

TC ABSTRACT

I. Basic Project Data

▪ Country/Region:	PANAMA/CID - Isthmus & DR
▪ TC Name:	Support to Improve Efficiency in Tax Administration, and Assignative Efficiency in Public Spending and Procurement through Data Science and Digital Solutions Post COVID-19
▪ TC Number:	PN-T1245
▪ Team Leader/Members:	LARIOS, JOSE I. (IFD/FMM) Team Leader; CALIJURI, MONICA (IFD/FMM) Alternate Team Leader; PESSINO, CAROLA (IFD/FMM); CALDERON RAMIREZ, ANA CRISTINA (IFD/FMM); GARCIMARTIN ALFEREZ, CARLOS EUGENIO (CID/CPN); VASQUEZ ROSSI, MARIA INES (IFD/ICS); CAMBIASSO, EZEQUIEL (VPC/FMP); OCHOA, DAVID A. (VPC/FMP); ALEJOS MARROQUIN, LUIS ALEJANDRO (IFD/FMM); ARMENDARIZ, EDNA (IFD/FMM); GONZALEZ ALZUALDE, YOHANA BEATRIZ (IFD/CTI); GONZALEZ SOSA, NATHALIA (IFD/FMM)
▪ Taxonomy:	Operational Support
▪ Number and name of operation supported by the TC:	Program to Support the Digital Transformation of the Tax Administration in Panama - PN-L1161
▪ Date of TC Abstract:	11 Jun 2020
▪ Beneficiary:	Ministerio de Finanzas de Panamá
▪ Executing Agency:	INTER-AMERICAN DEVELOPMENT BANK
▪ IDB funding requested:	US\$150,000.00
▪ Local counterpart funding:	US\$0.00
▪ Disbursement period:	24 months
▪ Types of consultants:	Individuals; Firms
▪ Prepared by Unit:	IFD/FMM - Fiscal Management Division
▪ Unit of Disbursement Responsibility:	CID/CPN - Country Office Panama
▪ TC included in Country Strategy (y/n):	No
▪ TC included in CPD (y/n):	No
▪ Alignment to the Update to the Institutional Strategy 2010-2020:	Productivity and innovation ; Institutional capacity and rule of law

II. Objective and Justification

- 2.1 To increase the efficiency of tax administration and public spending.
- 2.2 En los últimos años la economía panameña ha mostrado una desaceleración en su proceso de consolidación fiscal el cual se caracteriza por tener déficits fiscales promedio del 2.3% del Producto Interno Bruto (PIB) en los últimos 5 años, lo cual no ha permitido generar superávits primarios y ha hecho que la deuda bruta como porcentaje del PIB haya tenido una tendencia creciente hasta superar el 40% del PIB. La carga tributaria en Panamá es seguirá siendo la más baja en la región. Desde el lado del gasto público, el gasto corriente primario aumentó 0.6 pp de 2014 a 2018, pasando de 14.1% a 14.7% del PIB y el gasto en capital cayó más de 2 puntos porcentuales y el pago de intereses de la deuda se ha mantenido cerca del 1.7% PIB. En términos de eficiencia, pierde 1.5% del PIB en filtraciones en transferencias, 1.5% en malgasto de compras públicas y 0.8% en ineficiencia de nómina salarial. Por lo tanto, se hace necesario una revisión de los procesos de planificación presupuestal

que permita identificar las ineficiencias desde el punto de vista del ciclo presupuestario. Debido al impacto de COVID-19, se estima que el déficit fiscal del Sector Público No Financiero será de aproximadamente de 6.25% del PIB. Desde que Panamá se enfrenta a una gran variedad de retos en términos de ingresos, ineficiencia en el gasto y una falta de solidez en el manejo fiscal evidenciados aún más por la pandemia, es necesario desarrollar herramientas que permitan evaluar la incidencia fiscal del gasto tributario, analizar el grado de distorsión generada por la estructura tributaria actual y el impacto que este tiene sobre la economía durante y después de la pandemia. los objetivos de la CT son: (i) apoyar a la Dirección General de Ingresos (DGI) a desarrollar un plan de modernización organizacional y tecnológico que guíe las reformas y adquisiciones a ser implementadas en la operación PN-L1161 que se concentra en la modernización digital de la DGI, el fortalecimiento de la capacidad analítica del personal: mejorar la comunicación e interacción con los contribuyentes; y fortalecer el uso de los datos para mejorar el control y cobranza de impuestos de los principales responsables tributarios; (ii) apoyar a la DEPREN en estudios cuyo objetivo sea mejorar la focalización de transferencias y subsidios; y (iii) apoyar en el diseño de un banco de proyectos e implantar y diseminar metodologías de análisis costo-beneficio en la DGI; al Ministerio de Hacienda a desarrollar capacidades para mejorar la planificación fiscal de mediano plazo, la eficiencia del gasto público y aumentar el cumplimiento voluntario en los principales impuestos; y (iv) apoyar el diseño e implementación de medidas de política efectivas para atender la crisis económica causada por el COVID-19 de manera fiscalmente responsable.

III. Description of Activities and Outputs

- 3.1 **Component I: Modernización de la estructura organizacional y tecnológica de la DGI para atender nuevos retos generados por el COVID-19.** Apoyar a la DGI a preparar un plan estratégico de modernización a ser implementado durante ejecución de la operación PN-L1161
- 3.2 **Component II: Mejora la eficiencia del gasto y compras públicos.** Apoyar al MEF en el desarrollo de herramientas de evaluación para mejorar la calidad del gasto público en Panamá en el contexto de la pandemia y post-pandemia
- 3.3 **Component III: Modernización del sistema de gestión de inversión pública para el periodo post pandemia.** . Apoyar al MEF a focalizar el sistema de gestión de inversión pública en repriorizar proyectos de inversión durante el periodo post-pandemia

IV. Budget

Indicative Budget

Activity/Component	IDB/Fund Funding	Counterpart Funding	Total Funding
Modernización de la estructura organizacional y tecnológica de la DGI para atender nuevos retos generados por el COVID-19	US\$85,000.00	US\$0.00	US\$85,000.00
Mejora la eficiencia del gasto y compras públicos	US\$30,000.00	US\$0.00	US\$30,000.00
Modernización del sistema de gestión de inversión pública para el periodo post pandemia.	US\$35,000.00	US\$0.00	US\$35,000.00
Total	US\$150,000.00	US\$0.00	US\$150,000.00

V. Executing Agency and Execution Structure

- 5.1 A solicitud del Gobierno de Panamá, la CT será ejecutada por el Banco a través de la División de Gestión Fiscal (FMM). La ejecución de la CT se llevará a cabo en estrecha coordinación con la Dirección General de Ingresos y las Direcciones de Presupuesto y Dirección Pública del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF). La responsabilidad del Banco como organismo ejecutor abarca la selección y contratación de consultores o firmas, los cuales tendrán términos de referencia bien definidos con entregables específicos y pagos por producto. Además, se contratarán servicios logísticos distintos de consultoría. Lo anterior en estricto cumplimiento de lo establecido en el Apéndice 10 – Criterios aplicados a la contratación por el Banco de las Directrices Operativas para Productos de Cooperación Técnica (GN-2629-1).
- 5.2 La ejecución por parte del Banco se justifica por dos razones: (i) es requerido el apoyo del Banco en la definición de los productos técnicos; y (ii) la capacidad de la unidad ejecutora es limitada para atender a los productos que se generarán con esta CT.

VI. Project Risks and Issues

- 6.1 El principal riesgo es que los resultados de las consultorías no logren materializarse en la adopción de mejoras de política. Para mitigar este riesgo, el diseño de las metodologías y herramientas serán realizadas en estrecha coordinación con un equipo específicamente designado por la DGI y las Direcciones de Presupuesto e Inversión Pública para revisar los productos de la CT. Existe un riesgo de retraso en las actividades de ejecución de la TC dado las restricciones que se viven actualmente por la pandemia tales como restricciones de viajes. Este riesgo se mitigará al mantener un dialogo abierto y fluido con nuestras contrapartes en cada país participante, se contratarán consultorías que puedan trabajar de manera remota, y se organizarán eventos virtuales que faciliten el intercambio de información.

VII. Environmental and Social Classification

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