que consista en enviar cartas con mensajes que fomenten el cumplimiento de la Cuota de Empleo para Personas con Discapacidad por parte de las empresas con más de 50 trabajadores. El piloto contará con un diseño experimental que permita identificar el mensaje más efectivo para incrementar el cumplimiento de la cuota de empleo.
	3.2.2 Que la SUNAFIL haya diseñado e implementado un Repositorio Integrado	Cumplido.	

Objetivo de Política	Compromisos de Política I	Estado de Cumplimiento de las Condiciones Tramo I ¹	Compromisos de Política II
	<p>de Inteligencia Inspectiva, el cual permite, entre otros, el análisis estratégico del Sistema Informático de Inspecciones de Trabajo (SIIT), el Padrón RUC de Empresas, y de variables clave de la Planilla Electrónica.</p> <p>3.2.3 Que la SUNAFIL haya diseñado e implementado un piloto que consista en enviar cartas con mensajes que fomenten el cumplimiento de la Cuota de Empleo para Personas con Discapacidad por parte de las empresas con más de 50 trabajadores. El piloto contará con un diseño experimental que permita identificar el mensaje más efectivo para incrementar el cumplimiento de la cuota de empleo.</p> <p>3.2.4 Que la SUNAFIL haya diseñado e implementado un piloto que contribuya a identificar las estrategias más efectivas y eficientes para vigilar el cumplimiento de las normativas laborales y con ello fomentar la formalización laboral. El piloto contará con un diseño experimental que permita la elaboración de una evaluación de impacto.</p>	<p>Cumplido.</p> <p>Cumplido.</p>	<p>3.2.2 Que la SUNAFIL haya evaluado un piloto que contribuya a identificar las estrategias más efectivas y eficientes para vigilar el cumplimiento de las normativas laborales y con ello fomentar la formalización laboral. El piloto contará con un diseño experimental que permita la elaboración de una evaluación de impacto.</p> <p>3.2.3 Que la SUNAFIL, utilizando los aprendizajes de los pilotos de fiscalización implementados y evaluados, haya elaborado planes de inspección y asesoría en materia de formalización de los trabajadores.</p>
	Componente IV – Mejorar las políticas de desarrollo productivo		
4.1 Mejorar las políticas de extensión empresarial	4.1.1 Que PRODUCE haya diseñado un programa nacional con el objetivo de contribuir al aumento de la productividad	Cumplido.	4.1.1 Que PRODUCE haya inaugurado un centro del nuevo

Objetivo de Política	Compromisos de Política I	Estado de Cumplimiento de las Condiciones Tramo I ¹	Compromisos de Política II
	<p>y ventas de las Micro y Pequeñas Empresas (MYPE). Para ello, el programa concentrará los diversos servicios de PRODUCE y los agrupará en cinco líneas: (i) formalización; (ii) gestión empresarial; (iii) acceso al financiamiento; (iv) acompañamiento al desarrollo productivo; y (v) digitalización.</p> <p>4.1.2 Que PRODUCE haya inaugurado al menos un Centro de Desarrollo Empresarial bajo el enfoque del nuevo programa nacional.</p>	Cumplido.	<p>programa nacional en al menos 10 regiones.</p> <p>4.1.2 Que PRODUCE haya incluido en el paquete de servicios ofrecidos por el nuevo programa a través de sus cinco componentes al menos 2 soluciones empresariales estandarizadas por cada uno de los 5 componentes para la prestación de servicios empresariales en todos los centros de atención a nivel nacional.</p>
4.2 Mejorar las políticas de extensión tecnológica	<p>4.2.1 Que el ITP haya diseñado una metodología para la medición de correcta operación de los CITE basada en las siguientes dimensiones: (i) infraestructura; (ii) financiamiento; (iii) servicios; y (iv) capital humano.</p> <p>4.2.2 Que el ITP cuente con al menos 5 Centros de Innovación Productiva y Transferencia Tecnológica (CITE) públicos que aseguren la correcta operación en las siguientes dimensiones: (i) infraestructura; (ii) financiamiento; (iii) servicios; y (iv) capital humano.</p>	<p>Cumplido.</p> <p>Cumplido.</p>	<p>4.2.1 Que el ITP cuente con al menos 10 Centros de Innovación Productiva y Transferencia Tecnológica (CITE) públicos que aseguren la correcta operación en las siguientes dimensiones: (i) infraestructura; (ii) financiamiento; (iii) servicios; y (iv) capital humano.</p> <p>4.2.2 Que el ITP cuente con un modelo de gestión, operación y financiamiento de los CITE públicos que promueva la participación privada.</p>

Objetivo de Política	Compromisos de Política I	Estado de Cumplimiento de las Condiciones Tramo I ¹	Compromisos de Política II
4.3 Mejorar las políticas de acceso a compradores institucionales	<p>4.3.1 Que se haya modificado la política de compras públicas, incluyendo como requisito para poder contratar con el mecanismo de los Núcleos Ejecutores de Compras (NEC) a las MYPE que acrediten que contribuyen con la formalización laboral, y extendiendo la lista de posibles compradores a las entidades públicas del Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales.</p> <p>4.3.2 Que se haya elaborado la normativa para autorizar el uso del modelo de NEC a PRODUCE, la cual considera: (i) la participación directa del INACAL; (ii) el desarrollo productivo de las MYPE; y (iii) programación de la demanda de las entidades compradoras.</p>	<p>Cumplido.</p> <p>Cumplido.</p>	4.3.1 Que PRODUCE haya elaborado el reglamento de la normativa para autorizar el uso del modelo de NEC a PRODUCE.
	Componente V – Mejorar las políticas tributarias y la capacidad para fiscalizarlas		
5.1 Simplificar el régimen tributario	5.1.1 Que se haya simplificado el Nuevo Régimen Único Simplificado (Nuevo RUS) orientado a micronegocios. Esta simplificación consistirá en: (i) reducir de 5 a 2 el número de categorías regulares de este régimen; y (ii) reducir de S/, 30,000 a S/. 8,000 el monto máximo de ventas mensuales para ser elegible a este régimen.	Cumplido.	5.1.1 Que la SUNAT, haya remitido al MEF un proyecto de Ley para la simplificación de los regímenes tributarios especiales dirigidos a pequeñas unidades productivas.
5.2 Mejorar la capacidad de fiscalización y recaudación de la SUNAT	5.2.1 Que se haya modificado el marco normativo a fin de que se permita a la SUNAT ejercer las funciones de Entidad de Registro o Verificación, a fin de	Cumplido.	5.2.1 Que la SUNAT haya implementado tratamientos, que pueden incluir acciones de facilitación, de reconocimiento voluntario y de control, en función de

Objetivo de Política	Compromisos de Política I	Estado de Cumplimiento de las Condiciones Tramo I ¹	Compromisos de Política II
	<p>facilitar a los contribuyentes ² la obtención de certificados digitales, requeridos para la emisión de Comprobantes de Pago Electrónicos (CPE).</p> <p>5.2.2 Que la SUNAT haya definido el modelo de migración a la nube de los sistemas de emisión de CPE.</p> <p>5.2.3 Que la SUNAT haya implementado un equipo para el uso de ciencia de datos, y que haya definido perfiles de riesgo y patrones de cumplimiento para segmentos de contribuyentes, que permitan el diseño de tratamientos que busquen mitigar los riesgos de evasión.</p> <p>5.2.4 Que la SUNAT cuente con un diagnóstico de las brechas en tecnología y seguridad de la información requeridas para el cumplimiento de los estándares y la puesta en marcha del intercambio automático de información, en el marco del Estándar Común de Reporte (CRS) de la OCDE y la Convención sobre Asistencia Administrativa Mutua en</p>	<p>Cumplido.</p> <p>Cumplido.</p> <p>Cumplido.</p>	<p>perfiles de riesgo y patrones de cumplimiento a partir del uso de la ciencia de datos en los diferentes segmentos de contribuyentes.</p> <p>5.2.2 Que la SUNAT haya implementado la migración a la nube de los sistemas de emisión de CPE.</p> <p>5.2.3 Que la SUNAT haya iniciado la implementación las acciones para cubrir las brechas en tecnología y seguridad de la información requeridas para el cumplimiento de los estándares y la puesta en marcha del intercambio automático de información, en el marco del Estándar Común de Reporte (CRS) de la OCDE y la Convención sobre Asistencia Administrativa Mutua en Materia Tributaria (CAAMMT).</p>

² Personas naturales o jurídicas, que generen ingresos netos anuales de hasta 300 Unidades Impositivas Tributarias (UIT). Una UIT equivale a S/. 4,150 (US\$1,269 aproximadamente).

Objetivo de Política	Compromisos de Política I	Estado de Cumplimiento de las Condiciones Tramo I¹	Compromisos de Política II
	Materia Tributaria (CAAMMT), y haya elaborado un cronograma de trabajo para la implementación de los controles para el cierre de brechas en tecnología y seguridad de la información.		
	Componente VI – Facilitar la coordinación interinstitucional		
6.1 Desarrollar una hoja de ruta de mediano plazo orientada a mejorar la productividad y la competitividad, y generar la capacidad institucional para su adecuada implementación	<p>6.1 Que el Consejo Nacional de Competitividad y Formalización (CNCF) haya elaborado una propuesta sobre los ejes prioritarios para impulsar la competitividad y la productividad, los cuales serán luego considerados en la Política Nacional de Competitividad 2019-2022 (PoNC) y el Plan Nacional de Competitividad 2019-2022 (PNC). Esta identificación considerará un diagnóstico de cada eje, los respectivos objetivos específicos, y las principales acciones a realizar.</p> <p>6.2 Que el Programa Nacional de Innovación para la Competitividad y Productividad haya iniciado el proceso de construcción de hojas de rutas tecnológicas para mejorar la competitividad en al menos dos sectores.</p>	<p>Cumplido.</p> <p>Cumplido.</p>	<p>6.1 Que el Consejo Nacional de Competitividad y Formalización (CNCF) haya aprobado el PNC, que contenga, entre otras, medidas orientadas a promover el desarrollo productivo y mejoras en la productividad laboral.</p> <p>6.2 Que el Programa Nacional de Innovación para la Competitividad y Productividad haya aprobado e iniciado la implementación de las hojas de rutas tecnológicas para mejorar la competitividad en al menos dos sectores.</p> <p>6.3 Que el CNCF haya desarrollado e implementado un mecanismo de monitoreo basado en indicadores que permita evaluar los resultados de la</p>

Objetivo de Política	Compromisos de Política I	Estado de Cumplimiento de las Condiciones Tramo I ¹	Compromisos de Política II
			implementación del PNC. Este mecanismo deberá tener: (i) la definición de las métricas de los indicadores; (ii) la identificación las metas parciales y finales; (iii) el establecimiento de los medios de verificación; y (iv) la identificación de las instituciones responsables de su logro.