



CHEMONICS

**TRES CASOS GLOBALES: MEJORA DE LA  
MOVILIZACIÓN DE RECURSOS NACIONALES  
IN AFGANISTÁN, COMPRAS IN VIETNAM Y  
POLÍTICA EN TÚNEZ**

**CONFERENCIA DE CAPACITACIÓN DE  
INVIERNO DE ICGFM, 9 DE DICIEMBRE DE  
2015**

# PANELISTAS



- » Melissa Scudo, Líder del Equipo, Actividad de Reforma de Impuestos y Aduanas de Túnez (TCP)

- » Abdul Safir Sahar, Subjefe del Partido, Proyecto de Comercio e Ingresos de Afganistán (ATAR)



- » Sarah Meyer, Proyecto de Gobernanza de Vietnam para un Crecimiento Inclusivo (GIG)

# AGENDA

- » *Tema clave: Fortalecer la movilización de recursos nacionales/administración fiscal:* **Proyecto de Comercio e Ingresos de Afganistán (ATAR) financiado por ISAID**
- » *Tema clave: Promoción de estándares elevados en las compras:* **Proyecto de Gobernanza para un Crecimiento Inclusivo (GIG) en Vietnam financiado por USAID**
- » *Tema clave: Apoyo de un marco de políticas para promover una movilización más equitativa y transparente de recursos:* **Actividad de Reforma de Impuestos y Aduanas de Túnez (TCP) financiada por USAID**

# MEJORA DE LA MOVILIZACIÓN DE RECURSOS NACIONALES EN AFGANISTÁN

## Proyecto de Comercio e Ingresos de Afganistán

Componente 3: mejorar la capacidad del gobierno de Afganistán de generar ingresos mejorando los procedimientos de aduanas para aumentar la transparencia, la eficiencia y la uniformidad en el cobro de ingresos, el cumplimiento de funciones centrales y la facilitación del comercio.

# MEJORA DE LA MOVILIZACIÓN DE RECURSOS NACIONALES EN AFGANISTÁN

## Pago electrónico

- » Pago electrónico of aranceles aduaneros a través de bancos comerciales
- » Fase piloto. Aeropuerto Internacional Hamid Karzai (HKIA)
- » Fase siguiente: Mazar, Hairatan y Andkhoy
- » Implementación nacional
- » Automatización completa

# MEJORA DE LA MOVILIZACIÓN DE RECURSOS NACIONALES EN AFGANISTÁN

## Gestión del riesgo

- » Probado en 2012 en HKIA (se alcanzó el hito del FMI)
- » Selección automatizada a través de ASYCUDA
- » Toda consignación no seleccionada se libera sin examen
- » Apunta los recursos limitados a áreas de riesgo evaluado
- » Fomenta una cultura de cumplimiento voluntario

# MEJORA DE LA MOVILIZACIÓN DE RECURSOS NACIONALES EN AFGANISTÁN

Auditoría interna

- » Cumplimiento de las reglas, reglamentaciones y leyes internas
- » Basado en estándares del 'Marco internacional de prácticas profesionales'
- » Manual integral de procedimiento desarrollado
- » Gobernanza, gestión del riesgo y control
- » Comité responsable de autorizar recomendaciones

# MEJORA DE LA MOVILIZACIÓN DE RECURSOS NACIONALES EN AFGANISTÁN

Desarrollo de una auditoría posterior a la autorización (PCA)

- » El objetivo de la PCA es apoyar el cumplimiento voluntario
- » Política/procedimientos borrador redactados listos para implementar
- » Los oficiales reciben capacitación sobre la metodología de “mejores prácticas”
- » Entrenamiento/mentoría continua en nuevas áreas de habilidades
- » Construcción de confianza a través de la práctica y una fase piloto planificada



# MEJORA DE LA MOVILIZACIÓN DE RECURSOS NACIONALES EN AFGANISTÁN

## Estándares profesionales

- » Importantes problemas de mala conducta con ACD
- » Estrategia basada en un 'Código de conducta' detallado
- » Manual integral de procedimiento desarrollado
- » Acceso a procedimientos 'rápidos' para la mala conducta intencional
- » Las autoridades pueden suspender, transferir o despedir al personal

# MEJORA DE LA MOVILIZACIÓN DE RECURSOS NACIONALES EN AFGANISTÁN

## Impacto

- » Facilitación del comercio por medio de una mayor automatización
- » Uso enfocado de recursos para solucionar los riesgos
- » Mayor cumplimiento de los procedimientos internos
- » Fomento de un ambiente para el cumplimiento voluntario
- » Disuasión viable de la mala conducta

# MEJORA DE LA MOVILIZACIÓN DE RECURSOS NACIONALES EN AFGANISTÁN

- » ATAR continuará trabajando con ACD para mejorar los procedimientos de aduanas para aumentar la transparencia, eficiencia y uniformidad en el cobro de ingresos, cumplimiento de las funciones centrales y facilitación del comercio para aumentar el volumen y los ingresos comerciales.

# MEJORANDO LAS ADQUISICIONES EN VIETNAM

*Promoviendo Altos Estándares en las Adquisiciones*

- » El apoyo de GIG para:
  - El Ministerio de Planificación e Inversión de Vietnam
  - La implementación de la Ley del Presupuesto Público
  - El Comité para las Finanzas y Asuntos Presupuestarios
  - La Alianza Transpacífico

# MEJORANDO LAS ADQUISICIONES EN VIETNAM

- » Acuerdos comerciales internacionales abrirán el sistema de adquisiciones públicas de Vietnam a los países miembros.
  - Obligación de no discriminación
  - Procesos transparentes, predecibles y justos
  - Compromiso de acceso al mercado

# MEJORANDO LAS ADQUISICIONES EN VIETNAM

- » Medidas de adquisiciones de Vietnam
  - 2005: 1ª ley sobre las adquisiciones
  - 2012: La agencia de contratación pública hizo una evaluación de las adquisiciones públicas
  - 2014: La nueva ley de adquisiciones públicas se promulgó

# MEJORANDO LAS ADQUISICIONES EN VIETNAM

- » Recomendaciones a las Políticas de Adquisiciones
  - Revisar y actualizar la ley de adquisiciones públicas
  - Enfocar programas de adquisiciones preferenciales para PYMEs
  - Establecer un órgano de revisión nacional, independiente de las entidades de adquisiciones

# MEJORANDO LAS ADQUISICIONES EN VIETNAM

- » Recomendaciones a las Políticas de Adquisiciones (continuación)
  - Promover y facilitar la alineación con las obligaciones de la Alianza Transpacífico
    - Crear un manual o una guía de adquisiciones
    - Oportunidades de entrenamiento para oficiales de adquisiciones
    - Establecer políticas y procedimientos para oficiales del gobierno con el fin de evitar prácticas indebidas de negocios



# MEJORANDO LAS ADQUISICIONES EN VIETNAM

## *Impacto*

- » Mejoramiento y promoción de la calidad y el uso del sistema de adquisiciones electrónicas
- » Mejoramiento de la coherencia y transparencia de las políticas de adquisiciones a través de una mejor gestión
- » Facilitación de un crecimiento de base amplia a través de la gestión efectiva de adquisiciones públicas

# MEJORANDO LAS ADQUISICIONES EN VIETNAM

## *Conclusión*

- » Mejorar y expandir el sistema de adquisición electrónica
- » Implementar la estrategia nacional de entrenamiento en adquisiciones públicas
- » Mejorar la calidad y escala de auditoría de las adquisiciones públicas
- » Aumentar la capacidad del personal de adquisiciones públicas a través de entrenamientos
- » Enfocarse en las políticas de adquisiciones
- » Implementar el compromiso de la Alianza Transpacífico: desarrollando documentos legales relacionados

# MEJORAR LA POLÍTICA EN TÚNEZ

*Desafío: Primera reforma impositiva importante en 30 años*

- » Necesidad: neutralidad del presupuesto
- » Necesidad: paquete “ambicioso” de reformas
- » Necesidad: herramientas analíticas para evaluar el impacto total
- » Necesidad: Unidad de análisis fiscal

*Imagen: El Ministro de Finanzas y el Director General de la unidad de política fiscal con el personal de TCP.*



# MEJORAR LA POLÍTICA EN TÚNEZ

*Solución: Las herramientas analíticas modernas reducen el riesgo*

- » Diagnóstico, propuestas y estudio de impacto
- » Modelo de micro-simulación
- » Análisis de estadísticas de ingresos
- » Análisis de gastos impositivos

# MEJORAR LA POLÍTICA EN TÚNEZ

*Implementación: Pasos del análisis*

1. Declaraciones impositivas para computar los pasivos del contribuyente
2. Modelo de calculadora impositiva: calcular los pasivos actuales del contribuyente
3. Recalcular los pasivos según los parámetros de la nueva ley impositiva
4. Se comparan los resultados de dos cómputos



# MEJORAR LA POLÍTICA EN TÚNEZ

*Próximos pasos: Comunicaciones and mantenimiento del conocimiento*

- » Ejecutar escenarios de impacto de ingresos
- » Desarrollar modelos de distribución de los ingresos
- » Desarrollar notas técnicas
- » Construir una Unidad de análisis fiscal

*Imagen: Economistas de TCP analizan escenarios del IVA para la Ley de Finanzas de 2016 con el personal del Ministerio de Finanzas del Gobierno de Túnez.*



# MEJORAR LA POLÍTICA EN TÚNEZ

## *Conclusiones y factores clave de éxito*

- » Invertir tiempo en desarrollar herramientas modernas de análisis
- » Vincular a los expertos con el personal de la política fiscal
- » Las relaciones sólidas con los encargados de tomar decisiones son clave



*El Sr. Rahma Haidri con la unidad de política fiscal del Ministerio de Finanzas presenta la construcción de un modelo de microsimulación para el Impuesto al Valor Agregado*



# CONTACTOS DEL ORADOR

- » Melissa Scudo, Líder del Equipo, Actividad de Reforma de Impuestos y Aduanas de Túnez, [mscudo@tunisiatcp.org](mailto:mscudo@tunisiatcp.org)
- » Sarah Meyer, Directora, Región de Asia, Chemonics International, [smeyer@Chemonics.com](mailto:smeyer@Chemonics.com)
- » Abdul Safir Sahar, Subjefe del Partido, Proyecto de Comercio e Ingresos de Afganistán, [asahar@atar-af.com](mailto:asahar@atar-af.com)