

TC ABSTRACT

I. Basic Project Data

▪ Country/Region:	ECUADOR/CAN - Andean Group
▪ TC Name:	Strengthening Ecuador's Fiscal Sustainability
▪ TC Number:	EC-T1476
▪ Team Leader/Members:	GONZALEZ DE FRUTOS, UBALDO JESUS (IFD/FMM) Team Leader; PROANO SOTOMAYOR, MARIA FERNANDA (CAN/CEC); RODRIGUEZ PINEDA, MARIO VINICIO (VPC/FMP); ESCUDERO, CAROLINA (VPC/FMP); JIMENEZ DE ARECHAGA, MARIA DEL PILAR (LEG/SGO); ASTUDILLO, KAREN (IFD/FMM); ROMAN SANCHEZ, SUSANA (IFD/FMM); PANTZER, ROBERT (IFD/ICS)
▪ Taxonomy:	Client Support
▪ Number and name of operation supported by the TC:	N/A
▪ Date of TC Abstract:	27 Jul 2022
▪ Beneficiary:	Ministerio de Finanzas del Ecuador
▪ Executing Agency:	INTER-AMERICAN DEVELOPMENT BANK
▪ IDB funding requested:	US\$250,000.00
▪ Local counterpart funding:	US\$0.00
▪ Disbursement period:	12 months
▪ Types of consultants:	Firms
▪ Prepared by Unit:	IFD/FMM - Fiscal Management Division
▪ Unit of Disbursement Responsibility:	CAN/CEC - Country Office Ecuador
▪ TC included in Country Strategy (y/n):	No
▪ TC included in CPD (y/n):	Yes
▪ Alignment to the Update to the Institutional Strategy 2010-2020:	Institutional capacity and rule of law

II. Objective and Justification

- 2.1 This TC is aimed at closing the deficit gap through an improvement in revenue collection. The client has requested the full amount to be directed to acquiring Support for the Design and Implementation of a National Tax Control Plan at the Internal Revenue Service (SRI) of Ecuador. A well-designed control plan increases revenue in two ways: directly from assessments, interest and penalties; and indirectly through the deterrence of tax fraud
- 2.2 El fin del llamado “superciclo de precios de los commodities” expuso las vulnerabilidades del modelo de crecimiento ecuatoriano. Ecuador creció de forma sostenida y con estabilidad macroeconómica desde 2004 hasta 2015, en que la caída de los precios del crudo afectó a su modelo de crecimiento basado en la inversión pública en infraestructura, con limitadas herramientas de política económica y sin amortiguadores fiscales para hacer frente a los shocks externos y a la alta volatilidad de precios internacionales de las materias primas. El crecimiento económico se desaceleró y Ecuador tuvo que hacer esfuerzos para reducir el balance primario, que pasó del -4.5% en 2017 al 0.1% del PIB en 2019, pero el advenimiento de la pandemia en 2020 frenó los avances en la consolidación fiscal y llevó a una caída del PIB de 7,8% en dicho año. Sin embargo, las reformas implementadas en 2020 contribuyeron a contener la crisis en 2021. Las perspectivas económicas en el mediano plazo parecen optimistas, pero hay retos

de sostenibilidad económica. El incremento en el precio del petróleo mejora las finanzas públicas del país. La reforma fiscal de 2021, los numerosos avances para hacer más transparentes las cuentas públicas, la masiva extensión de transferencias a personas en situación de vulnerabilidad y el éxito de la campaña de vacunación fueron pasos necesarios para promover el crecimiento ecuatoriano. Pero existe el riesgo de que un escenario de precios del petróleo crecientes desincentive importantes reformas para lograr que ese crecimiento se materialice con estabilidad dinámica, equidad y sin menoscabar el capital natural del país.

- 2.3 Ecuador mantiene un elevado fraude fiscal, con una recaudación dos puntos de PIB inferior a la media regional. El Servicio de Rentas Internas, con el apoyo del BID, ha implementado un Plan de Mejoramiento de la Administración Tributaria (EC-L1120) que se focalizó en los servicios al contribuyente, ignorando la faceta de control. El programa de Mejora de la Administración Tributaria y Aduanera (EC-L1253) viene a reforzar el área de control, pero este programa, que está en fase avanzada de preparación, sólo empezará a dar resultados dentro de unos años, y Ecuador no puede permitirse una demora así porque pelagra su sostenibilidad fiscal. Es imperativo, por ende, mejorar el control fiscal de forma inmediata.

III. Description of Activities and Outputs

- 3.1 **Component I: Plan Nacional de Control Tributario.** Apoyo al SRI en el diseño e implementación de un Plan Nacional de Control Tributario. Se han elaborado términos de referencia para seleccionar una firma consultora internacional que pueda aportar al SRI una visión estratégica más amplia y experiencia comparativa en proyectos similares con otras administraciones tributarias.

IV. Budget

Indicative Budget

Activity/Component	IDB/Fund Funding	Counterpart Funding	Total Funding
Plan Nacional de Control Tributario	US\$250,000.00	US\$0.00	US\$250,000.00
Total	US\$250,000.00	US\$0.00	US\$250,000.00

V. Executing Agency and Execution Structure

- 5.1 De acuerdo con la solicitud del cliente, la CT será ejecutada por el Banco a través de la División de Gestión Fiscal (IFD/FMM).
- 5.2 El Banco realizará las actividades de ejecución de acuerdo con los métodos y normas de adquisiciones establecidos del Banco, a saber: (a) Contratación de consultores individuales (AM-650); (b) Contratación de empresas consultoras para servicios de carácter intelectual de conformidad con la GN-2765-4 y sus guías de funcionamiento conexas (OP-1155-4); y (c) Contratación de servicios logísticos y otros servicios distintos a consultoría (GN-2303-28).
- 5.3 Dicha solicitud se justifica en que la entidad solicitante no cuenta con la capacidad técnica, operativa o institucional necesaria para ejecutar debida y oportunamente las actividades previstas en esta TC.

VI. Project Risks and Issues

- 6.1 No hay riesgos significativos

VII. Environmental and Social Classification

- 7.1 The ESG classification for this operation is "undefined".