

# PMR Operational Report

<b>Operation Number</b>	GU-L1096	<b>Chief of Operations Validation Date</b>	05/10/17
<b>Year- PMR Cycle</b>	Second period Jan-Dec 2016	<b>Division Chief Validation Date</b>	05/10/17
<b>Last Update</b>	03/24/17	<b>Country Representative Validation Date</b>	05/10/17
<b>PMR Validation Stage</b>	Draft		

## Basic Data

### Operation Profile

<b>Operation Name</b>	Tax Management and Transparency Program	<b>Loan Number</b>	3786/OC-GU
<b>Executing Agency</b>	MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS	<b>Sector/Subsector</b>	RM-FIS - REFORM / MODERNIZATION OF THE STATE-FISCAL POLICY FOR SUSTAINABILITY AND GROWTH
<b>Team Leader</b>	PIMENTA,CARLOS CESAR	<b>Overall Stage</b>	Approved
<b>Operation Type</b>	Loan Operation	<b>Country</b>	GUATEMALA
<b>Lending Instrument</b>	Policy-Based Loan	<b>Convergence related Operation(s)</b>	
<b>Borrower</b>	REPUBLICA DE GUATEMALA		

## Environmental and Social Safeguards

<b>Impacts Category</b>	B13	<b>Was/Were the objective(s) of this operation reformulated?</b>	NO
<b>Safeguard Performance Rating</b>		<b>Date of approval</b>	
<b>Safeguard Performance Rating - Rationale</b>			

## Financial Data

Item	Total Cost and Source					Available Funds (US\$)			
	Original IDB	Current IDB	Local Counterpart	Co-Financing / Country	Total Original Cost	Current IDB	Disb. Amount to Date	% Disb	Undisbursed Amount
GU-L1096	250,000,000	250,000,000	0	0	250,000,000	250,000,000	0	0.00%	250,000,000
Aggregated	250,000,000	250,000,000	0	0	250,000,000	250,000,000	0	0.00%	250,000,000

## Expense Categories by Loan Contract (cumulative values)

Please note that the Overall Stage represents the stage of the operation at the time of this report's publication, which might not necessarily match the stage of the operation during the PMR Cycle to which the report pertains. Please also note that inactive indicators and outputs are not displayed; totals in the actual cost table may not match the sum of the cost of the outputs displayed, due to the cost of inactive outputs.

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### IMPACTS

**Impact Nbr. 1:** Mejorar la administración tributaria y la transparencia del sector financiero en Guatemala.

**Observation:** Subir la Recaudación Tributaria Neta y no el total de ingresos públicos (<http://portal.sat.gob.gt>). El índice de Lavado de Dinero mide el nivel de riesgo de lavado de dinero basado en la agregación de 14 indicadores que evalúan la fortaleza del marco institucional para la transparencia financiera y el estado de derecho (<https://index.baselgovernance.org/>).

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2017	2018	EOP 0
1.0	Recaudación Tributaria Neta / PIB nominal	%	10.2	2015	P	10.60	11.00	11.00
					P(a)			0.00
					A			0.00

#### Details

**Means of verification:** Informe anual de cuentas presentado por el Ministerio de Finanzas de Guatemala (MINFIN) y Superintendencia de Administración Tributaria (SAT).

**Observations:** Se refiere a solamente la Recaudación Tributaria y no al total de ingresos públicos. Los datos están disponibles en <http://portal.sat.gob.gt>

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2017	2018	EOP 0
1.1	Índice de Lavado de Dinero de Guatemala	puntos	5.78	2015	P	5.63	5.49	5.49
					P(a)			
					A			

#### Details

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

**Outcome Nbr. 0:** Incremento de los ingresos tributarios en Guatemala

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2017	2018	EOP 0
0.0	Recaudación tributaria / Número de funcionarios de la SAT	Millones de Quetzales	11.6	2015	P	12.00	12.50	12.50
					P(a)			
					A			

#### Details

**Means of verification:** Informe de gestión anual de la Gerencia de Planificación y Desarrollo Institucional de la SAT

**Observations:** La Línea de Base es el promedio 2014-15. Mide la eficiencia de los funcionarios de la SAT en la recaudación. La recaudación total promedio por funcionario de la SAT cayó 7,3% entre el 2013 y el 2015.

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2017	2018	EOP 0
0.1	Tasa de evasión del IVA	%	34.2	2015	P	28.00	25.00	25.00
					P(a)			
					A			

#### Details

**Means of verification:** Página web de la SAT.

**Observations:** Mide la reducción en la tasa de evasión fiscal del IVA. La metodología a aplicar es la que se encuentra publicada de manera oficial en el sitio web de SAT.

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

**Outcome Nbr. 1:** Fortalecimiento de la prevención del lavado de activos en Guatemala

**Observation:**

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2017	2018	EOP 0
1.0	Evaluación del GAFI de Guatemala para la recomendación 22	%	50.0	2010	P	100.00	100.00	100.00
					P(a)			
					A			

#### Details

**Means of verification:** Informe de evaluación del GAFI para Guatemala.

**Observations:** Evaluación del GAFI de Guatemala para la recomendación 22 (Sucursales y Subsidiarias en el exterior). Cumplimiento (No Cumplido 0%; Parcialmente 50%; Mayormente 75% y Cumplido 100%). La Recomendación 22 se ha convertido en la recomendación 18 en la nueva versión de los estándares del GAFI publicada en 2012.

**Pro-Gender** No **Pro-Ethnicity** No

## PMR Operational Report

### RESULTS MATRIX

#### OUTCOMES

Indicator		Unit of Measure	Baseline	Baseline Year		2017	2018	EOP 0
1.1	Flujos financieros ilícitos estimados para Guatemala	US\$ millones	2179.0	2013	P		1,961.00	1,961.00
					P(a)			
					A			
Details								
Means of verification: Global Financial Integrity (GFI)								
Observations: La Línea de Base es el promedio 2004-2013. Se estima una reducción de 10% en estos flujos con las acciones de incremento de la transparencia financiera. La Meta es el promedio 2018-2019.								
Pro-Gender		No	Pro-Ethnicity		No			

## RESULTS MATRIX

OUTPUTS: ANNUAL PHYSICAL AND FINANCIAL PROGRESS

### CHANGES TO THE MATRIX

No information available for this section