



Programa de Apoyo a Reformas de Transparencia e Integridad en Argentina I y II

(AR-L1268; 4244/OC-AR)

(AR-L1303; 4796/OC-AR)

Informe de Terminación de Proyecto (PCR)

Equipos de Proyecto Original:

Programa I

Roberto de Michele (IFD/ICS), Jefe de Equipo; María J. Jarquín (IFD/ICS), Jefe de Equipo Alterno; Javier Reyes (ICS/CAR); Nicolás Dassen, Mariano Lafuente, y Melissa Gonzalez (IFD/ICS); Edgardo Demaestri (IFD/CMF); Teodoro Noel, Marisol Pinto Bernal, Brenda Alvarez Junco (VPC/FMP); Gabriel Sánchez (CSC/CAR); Viviana Mariela Maya Iglesias (LEG/SGO).

Programa II

Roberto de Michele (IFD/ICS), Jefe de Equipo; María J. Jarquín (IFD/ICS), Jefe de Equipo Alterno; Javier Reyes (ICS/CAR); Nicolás Dassen, Mariano Lafuente, y Sonia Rojas (IFD/ICS); Francisco Demichelis (IFD/CMF); Teodoro Noel, Marilia Santos, Roberto Laguado Giraldo (VPC/FMP); Gastón Pierri Gonsebatt (SPD/SPV); Laura Dadomo (CSC/CAR); y Viviana Mariela Maya Iglesias (LEG/SGO).

Equipo PCR:

Roberto de Michele (IFD/ICS), Jefe de Equipo; Gastón Pierri Gonsebatt (SPD/SPV), Nicolas Dassen, Mauricio García Mejía, Sonia Amalia Rojas Gonzalez, Giovanna Mahfouz (IFD/ICS), Francisco Demichelis (IFD/CMF), Francisco Mejia (consultor).

ÍNDICE

Enlaces Electrónicos	ii
Enlaces Electrónicos Opcionales	ii
INFORMACIÓN BÁSICA (CANTIDAD EN DÓLARES AMERICANOS US\$).....	iv
I. INTRODUCCIÓN	1
II. CRITERIOS CENTRALES. DESEMPEÑO DEL PROGRAMA	2
2.1 Relevancia	2
a. Alineación con las necesidades de desarrollo del país.....	2
b. Alineación Estratégica	3
c. Relevancia del Diseño	4
2.2 Efectividad	10
a. Descripción de los objetivos y resultados esperados de desarrollo del programa	10
b. Resultados logrados	10
c. Análisis de atribución de los resultados.....	15
2.3 Eficiencia.....	16
2.4 Sostenibilidad	18
a. Aspectos generales.....	18
b. Salvaguardas socioambientales	19
III. CRITERIOS NO CENTRALES	19
3.1 Desempeño del Banco	19
3.2 Desempeño del Prestatario	20
IV. HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES.....	20
4.1 Dimensiones.....	20

Enlaces Electrónicos

1. [Matriz de Efectividad en el Desarrollo \(DEM\) de AR-L1268 \(4244/OC-AR\) - Resumen](#)
2. [Matriz de Efectividad en el Desarrollo \(DEM\) de AR-L1303 \(4796/OC-AR\) – Resumen](#)
3. [Versión Final de Reporte de Progreso del Monitoreo \(PMR\) de AR-L1268 \(4244/OC-AR\)](#)
4. [Versión Final de Reporte de Progreso del Monitoreo \(PMR\) de AR-L1303 \(4796/OC-AR\)](#)
5. [Checklist del PCR](#)

Enlaces Electrónicos Opcionales

1. [Resultados de Misión de Seguimiento posterior a la segunda operación y comentarios por escrito recibidos del Gobierno en cuanto a la vigencia de las medidas y el progreso de los indicadores](#)
2. [Información Básica Consolidada \(AR-L1268/AR-L1303\)](#)

ABREVIATURAS	
AML	Anti-Money Laundering
APN	Administración Pública Nacional
BID	Banco Interamericano de Desarrollo
BCRA	Banco Central de la República Argentina
GDE	Sistema de Gestión Documental Electrónica
ECG	Grupo de Cooperación de Evaluación
EOP	<i>End of Period</i> - Fin de Período
FATF	<i>Financial Action Task Force (GAFI)</i>
GAFI	<i>Grupo de Acción Financiera Internacional (FATF)</i>
IAMC	<i>Independent Assessment of Macroeconomic Conditions</i> - Evaluación Independiente de Condiciones Macroeconómicas
IASC	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
OECD	<i>Organization for Economic Cooperation and Development</i> - Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos
OVE	Oficina de Evaluación y Supervisión
PBP	<i>Policy Based Program</i> - Préstamo Programático de Apoyo a Reformas de Política
PCR	<i>Project Completion Report</i> – Informe de Terminación de Proyecto
PIB	Producto Interno Bruto
SARHA	Sistema de Administración de Recursos Humanos AFIP
SGD	Sistema de Gestión Documental Electrónica
UIF	Unidad de Inteligencia Financiera

INFORMACIÓN BÁSICA (CANTIDAD EN DÓLARES AMERICANOS US\$)

^AR-L1268 Program to Support Transparency and Integrity Reforms in Argentina

Country Beneficiary Argentina	Lending Instrument Policy-Based Loan	Borrower AR-AR - NACION ARGENTINA	Loan(s) 4244/OC-AR	Sector Reform / Modernization Of The State	Sub-Sector Transparency And Anti-Corruption
Date of Board Approval Aug 02, 2017	Date of Eligibility for First Disbursement Dec 13, 2017	Date of Closure (CO) Dec 15, 2017	Loan Amount - Original 200,000,000.00	Loan Amount - Current 200,000,000,000.00	Pari Passu <input type="text"/>
Total Project Cost Not Available	Months In Execution from Approval 4	Months In Execution from First Disbursement 0	Original Date of Final Disbursement Nov 30, 2018	Actual Date of Final Disbursement Nov 30, 2018	Cumulative Extension(Months) <input type="text"/>

^Ratings of project Performance in PMRs



Has This Project Received Funds from another Project? ☐ Yes ☒ No

Has This Project Sent Funds to Another Project? ☐ Yes ☒ No

Development Effectiveness Classification

Please include here the PCR Overall Rating as is in the PCR Checklist

^Bank Staff



Please make sure to fill all the positions before printing

Positions	At PCR Dec 15, 2017	At Approval Aug 02, 2017
Vice-President VPS	Levy,Santiago	Levy,Santiago
Vice-President VPC	Rosa, Alexandre	Rosa, Alexandre
Country Manager	Lupo,Jose Luis (CSC/CSC)	Lupo,Jose Luis (CSC/CSC)
Sector Manager	Rodriguez-Ortiz,Ana (IFD/IFD)	Rodriguez-Ortiz,Ana (IFD/IFD)
Division Chief	Santiso,Carlos (IFD/ICS)	Santiso,Carlos (IFD/ICS)
Country Rep	<input type="text" value="Lupo,Jose Luis (CSC/CSC)"/>	<input type="text" value="Lupo,Jose Luis (CSC/CSC)"/>
Project Team Leader	de Michele,Roberto (IFD/ICS)	de Michele,Roberto (IFD/ICS)
PCR Team Leader	<input type="text" value="de Michele,Roberto (IFD/ICS)"/>	<input type="text" value="de Michele,Roberto (IFD/ICS)"/>

^Staff Time and Cost



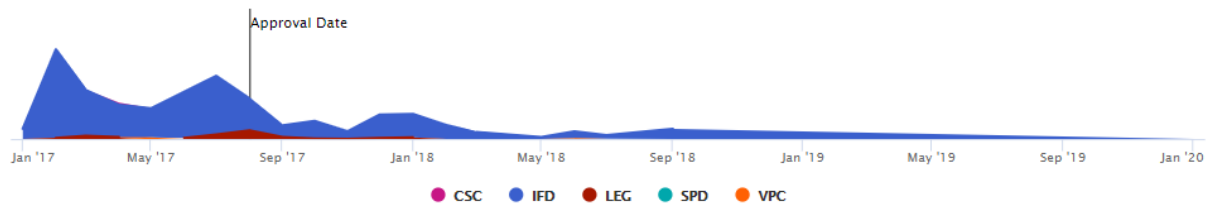
Stage Project Cycle	# of Staff Weeks	USD (including Travel and Consultant Costs)
Preparation	35.40	179,546.80
Supervision	13.08	96,648.31
Total	48.47	276,195.11

^Time



Time Reported for AR-L1268

Source SAP Nov 03, 2020



^AR-L1303 Program to Support Transparency and Integrity Reforms in Argentina II

Country Beneficiary Argentina	Lending Instrument Policy-Based Loan	Borrower AR-AR - NACION ARGENTINA	Loan(s) 4796/OC-AR	Sector Reform / Modernization Of The State	Sub-Sector Transparency And Anti- Corruption
Date of Board Approval Jun 05, 2019	Date of Eligibility for First Disbursement Jun 13, 2019	Date of Closure (CO) Jun 18, 2019	Loan Amount - Original 200,000,000.00	Loan Amount - Current 200,000,000,000.00	Pari Passu
Total Project Cost Not Available	Months In Execution from Approval 0	Months In Execution from First Disbursement 0	Original Date of Final Disbursement Jun 12, 2020	Actual Date of Final Disbursement Jun 12, 2020	Cumulative Extension(Months)

^Ratings of project Performance in PMRs



Has This Project Received Funds from
another Project?

☐ Yes ☒ No

Has This Project Sent Funds to Another
Project?

☐ Yes ☒ No

Development Effectiveness Classification

^Bank Staff



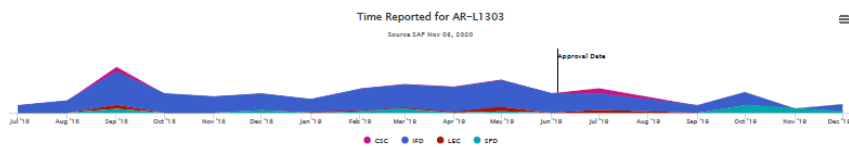
Positions	At PCR Jun 18, 2019	At Approval Jun 05, 2019
Vice-President VPS	Rodriguez-Ortiz,Ana	Rodriguez-Ortiz,Ana
Vice-President VPC	Rosa, Alexandre	Rosa, Alexandre
Country Manager	Lupo,Jose Luis (CSC/CSC)	Lupo,Jose Luis (CSC/CSC)
Sector Manager	Schwartz Rosenthal,Moises	Schwartz Rosenthal,Moises (IFD/IFD)
Division Chief	Gimenez Duarte, Lea Raque	Gimenez Duarte, Lea Raquel (IFD/ICS)
Country Rep	Lupo,Jose Luis (CSC/CSC)	Lupo,Jose Luis (CSC/CSC)
Project Team Leader	de Michele,Roberto (IFD/IC)	de Michele,Roberto (IFD/ICS)
PCR Team Leader	de Michele,Roberto (IFD/IC)	de Michele,Roberto (IFD/ICS)

^Staff Time and Cost



Stage Project Cycle	# of Staff Weeks	USD (including Travel and Consultant Costs)
Preparation	41.46	233,720.70
Supervision	9.65	56,643.47
Total	51.11	290,364.17

^Time



I. INTRODUCCIÓN

- 1.1 En 2015, el Gobierno Argentino estableció la Modernización del Estado como uno de los ocho objetivos nacionales, vinculándolos a la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible de las Naciones Unidas. El [Plan de Modernización del Estado](#) (2016) definió la transparencia y la rendición de cuentas como elemento transversal de su estrategia y como uno de los “ejes de trabajo para alcanzar un Estado sólido, moderno y eficiente”. En noviembre de 2017, el Gobierno y el Banco acordaron un programa de apoyo para contribuir a la transparencia e integridad de la gestión pública en Argentina mediante regulaciones y mecanismos que promoviesen el acceso a la información. Este apoyo se estructuró bajo la modalidad de Préstamo Programático de Apoyo a Reformas de Política (PBP) con dos operaciones individuales y secuenciales. El conjunto de las dos operaciones incluyó 29 medidas de política incluyendo las dos Evaluaciones Independientes de Condiciones Macroeconómicas (IAMC, por sus siglas en inglés) elaborada por el Banco y vigentes al momento de cada desembolso. El objetivo general del programa es contribuir a la transparencia e integridad de la gestión pública mediante regulaciones y mecanismos que promuevan el acceso a la información.
- 1.2 La primera operación (AR-L1268, préstamo 4244/OC-AR) por US\$200 millones, inició preparación el 15 de noviembre de 2016 y fue aprobada por el Directorio Ejecutivo el 2 de agosto de 2017. A la fecha de la preparación de la primera operación, Argentina enfrentaba tres desafíos a ser atendidos con el apoyo de las dos operaciones de préstamo: (i) el acceso a la información pública y la conducta ética de los funcionarios públicos; (ii) la gestión de los recursos en obras, contrataciones y personal del Estado; y (iii) la gestión del sector financiero. El programa tuvo tres objetivos específicos ligados con cada uno de los desafíos: (i) asegurar un mayor acceso a la información pública, por parte de ciudadanos y actores económicos, y fortalecer la capacidad de los órganos de aplicación de las reglas de desempeño del cargo por parte de los funcionarios públicos; (ii) fortalecer la transparencia en la gestión de los recursos del Estado en lo referido a las contrataciones de obra pública y compras públicas, y al empleo público; y (iii) incrementar la efectividad del sistema financiero y reducir los costos de transacción, fortaleciendo la transparencia financiera en base a la adopción de medidas alineadas con los Estándares Internacionales del Grupo de Acción Financiera Internacional (FATF/GAFI) y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de NIIF
- 1.3 Con respecto al acceso a la información pública, el desarrollo del marco institucional y legal había sido fortalecido con la aprobación de la Ley 27.275 de Derecho de Acceso a la Información Pública (2016), que formalizaba el acceso, pero en la cual subsistían márgenes de mejora en su aplicación. Frente al problema de la ética de los funcionarios públicos, Argentina enfrentaba dos retos: (i) el bajo nivel de condenas por delitos contra la Administración Pública; y (ii) la limitada implementación y reglamentación de la Ley 25.188 de Ética Pública (1999) en cuestiones de integridad de los funcionarios públicos con respecto al uso y destino de obsequios.
- 1.4 En lo que hace a la gestión de los recursos en obras, contrataciones y personal del Estado, los retos eran: (i) la gestión de los contratos de obra se realizaba físicamente; (ii) los sistemas tecnológicos tenían funcionalidades limitadas y no existía una base de datos; (iii) los pliegos eran físicos; (iv) el alcance del sistema de compras públicas era limitado y estaba tecnológicamente atrasado; y (v) la gestión de la nómina de personal estaba fragmentada y no era interoperable.

- 1.5 En lo que respecta al cumplimiento de los Estándares Internacionales sobre la Lucha contra el Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo y la Proliferación emitidos por el Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI), el gobierno identificó cuatro áreas a mejorar: (i) el aseguramiento de la autonomía y autarquía de la Unidad de Información Financiera (UIF); (ii) la adopción de regulaciones para salvaguardar el uso de la información que recibe y emite la UIF; (iii) la aplicación de un enfoque basado en riesgo respecto a la información que las entidades obligadas soliciten a sus clientes; y (iv) la información de los estados financieros de bancos e instituciones financieras bajo la supervisión del Banco Central de la República Argentina (BCRA) no responden plenamente a los estándares internacionales.
- 1.6 Además de mantener un contexto macroeconómico congruente con los objetivos del programa, en la primera operación el Gobierno de la República Argentina se comprometió con 11 acciones de política correspondientes a 7 medidas legislativas (Leyes y Decretos) y 4 medidas administrativas del Poder Ejecutivo y del Banco Central de la República Argentina. Ver en Anexo la lista de las medidas y las acciones de política que apoyó el programa.
- 1.7 La segunda operación (AR-L1303, préstamo 4796/OC-AR) por US\$200 millones, se inició el 22 de junio de 2018 y fue aprobada por el Directorio Ejecutivo del Banco el 5 de junio de 2019. Esta nueva operación se diseñó para continuar y profundizar el apoyo realizado con la anterior e incluye 12 acciones de política correspondientes a dos medidas legislativas y 10 medidas administrativas del Poder Ejecutivo y del Banco Central. Ver en Anexo la lista de las medidas y las acciones de política que apoyó el Programa.
- 1.8 El Gobierno de la República Argentina cumplió satisfactoriamente todas las condiciones generales y especiales de ambos contratos de préstamo, incluyendo las acciones de política comprometidas según evidencia remitida al Banco, a partir de lo cual se realizaron los desembolsos de US\$200 millones para cada operación.
- 1.9 El Banco complementó estos préstamos con el uso de recursos de operaciones de cooperación técnica regionales y apoyos técnicos específicos a Unidades y Agencias del gobierno nacional y del Banco Central. El Anexo presenta un listado de estas operaciones. Habiéndose alcanzado el cierre de la segunda y última operación de la serie programática, este informe rinde cuentas de resultados del programa definidos en la Matriz de Resultados según los criterios de desempeño del programa que se exponen a continuación. El informe concluye con un conjunto de hallazgos y recomendaciones para futuras operaciones similares.

II. CRITERIOS CENTRALES. DESEMPEÑO DEL PROGRAMA

2.1 Relevancia

a. Alineación con las necesidades de desarrollo del país

- 2.1 El programa estuvo totalmente alineado tanto con las estrategias nacionales, como con la Estrategia del Banco en Argentina. En 2015, el [Gobierno Argentino](#) estableció en el Plan mencionado en el primer párrafo de este documento que la [Modernización del Estado](#) fuese priorizada como uno de ocho objetivos nacionales en el marco de la modificación de la Administración Pública Nacional. La gestión ética y transparente y la rendición de cuentas se establecieron como áreas prioritarias.
- 2.2 La serie programática está alineada con la Estrategia de País con Argentina 2016-2019 (GN-2870-1) en su eje estratégico de mejora del ambiente de negocios a través de los

objetivos estratégicos de fortalecimiento institucional del gobierno y de mejora del marco regulatorio para hacer negocios. La serie coincide con estos ejes y objetivos en la medida que su impacto esperado es el mejor desempeño del país en la promoción de la transparencia y la integridad, mediante el fortalecimiento del acceso a la información, de la ética de los funcionarios públicos y el fortalecimiento de la transparencia del uso de los recursos públicos, medido a través de la ampliación del cubrimiento de los sistemas de adquisiciones y compras públicas. Adicionalmente, esta mejora del ambiente de negocios se ve apuntalada por el avance en la serie programática en la calidad y consistencia del reporte de los resultados financieros al Banco Central.

b. Alineación Estratégica

- 2.3 El programa está alineado con la prioridad de productividad e innovación, de la (primera) Actualización de la Estrategia Institucional 2010-2020 (AB-3008), por medio del fortalecimiento del acceso a la información, del marco legal de la ética de los funcionarios públicos y el fortalecimiento de la transparencia de los recursos públicos. Esta alineación se relaciona con el reto de dar respuestas a las solicitudes de acceso a la información, vinculado al indicador de resultado 1.1 de la Matriz de Resultados (porcentaje de respuestas a solicitudes de acceso a la información). Igualmente, la Segunda Actualización de la Estrategia (AB-3190-2), establece énfasis en el impulso de la transparencia y la integridad para fortalecer la capacidad institucional. Específicamente se establece que para reforzar la transparencia es importante apoyar a los países a implantar reformas alineadas con los estándares internacionales, y promover los gobiernos abiertos aprovechando la tecnología. La serie es consistente con este enfoque. Adicionalmente, el programa contribuirá al Marco de Resultados Corporativos 2016-2019 (GN- 2727-6), a través de agencias gubernamentales beneficiadas por proyectos que fortalecen los instrumentos tecnológicos y de gestión para mejorar la provisión de servicios públicos.
- 2.4 La serie está alineada con la Estrategia sobre las Instituciones para el Crecimiento y el Bienestar Social (GN-2587-2) en materia de lucha contra la corrupción y promoción de la transparencia. También es consistente con el Marco Sectorial de Política y Gestión Fiscal (GN- 2831-8), mejorando la gestión de la inversión pública (Dimensión 1) y adoptando y mejorando los portales de compras, contrataciones y adquisición de bienes y servicios (Dimensión 4); y con el Marco Sectorial de Transparencia e Integridad (GN-2981). Este Marco Sectorial es el primero que adopta el BID en esta materia y fue elaborado simultáneamente a este Programa. El diseño de esta operación coincide con el enfoque general del Marco Sectorial: la calidad de las instituciones y la transparencia son fundamentales para la gobernanza democrática, la prestación efectiva de servicios públicos y el establecimiento de un clima para los negocios que incentive la inversión y respalde el desarrollo del sector privado.
- 2.5 En ese sentido, este programa asume la importancia del fortalecimiento institucional, la adopción de mejores leyes y regulaciones que eliminen oportunidades para la opacidad y la captura de rentas. Tal como indica la literatura académica (Rose-Ackerman 1978 y 1999, North, 1990, Warren, 2004), este tipo de reformas apuntan a dos grandes factores que facilitan la corrupción: la baja capacidad de acción colectiva por parte de los ciudadanos y el sector privado y las fallas institucionales que hacen difícil el control del problema.
- 2.6 El programa, por tanto, incorpora, a partir de lecciones aprendidas, la combinación de reformas regulatorias con el uso apropiado de tecnologías digitales para una mayor transparencia e integridad. Bajo este enfoque, el acceso a la información asociado al uso de

estas tecnologías permite apalancar las reformas de transparencia e integridad, en especial a nivel sectorial. El uso de las tecnologías digitales tiene el potencial de mejorar la capacidad de detectar irregularidades y de incrementar la transparencia para que los ciudadanos y el sector privado tomen mejores decisiones y puedan ejercer actividades de control social. Por tanto, se propone como líneas de acción la promoción de estándares éticos para los funcionarios públicos, el fortalecimiento de los sistemas de contratación y compras públicas basados en tecnologías digitales, y la alineación con los estándares internacionales incluyendo el apoyo a los países en la implementación de estos estándares en reportes financieros.

c. Relevancia del Diseño

2.7 La lógica del diseño operacional de la serie y del instrumento (PBP) presenta una secuencialidad donde en la primera operación se captura el impulso normativo que requiere de profundos consensos políticos y sociales, y en la segunda operación el foco se traslada a las acciones para hacerlas efectivas. La serie fue diseñada para que, en la primera operación, los desafíos identificados en transparencia e integridad fuesen abordados con instrumentos formales (Leyes y Decretos) y con el seguimiento de su implantación efectiva en la segunda operación. Este enfoque responde al consenso de que surge de diversos estudios académicos que identifican que uno de los principales desafíos para asegurar reformas de transparencia e integridad efectivas requiere una doble condición. Por un lado, asegurar que existan los diseños institucionales y los instrumentos legales técnicamente sólidos y alineados con estándares internacionales. Esta condición necesaria no es suficiente. Se requiere además que existan mecanismos, procedimientos, reglas e incentivos para que esos instrumentos legales se apliquen efectivamente (Casas y Carter, 2017; Engel et al.; 2018)

Relevancia y profundidad de las medidas de proyectos PBP en Argentina

	Alta	Media	Baja
AR-L1268	50.0%	25.0%	25.0%
AR-L1303	25.0%	41.7%	33.3%
Programa	37.5%	33.3%	29.2%
Otros (6)	18.6%	42.2%	39.2%
Total	24.7%	39.3%	36.0%

2.8 En esta línea, la evaluación del Programa de País realizada por OVE¹, indica claramente que las reformas apoyadas fueron altamente relevantes y que, si bien la profundidad² de las reformas fue dispar en los diversos PBP aprobados por el Banco en el período de ejecución de la estrategia, estas dos operaciones “exhibieron la mayor profundidad: más de un tercio de las medidas apoyadas en ambos proyectos fue de alta profundidad.” En contraste, en el resto de los programas PBP, un poco menos de la quinta parte tuvo alta relevancia y profundidad. Según el informe de OVE, “varias de las medidas respaldadas, como la nueva ley del “arrepentido”, el registro obligatorio de los regalos recibidos por los empleados públicos, y las plataformas abiertas en línea para la contratación pública (...) tienen el potencial de mejorar de manera significativa la calidad del Gobierno y la competitividad del sector privado si se implementan de manera completa.”

OVE, Evaluación del Programa de País
2016-2019, junio 2020, RE-540-1

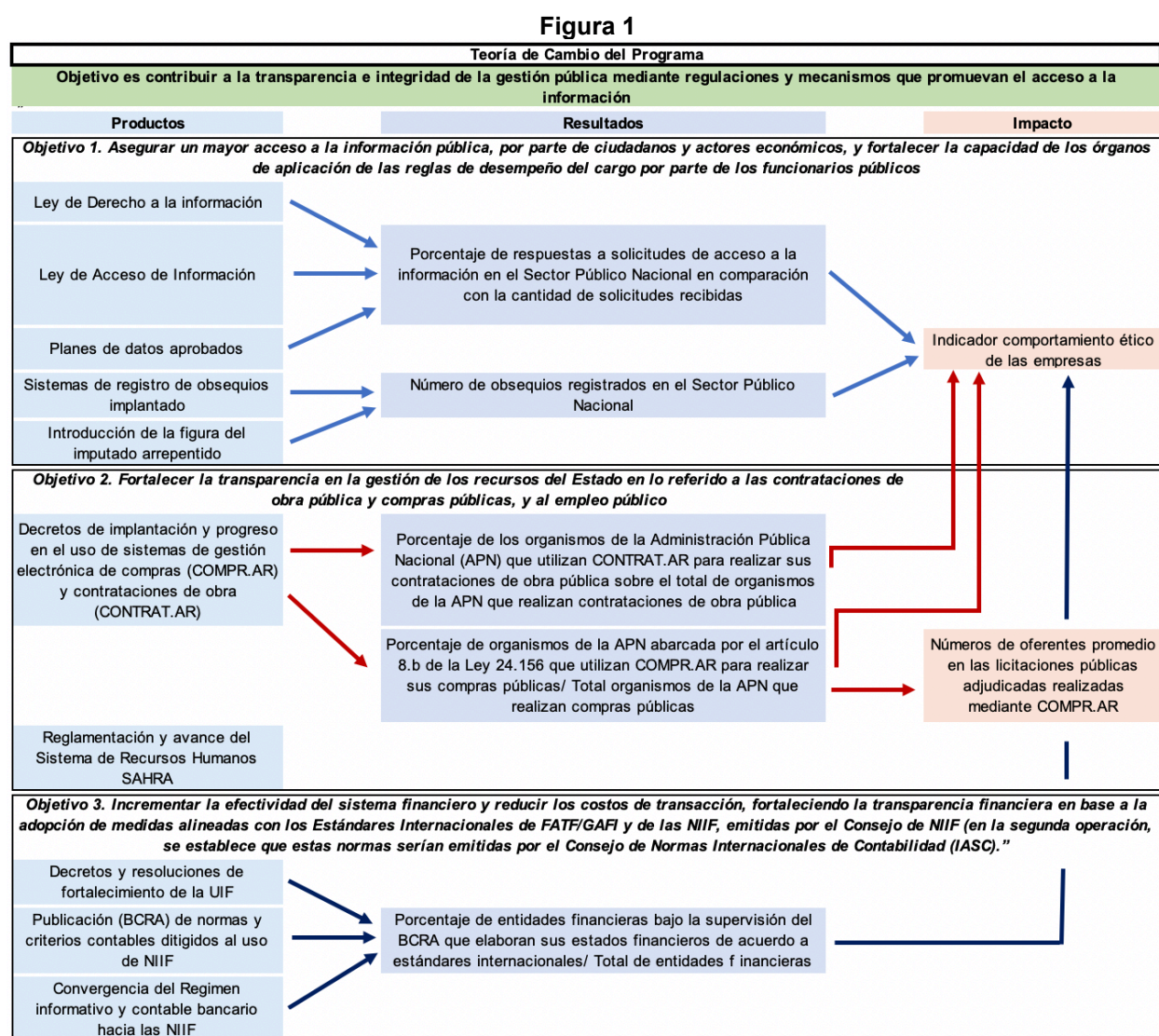
2.9 La evaluación de OVE también resalta el valor agregado del Banco: “como facilitador de conocimiento y su poder de convocatoria también fueron apreciados por las contrapartes en el apoyo del BID a áreas relacionadas con los PBP para transparencia e integridad.” Este apoyo se otorgó tanto en la supervisión continua del Programa, como en el uso extensivo de Cooperaciones Técnicas (por ejemplo, para fortalecer la unidad contra el lavado de activos y

¹ Oficina de Evaluación y Supervisión, BID, Evaluación del Programa de País: Argentina 2016-2019, junio de 2020. Doc.RE-540-1.

² La profundidad de las políticas está definida como creciente en la medida en que las condiciones apoyadas sean propicias a generar cambios duraderos en políticas o instituciones (para detalles metodológicos, véase RE-485-6).

a la Oficina Anti-Corrupción), así como también mediante la inclusión de las contrapartes en los diálogos de política de transparencia e integridad que el BID organiza junto a la OCDE.

- 2.10 La teoría de cambio y la lógica vertical de la serie es sólida y refleja claramente el encadenamiento entre productos y resultados. A nivel de productos, los vacíos identificados fueron abordados mediante la expedición de normas legales y administrativas (Leyes, Decretos, Resoluciones). No obstante, la expedición formal de estas normas no significa que fuesen efectivamente acatadas y utilizadas y que tengan el efecto (Resultado) esperado. La teoría de cambio vincula el producto (la norma expedida, en la primera operación y su reglamentación o uso en la segunda) con el resultado esperado que resulta de la implantación efectiva de la norma como efecto de la expedición y de su implantación efectiva.



- 2.11 La teoría de cambio expuesta en la Figura 1 muestra cómo los productos llevan a los resultados y éstos se relacionan con los impactos esperados en transparencia e integridad. La evaluación del Programa de País realizada por OVE señala que la información disponible sugiere que "las operaciones del BID también contribuyeron a los esfuerzos por reducir la corrupción y aumentar la transparencia y la rendición de cuentas del gobierno y, si bien los

resultados no son del todo atribuibles directamente a la intervención del BID, es plausible que algunas de estas operaciones hayan ayudado a mejorar la percepción pública de la calidad del gobierno.”

- 2.12 La relevancia de este diseño de lógica vertical descansa en y es consistente con lo que informa la literatura académica sobre la conexión y causalidad entre las medidas de la serie y los objetivos buscados. El conjunto de indicadores se puede enmarcar en tres ejes centrales que guardan una relación con los componentes: (i) Transparencia y Control Social; (ii) Prevención de la Corrupción; y (iii) Integridad y Crecimiento, y que se presentan resumidamente a continuación.

Transparencia y Control Social

- 2.13 El primer objetivo de la serie es lograr mayor acceso a la información pública. La literatura señala que proveer información reduce la popularidad de los funcionarios electos (Chong et. Al., 2015) y su probabilidad de reelección (Ferraz y Finan, 2008), limitando los incentivos para realizar actos corruptos. Además, esta provisión de información aumenta las solicitudes de información y mejora la transparencia (Dokeniya, 2013). Algunos estudios descriptivos han encontrado que países que tienen legislación que conecta provisión de información y condena de casos tienen niveles más bajos de corrupción (Tandoc, 2013). La apertura de datos en Brasil se constituyó como herramienta clave anticorrupción del país (Young, A y Verhulst, 2016). Complementariamente, se ha encontrado que el reforzamiento de la figura del arrepentido en la legislación precede a un aumento de las condenas.

Prevención de la Corrupción

- 2.14 La serie busca fortalecer la transparencia de áreas críticas del gasto público como las compras, las contrataciones y el empleo público mediante la provisión de información por métodos electrónicos. La evidencia sugiere que la existencia de sobrepagos en compras y contrataciones descansa parcialmente en la inexistencia de información sólida y disponible. En Italia, se ha mostrado que la centralización de la información ha conducido a la reducción de precios e ineficiencias (Bandeira et al., 2009) y que la provisión de información mejora la efectividad de las licitaciones (Coviello y Mariniello, 2014), reduce precios y la discrecionalidad de los funcionarios (Coviello et al., 2017) y aumenta la calidad de las obras de infraestructura (Lewis-Faupel et al., 2016). La introducción del sistema en línea Chile-Compra condujo a reducciones de precios y costos administrativos, al igual que en Paraguay con los sistemas de subastas electrónicas. Esta reducción de sobrepagos también se produjo en hospitales en Argentina cuando se implantaron políticas activas de anticorrupción (Di Tella y Schargrodsky, 2003).
- 2.15 La serie también busca el fortalecimiento de los sistemas electrónicos y articulados de nómina de personal. El uso de métodos meritocráticos con sistemas unificados fortalece la integridad y reduce el gasto (Dolan, 2002), y tiene impactos positivos como un mayor crecimiento en el largo plazo (Evans y Rausch, 1999), y una reducción de la pobreza (Henderson et al., 2003). Finalmente, el uso de sistemas centralizados facilita la gestión de la masa salarial.

Integridad y Crecimiento

- 2.16 El programa del gobierno que apoya esta serie contiene medidas que alientan el crecimiento económico. Primero, la intervención se enmarca en un compromiso contractual de mantener un marco macroeconómico conducente a la estabilidad fiscal. Segundo, la evidencia sugiere

una relación negativa entre corrupción y crecimiento (Mauro, 1995), principalmente vía la menor inversión privada extranjera (Wei, 2001) y la menor confianza (Rothstein y Eek, 2009). Tercero, la mayor corrupción está asociada a ineficiencia empresarial (Dal Bo y Rossi, 2009) y a la asignación de talento a actividades poco productivas (Tanzi y Davoodi, 2000).

- 2.17 Así como la literatura establece un vínculo fuerte entre corrupción y crecimiento, existe evidencia acerca de la importancia de la transparencia financiera y la regulación de estos mercados. Por ejemplo, Arruda y Farias (2014) concluyeron que los países con peores indicadores de lavado de activos muestran efectos negativos en términos de menor inversión. Otros autores argumentan que el lavado de activos puede ampliar riesgos e introducir distorsiones afectando la inversión. Entre ellos, Masciandaro et al. (2007), Unger (2007) y Chong y López de Silanes (2007), argumentan que la globalización de la actividad financiera y económica puede ampliar esos riesgos. Sostienen, además, que las maniobras de lavado de activos, en especial aquellas relacionadas con la evasión fiscal, son perjudiciales para las naciones más pobres (NOU, 2009). Más específicamente, hay estudios que confirman cómo las maniobras más graves afectan al sistema financiero, para luego extenderse al resto de la economía (Masciandaro, 2007; Platt, 2015). Hay autores que han identificado una correlación entre corrupción y la calificación de riesgo soberano. El estudio de Panizza (2017), posteriormente actualizado (Araki y Panizza, 2019) – ambos del BID - reveló una fuerte correlación entre las calificaciones emitidas por las tres principales agencias de calificación (Standard & Poor's, Moody's, y Fitch) y tres indicadores de control de corrupción. Esta evidencia es consistente con los estudios de Ciochini et al. (2003) y Copelovitch et al. (2015) que hallaron que un mayor nivel de corrupción se traduce en una mayor prima de riesgo en los mercados emergentes. Finalmente, Malagueño et al. (2010) examinan la relación entre contabilidad y corrupción y encuentran evidencia de una relación negativa entre mejor contabilidad (medida por la presencia de grandes firmas contables) y el nivel percibido de la corrupción en los países.

Conclusiones generales sobre la relevancia de la serie programática

- 2.18 En síntesis, la serie estuvo claramente alineada con las prioridades del país, con las estrategias corporativas del Banco y con la estrategia del Banco con el país a todo lo largo de su ejecución. La evaluación externa realizada por OVE señala que las reformas apoyadas fueron profundas y relevantes, y que fueron apalancadas por el apoyo estratégico de operaciones de Cooperación Técnica. La literatura académica subraya la importancia de las medidas y la lógica vertical y la teoría de cambio de la serie programática es clara para lograr los resultados descritos en la siguiente sección. Finalmente es importante anotar que los objetivos y el diseño de la operación se mantuvieron constantes desde la aprobación hasta el cierre y estuvieron plenamente alineadas. Por estas razones se califica como Excelente.

Tabla 1. Matriz de Resultados

Indicadores	Aprobación			Plan de Inicio			A término (PCR)			Comentarios ³
	Unidad de medida	Valor de línea de base	Meta final EOP (P)	Unidad de medida	Valor de línea de base	Meta final EOP (P)	Unidad de medida	Valor de línea de base	Meta final EOP (P)	
El objetivo específico 1 es asegurar un mayor acceso a la información pública, por parte de ciudadanos y actores económicos, y fortalecer la capacidad de los órganos de aplicación de las reglas de desempeño del cargo por parte de los funcionarios públicos.										
Porcentaje de respuestas a solicitudes de acceso a la información en el Sector Público Nacional en comparación con la cantidad de solicitudes recibidas	% de respuestas: Solicitudes de acceso a información / Total solicitudes de acceso a información	81.2	90	% de respuestas	81.2	90	% de respuestas	81.2	90	AR-L1268 y AR-L1303
Número de obsequios registrados en el Sector Público Nacional	# de Obsequios	0	≤1200	# de Obsequios	0	≤1200	# de Obsequios	0	≤1200	Este indicador fue incluido en la Matriz de Resultados de la operación AR-L1268, pero fue excluido en la segunda operación de la serie (AR-L1303) y no fue incluido en la última versión del PMR
El objetivo específico 2 es fortalecer la transparencia en la gestión de los recursos del Estado en lo referido a las contrataciones de obra pública y compras públicas, y al empleo público										
Porcentaje del gasto en inversión real directa (obras públicas) ejecutado por el Sector Público Nacional que se procesan por CONTRAT.AR	% del gasto: Organismos de la APN que utilizan CONTRAT. AR / Total organismos APN	45	90	% del gasto	45	90	% del gasto	45	90	En la segunda operación, este indicador fue especificado en términos de los organismos de la <u>Administración Pública Nacional</u> (y no "Sector Público Nacional). Las metas para 2019 y 2020 son 75% y 80% respectivamente
Porcentaje de Ministerios y organismos de la Administración Pública Nacional incluidos en el sistema de nómina centralizado que utilizan SARHA	% de entidades	0	75	% de entidades	0	75	% de entidades	0	75	Este indicador fue incluido en la Matriz de Resultados de la operación AR-L1268, pero fue excluido en la segunda operación de la serie (AR-L1303) y no fue incluido en la última versión del PMR

³ Los valores y metas finales para las etapas de aprobación y de plan de inicio se basan en la información de la Propuestas de Préstamo y las Matrices respectivas de Resultados. El valor y meta final para la etapa de término (PCR) se tomaron de la última versión del PMR de cada operación.

Indicadores	Aprobación			Plan de Inicio			A término (PCR)			Comentarios ³
	Unidad de medida	Valor de línea de base	Meta final EOP (P)	Unidad de medida	Valor de línea de base	Meta final EOP (P)	Unidad de medida	Valor de línea de base	Meta final EOP (P)	
Número de organismos descentralizados que se incorporan al sistema electrónico de compras.	# de organismos	0	140	# de organismos	0	140	# de organismos	0	140	En el proyecto AR-L1268 se establece una meta acumulada de 140 al EOP, con una meta de 115 para 2019 y 140 en 2020. Modificaciones en el número de organismos por una nueva reorganización llevaban a cambios en el número de organismos. Este indicador fue incluido en la Matriz de Resultados de la operación AR-L1268, pero fue excluido en la segunda operación de la serie (AR-L1303) y no fue incluido en la última versión del PMR. El indicador fue remplazado por el indicador de la siguiente fila.
Porcentaje de organismos de la APN abarcada por el artículo 8.b de la Ley 24.156 que utilizan COMPR.AR para realizar sus compras públicas/ Total organismos de la APN que realizan compras públicas	Organismos descentralizados que utilizan COMPR.AR/ Total organismos APN descentralizados	45	90	Organismos descentralizados que utilizan COMPR.AR/ Total organismos APN descentralizados	45	90	Organismos descentralizados que utilizan COMPR.AR/ Total organismos APN descentralizados	45	90	La meta de 90% corresponde a EOP (2022). La meta para 2019 y 2020 son 75% y 80% respectivamente
El objetivo específico es incrementar la efectividad del sistema financiero y reducir los costos de transacción, fortaleciendo la transparencia financiera en base a la adopción de medidas alineadas con los Estándares Internacionales de FATF/GAFI y de las NIIF, emitidas por el Consejo de NIIF (en la segunda operación, se establece que estas normas serían emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASC))										
Porcentaje de entidades financieras bajo la supervisión del BCRA. que elaboran sus estados financieros de acuerdo a estándares internacionales	% de entidades financieras	76	95	% de entidades financieras	76	90	% de entidades financieras	0	70	Las metas para 2019 y 2020 se establecieron en 80% y 85% respectivamente.

2.2 Efectividad

a. Descripción de los objetivos y resultados esperados de desarrollo del programa

- 2.19 El objetivo general de la serie fue contribuir a la transparencia e integridad de la gestión pública mediante regulaciones y mecanismos que promoviesen el acceso a la información. El programa tuvo tres objetivos específicos: (i) asegurar un mayor acceso a la información pública, por parte de ciudadanos y actores económicos, y fortalecer la capacidad de los órganos de aplicación de las reglas de desempeño del cargo por parte de los funcionarios públicos; (ii) fortalecer la transparencia en la gestión de los recursos del Estado en lo referido a las contrataciones de obra pública y compras públicas, y al empleo público; y (iii) incrementar la efectividad del sistema financiero y reducir los costos de transacción, fortaleciendo la transparencia financiera en base a la adopción de medidas alineadas con los Estándares Internacionales de FATF/GAFI y de las NIIF, emitidas por el Consejo de NIIF (en la segunda operación, se establece que estas normas serían emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad -IASB).
- 2.20 En la serie, además del mantenimiento de un marco macroeconómico apropiado, se abordaron tres materias: (i) la regulación de la legislación de acceso a la información pública y la consolidación de regímenes de conducta ética de los funcionarios públicos; (ii) la consolidación de las regulaciones y mecanismos para la gestión de los recursos del Estado Nacional en lo referido a las contrataciones de obra, compras públicas, y empleo público; y (iii) la gestión del sector financiero.
- 2.21 En la primera operación se abordaron reformas legislativas que anclaron el marco legal para el logro del objetivo y de los resultados de la serie. En la segunda operación se cerraron las brechas para el logro de los resultados en los temas identificados en la primera operación, con énfasis en la implantación efectiva de las medidas.

b. Resultados logrados⁴

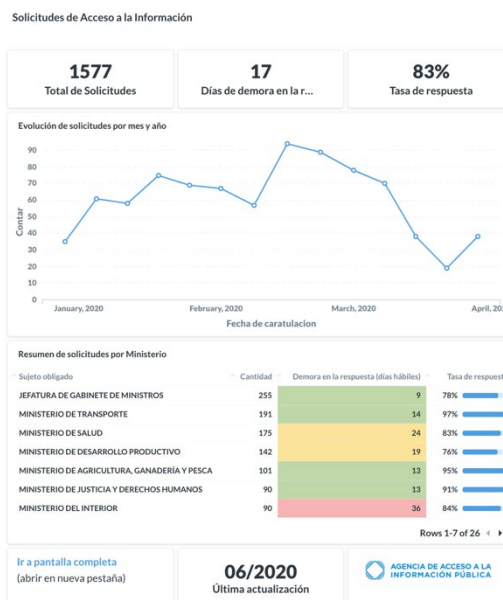
- 2.22 De acuerdo con la lógica vertical de la serie, el cumplimiento de las acciones de política de las dos operaciones condujo al cumplimiento de las metas propuestas para los indicadores de resultados en cada uno de los tres objetivos del programa. A continuación, se presenta el logro de cada uno de los objetivos de acuerdo con el desempeño de los indicadores respectivos.
- 2.23 El primer objetivo específico fue el de “*asegurar un mayor acceso a la información pública, por parte de ciudadanos y actores económicos, y fortalecer la capacidad de los órganos de aplicación de las reglas de desempeño del cargo por parte de los funcionarios públicos*”. Para medir el logro de este objetivo (Ver Tabla 2. Matriz de Resultados Logrados), el indicador usado fue el “Porcentaje de respuestas a solicitudes de acceso a la información en el Sector Público Nacional en comparación con la cantidad de solicitudes recibidas.” Se esperaba que este indicador pasara de 81,2% (2015) a 83% y 85% (2019 y 2020). Estos resultados de acceso a la información resultaban del cumplimiento de los productos acordados: nueva Ley de Acceso a la Información, la ejecución de planes de datos abiertos en las instituciones de la APN, el funcionamiento de la figura del “imputado arrepentido que introdujo incentivos para la

⁴ Todas las metas propuestas para los indicadores de producto (acciones de política) de la Matriz de Resultados de las dos operaciones.

transparencia, y el funcionamiento efectivo del Registro de Obsequios a funcionarios públicos en el Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE).

2.24 En base a la información publicada por el gobierno nacional se puede observar que en 2017 se logró superar la meta ampliamente. Ese año se realizaron 1.317 pedidos de información pública de los cuales 1.271 se encuentran cerrados. Es decir, más del 95% de los pedidos de información tuvieron respuesta⁵.

2.25 Los datos disponibles en el portal de datos abiertos del gobierno argentino⁶ presenta las solicitudes de acceso a información resumida y en detalle para el total de solicitudes presentadas, los días de demora y la tasa de respuesta. Esta información está disponible para el último trimestre previo a la consulta y los datos se pueden consultar en el enlace https://descarga.aaip.gob.ar/dataset/dataset_sip. El gráfico al lado presenta la información de solicitudes de información del primer trimestre de 2020.



2.26 Además de la mejora en el porcentaje de pedido de información con respuesta se observó un número mayor de solicitudes recibidas. Mientras la línea de base estimaba 418 solicitudes recibidas en 2015, en el 2017, el número de solicitudes ascendió a más de 1.300. Esta información sugiere un alto nivel de uso del mecanismo de solicitud de información y un porcentaje de respuestas alto dado el muy alto nivel de solicitudes de información.

2.27 También, se analizó el alcance de este objetivo mediante el indicador “Número de obsequios registrados en el Sector Público Nacional”. Mediante el Decreto 1179/2016 el Gobierno creó el Registro de Obsequios a Funcionarios Públicos con el fin de aumentar la transparencia. En este marco, se definió en la Matriz de Resultados una meta para el 2019 de 1.200 obsequios registrados. Como se observa en el cuadro siguiente el objetivo se cumplió de forma exitosa. En el primer año de su implementación se registraron más de 1.100 obsequios y este número superó los 2.483 registros acumulados en 2018 y 3.625 en 2019.

Año	Cantidad de obsequios registrados acumulado	Cantidad de obsequios registrados por año
2016	0	0
2017	1.128	1.128
2018		1.355
2019	3.625	1.145

Fuente: Registro de obsequios y viajes – Oficina Anticorrupción

2.28 El segundo objetivo específico fue “*fortalecer la transparencia en la gestión de los recursos del Estado en lo referido a las contrataciones de obra pública y compras públicas, y al empleo*”

⁵ Fuente: <https://datos.gob.ar/dataset/interior-solicitudes-acceso-informacion-publica-ano-2017>.

⁶ <https://www.argentina.gob.ar/aaip/accesoinformacion/datospublicos> y <https://www.argentina.gob.ar/aaip/accesoalainformacion/solicitudes>.

público.” Para lograr los resultados esperados (ver más adelante) se acordó con el gobierno el logro de productos asociados con el uso efectivo y aplicación progresiva de los sistemas de compras (COMPR.AR), contrataciones (CONTRAT.AR) y de recursos humanos SARHA. Para medir el logro de este objetivo se propusieron tres indicadores:

- (i) Porcentaje de Ministerios y organismos de la Administración Pública Nacional incluidos en el sistema de nómina centralizado que utilizan SARHA
- (ii) Porcentaje de los organismos de la Administración Pública Nacional (APN) que utilizan CONTRAT.AR para realizar sus contrataciones de obra pública sobre el total de organismos de la APN que realizan contrataciones de obra pública.
- (iii) Porcentaje de organismos de la APN abarcada por el artículo 8.b de la Ley 24.156 que utilizan COMPR.AR para realizar sus compras públicas/Total organismos de la APN que realizan compras públicas.

2.29 El primer indicador buscaba medir los avances logrados por el país en la administración de los recursos humanos de la Administración Pública Nacional. Para esto se determinó como meta que el 75% en las entidades estén incluidas en el sistema de nómina centralizado que utilizan el Sistema de Administración de Recursos Humanos AFIP (SARHA).

2.30 El Gobierno de Argentina cumplió con estas metas al establecer como obligatorio la implementación de SARHA en toda la Administración Nacional en el plazo de un año mediante el Decreto 888/2016. Las pocas entidades comprendidas en el inciso a) del artículo 8° de la Ley N° 24.156 que hasta el momento no han implementado SARHA se justifican en razones presupuestarias o debido a particularidades que imponían el uso de otros sistemas integrales superadores. La obligatoriedad de este objetivo y su aplicación automática llevó a eliminar este indicador en la segunda operación.

2.31 Con respecto a los indicadores relacionados con los procesos de contratación pública, la Matriz de Resultados establece que el cubrimiento y alcance de CONTRAT.AR y COMPR.AR respectivamente debería alcanzar el 75% en 2019 y el 80% en el 2020, para ambos indicadores, desde un valor de base de 45% para 2017. La evidencia presentada por el Gobierno indica que el porcentaje de cumplimiento de CONTRAT.AR ascendía 59% a junio de 2019, frente a una meta esperada del 75% en 2019, lo que sugiere un cumplimiento del 79% de esta meta (59%/75%)⁷. Es importante resaltar que el 100% de la Administración Centralizada (18 organismos) y el 65% de los organismos descentralizados usan CONTRAT.AR. Finalmente, es importante subrayar que 17 de las 23 delegaciones de obras públicas usan CONTRAT.AR (74%).

2.32 En el caso de COMPR.AR, la evidencia recogida en la evaluación de impacto demuestra que el avance en la implantación efectiva ha sido muy exitoso. A junio de 2019, casi el 85% de los organismos descentralizados estaban usando COMPR.AR, muy por encima de la meta esperada para todo 2019 (75%), habiéndose alcanzado con dos años de antelación la meta prevista para el 2021⁸. Es importante resaltar que el sistema se ha implantado además en organismos descentralizados, Ministerios de la Nación, organismos desconcentrados, sociedades anónimas, sociedades del Estado, y obras sociales estatales

Organismos descentralizados que	No.	%
Usan COMPR.AR	61	84.7%
No usan COMPR.AR	11	15.3%
Total	72	100.0%

⁷ Esta estimación se realizó comparando los organismos que están reportados como usuarios en la página web de [CONTRAT.AR](#) con el listado de la totalidad de organismos en la página de Mapa del Estado.

⁸ Roberto De Michele y Gastón Pierri: “*Transparency and Digital Government, The Impact of COMPR.AR in Argentina*”, Discussion Paper No. IDB-DP-767, Junio de 2020.

entre otros⁹. Finalmente, con respecto a las Unidades de Compra de la APN, es de resaltar que la totalidad de las Unidades de Compra usa COMPR.AR.

- 2.33 La evaluación de impacto del sistema COMPR.AR en Argentina que aprovecha la entrada gradual del sistema en las diversas entidades de la Administración Pública Nacional muestra que el cubrimiento del sistema creció sostenidamente desde su implantación: de 23 organismos en 2016, a 116 en el primer semestre de 2019. Esta evaluación cerró una brecha de conocimiento sobre el impacto de sistemas electrónicos de compras públicas tema sobre el cual la literatura es limitada.
- 2.34 La introducción de COMPR.AR afectó positivamente la duración de los procesos y el precio pagado por los bienes y servicios. Durante la implantación del sistema, la duración promedio del proceso de compra pasó de 76,4 días en el segundo semestre de 2017 a 47,5 días en el primer semestre de 2019, lo que equivale a una reducción del 37,8%. Esta reducción en tiempos es especialmente relevante para países como Argentina que tienen tasas de inflación moderadas, u ocasionalmente altas. En los 50 ítems seleccionados para la evaluación de impacto – que establece causalidad – el grupo que usó COMPR.AR tuvo una extensión promedio de 11 días menos. Adicionalmente, al estimar los efectos de la entrada de COMPR.AR sobre el precio de los 50 ítems seleccionados para la estimación, se encontró que las instituciones que usan COMPR.AR tienen un precio 4,4% menor al precio pagado antes de la implementación de la herramienta. Finalmente, es importante anotar que el nuevo sistema mejoró la competencia ya que el número de oferentes promedio por semestre subió de 3,3 en el primer semestre de 2017 a 3,8 en el primer semestre de 2019.
- 2.35 Estas mejoras en tiempos, accesibilidad, transparencia y en costos ha representado ahorros significativos. La reducción de los tiempos en los procesos de compra en 11 días y de los precios pagados en un 4%¹⁰, ha resultado en ahorros para el Estado de aproximadamente US\$35 millones anuales. Si este ahorro se mantuviese constante en el tiempo y solo teniendo en cuenta los menores precios detectados, representaría aproximadamente US\$440 millones en Valor Presente (a una tasa de descuento del 8%).
- 2.36 El tercer objetivo específico buscaba “*incrementar la efectividad del sistema financiero y reducir los costos de transacción, fortaleciendo la transparencia financiera en base a la adopción de medidas alineadas con los Estándares Internacionales de FATF/GAFI y de las NIIF, emitidas por el Consejo de NIIF (en la segunda operación, se establece que estas normas serían emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad -IASC).*” Los productos para cumplir los resultados, bien como el objetivo, estaban asociados con la profundización de la autonomía de la Unidad de Información Financiera, su fortalecimiento para compartir de manera segura información con organismos pares externos, y la consecución de normativa para modernizar y estandarizar los reportes financieros de los entes que reportan al Banco Central. Como resultado, se esperaba una profundización de la transparencia financiera, comparando el porcentaje de las entidades financieras bajo la supervisión del BCRA, que elaboran sus estados financieros de acuerdo con estándares internacionales, sobre el total de entidades financieras. Este porcentaje, sobre una línea de base del 76%, debería pasar al 80% en 2019 y el 85% en el 2020.

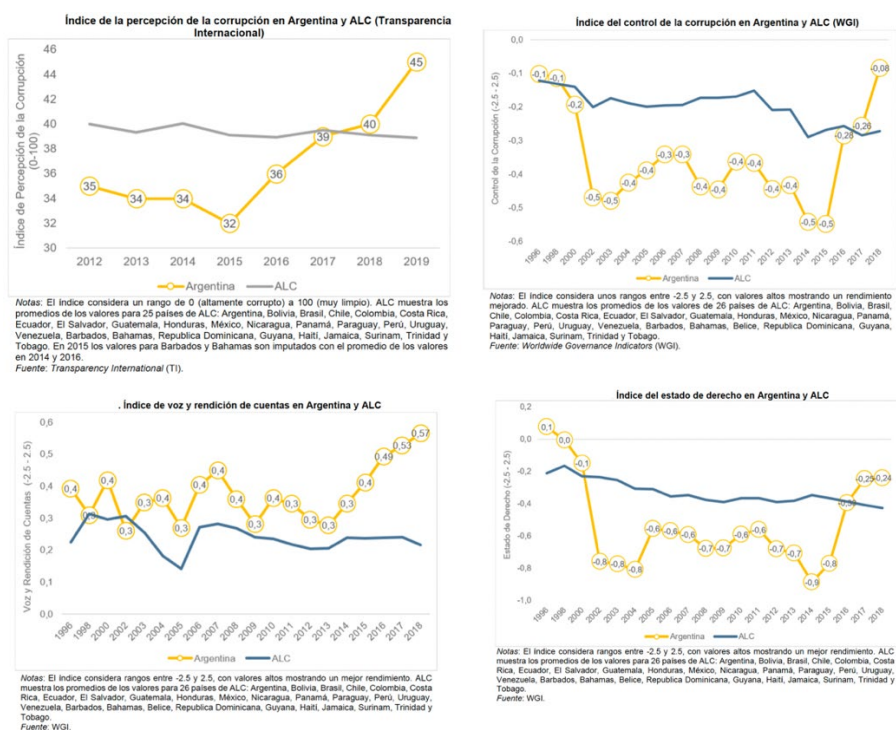
⁹ La lista de los organismos del Estado puede consultarse en <https://mapadelestado.jefatura.gob.ar/organismos.php>

¹⁰ Se estima que previo a la reforma, algunas agencias pagaban hasta el 25% adicional sobre el precio promedio pagado por todas las Agencias para el mismo producto.

2.37 El Banco Central de la República Argentina (BCRA), mediante las Comunicaciones A 6114, 6430, y 6778, estableció que a partir el 2020 todas las entidades financieras estarán obligadas a utilizar las normas internacionales de información financiera (NIIF). Asimismo, en base a los informes sobre entidades financieras del BCRA, se pudo observar que, a diciembre del 2019, el 80% de las entidades financieras expresaban ajustes por NIIF en sus balances, demostrando que la meta propuesta para el 2019 se alcanzó. El alcance de este tercer objetivo es consistente con lo establecido por el gobierno en el cumplimiento técnico de las recomendaciones del GAFI y la revisión del nivel de efectividad del Sistema Anti-Lavado contra la Financiación del Terrorismo¹¹.

2.38 En síntesis, los tres objetivos fueron logrados y todos los productos fueron alcanzados. Finalmente, y en términos más generales, es importante anotar que la evidencia de indicadores de percepción y control de corrupción, rendición de cuentas, y “estado de derecho” (ver figura 2) todos sugieren mejoras importantes en estos indicadores.

Figura 2



¹¹ Ver la [Metodología](#) para Evaluar el Cumplimiento Técnico con las Recomendaciones del GAFI y la Efectividad de los Sistemas ALA/CFT.

Tabla 2. Matriz de Resultados logrados

Resultado/Indicador	Unidad de Medida	Valor de Línea de base	Año de línea de base	Metas y alcance real		% Alcanzado	Medios de verificación
Resultado 1: Fortalecimiento del acceso a la información y del marco legal de la ética de los funcionarios públicos							
Porcentaje de respuestas a solicitudes de acceso a la información en el Sector Público Nacional en comparación con la cantidad de solicitudes recibidas.	Solicitudes de acceso a información respondidas / Total solicitudes de acceso a información	81.20	2015	P P (a) A	80 83 96.5 (2017)	100%	Agencia de Acceso a la Información Pública. Los resultados se publican en el portal de datos abiertos. Se consideran "Cerrados" aquellas solicitudes de acceso a la información que fueron enviadas a "archivo" en el sistema de Gestión Documental Electrónico del Poder Ejecutivo Nacional.
Número de obsequios registrados en el Sector Público Nacional	# de Obsequios	0	≤1200	P P(a) A	≤1200 ≤1200 3625	100%	Registro de obsequios y viajes acumulado – Oficina anticorrupción.
Resultado 2: Fortalecimiento de la transparencia del uso de los recursos públicos							
Porcentaje de los organismos de la Administración Pública Nacional (APN) que utilizan CONTRAT.AR para realizar sus contrataciones de obra pública sobre el total de organismos de la APN que realizan contrataciones de obra pública	Organismos de la APN que utilizan CONTRAT.AR / Total organismos APN	45	2016	P P(a) A	75 75 59	79%	Informe Secretaría de Modernización Administrativa de la Secretaría de Gobierno de Modernización
Porcentaje de Ministerios y organismos de la Administración Pública Nacional incluidos en el sistema de nómina centralizado que utilizan SARHA	% de entidades	0	2016	P P(a) A	75 75 100	100%	El objetivo se cumplió dado que el Decreto 888/2016 estableció como obligatoria la implementación de SARHA en toda la APN en el plazo de un año. Las pocas entidades comprendidas en el inciso a - artículo 8° de la Ley N° 24.156 que hasta el momento no han implementado el Sistema de Administración de Recursos Humanos (SARHA) se justifica en razones presupuestarias o debido a particularidades que imponían el uso de otros sistemas integrales superadores.
Número de organismos descentralizados que se incorporan al Sistema Electrónico de Compras	Número de Organismos descentralizados	0	2016	P P(a) A	115 72 61	85%	Fuente de numero de organismos descentrados: De Michelle y Pierri (2020). Es importante anotar que del universo de organismos descentralizados identificados en el estudio (72), el porcentaje es de 85%
Porcentaje de organismos de la APN abarcada por el artículo 8.b de la Ley 24.156 que utilizan COMPR.AR para realizar sus compras públicas/ Total organismos de la APN que realizan compras públicas	Organismos descentralizados que utilizan COMPR.AR/ Total organismos APN descentralizados	45	2017	P P(a) A	75 75 85	100%	Fuente: Comunicaciones Oficiales de la Oficina Nacional de Contrataciones
Resultado 3: Fortalecimiento de la transparencia financiera							
Porcentaje de entidades financieras bajo la supervisión del BCRA que elaboran sus estados financieros de acuerdo a estándares internacionales/ Total de entidades financieras	Entidades financieras	76	2017	P P(a) A	80.00 80.00 80.00	100%	Informes sobre Entidades Financieras del BCRA. El indicador se estimó teniendo en cuenta la proporción de entidades financieras que poseían ajustes por NIIF en sus balances.

Nota: Las metas corresponden a lo establecido en el PMR de la operación para fin de 2019. La meta final (*End of Period*) corresponde al año 2022

c. Análisis de atribución de los resultados

2.39 En la sección de lógica vertical, se hizo una presentación de la teoría de cambio y de la atribución de los resultados a las reformas implementadas. En síntesis, el programa contiene medidas legislativas y administrativas (productos) que, al hacerse efectivas, producen cambios en la gestión pública (resultados). La Matriz de Resultados contiene, a nivel de

resultados, indicadores de todos los aspectos de la serie y la cadena causal de producto a resultado a impacto es clara y directa.

- 2.40 Con respecto al primer objetivo de asegurar mayor acceso a la información pública, la evidencia sugiere cambios atribuibles al programa entre el antes y el después. Previo al programa no existían los sistemas de información de registros de regalos o de solicitudes de información y después del programa estos sistemas permiten la consulta y el control de obsequios y de solicitudes de información. La evidencia recabada establece que el uso de los sistemas facilita el control y el acceso a la información. A modo de ejemplo en el caso del sistema de regalos, un análisis cuasiexperimental identificó efectos positivos no sólo en cumplimiento sino en ahorros para la administración pública¹².
- 2.41 Con respecto al segundo objetivo de fortalecer la transparencia en la gestión de los recursos, la evidencia de atribución es causal para el caso de compras y de antes-después para los casos de contrataciones y recursos humanos. En el caso de compras públicas, la atribución causal del impacto esperado (Número de oferentes promedio en las licitaciones públicas adjudicadas realizadas mediante COMPR.AR) está claramente establecida en la Evaluación de Impacto realizada. La metodología comparó las transacciones de compras que usan la plataforma con las transacciones basadas en procesos anteriores. Esta evaluación permitió demostrar que incrementó la eficiencia del sistema mediante la reducción de los costos administrativos y aumentó la transparencia mejorando el acceso del público a la información sobre procesos, facilitando que un mayor número de proveedores participe en ellos. En los casos de recursos humanos y de contrataciones, el programa apoyó la profundización del uso efectivo de estos programas, que no eran usados corrientemente previo a la ejecución de la serie.
- 2.42 Finalmente, en el tercer objetivo referido a la transparencia financiera, la introducción de normatividad, por parte del Banco Central, que estableció la obligatoriedad de reportes con estándares internacionales de contabilidad financiera, muestra un claro antes y después en la transparencia de estos reportes financieros. Del mismo modo, las medidas adoptadas por la UIF con relación a los compromisos del país con el cumplimiento de los Estándares GAFI confirman la dirección de fortalecer el aspecto de implementación efectiva de las regulaciones.

Conclusiones generales sobre la efectividad de la serie programática

- 2.43 La serie programática buscaba en primer lugar, “*asegurar un mayor acceso a la información pública*”. Para verificar el alcance de este objetivo se midió la respuesta del Estado a las solicitudes de información por parte de la sociedad civil y se constató que más del 95% de las solicitudes de información fueron respondidas aún en un contexto en el que estas solicitudes excedieron ampliamente las metas previstas en un contexto de un número sustantivamente mayor que el esperado en términos de número de solicitudes. Adicionalmente, en la primera operación se incluyó un indicador de registro de obsequios para reflejar la transparencia en la gestión pública.
- 2.44 En segundo lugar, la serie buscaba “*fortalecer la transparencia en la gestión de los recursos del Estado*”. Este objetivo se midió mediante el uso de los sistemas de compras COMPR.AR y de contrataciones CONTRAT.AR y el uso del sistema para la APN de la aplicación SARHA. Con la excepción del sistema de CONTRAT.AR donde se constató el uso del sistema en el 79% de las entidades, en los otros sistemas las metas esperadas fueron ampliamente logradas y excedidas. Adicionalmente, es clara la atribución del cumplimiento del objetivo en cada uno de los indicadores en donde en todos los casos, menos en el de COMPR.AR la asignación de causalidad es de antes-después, antes de las reformas apoyadas y después de las reformas apoyadas. En el caso de COMPR.AR la atribución es causal medida mediante una evaluación de impacto. Finalmente, el tercer objetivo de “*incrementar la efectividad del sistema financiero y reducir los costos de transacción*,” fue medido vía la utilización de estos estándares internacionales de contabilidad. La meta esperada de este uso se cumplió en un 100%. En síntesis, los tres objetivos fueron logrados y todos los productos fueron alcanzados, por lo que la clasificación de la serie programática para efectividad es de **excelente**.

2.3 Eficiencia

- 2.45 Al tratarse de una serie programática de dos operaciones, no se cuenta con un desglose por componentes ni por aporte del BID y aporte local. El monto total de las 2 operaciones fue de US\$400 millones. En función de las recomendaciones de OVE en su revisión de la evaluabilidad de los proyectos del Banco y de los resultados de la revisión de las prácticas y

¹² Pierri, Gastón and de Michelle, Roberto (2020), Transparencia y Gobierno Digital, el Impacto del Sistema de Obsequios en Argentina, BID, Documento de Trabajo, forthcoming encontraron que el cumplimiento del sistema de obsequios impulsado por el programa generó un equivalente a ARS -480,027, equivalente a US\$ -12,600 sobre la riqueza personal autodeclarada por funcionarios.

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) y 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, no se incluye un análisis económico (Costo Beneficio o Costo Efectividad) y no se considera pertinente a efectos de medir la evaluabilidad de la operación. Igualmente es importante subrayar que las Guías actualizadas vigentes (2020) de preparación de Informes de Terminación de Proyectos informan que no se requiere de análisis de eficiencia para este tipo de operaciones.

2.46 Sin embargo, y como parte de la debida diligencia de la serie, se realizó un análisis del impacto económico de las medidas y este análisis se presentó en el procesamiento de la primera operación. El análisis mostró que una mayor corrupción está asociada a: (i) un menor crecimiento económico debido a la inestabilidad política, la disminución de la inversión privada y las ineficiencias que la corrupción introduce en los resultados de las empresas; y (ii) un desgaste de la institucionalidad democrática debido a la reducción de la confianza ciudadana en las instituciones, desgaste que afecta además la participación electoral. Más allá del impacto económico señalado por la literatura en general y específicamente sobre la introducción de sistemas electrónicos, las reformas en los sistemas de compras públicas han representado ahorros anuales del orden de US\$35 millones y reducciones de precio de alrededor del 4% en bienes comparables, lo que equivale a aproximadamente US\$440 millones en Valor Presente. El monto total de las 2 operaciones fue de US\$400 millones, como se presenta a continuación¹³.

Tabla 3. Costos del programa

AR-L1268 - Programa de Apoyo a Reformas de Transparencia e Integridad en Argentina I

Moneda Appr./E xpr	Aprobación Original	Monto Cancelado	Aprobación Actual	Desembolso en vida del programa	% Desembols ado	Monto Disponi ble	Fecha de Desembolso
Tramo I y único USD F	200.000.000	0	200.000.000	200.000.000	100%	0	Noviembre 30 de 2018

AR-L1330 - Programa de Apoyo a Reformas de Transparencia e Integridad en Argentina II

Moneda Appr./Ex pr	Aprobación Original	Monto Cancela do	Aprobación Actual	Desembols o en vida del programa	% Desembols ado	Monto Disponi ble	Fecha de Desembolso
Tramo I y único USD F	200.000.000	0	200.000.000	200.000.000	100%	0	Junio 12 de 2019

¹³ El reporte de montos aprobados y desembolsados según el sistema WLMS del Banco.

2.4 Sostenibilidad

a. Aspectos generales

- 2.47 Durante la preparación de las dos operaciones, se identificaron dos riesgos considerados como “medios”: (i) de gestión pública y gobernabilidad, en la medida que las medidas pudiesen generar resistencias institucionales o culturales que afectasen o retrasasen su implementación; y (ii) de reputación, en la medida que la baja transparencia en las políticas pública y financiera generasen efectos reputacionales, en caso de que el programa no lograra la implantación de las medidas acordadas. La dinámica de preparación e implementación del conjunto de medidas significó que la mayoría se encontraban ya aprobadas al momento de su sometimiento al Directorio del BID, mitigando estos riesgos y proveyendo de sostenibilidad a las medidas emprendidas. Es importante anotar que la evaluación de OVE de la Estrategia de País sugiere que este tipo de medidas están expuestas a efectos de cambios de políticas, pero debe recordarse que varias de las medidas, que requirieron de trámite legislativo contaron con amplio apoyo político, como señala el propio OVE en su evaluación de país. La implantación de las medidas legislativas de ambas operaciones y su promulgación en plazos cortos refleja estos consensos y el apoyo logrado en la sociedad. Las múltiples cooperaciones técnicas desarrolladas como apoyo a la operación y el diálogo técnico continuo del Banco con las autoridades apuntalan la continuidad de las medidas adoptadas a futuro.
- 2.48 En síntesis, para la operación en su conjunto, la sostenibilidad de los resultados está basada, en primer lugar, en que su mantenimiento se basa en sistemas de amplio y extendido uso en la APN (Registro de obsequios, COMPR.AR, CONTRAT.AR, SARHA), los cuales se pueden consultar en línea y que ya forman parte del *modus operandi* de la APN. En segundo lugar, el logro de los objetivos estaba basado en la expedición de normas legales con fuerza de Ley que, por su naturaleza jurídica, tienden a permanecer y no son volubles a cambios, debido que se requerirían trámites legislativos complejos y de difícil consecución. Es crítico resaltar que algunos de los indicadores definidos para la primera operación, como el caso de registro de obsequios y de uso de SARHA, fueron abandonados en la segunda, dado que fueron plenamente cumplidos, convirtiéndose en el *modus operandi* de la APN, por lo que no se justificaba su mantenimiento en la Matriz. En la segunda operación, se buscó profundizar con la definición de metas más robustas. Finalmente, también es importante señalar que los ahorros de áreas como compras públicas – y los no medidos de otros sistemas – apuntalan esta sostenibilidad. En la medida que el Estado ahorra recursos y éstos son discernibles, el abandono de los sistemas que lo hacen posible es más difícil. La siguiente matriz describe sucintamente algunos riesgos asociados al logro de los objetivos en cada componente, pero se considera que están apropiadamente mitigados. Por lo tanto, la clasificación propuesta es **excelente**.

Resultados	Riesgos	Mitigación
El objetivo específico 1 es asegurar un mayor acceso a la información pública, por parte de ciudadanos y actores económicos, y fortalecer la capacidad de los órganos de aplicación de las reglas de desempeño del cargo por parte de los funcionarios públicos.		
Porcentaje de respuestas a solicitudes de acceso a la información en el Sector Público Nacional en comparación con la cantidad de solicitudes recibidas	Sistema deja de ser usado	Normativa establecida compleja de modificar Sistema ampliamente disponible al público.
Número de obsequios registrados en el Sector Público Nacional	Obsequios dejan de ser reportados	Obligatoriedad de reporte Sistema al día

<i>El objetivo específico 2: fortalecer la transparencia en la gestión de los recursos del Estado en lo referido a las contrataciones de obra pública y compras públicas, y al empleo público</i>		
Porcentaje del gasto en inversión real directa (obras públicas) ejecutado por el Sector Público Nacional que se procesan por CONTRAT.AR	Obsolescencia del sistema	Sistema de uso obligatorio según normativa Sistema reciente de uso generalizado en la APN Sistema consultado por empresas oferentes
Porcentaje de Ministerios y organismos de la Administración Pública Nacional incluidos en el sistema de nómina centralizado que utilizan SARHA	Obsolescencia del sistema	Sistema de uso obligatorio según normativa Sistema reciente de uso generalizado en la APN Sistema usado rutinariamente para expedición de nóminas
Porcentaje de organismos de la APN abarcada por el artículo 8.b de la Ley 24.156 que utilizan COMPR.AR para realizar sus compras públicas/ Total organismos de la APN que realizan compras públicas	Obsolescencia del sistema	Sistema de uso obligatorio según normativa Sistema reciente de uso generalizado en la APN Sistema consultado por empresas oferentes
<i>El objetivo específico 3: incrementar la efectividad del sistema financiero y reducir los costos de transacción, fortaleciendo la transparencia financiera en base a la adopción de medidas alineadas con los Estándares Internacionales de FATF/GAFI y de las NIIF, emitidas por el Consejo de NIIF (en la segunda operación, se establece que estas normas serían emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB))</i>		
Porcentaje de entidades financieras bajo la supervisión del BCRA que elaboran sus estados financieros de acuerdo a estándares internacionales/ Total de entidades financieras	Entidades financieras no reportan con criterios NIIF	Normativa de Banco Central de carácter obligatorio

b. Salvaguardas socioambientales

2.49 Conforme a la directiva B.13 de la Política de Medio Ambiente y Cumplimiento de Salvaguardas OP-703, este Programa no requirió de clasificación ambiental. Los informes de Proyecto de ambas operaciones de préstamo informan que los cambios de política realizados en el marco de cada una de las dos operaciones no tendrán efectos directos o significativos en el medio ambiente o en los recursos naturales del país (Sección II.B de las respectivas propuestas de préstamo). No se realizaron misiones de supervisión de parte de ESG en este apartado.

III. CRITERIOS NO CENTRALES

3.1 Desempeño del Banco

3.1 El conjunto de operaciones de Cooperación Técnica apoyó no solamente la calidad en entrada de las dos operaciones de la serie, sino que demostró el apoyo continuo y compromiso del Banco a la implantación de la política nacional de Integridad y Transparencia y facilitó la continuidad del diálogo entre el Banco y autoridades nacionales. Igualmente, la calidad de la supervisión identificó de forma proactiva en misiones de supervisión los riesgos para lograr los objetivos de desarrollo y la implementación de los planes de monitoreo y supervisión. En ambas dimensiones el desempeño del Banco fue **excelente**.

3.2 Desempeño del Prestatario

- 3.2 El Prestatario cumplió a cabalidad la totalidad de las medidas de política contenidas en las dos matrices de política de ambas operaciones. Esto significa un alto nivel de cumplimiento con los acuerdos logrados durante las etapas de preparación de ambas operaciones. Asimismo, la ejecución satisfactoria de las operaciones de Cooperación Técnica refleja el compromiso adquirido por el prestatario en adelantar e implantar las medidas acordadas para las operaciones. La Agenda de Transparencia e Integridad fue producto de una estrecha colaboración y participación entre el Ejecutivo y el Legislativo y diferentes actores sociales, lo que sugiere que estos mandatos trascenderán los mandatos de la administración anterior. En general, no hubo deficiencias en el desempeño del prestatario, por lo que este desempeño se considera **Excelente**.

IV. HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES

4.1 Dimensiones

Dimensión técnico- sectorial

- 4.1 El conjunto de medidas legislativas y administrativas diseñadas, elaboradas y procesadas y que fueron apoyadas por el proyecto obedeció a un proceso que respondía a inquietudes del gobierno. Este conjunto de medidas, apoyadas por la operación, fueron seleccionadas, entre otras razones, por el alto nivel de avance en su diseño, y en algunos casos de su reglamentación. Este “buy-in” fue un elemento central que aseguró la madurez para su implantación, una vez adoptadas. Esto contribuyó significativamente a la sostenibilidad y permanencia de las reformas. A la fecha de la aprobación de cada operación, el conjunto de medidas estaba maduro y la apropiación por parte de las autoridades aseguró su efectiva implementación. En este contexto, estas medidas hacen parte de un proceso endógeno y están apropiadas demostrando el compromiso para su desarrollo en el tiempo. El Banco en estas situaciones entra no como árbitro sino como agente externo que reconoce neutralmente la importancia de su desarrollo apropiado a las circunstancias nacionales. En su evaluación de 1999, OVE concluyó que el compromiso gubernamental con las reformas en el período de gobierno es crítico para que los préstamos de política tengan una alta efectividad y faciliten este proceso de reformas.
- 4.2 Se recomienda (Recomendación 1) incluir, en la medida de lo posible, iniciativas legislativas y normativas que se encuentren en curso o iniciadas en el momento del diseño de la operación y que reflejen el impulso reformista de la administración, con la condición de que sean parte integral de un proceso de reforma consensuado y apoyado por el Banco. El recientemente aprobado Marco Sectorial de Transparencia e Integridad refleja esta recomendación y agrega la importancia que estas iniciativas legislativas y normativas estén alineadas con estándares internacionales de transparencia e integridad. Tal el caso de varias medidas de este programa, que reflejan compromisos con Estándares GAFI, NIIF, entre otros.
- 4.3 A pesar de la variabilidad en el trámite legislativo, en el cual se sabe qué entra, pero no qué sale, la duración estimada del programa estuvo ligada al logro de productos y eventualmente de Resultados. Estos productos -normas legales y administrativas- se estructuraron de tal manera que su promulgación y aprobación estuviese anidada en la primera operación y su efectiva implantación, y regulación en la segunda. La escogencia de medidas con relativo avance legislativo y que corresponden a prioridades del gobierno nacional sugiere que es recomendable incluir, como parte del apoyo del Banco, las acciones de política que tienen ya

un territorio ganado y que están iniciadas al momento de comienzo de la primera operación y las medidas y acciones requeridas en la segunda o subsiguientes operaciones.

- 4.4 Se recomienda (Recomendación 2), por tanto, que el diseño de la serie refleje una secuencia lógica de medidas y su implantación, de tal manera que su complejidad técnica o de pasaje legislativo se concentre en la primera operación para asegurar la viabilidad de mediano plazo de las reformas. Este “front-loading” normativo sumado al compromiso gubernamental señalado en la anterior recomendación permite dar continuidad a la serie y asegurar que operaciones posteriores cuenten con un ancla que cuenta con apoyo político.
- 4.5 El apoyo del Banco fue apalancado mediante el uso extensivo de operaciones de Cooperación Técnica tanto nacionales como regionales. Este apoyo complementario resultó pertinente y oportuno para la implementación de las reformas y de los nuevos sistemas y fueron un vehículo para materializar a asegurar la trayectoria de mediano plazo en materias de integridad y transparencia. Cabe destacar que [OVE](#) (2015) constató “una relación positiva entre el uso de la cooperación técnica en forma paralela a una serie de PBP y la probabilidad de completar dicha serie.”
- 4.6 Por tanto, se recomienda (Recomendación 3) considerar la inclusión de operaciones de cooperación técnica como parte integral del apoyo del Banco. Esto facilitaría el diálogo continuo de Banco y Prestatario y el seguimiento de las operaciones.
- 4.7 En el curso del diseño de la primera operación de la serie se diseñó una evaluación de impacto cuyos resultados eran contingentes a la consecución de información, mayormente internacional, solamente disponible en el mediano plazo. Si bien la metodología propuesta era innovadora y apropiada para el tipo de medidas incorporadas en la serie, esto limitaba su utilidad para informar sobre los impactos que deberían ser recogidas en el PCR y para futuros programas similares en contextos parecidos. Esto es importante si se quiere contar con información rigurosa sobre evidencia de qué funciona o no. En la segunda operación de la serie, el diseño de la evaluación de impacto fue modificada radicalmente, focalizándose en una de las áreas de la Matriz de Condicionalidades. La evaluación se concentró en el impacto del nuevo sistema de compras electrónicas COMPR.AR y fue realizada en los tiempos previstos. Esta evaluación fue crítica en determinar el impacto del proyecto.
- 4.8 Se recomienda (Recomendación 4), entonces, realizar un análisis de los plazos del instrumento de préstamo (rápido desembolso) y los plazos de consecución de la información que se requiere para la evaluación de impacto prevista en el diseño, teniendo en consideración los tiempos de maduración de las reformas y la fecha prevista para el PCR. Este análisis podría considerar limitar el diseño de una evaluación de impacto de uno o de varias de las medidas cuyos impactos sean medibles en el corto plazo y cuyos datos administrativos estén disponibles.
- 4.9 Finalmente se recomienda (Recomendación 5) que, si la evaluación de impacto excede en el plazo la ejecución del préstamo, se prevean claramente en el Plan de Monitoreo y Evaluación las fuentes de los recursos para hacerlas posibles o que estos recursos se incluyan como parte del apoyo técnico que el Banco le presta a los países mediante operaciones de cooperación técnica.

Dimensión organizativa-administrativa y dimensiones relacionadas con los procesos y actores públicos

- 4.10 La agenda de transparencia e integridad apoyada por la serie incluyó un conjunto de medidas cuyo pasaje legislativo e implantación efectiva tanto en el marco normativo como en la práctica administrativa requiere de un alto nivel de compromiso y liderazgo. La agenda legislativa emprendida contó con ese liderazgo para su aprobación en el Congreso, y requirió de un diálogo continuo con el Poder Legislativo. Este diálogo fue apalancado por operaciones de cooperación técnica para agentes no directamente involucrados en la ejecución del programa. Específicamente, se incluyó asistencia técnica para el Senado – entre otros- que permitió facilitar el diálogo y fomentar el intercambio de información entre poderes del Estado. En otras palabras, las operaciones de Cooperación Técnica no solamente apoyaron al ejecutor directo del préstamo en el Poder Ejecutivo, sino que también apoyaron acciones técnicas relacionadas con la implantación de las medidas de la serie en otros poderes del Estado como el Legislativo.
- 4.11 Por este motivo se recomienda (Recomendación 6) que, en este tipo de operaciones que involucran en la consecución de productos y resultados a más de un poder del Estado, se facilite el diálogo entre poderes alrededor de las medidas específicas, considerando otorgar asistencia técnica a otros poderes.

La Tabla 4 resume estos hallazgos y recomendaciones.

Tabla 4. Hallazgos y Recomendaciones

Hallazgos	Recomendaciones
Dimensión técnico- sectorial	
El compromiso gubernamental con las reformas en el período de gobierno es crítico para que los préstamos de política tengan una alta efectividad y faciliten este proceso de reformas. Este compromiso se puede anclar en las medidas que se encuentren en curso.	Incluir, en la medida de lo posible, iniciativas legislativas y normativas que se encuentren en curso o iniciadas en el momento del diseño de la operación, con la condición de que sean parte integral de un proceso de reforma consensuado y apoyado por el Banco.
La escogencia de medidas con relativo estado de maduración legislativa y que corresponden a prioridades del Gobierno Nacional sugiere que es recomendable incluir, como parte del apoyo del Banco al inicio, las acciones de política que tienen ya un territorio ganado y que están iniciadas al momento de comienzo de la primera operación y las medidas y acciones requeridas en la segunda o subsiguientes operaciones.	El diseño de una serie programática podría reflejar una secuencia lógica y estructurada de medidas y su implantación, de tal manera que su complejidad técnica o de pasaje legislativo se concentre en la primera operación para apalancar la viabilidad de mediano plazo de las reformas.
Existe una relación positiva entre el uso de la cooperación técnica en forma paralela a una serie de PBP y la probabilidad de completar dicha serie. El acompañamiento del Banco es un vehículo para materializar y asegurar la trayectoria de mediano plazo en materias de integridad y transparencia.	Considerar la inclusión de operaciones de cooperación técnica como parte integral del apoyo del Banco. Esto facilitaría el diálogo continuo de Banco y Prestatario y el seguimiento de los impactos de las operaciones.
El diseño de la evaluación de impacto requiere en varios casos de duraciones (de recolección de información, por ejemplo) que exceden los tiempos del proyecto y son extensas lo que dificulta su realización.	Realizar un análisis de los plazos del instrumento de préstamo y los plazos de consecución de la información que se requiere para la evaluación de impacto prevista en el diseño, teniendo en consideración los tiempos de maduración de las reformas y la fecha prevista para el PCR.
En los casos en que la evaluación de impacto excede en plazos el plazo previsto de ejecución, muchas veces	Prever en el Plan de Monitoreo y Evaluación las fuentes de los recursos necesarios para la

Hallazgos	Recomendaciones
no se especifica la fuente de recursos para la realización de la evaluación.	evaluación de impacto y se incluyan como parte del apoyo técnico que el Banco le presta a los países mediante operaciones de cooperación técnica
Dimensión organizativa-administrativa y dimensiones relacionadas con los procesos y actores públicos	
La consecución de medidas puede involucrar a otros actores del Estado, además de la agencia o agencias ejecutoras de la operación.	Cuando se involucran en la consecución de productos y resultados a más de un poder del Estado, se podría facilitar el diálogo entre poderes alrededor de las medidas específicas, considerando otorgar asistencia técnica a otros poderes o actores asociados al programa.
Dimensiones fiduciarias y de gestión de riesgo	
No aplica.	No aplica.

Bibliografía

Araki, S, Panizza, U. (2019). El Uso de Indicadores de Corrupción en las Calificaciones Soberanas, Una Actualización, Nota Técnica IDB-TN-1608, Banco Interamericano de Desarrollo, Washington, DC.

Arruda, M., Farias, M. L. (2014). Does Saying 'Yes' To Capital Inflows Necessarily Mean Good Business? The Effect of Anti-money Laundering Regulations in The Latin American And the Caribbean Economies, Economics & Politics, Volume 26, John Wiley & Sons.

Bandiera et al. (2009). Active and Passive Waste in Government Spending, Evidence from a Policy Experiment, American Economic Review 99 (4).

Casas Zamora, K., Carter, M. (2017). Beyond the Scandals, The Challenging Context of Corruption in Latin America, Rule of Law Report, Inter-American Dialogue, Washington, DC.

Chong, A., Lopez de Silanes, F. (2007). Money Laundering and its Regulation, Inter-American Development Bank, Washington, DC

Chong et al. (2015). Does Corruption Information Inspire the fight or Quash the Hope? A Field Experiment in Mexico on Voter Turnout, The Journal of Politics 77.1.

Ciocchini et al. (2003). Does Corruption Increase Emerging Market Bond Spreads? Working Paper, Cornell University.

Copelovitch et al. (2015). Financial Regulatory Transparency and Sovereign Borrowing Costs, Working Draft, December.

Coviello, D., & Mariniello, M. (2014). Publicity Requirements in Public Procurement: Evidence from a Regression Discontinuity Design. Journal of Public Economics, 109, 76–100.

Coviello, D., Guglielmo, A., & Spagnolo, G. (2017). The Effect of Discretion on Procurement Performance. Management Science, 64(2), 715–738.

de Michele, R. y Pierri, G: "Transparency and Digital Government, The Impact of COMPR.AR in Argentina", Discussion Paper No. IDB-DP-767, Junio de 2020

de Michele, R. y Pierri, G. (2020), Transparencia y Gobierno Digital, el Impacto del Sistema de Obsequios en Argentina, BID, Documento de Trabajo, forthcoming

Di Tella, R., & Schargrodsky, E. (2003). The Role of Wages and Auditing During a Crackdown on Corruption in the City of Buenos Aires. The Journal of Law and Economics, 46(1), 269–292.

Dokeniya, A. (2013). Implementing Right to Information, Governance and Public Sector Management, PREM Notes No. 5, The World Bank, Washington, DC.

Engel et al. (2018). Informe del Grupo Asesor de Expertos en Anticorrupción, Transparencia e Integridad para América Latina y el Caribe, IDB-MG-677, Banco Interamericano de Desarrollo, Washington, DC.

- Evans, P. Rauch, J. (2000). Bureaucratic Structure and Bureaucratic Performance in Less Developed Countries. *Journal of Public Economics* 75 (1), Elsevier.
- Ferraz, C., Finan, F. (2008). Exposing Corrupt Politicians, The Effects of Brazil's Publicly Released Audits on Electoral Outcomes, *Quarterly Journal of Economics*.
- Ferraz, C., Finan, F. (2011). Electoral Accountability and Corruption, Evidence from the Audits of Local Governments, *American Economic Review* 101.
- Henderson, J. et al. (2003). Bureaucratic Effects: 'Weberian' State Structures and Poverty Reduction, *Sociology*, CPRC Working Paper Number 31.
- Lewis-Faupel et al. (2016). Can Electronic Procurement Improve Infrastructure Provision? Evidence from Public Works in India and Indonesia, *American Economic Journal, Economic Policy* 9 (3).
- Malagueño, R. et al (2010), Accounting and Corruption: A Cross-Country Analysis, *Journal of Money Laundering Control*, 13 (4)
- Masciandaro et al. (2007). *Black Finance, The Economics of Money Laundering*, Edward Elgar Publishing Limited.
- Mauro, P. (1995). Corruption and Growth, *The Quarterly Journal of Economics*, Vol. 110, No. 3, The MIT Press.
- North, D. (1990). *Instituciones, cambio institucional y desempeño económico*, Fondo de Cultura Económica, México.
- NOU (2009). *Tax Havens and Development, Status, Analyses and Measures*, Report from the Government Commission on Capital Flight from Poor Countries, Government Administration Services, Oslo.
- Panizza, U. (2017). *El Uso de Indicadores de Corrupción en las Calificaciones Soberanas*, Nota Técnica IDB-TN-1318, Banco Interamericano de Desarrollo, Washington, DC.
- Platt, S. (2015). *Criminal Capital, How the Finance Industry Facilitates Crime*, Palgrave Macmillan.
- Rose-Ackerman, S. (1978). *Corruption, A Study in Political Economy*, Academic Press, New York.
- Rose-Ackerman, S. (1999). *Corruption and Government, Causes, Consequences, and Reform*, Cambridge University Press.
- Rothstein, B., Eek, D. (2009). Political Corruption and Social Trust, An Experimental Approach, *Rationality and Society* 21(1).
- Tandoc, E. (2013). FYI on FOI Exploring the effects of Freedom of Information (FOI) Laws Around the World, University of Missouri-Columbia
- Tanzi, V. and Davoodi, H. (1997), "Corruption, public investment and growth", IMF Working Paper.

Unger, B. (2007). The Scale and Impacts of Money Laundering, Edward Elgar Pub.

Warren, M. (2004). What does Corruption Mean in Democracy? Midwest Political Science Association, American Journal of Political Science, Vol. 48 (2), April.

Wei, Shang-Jin. (2000), "How taxing is corruption on international investors", The Review of Economics and Statistics, Vol.82 No.1

Wei, Shang-Jin "Domestic Crony Capitalism and International Fickle Capital: Is There a Connection?" 2001, International Finance

Young, A., Verhulst, S., (2016). Open Data Impact, When Demand and Supply Meet, Key Findings of the Open Data Impact Case Studies, GovLab, Tandon School of Engineering, New York University.