

Dirección de Administración y Finanzas
Informe de Misiones al Exterior
Período: Del 1 al 31 de enero de 2024

No.	FECHA DE INICIO	FECHA DE RETORNO	NOMBRE DEL COLABORADOR	CÉDULA	CARGO	DIRECCIÓN	DESTINO DE LA MISIÓN	OBJETIVO DE LA MISIÓN	PASAJE	VIÁTICOS	CUOTA DE INSCRIPCIÓN	TOTAL	MISION OFICIAL
1	13-ene-24	19-ene-24	Margie-Lys Jaime R.	N-19-542	Asesora Legal	Oficina de Arbitraje de Inversiones	Miami, Estados Unidos	Participó en representación del Ministerio de Economía y Finanzas en la Audiencia de Jurisdicción del caso de Arbitraje Internacional de Inversión de Interpuesto por Blue Sea Holding, LLC y Oceans Group International, S.A., contra la República de Panamá ante la Corte Permanente de Arbitraje.	1,034.00	1,800.00	0.00	2,834.00	Ver Informe
Gran Total									1,034.00	1,800.00	0.00	2,834.00	

Dirección de Administración y Finanzas

Informe de viajes al exterior por Dirección

Período: Del 1 al 31 de enero de 2024

DIRECCIÓN	TOTAL B/.
Despacho del Ministro	0.00
Despacho de la Viceministra de Economía	0.00
Despacho del Viceministro de Finanzas	0.00
Secretaría General	0.00
Oficina de Asesoría Legal/Oficina de Arbitraje de Inversiones	2,834.00
Oficina Institucional de Recursos Humanos	0.00
Despacho de los Asesores	0.00
Dirección de Administración de Proyectos	0.00
Dirección de Información y Relaciones Públicas	0.00
Dirección de Políticas Públicas	0.00
Dirección de Financiamiento Público	0.00
Comisión Arancelaria	0.00
Dirección de Administración de Bienes Aprehendidos	0.00
Dirección de Presupuesto de la Nación	0.00
Dirección Nacional de Contabilidad	0.00
Dirección de Bienes Patrimoniales del Estado	0.00
Unidad Coordinadora para Centroamérica	0.00
Unidad de Adquisiciones y Contrataciones del Estado	0.00
Dirección de Planificación y Coordinación Regional	0.00
Junta de Control de Juegos	0.00
Dirección de Análisis Económico y Social	0.00
Dirección de Programación de Inversiones	0.00
Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	0.00
Dirección General de Tesorería	0.00
Dirección General de Ingresos	0.00
Dirección de Administración y Finanzas	0.00
Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado	0.00
Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	0.00
Oficina de Auditoría Interna	0.00
Contraloría General de la República	0.00
Intendencia de Supervisión y Regulación de Sujetos No Financieros	0.00
Total en B/.	2,834.00

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Margie-Lys Jaime Ramirez Cédula: N-19-542
Cargo: Asesora Legal No. Planilla: 01 No. Posición: 99709
Fecha: 13-01-2024 a 19-01-2024 Monto: US\$1,800
Lugar de la Misión: Miami, USA

Misión Oficial:

Audiencia de Jurisdicción del caso de Arbitraje Internacional de Inversión interpuesto por Blue Sea Holding LLC y Oceans Group Internacional SA contra la República de Panamá. Caso PCA No. 2022-50

Objetivos de la Misión:

Representar al Ministerio de Economía y Finanzas en la Audiencia de Jurisdicción del caso de arbitraje internacional de inversión interpuesto por Blue Sea Holding LLC y Oceans Group Internacional SA contra la República de Panamá, ante la Corte Permanente de Arbitraje (PCA), y participar en la preparación de los peritos previo a la audiencia.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Durante los días de preparación con los peritos se establecieron las mejores estrategias de defensa; asimismo, se logró consolidar una sólida presentación de alegatos de apertura y del mensaje que quería transmitirse al tribunal arbitral en la audiencia. La República de Panamá fue contundente en sus alegatos de apertura, en el que participamos junto con los abogados externos contratados para el caso. En términos generales el resultado fue positivo para la posición de Panamá en este arbitraje.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Margie-Lys Jaime

Aprobado por: Héctor E. Alexander H.

Firma: 

Firma: 

Fecha: 31-01-2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior Inmediato.
2. Cuando la Misión este relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del contrato que dirige el organismo respectivo.

Dirección de Administración y Finanzas
Informe de Misiones al Exterior
Período: Del 1 al 29 de febrero de 2024

No.	FECHA DE INICIO	FECHA DE RETORNO	NOMBRE DEL COLABORADOR	CÉDULA	CARGO	DIRECCIÓN	DESTINO DE LA MISIÓN	OBJETIVO DE LA MISIÓN	PASAJE	VIÁTICOS	CUOTA DE INSCRIPCIÓN	TOTAL	MISIÓN OFICIAL
1	04-feb-24	06-feb-24	Héctor Alexander	3-62-630	Ministro	Despacho del Ministro	Antigua, Guatemala	Participó en la 37a Reunión de Gobernadores del BID del Istmo Centroamericano y la República Dominicana en calidad de Presidente de las Asambleas de Gobernadores del BID y la CII.	296.50	0.00	0.00	296.50	Ver Informe
2	04-feb-24	06-feb-24	Julio Marquínez	4-710-1683	Director	Dirección Financiamiento Público	Antigua, Guatemala	Participó en la 37a Reunión de Gobernadores del BID del Istmo Centroamericano y la República Dominicana.	322.50	500.00	0.00	822.50	Ver Informe
3	04-feb-24	06-feb-24	Carlos García	8-738-848	Asesor Legal	Dirección Financiamiento Público	Antigua, Guatemala	Participó en la 37a Reunión de Gobernadores del BID del Istmo Centroamericano y la República Dominicana.	322.50	500.00	0.00	822.50	Ver Informe
4	17-feb-24	24-feb-24	Tatiana Alemán	8-765-1830	Subdirectora de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Paris, Francia	Participó de la 132ª reunión del Grupo de Trabajo N°1 del Marco Inclusivo, sobre Convenios Fiscales y Temas Afines, a realizarse en el Centro de Política y Administración Tributaria de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE).	1,342.90	3,800.00	0.00	5,142.90	Ver Informe
5	17-feb-24	24-feb-24	Vivian Valdés	8-746-2034	Coordinadora de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Paris, Francia	Participó de la 132ª reunión del Grupo de Trabajo N°1 del Marco Inclusivo, sobre Convenios Fiscales y Temas Afines, a realizarse en el Centro de Política y Administración Tributaria de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE).	1,446.00	2,800.00	0.00	4,246.00	Ver Informe
6	17-feb-24	24-feb-24	Lineth Serrano	8-753-1134	Abogada	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Paris, Francia	Participó de la 132.ª reunión del Grupo de Trabajo N°1 del Marco Inclusivo, sobre Convenios Fiscales y Temas Afines, a realizarse en el Centro de Política y Administración Tributaria de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE).	1,342.90	2,800.00	0.00	4,142.90	Ver Informe
7	17-feb-24	02-mar-24	Isabel Vecchio	8-725-363	Directora	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Paris, Francia	Participó en reuniones del Pleno y Grupos de Trabajo de la primera reunión del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) de 2024, así como en la Jornada de Formación y Trabajo de Revisores del ICRG – Grupo de Co-Operación de Revisores Internacionales - International Co-operation Review Group.	1,405.00	6,600.00	0.00	8,005.00	Ver Informe
8	25-feb-24	28-feb-24	Margie-Lys Jaime	N-19-542	Asesora Legal	Oficina de Arbitraje de Inversiones	Estados Unidos, Washington D.C.	Participó en la sesión de trabajo presencial junto al equipo de Arnold & Porter Kaye Sholer, la Autoridad del Canal de Panamá, y sus abogados externos (Vision & Elkins LLP).	906.80	900.00	0.00	1,806.80	Ver Informe
Gran Total									7,385.10	17,900.00	0.00	25,285.10	

rección de Administración y Finanzas

Informe de viajes al exterior por Dirección

Período: Del 1 al 29 de febrero de 2024

DIRECCIÓN	TOTAL B/.
Despacho del Ministro	296.50
Despacho de la Viceministra de Economía	0.00
Despacho del Viceministro de Finanzas	0.00
Secretaría General	0.00
Oficina de Asesoría Lega	0.00
Oficina Institucional de Recursos Humanos	0.00
Despacho de los Asesores	0.00
Dirección de Administración de Proyectos	0.00
Dirección de Información y Relaciones Públicas	0.00
Dirección de Políticas Públicas	0.00
Dirección de Financiamiento Público	1,645.00
Comisión Arancelaria	0.00
Dirección de Administración de Bienes Aprehendidos	0.00
Dirección de Presupuesto de la Nación	0.00
Dirección Nacional de Contabilidad	0.00
Dirección de Bienes Patrimoniales del Estado	0.00
Unidad Coordinadora para Centroamérica	0.00
Unidad de Adquisiciones y Contrataciones del Estado	0.00
Dirección de Planificación y Coordinación Regional	0.00
Junta de Control de Juegos	0.00
Dirección de Análisis Económico y Social	0.00
Dirección de Programación de Inversiones	0.00
Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	0.00
Dirección General de Tesorería	0.00
Dirección General de Ingresos	0.00
Dirección de Administración y Finanzas	0.00
Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado	0.00
Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	21,536.80
Oficina de Arbitraje de Inversiones	1,806.80
Contraloría General de la República	0.00
Financieros	0.00
Total en B/.	25,285.10

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Carlos E. García Cédula: 8-738-848
Cargo: Asesor Legal No. Planilla: 08 No. Posición: 97276
Fecha: 09/02/2024 Monto: 2.351.20
Lugar de la Misión: Antigua, Guatemala

Misión Oficial:

37a Reunión de Gobernadores del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) del Istmo Centroamericano y República Dominicana, celebrada los días 5 y 6 de febrero de 2024, en el Hotel Museo Casa Santo Domingo, Antigua, Guatemala.

Objetivos de la Misión:

Conocer la Nueva Estrategia Institucional del BID, el marco de Resultados Corporativos, el Nuevo Modelo de Negocios y propuesta de Aumento de Capital de BID Invest, además del estudio realizado por el Banco sobre el panorama Macroeconómico y Desafíos para la Región, así como la propuesta de transformación del Banco para una Mayor Escala e Impacto, en los países miembros, al igual que, la Innovación, Impacto y Escalabilidad preparada por la gerencia del BID I al, a ser puesta en marcha en los próximos años en la región en beneficio de la población más vulnerable.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Representar a la República de Panamá como parte de la delegación oficial que acompaña a S.E. Héctor E. Alexander H., Ministro de Economía y Finanzas, en su calidad de Gobernador Titular y Presidente de las Asambleas de Gobernadores de BID y la CII, en la reunión antes mencionada. La cual, además de los objetivos ya señalados permitió preparar a la Delegación para la representación de Panamá en las Reuniones Anuales de las Asambleas de Gobernadores del BID y de BID Invest 2024 a celebrarse del 6 al 10 de marzo en la ciudad de Punta Cana, República Dominicana y en las cuales el Ministro Alexander y equipo tienen la misión de presidir y entregar la Presidencia, últimas reuniones a cargo del equipo de Panamá en conjunto con la administración del BID.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Carlos E. García
Firma: 
Fecha: 09/02/2024

Aprobado por: Julio Marquinez M.
Firma: 

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): ISABEL Y. VECCHIO Cédula: 8-725-363
Cargo: DIRECTORA No. Planilla: 001 No. Posición: 99772
Fecha: 17/02/2024 al 02/03/2024 Monto: 5,600.00
Lugar de la Misión: Paris, Francia

Misión Oficial:

Pleno de GAFI y reuniones de los grupos de trabajo; 132a Reunión del Grupo de Trabajo 1 coordinado por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), y reuniones preparatorias de ICRG-GAFI.

Objetivos de la Misión:

Participación en la reunión del grupo de trabajo 1, dar seguimiento a la implementación de las reglas GloBe proceso complejo que requiere la cooperación de gobiernos, empresas y otras partes interesadas.
Actualizaciones sobre cambios en el Comentario al Artículo 25 relacionados con la guía del Monto B.
Reunión del Pleno del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) y grupos de trabajo correspondientes.
Reuniones de preparación del International Cooperation Review Group (ICRG) por sus siglas incluyendo preparación para el Grupo Conjunto de las Américas del GAFI.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Actualización del paquete de documentación sobre sujeción a la norma fiscal (Subject to tax rule STTR) relacionada con el Pilar 2 (impuesto mínimo global). Aprobación de la hoja de ruta para la firma y aplicación de la Convención - Instrumento Multilateral sobre la sujeción a la norma fiscal - STTR MLI. Obtener de primera mano la información sobre los países que estarán firmando esta convención y cómo se está moviendo la comunidad internacional con respecto a este estándar de economía digital (Pilar 1 y Pilar 2).
Actualización de Estadísticas fiscales sobre un tema de prevención de evasión de capitales, fortalecimiento del fisco y de la profesión de abogacía de defensa fiscal.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: ISABEL Y. VECCHIO A.

Aprobado por: HÉCTOR E. ALEXANDER H

Firma: 

Firma: 

Fecha: 14/03/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión este relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Héctor E. Alexander H. Cédula: 3-62-630

Cargo: Ministro No. Planilla: 01 No. Posición: 01

Fecha: 09/02/2024 Monto: 0.00

Lugar de la Misión: Antigua, Guatemala

Misión Oficial:

37a Reunión de Gobernadores del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) del Istmo Centroamericano y República Dominicana, celebrada los días 5 y 6 de febrero de 2024, en el Hotel Museo Casa Santo Domingo, Antigua Guatemala.

Objetivos de la Misión:

Conocer la Nueva Estrategia Institucional del BID, el marco de Resultados Corporativos, el Nuevo Modelo de Negocios y propuesta de Aumento de Capital de BID Invest, además del estudio realizado por el Banco sobre el panorama Macroeconómico y Desafíos para la Región, así como la propuesta de transformación del Banco para una Mayor Escala e Impacto, en los países miembros, al igual que, la Innovación, Impacto y Escalabilidad preparada por la gerencia del BID Lab, a ser puesta en marcha en los próximos años en la región en beneficio de la población más vulnerable.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Representar a la República de Panamá como parte de la delegación oficial, en mi calidad de Gobernador Titular y Presidente de las Asambleas de Gobernadores del BID y la CII, en la cual además de los objetivos ya señalados, el equipo tuvo la misión de presidir y entregar la Presidencia de las Reuniones Anuales de las Asambleas de Gobernadores del BID y de BID Invest 2024.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Julissa Herrera Aprobado por: Héctor E. Alexander H.

Firma:  Firma: 

Fecha: 09/02/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Julio Marquinez M. Cédula: 4-710-1683

Cargo: Director de Financiamiento Público No. Planilla: 08 No. Posición: 90460

Fecha: 09/02/2024 Monto: 2,351.20

Lugar de la Misión: Antigua, Guatemala

Misión Oficial:

3/a Reunión de Gobernadores del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), del Istmo Centroamericano y República Dominicana, celebrada el 5 y 6 de febrero de 2024, en el Hotel Museo Casa Santo Domingo, Antigua, Guatemala

Objetivos de la Misión:

Conocer la Nueva Estrategia Institucional del BID, el marco de Resultados Corporativos, el Nuevo Modelo de Negocios y propuesta de Aumento de Capital de BID Invest, además del estudio realizado por el Banco sobre el panorama Macroeconómico y Desafíos para la Región, así como la propuesta de transformación del Banco para una Mayor Escala e Impacto, en los países miembros, al igual que, la Innovación, Impacto y Escalabilidad preparada por la gerencia del BID Lab, a ser puesta en marcha en los próximos años en la región en beneficio de la población más vulnerable.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Representar a la República de Panamá como parte de la delegación oficial que acompañó a S.E. Héctor E. Alexander H., Ministro de Economía y Finanzas, en su calidad de Gobernador Titular y Presidente de las Asambleas de Gobernadores del BID y la CII, en la reunión antes mencionada, la cual además de los objetivos ya señalados permitió preparar a la Delegación para la representación de Panamá en las Reuniones Anuales de las Asambleas de Gobernadores del BID y de BID Invest 2024 a celebrarse del 6 al 10 de marzo en la ciudad de Punta Cana, República Dominicana y en las cuales el Ministro Alexander y equipo tienen la misión de presidir y entregar la Presidencia últimas reuniones a cargo del equipo de Panamá en conjunto con la administración del BID

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Julio Marquinez M.

Aprobado por: Héctor E. Alexander H.

Firma: 

Firma: 

Fecha: 09/02/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte de Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una liquidación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Margie-Lys Jaime Ramirez Cédula: N-19-4-542

Cargo: Asesora Legal No. Planilla: 01 No. Posición: 99709

Fecha: 25-02-24 a 28-02-24 Monto: US\$900.00

Lugar de la Misión: Washington DC, US

Misión Oficial:

Sesión de trabajo presencial en Washington DC, Estados Unidos, con el equipo de Arnold & Porter Kaye Scholer, la Autoridad del Canal de Panamá y sus abogados externos (Vinson & Elkins LLP)

Objetivos de la Misión:

Participar en la sesión de trabajo presencial en representación del Ministerio de Economía y Finanzas con motivo de la preparación de la defensa de la República de Panamá en el arbitraje interpuesto por Sacyr SA (Caso CIADI No. UNCT/18/6), interpuesto ante el Centro Internacional de Arreglo de Diferencias Relativas a Inversiones (CIADI). Establecer la mejor defensa posible en el Memorial de Réplica que debe presentar Panamá el 3 de mayo de 2024. Asimismo, tener sesiones de trabajo con los peritos técnicos y peritos de daños, en anticipación a sus informes que han de presentarse con el Memorial.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

A través de las sesiones de trabajo se logró un entendimiento sobre la estrecha colaboración que debe existir entre el MEF y la ACP y sus abogados externos en la preparación del Memorial de Réplica y la preparación de los testigos y peritos para la audiencia de junio. Se distribuyeron las tareas y temas a tratar en el Memorial dependiendo de sus aspectos técnicos o legales. Se acordó un plan de trabajo para los peritos técnicos, el perito legal y el perito de daños. Se establecieron los próximos pasos en cuanto agenda de reuniones, incluyendo con testigos y peritos.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Margie-Lys Jaime

Aprobado por: Héctor E. Alexander H.

Firma: 

Firma: 

Fecha: 29-02-2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Tatiana Aleman Kierszenblat Cédula: B-785-1830

Cargo: Subdirectora DEFFI No. Planilla: 001 No. Posición: 96819

Fecha: 19/02/2024 Monto: 2,800.00

Lugar de la Misión: París, Francia

Misión Oficial:

132a Reunión del Grupo de Trabajo 1 coordinado por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE).

Objetivos de la Misión:

Participación en la reunión del grupo de trabajo 1

Dar seguimiento a la implementación de las reglas GloBE que es un proceso complejo que requiere la cooperación de gobiernos, empresas y otras partes interesadas

• Actualizaciones sobre cambios en el Comentario al Artículo 25 relacionados con la guía del Monto B

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

• Actualización del paquete de documentación sobre sujeción a la norma fiscal

(Subject to tax rule STTR) relacionada con el Pilar 2 (Impuesto mínimo global).

• Aprobación de la hoja de ruta para la firma y aplicación de la Convención

« Instrumento Multilateral sobre la sujeción a la norma fiscal » STTR MLI.

• Obtener de primera mano la información sobre los países que estarán firmando esta convención y como se está moviendo la comunidad internacional con respecto a este estándar de economía digital (Pilar 1 y Pilar 2)

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Tatiana Alemán K.

Aprobado por: Isabel Vecchio A.

Firma: Tatiana Alemán

Firma: Isabel Vecchio

Fecha: 13/03/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior Inmediato.

2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Vivian Valdés Cédula: 8-746-2034
Cargo: Coordinadora OCDE/UE No. Planilla: 001 No. Posición: 99323
Fecha: 19/02/2024 Monto: 2,800 00
Lugar de la Misión: Paris, Francia

Misión Oficial:

132a Reunión del Grupo de Trabajo 1 coordinado por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE).

Objetivos de la Misión:

Participación en la reunión del grupo de trabajo 1

Dar seguimiento a la implementación de las reglas GloBE que es un proceso complejo que requiere la cooperación de gobiernos, empresas y otras partes interesadas

• Actualizaciones sobre cambios en el Comentario al Artículo 25 relacionados con la guía del Monto B

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

• Actualización del paquete de documentación sobre sujeción a la norma fiscal

(Subject to tax rule STTR) relacionada con el Pilar 2 (impuesto mínimo global).

• Aprobación de la hoja de ruta para la firma y aplicación de la Convención

« Instrumento Multilateral sobre la sujeción a la norma fiscal » STTR MLI

• Obtener de primera mano la información sobre los países que estarán firmando esta convención y como se está moviendo la comunidad internacional con respecto a este estándar de economía digital (Pilar 1 y Pilar 2)

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Vivian Valdés

Firma: 

Fecha: 13/03/2024

Aprobado por: Tatiana Alemán

Firma: 

Observaciones:

1. La aprobación del informe deberá ser por parte del Superior inmediato.

2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá diligenciar copia del certificado que otorga el organismo responsable.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Lineth Serrano Cédula: 8-753-1134
Cargo: Abogada No. Planilla: 01 No. Posición: 96243
Fecha: 19 de febrero de 2024 Monto: 2,600.00
Lugar de la Misión: París, Francia

Misión Oficial:

Participación en la reunión del grupo de trabajo 1 la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE).

Objetivos de la Misión:

Dar seguimiento a la implementación de las reglas GloBE que es un proceso complejo que requiere la cooperación de gobiernos, empresas y otras partes interesadas

Participación en la reunión del grupo de trabajo 1

Actualizaciones sobre cambios en el Comentario al Artículo 25 relacionados con la guía del Monto B.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Actualización del paquete de documentación sobre sujeción a la norma fiscal (Subject to tax rule STTR) relacionada con el Pilar 2 (impuesto mínimo global).

Aprobación de la hoja de ruta para la firma y aplicación de la Convención

Obtener de primera mano la información sobre los países que estarán firmando esta convención y como se está moviendo la comunidad internacional con respecto a este estándar de economía digital (Pilar 1 y Pilar 2)

El Impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Lineth Serrano

Aprobado por: Isabel Y. Vecchio Arófulo

Firma: 

Firma: 

Fecha: 13/03/2024

Observaciones:

1. La aprobación del informe deberá ser por parte del Jefe o inmediato
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

Dirección de Administración y Finanzas

Informe de Misiones al Exterior

Período: Del 1 al 31 de marzo de 2024

No.	FECHA DE INICIO	FECHA DE RETORNO	NOMBRE DEL COLABORADOR	CÉDULA	CARGO	DIRECCIÓN	DESTINO DE LA MISIÓN	OBJETIVO DE LA MISIÓN	PASAJE	VIÁTICOS	CUOTA DE INSCRIPCIÓN	TOTAL	MISIÓN OFICIAL
1	02-mar-24	08-mar-24	Nicole Montufar	8-952-1074	Subjefa de Intercambio de Información	Dirección General de Ingresos	Paris, Francia	Participó 14ª Reunión del grupo de Revisión por Pares de la AEOI (APRG), que se realizó del 4 al 7 de marzo de 2024.	1,386.00	2,400.00	0.00	3,786.00	Ver Informe
2	02-mar-24	08-mar-24	Aichelle Alvarado	8-873-1674	Oficial de Intercambio de Información	Dirección General de Ingresos	Paris, Francia	Participó 14ª Reunión del grupo de Revisión por Pares de la AEOI (APRG), que se realizó del 4 al 7 de marzo de 2024.	1,386.00	2,400.00	0.00	3,786.00	Ver Informe
3	05-mar-24	09-mar-24	Margie-Lys Jaime R.	N-19-542	Asesora Legal	Oficina de Arbitraje de Inversiones	Bruselas, Bélgica	Participó para representar a la República de Panamá, en la Séptima Reunión entre sesiones del Grupo de Trabajo III de la Comisión de las Naciones Unidas para el Derecho Mercantil Internacional (CNUDMI).	1,503.00	1,600.00	0.00	3,103.00	Ver Informe
4	05-mar-24	09-mar-24	Martín Barciela	8-387-995	Coordinador de Confidencialidad	Dirección General de Ingresos	París, Francia	Participó de la Reunión Conjunta del Grupo de Trabajo No. 06 y el Foro Map y de la 11 Reunión del Grupo de Revisión por Pares (APRG), del Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información con Fines Fiscales de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE).	1,473.00	1,600.00	0.00	3,073.00	Ver Informe
5	06-mar-24	10-mar-24	Héctor Alexander	3-62-630	Ministro	Despacho del Ministro	Punta Cana, República Dominicana	Participó de las Reuniones Anuales de las Asambleas de Gobernadores del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y de la Corporación Interamericano de Desarrollo.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
6	06-mar-24	10-mar-24	Carlos González	4-112-145	Viceministro de Economía	Despacho de Viceministerio de Economía	Punta Cana, República Dominicana	Participó de las Reuniones Anuales de las Asambleas de Gobernadores del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y de la Corporación Interamericano de Desarrollo.	766.80	0.00	0.00	766.80	Ver Informe
7	06-mar-24	10-mar-24	Carlos García	8-738-848	Asesor Legal	Dirección de Financiamiento Público	Punta Cana, República Dominicana	Participó de las Reuniones Anuales de las Asambleas de Gobernadores del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y de la Corporación Interamericano de Desarrollo.	766.80	1,000.00	0.00	1,766.80	Ver Informe
8	06-mar-24	10-mar-24	Julio Marquínez	4-710-1683	Director	Dirección de Financiamiento Público	Punta Cana, República Dominicana	Participó de las Reuniones Anuales de las Asambleas de Gobernadores del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y de la Corporación Interamericano de Desarrollo. Adicionalmente, participó de la segunda reunión de alto nivel del Diálogo Económico y de Salud de las Américas (EHA).	473.60	1,000.00	0.00	1,473.60	Ver Informe
9	18-mar-24	21-mar-24	Julio Marquínez	4-710-1683	Director	Dirección de Financiamiento Público	San Salvador, El Salvador	Participó en el Taller Regional para Direcciones de Crédito Público: "Surfeando el contexto de altos niveles de endeudamiento, espacios fiscales limitados, alta inflación y altas tasas de interés.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
10	18-mar-24	20-mar-24	Publio De Gracia	8-723-1063	Director	Dirección General de Ingresos	Washington D.C., Estados Unidos	Participó en las reuniones con representantes de IRS-CI por el Servicio de Impuesto Interno de EEUU (en Inglés Internal Revenue Service) y su sede en Washington (en inglés Internal Revenue Service, Criminal Investigation IRS-CI).	2,138.40	0.00	0.00	2,138.40	Ver Informe
11	18-mar-24	21-mar-24	Ninoshka Ríos	7-708-1678	Economista y Experta en Cumplimiento	Dirección General de Ingresos	Washington D.C., Estados Unidos	Participó en reuniones del Pleno y Grupos de Trabajo de la primera reunión del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) de 2024, así como en la Jornada de Formación y Trabajo de Revisores del ICRG – Grupo de Co-Operación de Revisores Internacionales - International Co-operation Review Group.	1,588.40	0.00	0.00	1,588.40	Ver Informe
12	18-mar-24	22-mar-24	Nathalie Machuca	9-763-1336	Investigadora	Dirección General de Ingresos	Washington D.C., Estados Unidos	Participó en reuniones del Pleno y Grupos de Trabajo de la primera reunión del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) de 2024, así como en la Jornada de Formación y Trabajo de Revisores del ICRG – Grupo de Co-Operación de Revisores Internacionales - International Co-operation Review Group.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
13	18-mar-24	22-mar-24	Yuliza González	8-867-1755	Investigadora	Dirección General de Ingresos	Washington D.C., Estados Unidos	Participó en reuniones del Pleno y Grupos de Trabajo de la primera reunión del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) de 2024, así como en la Jornada de Formación y Trabajo de Revisores del ICRG – Grupo de Co-Operación de Revisores Internacionales - International Co-operation Review Group.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
14	18-mar-24	22-mar-24	Elisa Solís	8-803-1771	Investigadora	Dirección General de Ingresos	Washington D.C., Estados Unidos	Participó en reuniones del Pleno y Grupos de Trabajo de la primera reunión del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) de 2024, así como en la Jornada de Formación y Trabajo de Revisores del ICRG – Grupo de Co-Operación de Revisores Internacionales - International Co-operation Review Group.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe

15	18-mar-24	22-mar-24	Flor Ceballos	8-740-2173	Investigadora	Dirección General de Ingresos	Washington D.C., Estados Unidos	Participó en reuniones del Pleno y Grupos de Trabajo de la primera reunión del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) de 2024, así como en la Jornada de Formación y Trabajo de Revisores del ICRG – Grupo de Co-Operación de Revisores Internacionales - International Co-operation Review Group.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
16	31-mar-24	10-abr-24	Margie-Lys Jaime R.	N-19-542	Asesora Legal	Oficina de Arbitraje de Inversiones	New York, Estados Unidos	Participó en la reunión preparatoria previa a las sesiones del Grupo de Trabajo III de la Comisión de las Naciones Unidas para el Derecho Mercantil Internacional (CNUDMI), la cual se llevará a cabo el 31 de marzo de 2024. Adicionalmente representar a la República de Panamá en el 48° periodo de sesiones del Grupo de Trabajo III de la CNUDMI, participar en la sesión de trabajo presencial en representación del Ministerio de Economía y Finanzas, con motivo de la preparación de la defensa de Panamá (Caso No. UNCT&18/6, interpuesto ante el CIADI).	1,210.70	3,000.00	0.00	4,210.70	Ver Informe
Gran Total									12,692.70	13,000.00	0.00	25,692.70	

Dirección de Administración y Finanzas
Informe de viajes al exterior por Dirección
Período: Del 1 al 31 de marzo de 2024

DIRECCIÓN	TOTAL B/.
Despacho del Ministro	0.00
Despacho de la Viceministra de Economía	766.80
Despacho del Viceministro de Finanzas	0.00
Secretaría General	0.00
Oficina de Asesoría Legal	0.00
Oficina de Arbitraje de Inversiones	7,313.70
Oficina Institucional de Recursos Humanos	0.00
Despacho de los Asesores	0.00
Dirección de Administración de Proyectos	0.00
Dirección de Información y Relaciones Públicas	0.00
Dirección de Políticas Públicas	0.00
Dirección de Financiamiento Público	3,240.40
Comisión Arancelaria	0.00
Dirección de Administración de Bienes Aprehendidos	0.00
Dirección de Presupuesto de la Nación	0.00
Dirección Nacional de Contabilidad	0.00
Dirección de Bienes Patrimoniales del Estado	0.00
Unidad Coordinadora para Centroamérica	0.00
Unidad de Adquisiciones y Contrataciones del Estado	0.00
Dirección de Planificación y Coordinación Regional	0.00
Junta de Control de Juegos	0.00
Dirección de Análisis Económico y Social	0.00
Dirección de Programación de Inversiones	0.00
Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	0.00
Dirección General de Tesorería	0.00
Dirección General de Ingresos	14,371.80
Dirección de Administración y Finanzas	0.00
Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado	0.00
Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	0.00
Oficina de Auditoría Interna	0.00
Contraloría General de la República	0.00
Intendencia de Supervisión y Regulación de Sujetos No Financieros	0.00
Total en B/.	25,692.70

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Julio Marquinez Cédula: 4-710-1683
Cargo: Director de Financiamiento Público No. Plan/Rac: 08 No. Posición: 90480
Fecha: 14/03/2024 Monto: \$ 1,500.00
Lugar de la Misión: Punta Cana, República Dominicana

Misión Oficial:

Asistencia Reunión anual de la Asamblea de Gobernadores del BID, y la Reunión de alto nivel del Diálogo Económico y de Salud de las Américas (EHA), realizada en Punta Cana,

Objetivos de la Misión:

Participar como parte de la Delegación Oficial de Panamá que acompaña al señor Ministro Abogado en su calidad de Gobernador Titular por Panamá y Presidente de las Asambleas de Gobernadores del BID, y el CIO o BID (nuestro) en las reuniones anuales del BID. Reunión anual de la Asamblea de Gobernadores del BID a celebrarse del 6 al 10 de marzo de 2024, en la ciudad de Punta Cana, República Dominicana. En esta reunión, entre los temas y actividades para el desarrollo de América Latina y el Caribe, se abordarán temas como la nueva estrategia institucional del Grupo BID y el día 14 de marzo asistir en representación de la República de Panamá del Ministerio de Economía y Finanzas en la segunda Reunión de alto nivel del Diálogo Económico y de Salud de las Américas, en conjunto con la Viceministra de Salud quien representará a la país las reuniones y firmar los documentos.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

se aprobaron las Resoluciones correspondientes a la aprobación de la nueva estrategia institucional del Grupo BID, se aprobó la capitalización o aumento de capital para que BID Invesi pueda implementar un nuevo modelo de negocios a través del sector privado, y se aprobó el nuevo financiamiento para que BID Lab, evolucione su modelo de negocio. También se participó en el Comité Especial de la Asamblea de Gobernadores en donde se presentaron las recomendaciones relacionadas al incremento de las remuneraciones del Presidente y de los Directores Ejecutivos de conformidad con la metodología aprobada por los Gobernadores se aprobaron por votación mayoritaria el incremento del Presidente y Directores Ejecutivos.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Julio Marquinez Mt. Aprobado por: [Firma]
Firma: [Firma] Firma: [Firma]
Fecha: 26 marzo 2024

Observaciones:
1. La aprobación del informe deberá ir en par con el Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá ir firmada por el certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): CARLOS E. GONZALEZ M. Cédula: 4-112-145

Cargo: VICEMINISTRO DE ECONOMIA No. Planilla: _____ No. Posición: _____

Fecha: marzo 6 al 10, 2024 Monto: B/766.80

Lugar de la Misión: PUNTA CANA, REP. DOMINICANA

Misión Oficial:

REUNION ANUAL DE LAS ASAMBLEAS DE GOBERNADORES DEL BID - BID INVEST

Objetivos de la Misión:

Intercambio de experiencias con líderes del mundo económico y financiero de los 48 países miembros del BID sobre los desafíos y oportunidades para el desarrollo de ALYC, la nueva Estrategia Institucional del grupo BID la propuesta de ampliación de capital para que el BID Invest implemente un nuevo modelo de negocio a través del sector privado y el financiamiento para la evolución del BID Lab en su modelo de negocio. Celebrar reuniones informativas sobre las ventajas y perspectivas de Panamá con representantes de organismos Multilaterales, Banca de inversión, calificadoras de riesgos y asesores de inversiones

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

*Conocimiento amplio de los nuevos productos financieros ofrecidos por el BID.
*Oportunidades y aprovechamientos de friendshorin
*Apoyo del BID para mejorar el impacto de igualdad de género
*Tipos de Apoyo del BCIE en la modalidad de Operaciones de Políticas de Desarrollo
*Oportunidades de la AECID/BID para Programas de Acceso Universal a la Energía
*Opciones de cooperación de agencia Japonesa JAICA y de Corea KSURE

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Carlos E. González Aprobado por: _____

Firma: Carlos E. González Firma: _____

Fecha: 16/04/2024

Observaciones:

1. La aprobación de Informe deberá ser por parte de Superior inmediato
2. Cuando la Misión este relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Richell Isayana Alvarado Muñoz Núm. Cédula: B-073-1674
Cargo: Oficial de Intervención de Información No. Planilla: 200 No. Posición: 70425
Número de Cheque: _____ Monto B/. 2.400 Fecha del viaje: 02/03/2024
País: Francia

Misión Oficial: Representación de Panamá en la 18ª reunión del Grupo de revisión por pares del Interchange Automático de Información (AEDI), llevada a cabo en París, Francia.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Representar a Panamá en el Grupo de Revisión por Pares de Interchange Automático de Información (APRI) cuyo objeto es garantizar la implementación efectiva del Estándar para el intercambio automático de información de cuentas financieras en materia tributaria. En esta decimoctava reunión del APRI, se discutieron cuestiones clave para garantizar que las jurisdicciones están implementando lo necesario para eficaz un Estándar eficaz y adicionalmente, se debieron implementar enmiendas al Estándar y la entrada en vigor del nuevo estándar.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Como delegada de Panamá (i) aporte recomendaciones en cuanto a implementación de nuevos instrumentos y notas horizontales, (ii) aprobación de reportes por jurisdicción.
Como Asesora (i) presentar y discutir el reporte de Andorra sobre su implementación del Estándar de AEDI, en seguimiento a la visita a su de octubre de 2023.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Richell Alvarado Firma: Richell Alvarado

Fecha: 02/03/2024 Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional): [Firma]

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI NO

Comentarios sobre el informe: _____ Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la modalidad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo responsable.

Fundamento legal: Artículo 271 de la Ley No. 12 de 14 de noviembre de 2017. Por la cual se otorga el Presupuesto General del Estado para la vigencia Fiscal 2017.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Carlos E. García Farinoni Cédula: 8-738-848

Cargo: abogado No. Planilla: 08 No. Posición: 97276

Fecha: 14/03/2024 Monto: \$ 1,000.00

Lugar de la Misión: Punta Cana, República Dominicana

Misión Oficial:

Asistencia reunión anual de Gobernadores 2024 realizada en Punta Cana

Objetivos de la Misión:

Participar como parte de la Delegación Oficial de Panamá que acompañará al señor Ministro Asesorado en su calidad de Gobernador Titular por Panamá y Presidente de las Asambleas de Gobernadores del BID, y la CII o BID Invest, en las reuniones anuales del BID. Reunión anual de la Asamblea de Gobernadores del BID a celebrarse del 5 al 16 de marzo de 2024, en la ciudad de Punta Cana, República Dominicana. Se debatirán sobre los desafíos y oportunidades para el desarrollo de América Latina y el Caribe, se abordarán temas como la nueva estrategia institucional del Grupo BID, la propuesta de ampliación de capital para que BID Invest implemente un nuevo modelo de negocios que amplíe su impacto en el desarrollo a través del sector privado, y el nuevo financiamiento para que BID Lab evolucione su modelo de negocios hacia un mayor impacto y sostenibilidad.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

se aprobaron las Resoluciones correspondientes a la aprobación de la nueva estrategia institucional del Grupo BID, se aprobó la capitalización o aumento de capital para que BID Invest pueda implementar un nuevo modelo de negocios a través del sector privado, y se aprobó el nuevo financiamiento para que BID Lab evolucione su modelo de negocios. También se participó en el Comité Especial de la Asamblea de Gobernadores en donde se presentaron las recomendaciones relacionadas al incremento de las remuneraciones del Presidente y de los Directores Ejecutivos de conformidad con la metodología aprobada por los Gobernadores, se aprobaron por votación mayoritaria el incremento del Presidente y Directores Ejecutivos.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Carlos García Farinoni

Aprobado por:

Firma: 

Firma: 

Fecha: 15/3/24

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (s): Elsa Solís Núm. Cédula: 8-003-1771
Cargo: Abogada No. Planilla: 200 No. Posición: 70596
Número de Cheque: 46A Monto \$/ PPA Fecha del viaje: 18-22 de marzo
País: Estados Unidos
Misión Oficial: visita al INTERNAL REVENUE SERVICE (IRS) en ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, en sus oficinas en Washington D.C.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:


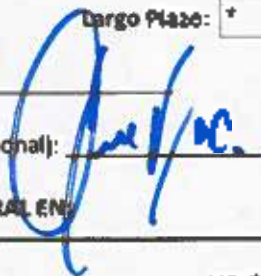
Lograr compartir diversas experiencias e intercambios con el propósito de conocer y replicar las mejores prácticas relativas a procedimientos administrativos y judiciales respecto a la evasión fiscal pasiva y su posición como delito precedente a la comisión de blanqueo de capitales

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Gracias a la capacitación, orientación y asesoramiento con la Internal Revenue Service (IRS), logramos identificar algunas guías que a la fecha no se encuentran actualizadas dentro de los procedimientos de investigaciones por evasión y defraudación fiscal de la DGI, dando peso e mejores mejoras a futuro en las siguientes áreas: Establecer un procedimiento regulado mediante manual interno de la DGI para las investigaciones relacionadas a Evasión y Defraudación Fiscal que incluye a la UAF y MP capacitaciones en las diversas instituciones (DGI, UAF y MP), implementar herramientas tecnológicas de detección para la Defraudación Fiscal

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Elsa Solís Firma: 
Fecha: 26/03/2024 Vo. Bo. [Máxima autoridad Institucional]: 

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI NO

Comentarios sobre el Informe: _____ Firma del Fiscalizador: _____

Disposición: Cuando la actividad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntarse copia del certificado de origen al Organismo respectivo.

Resolución legal: Artículo No. 371 de la Ley No. 22 de 13 de noviembre de 2017 "Por la cual se dicta el Reglamento General del Estado para la UAF y el MP".

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Flor María Ceballos González Núm. Cédula: 5-740-2173
Cargo: Abogada No. Plazilla: 200 No. Posición: 10393
Número de Cheque: _____ Monto B/. _____ Fecha del viaje: 18-22/marzo/2024
País: Estados Unidos de América

Misión Oficial: Participar en la conferencia a la que fuimos invitados por parte del Internal Revenue Service (IRS) de Estados Unidos de América, en su sede ubicada en Washington D.C.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Conocer y replicar las mejores prácticas relativas a procedimientos administrativos y judiciales respecto a la evasión fiscal administrativa y la delincuencia fiscal para , como dato precedente a la comisión de blanqueo de capitales.


Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Establecer un procedimiento reglado mediante manual interno de la OGI, para las investigaciones relativas a la evasión y la delincuencia fiscal penal, que incluya a la UAF y al MP

Fomentar y poner en marcha consistente, el acuerdo institucional de cooperación que existe a la fecha entre la OGI, UAF, MP, y suscribir convenios nuevos de ser necesario, con el fin de ampliar información relevante y aportarla a los casos investigados.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Flor M. Ceballos G. Firma: 

Fecha: 28/03/2024 Vo. Bo. (Máxima autoridad institucional): 

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI _____ NO _____

Comentarios sobre el Informe: _____ Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la movilidad esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Héctor E. Alexander Cédula: 3-62-630

Cargo: Ministro de Economía y Finanzas No. Planilla: 01 No. Posición: 01

Fecha: 14/03/2024 Monto: 0.00

Lugar de la Misión: Punta Cana, República Dominicana

Misión Oficial:

Reunión Anual de la Asamblea de Gobernadores del BID 2024 y CLXXXI Directorio de CAF, a realizarse en Punta Cana, República Dominicana.

Objetivos de la Misión:

Participar como parte de la Delegación Oficial de Panamá, como Gobernador Titular por Panamá y Presidente de las Asambleas de Gobernadores del BID, y la CII o BID Invest, en las reuniones anuales del BID. Reunión anual de la Asamblea de Gobernadores del BID) a celebrarse del 8 al 10 de marzo de 2024, en la ciudad de Punta Cana, se debatirán sobre los desafíos y oportunidades para el desarrollo de América Latina y el Caribe, se abordarán temas como la nueva estrategia institucional del Grupo BID, entre otros puntos. Para el CLXXXI Directorio de CAF, se dio la aprobación de las Actas y de las Reuniones Extraordinarias del Directorio del 15 de diciembre de 2023.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

se aprobaron las Resoluciones correspondientes a la aprobación de la nueva estrategia institucional del Grupo BID, se aprobó la capitalización o aumento de capital para que BID Invest pueda implementar un nuevo modelo de negocios a través del sector privado, y se aprobó el nuevo financiamiento para que BID Lab, evolucione su modelo de negocio. También se participó en el Comité Especial de la Asamblea de Gobernadores en donde se presentaron las recomendaciones relacionados al incremento de las remuneraciones del Presidente y de los Directores Ejecutivos de conformidad con la metodología aprobada por los Gobernadores, se aprobaron por votación mayoritaria el incremento del Presidente y Directores Ejecutivos.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Julissa Herrera

Firma: Julissa Herrera

Fecha: 2 de abril de 2024

Aprobado por: Héctor E. Alexander

Firma: Héctor E. Alexander

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Supervisor inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo responsable.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Julio Marquinez Cédula: 4-710-1683
Cargo: Director de Financiamiento Público No. Plan/Rac: 08 No. Posición: 90480
Fecha: 14/03/2024 Monto: \$ 1,500.00
Lugar de la Misión: Punta Cana, República Dominicana

Misión Oficial:

Asistencia Reunión anual de la Asamblea de Gobernadores del BID, y la Reunión de alto nivel del Diálogo Económico y de Salud de las Américas (EHA), realizada en Punta Cana,

Objetivos de la Misión:

Participar como parte de la Delegación Oficial de Panamá que acompaña al señor Ministro Abascóndez en su calidad de Gobernador Titular por Panamá y Presidente de las Asambleas de Gobernadores del BID, y el CIO o BID (nuestro) en las reuniones anuales del BID. Reunión anual de la Asamblea de Gobernadores del BID a celebrarse del 6 al 10 de marzo de 2024, en la ciudad de Punta Cana, República Dominicana. En esta reunión, entre los temas y actividades para el desarrollo de América Latina y el Caribe, se abordarán temas como la nueva estrategia institucional del Grupo BID y el día 14 de marzo asistirán en representación de la República de Panamá del Ministerio de Economía y Finanzas en la segunda Reunión de alto nivel del Diálogo Económico y de Salud de las Américas, en conjunto con la Vicealcaldía de Salud, quien representará a la parte académica y técnica de economía.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

se aprobaron las Resoluciones correspondientes a la aprobación de la nueva estrategia institucional del Grupo BID, se aprobó la capitalización o aumento de capital para que BID Invesi pueda implementar un nuevo modelo de negocios a través del sector privado, y se aprobó el nuevo financiamiento para que BID Lab, evolucione su modelo de negocio. También se participó en el Comité Especial de la Asamblea de Gobernadores en donde se presentaron las recomendaciones relacionadas al incremento de las remuneraciones del Presidente y de los Directores Ejecutivos de conformidad con la metodología aprobada por los Gobernadores se aprobaron por votación mayoritaria el incremento del Presidente y Directores Ejecutivos.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Julio Marquinez Mt.

Aprobado por:

Firma:

Firma:

Fecha:

26 marzo 2024

Observaciones:

1. La aprobación del informe deberá ser por parte del Superior inmediato
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá a su vez, contar con el certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Margie-Lys Jaime Ramírez Cédula: N-19-542

Cargo: Asesora Legal No. Planilla: 001 No. Posición: 99709

Fecha: 05-03-2024 a 09-03-2024 Monto: \$1,600.00

Lugar de la Misión: Bruselas, Bélgica

Misión Oficial:

Séptima Reunión entre sesiones del Grupo de Trabajo III de la Comisión de las Naciones Unidas para el Derecho Mercantil Internacional (CNUDMI) en Bruselas, Bélgica

Objetivos de la Misión:

Representar a la República de Panamá en la Sexta Reunión entre sesiones del Grupo de Trabajo III de la Comisión de las Naciones Unidas para el Derecho Mercantil Internacional (CNUDMI), donde se trataron temas relacionados con el acceso a la justicia en el contexto de las controversias inversionista-Estado, incluyendo el establecimiento de un centro de asesoramiento en materia de arbitraje de inversiones, el mecanismo de apelaciones, y las reformas a las reglas procesales y transversales.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Se trataron exitosamente los temas objeto de discusión en torno a lograr un mayor acceso a la justicia en el contexto de las disputas inversionista-Estado; entre esto, la manera en cómo las reformas al sistema podrían ayudar a su legitimidad. La República de Panamá, como otros países en desarrollo, pudo expresar sus perspectivas sobre aspectos trascendentales como el establecimiento de un centro de asesoramiento y la creación de un mecanismo de apelaciones. En la mesa de trabajo también se discutió sobre el plan a seguir para la próxima reunión del Grupo de Trabajo programada para abril 2024.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Margie-Lys Jaime

Firma: 

Fecha: 11-03-2024

Aprobado por: Héctor E. Alexander H.

Firma: 

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior Inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Margie-Lys Jaime Ramírez Cédula: N-19-542

Cargo: Jefa de la Oficina de No. Planilla: 001 No. Posición: 70698

Fecha: 31-03-24 a 10-04-24 Monto: \$3,000.00

Lugar de la Misión: Nueva York, EEUU

Misión Oficial:

(1) Reunión preparatoria del Grupo de Trabajo II de la CNUDMI en el Columbia Center de Inversión Sostenible; (2) 48° período de sesiones del Grupo de Trabajo III de la CNUDMI; (3) Sesión de trabajo presencial en Nueva York sobre el caso Sacyr SA

Objetivos de la Misión:

(1) Participar en reunión preparatoria previa a las sesiones del Grupo de Trabajo III de la Comisión de las Naciones Unidas para el Derecho Mercantil Internacional (CNUDMI), organizada para el 31 de marzo de 2024. (2) Representar a la República de Panamá en el 48° período de sesiones del Grupo de Trabajo III (Reformas al Sistema de Solución de Controversias entre Inversionistas y Estados) de la CNUDMI, del 1 al 5 de abril de 2024. (3) Participar en sesión de trabajo presencial los días 8, 9 y 10 de abril de 2024, en representación del Ministerio de Economía y Finanzas, con motivo de la preparación de la defensa de la República del arbitraje interpuesto por Sacyr SA ante el CIADI.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Participar con voz en el 48° período de sesiones del Grupo de Trabajo III sobre las reformas al sistema de SCIE de la CNUDMI, en donde se trató temas relacionados con el acceso a la justicia y el centro de asesoramiento sobre la solución de controversias internacionales relativas a inversiones. Asimismo, se discutió sobre el proyecto de directrices sobre prevención y mitigación de controversias y la posible creación de un mecanismo permanente de solución de controversias internacionales relativas a inversiones. Por otro lado, se trabajó en el Memorial de Réplica con Amolo & Porter, la ACP y sus abogados externos, así como con los expertos, con miras a la audiencia de junio 2024.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Margie-Lys Jaime

Aprobado por: Héctor E. Alexander H.

Firma: 

Firma: 

Fecha: 11/04/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior Inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo receptor.

REPUBLICA DE PANAMA
INSTITUCION: Dirección General de Ingresos

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a) Martin Barciale **Núm. Cédula:** 8-387-995
Cargo: Analista Financiero III (Supervisor) **No. Plan.** 00200 **No. Posic.** 5737
Fecha de Misión: Marzo 2024 **Desde:** 05/III/2024 **Hasta:** 08/III/2024
Número de Cheque: _____ **Monto B/.** 1.600 00
País: Francia
Misión Oficial: Reunión del Panel de Expertos sobre Confidencialidad y Salvaguarda de Datos del Foro Global de la OCDE y Reunión del APRG+ del Foro Global de la OCDE

INFORMACIÓN SUSTENTIVA

Objetivos de la Participación:

Atender la participación en las Reuniones del Panel de Expertos sobre Confidencialidad y Salvaguarda de Datos del Foro Global de la OCDE el día 7 de marzo en el marco de la Reunión Plenaria del APRG+ del Foro Global de la OCDE el día 8 de marzo para discutir los últimos avances y experiencias en cuanto a la metodología de evaluación que se estará utilizando en la tercera ronda de evaluaciones sobre el Requerimiento Núcleo 3 y discutir los términos de referencia condensados, cronograma, metodología de evaluación, cuestionarios de monitorio, cuestionarios de evaluación, y verificar el plan de ruta y dirección a futuro dentro del Foro Global en materia de Confidencialidad y Salvaguarda de Datos.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Pudimos discutir importantes temas como:

1. Desarrollo y entrega de la próxima ronda de evaluaciones GDS.
2. Términos de Referencia condensados para la tercera ronda de evaluaciones.
3. Cuestionario priorización de jurisdicciones sobre el Requerimiento Núcleo 3.
4. Cuestionario de monitorio anual sobre el Requerimiento Núcleo 3.
5. Cuestionario de Evaluación con énfasis en ciberseguridad sobre el Requerimiento Núcleo 3.
6. Estructura de Reportes de Confidencialidad y Seguridad de Datos.
7. Transición de la ronda actual de evaluaciones a la próxima.
8. Calendario de Evaluaciones para el año 2026-2030.
9. Actualización sobre el desarrollo de capacidades ISM.
10. Composición del panel de expertos a futuro.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: **Mediano Plazo:** **Largo Plazo:**

Presentado por: Martin Barciale

Firma:

Fecha: 11/III/2024

V*B* (Máxima autoridad Institucional):

PARA USOS DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI _____ NO _____

Comentarios sobre el Informe:

Firma del Fiscalizador.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Nathalie Meydes Machuca Camacho Núm. Cédula: 9-736-1333
Cargo: Abogado No. Planilla: 200 No. Posición: 89321
Número de Cheque: _____ Monto B/. _____ Fecha del viaje: 18-22/ marzo 2024
País: Estados Unidos

Misión Oficial: Participar en la conferencia organizada por el Internal Revenue Service (IRS) de Estados Unidos de América, en sus oficinas ubicadas en Washington, D.C.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Conocer y replicar las mejores prácticas relativas a procedimientos administrativos y judiciales respecto a la evasión fiscal administrativa y la defraudación fiscal, como delito precedente a la comisión de blanqueo de capitales.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Establecer un procedimiento regulado mediante manual interno de la DGI, para las investigaciones en cuanto a la evasión y la defraudación fiscal.
Establecer un procedimiento regulado mediante manual interno de la DGI, para investigaciones de defraudación fiscal, que involucre a la UAF y al IAF.
Fortalecer y poner en marcha conforme el acuerdo institucional de cooperación que existe a la fecha entre la DGI, UAF, IAF, y autorizar convenios nuevos de ser necesario, con el fin de ampliar información relevante y oportuna a los casos investigados.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Nathalie Machuca

Firma: 

Fecha: 26/03/2024

Va. Bo. (Máxima autoridad Institucional): _____

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI _____ NO _____

Comentarios sobre el Informe: _____

Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la modalidad esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 273 de la Ley No. 27 de 13 de noviembre de 2017. Por la cual se crea el Proceso de Fiscalización General del Estado para la vigencia 2017.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Nicole Montúfar Núm. Cédula: 8-952-1074
Cargo: Subjefa de Intercambio No. Planilla: No. Posición:
Número de Cheque: Monto B/. 2,400 Fecha del viaje: 2/3/2024
País: Francia

Misión Oficial: Representación de Panamá en la 14a reunión del Grupo de Revisión por pares del Intercambio de Información en Automático (APRG), llevada a cabo en Pa

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Representar a Panamá en el grupo de revisión por pares de intercambio de información es garantizar la implementación efectiva del estándar para el intercambio de información

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Aporté recomendaciones en cuanto a la implementación de nuevos lineamientos y nota

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Nicole Montúfar

Firma: 

Fecha:

Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional):

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: ¿Cumple el término? SI NO

Comentarios sobre el Informe:

Firma del Fiscalizador:

Observación: Cuando la finalidad sea relacionada con una capacitación, deberá adjuntarse copia de certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 377 de la Ley No. 77 de 13 de noviembre de 2017. Para la cual se otorgó el Presupuesto General del Estado para la Agencia Fiscal 2017.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): NINOSHKARÍOS Núm. Cédula: 7-708-1678
Cargo: ECONOMISTA Y EXPERTA EN CUMPLIMIENTO No. Planilla: 200 No. Posición: 5441
Número de Cheque: Monto B/, 1,544.00 Fecha del viaje: 17 al 22/03/2024
País: ESTADOS UNIDOS-WASHINGTON
Misión Oficial: VISITA AL INTERNAL REVENUE SERVICE (IRS) de ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, WASHINGTON D.C.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

PROPORCIONAR A LA DELEGACIÓN PANAMEÑA, PRINCIPALMENTE A LOS FUNCIONARIOS DE LA DGI, UNA PERSPECTIVA DE CÓMO EL IRS, Y MÁS ESPECÍFICAMENTE EL IRS-CI ABORDA LAS INVESTIGACIONES FISCALES.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

FORTALECER Y PONER EN MARCHA CONSTANTE EL ACUERDO INSTITUCIONAL DE COOPERACIÓN QUE EXISTE A LA FECHA. PROPORCIONAR UNA PERSPECTIVA DE CÓMO EL IRS, Y MÁS ESPECÍFICAMENTE EL IRS-CI ABORDA LAS INVESTIGACIONES FISCALES.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: NINOSHKARÍOS Firma: 

Fecha: Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional): 

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN

Fecha de recibido: ¿Cumple el término? SI NO

Comentarios sobre el Informe: Firma del Fiscalizador:

Observación: Cuando la modalidad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 271 de la Ley No. 12 de 13 de noviembre de 2017. Por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2017.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): PUBLICO DE GRACIA TEJADA Núm. Cédula: B-725-1063
Cargo: DIRECTOR GENERAL No. Planilla: 203 No. Posición: 256
Número de Cheque: Monto B/. 397.00 Fecha del viaje: 18 al 20/03/2024
País: ESTADOS UNIDOS-WASHINGTON
Misión Oficial: VISITA AL INTERNAL REVENUE SERVICE (IRS) DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, WASHINGTON D.C.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

INTERCAMBIAR EXPERIENCIAS, DISCUTIR Y ANALIZAR TEMAS RELACIONADOS CON LA PROBLEMATICA Y TENDENCIAS QUE AFECTAN A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

PROPORCIONAR UNA PERSPECTIVA DE COMO EL IRS Y MÁS ESPECIFICAMENTE EL IRS-CI ABORDA LAS INVESTIGACIONES FISCALES.

PROPORCIONAR UNA MEJOR COMPRENSIÓN DE COMO EL IRS-CI ESTÁ ORGANIZADO Y ALGUNAS DE LAS VIAS QUE ESTÁN DISPONIBLES PARA SOLICITAR PRUEBAS A LOS EE.UU. PARA SUS INVESTIGACIONES FISCALES.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Publio De Gracia Firma: 

Fecha: Vc. Bo. (Máxima autoridad Institucional): 

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: ¿Cumple el término? SI NO

Comentarios sobre el Informe: Firma del Fiscalizador:

Observación: Cuando la modalidad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 271 de la Ley No. 72 de 13 de noviembre de 2017 "Por la cual se otorga el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2017".

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Yulca Liebeth González Hernández Núm. Cédula: 8-687-1768
Cargo: Abogado No. Planilla: 200 No. Posición: 70897
Número de Cheques: _____ Monto B/. _____ Fecha del viaje: 18-22/ marzo/2024
País: Estados Unidos
Misión Oficial: Participar en la asistencia solicitada por el Internal Revenue Service (IRS) de Estados Unidos de América en sus oficinas sitadas en Washington D.C.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Conocer y replicar las mejores prácticas relativas a procedimientos administrativos y judiciales respecto a la evasión fiscal administrativa y la delincuencia fiscal como delito precedente a la comisión de blanqueo de capitales.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Establecer un procedimiento regulado mediante manual interno de la DG, para las investigaciones en caso de la evasión y la delincuencia fiscal.
Establecer un procedimiento regulado mediante manual interno de la DG, para investigaciones de delincuencia fiscal que incluye a la UAF y al MP.
Formular y poner en marcha contratos de asistencia profesional de decoración que están a la fecha de la DG, UAF, MP y apoyar con estos cuando de ser necesario, con el fin de ampliar información relevante y aportarla a los casos investigados.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Yulca González Firma: Yulca González

Fecha: 26/03/2024 Vo. Bo. (Máxima autoridad institucional): [Firma]

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple al término? SI NO

Comentarios sobre el informe: _____ Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la modalidad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Resolución legal: Artículo 94, 201 de la Ley No. 73 de 13 de noviembre de 2017. Por la cual se crea el Programa de Cooperación del Estado para el Impuesto Fiscal 2017.

Dirección de Administración y Finanzas
Informe de Misiones al Exterior
Período: Del 1 al 30 de abril de 2024

No.	FECHA DE INICIO	FECHA DE RETORNO	NOMBRE DEL COLABORADOR	CÉDULA	CARGO	DIRECCIÓN	DESTINO DE LA MISIÓN	OBJETIVO DE LA MISIÓN	PASAJE	VIÁTICOS	CUOTA DE INSCRIPCIÓN	TOTAL	MISIÓN OFICIAL
1	08-abr-24	11-abr-24	Michelle González	8-729-208	Coordinadora Técnica en temas de GAFI-GAFILAT	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal	Río de Janeiro, Brasil	Participó de la Conferencia Internacional sobre "Desafíos probatorios en la lucha contra el lavado de activos".	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
2	10-abr-24	13-abr-24	Giselle García	2-711-1273	Subdirectora	Dirección de Presupuesto de la Nación	Punta Cana, República Dominicana	Participó en la "XXI Reunión de Directores de Presupuesto por Resultados de ALC".	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
3	14-abr-24	21-abr-24	Julio Marquinez	4-710-1683	Director	Dirección de Financiamiento Público	Washington, D.C., Estados Unidos	Participó de la Reunión Anual de Primavera del Banco Mundial y Fondo Monetario Internacional.	1,198.00	2,700.00	0.00	3,898.00	Ver Informe
4	14-abr-24	20-abr-24	Franklin Sotillo	4-285-923	Jefe del Departamento de Macrofiscal	Dirección de Políticas Públicas	San Salvador, El Salvador	Participó en el Curso Regional sobre "Análisis de Política Fiscal".	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
5	15-abr-24	21-abr-24	Jorge Almengor	8-768-173	Viceministro de Finanzas	Despacho del Viceministro de Finanzas	Washington, D.C., Estados Unidos	Participó en la Reunión Anual de Primavera del Banco Mundial Fondo Monetario Internacional.	2,598.00	0.00	0.00	2,598.00	Ver Informe
6	17-abr-24	26-abr-24	Isabel Vecchio	8-725-363	Directora	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal	Washington, D.C., Estados Unidos	Participó de la Reunión Anual de Primavera del Banco Mundial y Fondo Monetario Internacional, y Organización de los Estados Americanos (OEA).	1,013.80	2,700.00	0.00	3,713.80	Ver Informe
7	20-abr-24	26-abr-24	Lilia Sáez	8-798-368	Subdirectora	Dirección General de Ingresos	Washington, D.C., Estados Unidos	Participó del Vigésimo Cuarto Período Ordinario de Sesiones del Comité Interamericano contra el Terrorismo (CICTE), con el tema: Cooperación internacional contra el terrorismo".	735.60	1,800.00	0.00	2,535.60	Ver Informe
8	21-abr-24	26-abr-24	Dilia Palma	8-725-1177	Coordinadora de Planes, Seguimientos y Proyectos Internacionales/Corresponsal CIAT	Dirección General de Ingresos	Brasil, Iguazú	Participó en la 58ª Asamblea General del CIAT, que se realizó en Brasil, Iguazú, celebrada del 22 al 25 abril de 2024.	1,718.00	1,500.00	0.00	3,218.00	Ver Informe
9	21-abr-24	26-abr-24	Johann Rodríguez	8-748-837	Asesora de Tributación Internacional y Segunda Corresponsal del CIAT	Dirección General de Ingresos	Brasil, Iguazú	Participó en la 58ª Asamblea General del CIAT, que se realizó en Brasil, Iguazú, celebrada del 22 al 25 abril de 2024.	1,718.00	1,500.00	0.00	3,218.00	Ver Informe
10	24-abr-24	27-abr-24	Vanessa Correa	6-709-2268	Coordinadora del Departamento de Jurisdicción Coactiva	Dirección General de Ingresos	Santiago, Chile	Participó en la visita técnica a la Defensoría del Contribuyente de Chile a fin de presentar la implementación de la Defensoría del Contribuyente respecto de la ley que establece su creación, la experiencia de gestión y las perspectivas de futuro en cuanto a desafíos y oportunidades.	955.80	900.00	0.00	1,855.80	Ver Informe
11	26-abr-24	04-may-24	Yasmín González	8-749-769	Abogada - Coordinación en temas de OCDE/UE	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal	Corea del Sur, Seúl	Estará participando como evaluadora en el proceso de revisión por pares de la jurisdicción de Corea como parte de la Segunda Ronda de Revisión de Intercambio Automático de Información.	2,098.00	3,200.00	0.00	5,298.00	Ver Informe
12	28-abr-24	04-may-24	Isabel Vecchio	8-725-363	Directora	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal	Kingston, Jamaica	Estará participando de Reuniones del Grupo Conjunto de las Américas (JG) del International Cooperation Review Group (ICRG) del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI).	1,583.00	4,500.00	0.00	6,083.00	Ver Informe
Gran Total									13,618.20	18,800.00	0.00	32,418.20	

Dirección de Administración y Finanzas

Informe de viajes al exterior por Dirección

Período: Del 1 al 30 de abril de 2024

DIRECCIÓN	TOTAL B/.
Despacho del Ministro	0.00
Despacho de la Viceministra de Economía	0.00
Despacho del Viceministro de Finanzas	2,598.00
Secretaría General	0.00
Oficina de Asesoría Legal	0.00
Oficina de Arbitraje de Inversiones	0.00
Oficina Institucional de Recursos Humanos	0.00
Despacho de los Asesores	0.00
Dirección de Administración de Proyectos	0.00
Dirección de Información y Relaciones Públicas	0.00
Dirección de Políticas Públicas	0.00
Dirección de Financiamiento Público	3,898.00
Comisión Arancelaria	0.00
Dirección de Administración de Bienes Aprehendidos	0.00
Dirección de Presupuesto de la Nación	0.00
Dirección Nacional de Contabilidad	0.00
Dirección de Bienes Patrimoniales del Estado	0.00
Unidad Coordinadora para Centroamérica	0.00
Unidad de Adquisiciones y Contrataciones del Estado	0.00
Dirección de Planificación y Coordinación Regional	0.00
Junta de Control de Juegos	0.00
Dirección de Análisis Económico y Social	0.00
Dirección de Programación de Inversiones	0.00
Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	0.00
Dirección General de Tesorería	0.00
Dirección General de Ingresos	10,827.40
Dirección de Administración y Finanzas	0.00
Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado	0.00
Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	15,094.80
Oficina de Auditoría Interna	0.00
Contraloría General de la República	0.00
Intendencia de Supervisión y Regulación de Sujetos No Financieros	0.00
Total en B/.	32,418.20

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Julio Marquinez Cédula: 4-710-1683

Cargo: Director de Financiamiento Público No. Planilla: 08 No. Posición: 90460

Fecha: 10/05/2024 Monto: \$2,100

Lugar de la Misión: Estados Unidos / Washington D. C.

Misión Oficial:

Asistencia Reunión Anual de Primavera del Banco Mundial y Fondo Monetario Internacional Monetario Internacional.

Objetivos de la Misión:

Participación como parte de la Delegación de la República de Panamá, como Asesor del Gobernador ante el Banco Mundial en la reuniones de primavera realizadas el pasado 15 al 22 de abril de 2024, en la ciudad de Estados Unidos / Washington D. C.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Con el fin de Fortalecer el Fundamento macroeconómico que le permite a Panamá conservar su grado de inversión con tres (3) calificadoras de riesgo más importantes: Standard & Poor, Moody's y Fitch Ratings, quienes también asisten a estas reuniones.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Julio Marquinez Aprobado por: [Firma]

Firma: [Firma] Firma: _____

Fecha: 10 May 24

Observaciones:

1. La aprobación del Informe debe ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPUBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterio:

Nombre de Funcionario (a): ISABEL Y. VECCHIO A. Cédula: 8-725-36

Cargo: DIRECTORA No. Planilla: 01 No. Posición: 99772

Fecha: 28/04/2024 al 04/05/2024 Monto: B/. 1,500.00

Lugar de la Misión: Kingston, Jamaica

Misión Oficial:

Reuniones del ICRG de GAFI, y visita in situ de Jamaica.

Objetivos de la Misión:

Participar de las reuniones del grupo Conjunto de las Américas (IRCG por sus siglas en inglés) del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) como parte de los evaluadores del referido grupo técnico.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Participar como parte del ICRG de las reuniones técnicas con los países que se encuentran en seguimiento por parte del GAFI y bajo la denominada lista gris, así como también la visita insitu de Jamaica y reuniones varias con autoridades de Jamaica y países bajo seguimiento intensificado. Reforzar conocimientos desde el punto de vista de evaluador técnico aplicados a próximas evaluaciones país.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Isabel Y. Vecchio A.

Aprobado por: Héctor Alexander

Firma: 

Firma: 

Fecha: 14.05.2024

Observaciones:

1. La aprobación del informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): ISABEL Y. VECCHIO A. Cédula: 8-725-363

Cargo: DIRECTORA No. Planilla: 01 No. Posición: 99772

Fecha: 17 al 26 de abril de 2024 Monto: B/. 2,700.00

Lugar de la Misión: Washington, DC, Estados Unidos de América

Misión Oficial:

Reuniones de primavera, Estados Unidos de América

Objetivos de la Misión:

Visita a los diferentes organismos internacionales: Banco Mundial, Fondo Monetario Internacional y Banco Interamericano de Desarrollo (BID); y a entidades del gobierno de los Estados Unidos de América (U.S. Department of Treasury) Atender reuniones varias con calificadoras; organismos y demás, como parte de las reuniones de primavera organizadas por el Banco Mundial y el Fondo Monetario Internacional.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Durante reunión en el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) de la cual participó la Presidenta entrante de GAFI se presentaron los avances continuos de Panamá y se reiteró el compromiso país frente a la transparencia. Se sostuvieron reuniones en conjunto con el viceministro de finanzas en el Banco Mundial en la que participaron el Presidente de GAFI, la próxima presidente, representantes del banco mundial, gobierno de Reino Unido y Estados Unidos de América, representantes de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE) presentando el caso de Panamá frente al fortalecimiento de acciones en la prevención BCFT/FOADM

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Isabel Vecchio A.

Aprobado por: Héctor Alexander

Firma: 

Firma: 

Fecha: 21/05/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión sea relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Yasmin del C. González M. Cédula: 8-749-769
Cargo: abogada I No. Planilla: 001 No. Posición: 96661
Fecha: 26/4/2024 al 5/05/2024 Monto: 3,200.00
Lugar de la Misión: Seúl, Corea del Sur

Misión Oficial:

VISITA EN SITIO COMO EVALUADORA EN EL MARCO PARA LA SEGUNDA RONDA DE EVALUACIONES
POR PARES DE LA EFICACIA EN LA APLICACIÓN DEL ESTÁNDAR DE AEOI DE LA JURISDICCION DE COREA

Objetivos de la Misión:


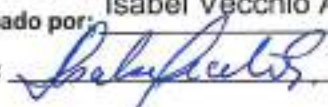
- Participar como evaluadora para la visita en sitio a Corea en el marco de la segunda ronda de evaluaciones por pares de la eficacia en la aplicación del estándar de AEOI.
- Comprender sobre el proceso de revisión en el marco de la segunda ronda de revisión por pares de la eficacia para transmitirlos a nuestra jurisdicción.
- Conocer elementos clave para una visita en sitio dentro del marco de la segunda ronda de evaluaciones por pares, que Panamá espera solicitar al Foro Global próximamente.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

- Conocimiento del proceso de revisión por pares de la eficacia en la aplicación del estándar AEOI.
- Comprensión cómo debe desarrollarse el cuestionario marco de cumplimiento administrativo o ACQ como parte del proceso de revisión por pares de la segunda ronda de revisión de la eficacia del AEOI.
- Saber acerca de los elementos clave y de mayor atención para los evaluadores respecto a la revisión por pares en esta segunda ronda de revisión de la eficacia del AEOI y a los cuales se tiene mayor atención.
- Participación en la preparación del reporte a presentar frente al APRG del Foro Global de la OCDE.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Yasmin González Aprobado por: Isabel Vecchio A.
Firma:  Firma: 
Fecha: 05/17/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Lita Sáez Vásquez Núm. Cédula: 8-798-368
Cargo: Jefe Depto. Incremento de Información No. Planilla: 200 No. Posición: 90246
Número de Cheque: _____ Monto B/. _____ Fecha del viaje: _____
País: Estados Unidos de América

Misión Oficial: Participación en el Vigésimo Cuarto Período Ordinario de Sesiones del Comité Interamericano contra el Terrorismo (CICTE), con el tema "Cooperación Internacional contra el Financiamiento del Terrorismo".

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

La República de Panamá, como miembro de la Organización de Estados Americanos (OEA), presentó los avances en materia de Financiamiento de Terrorismo ante el 24º período ordinario de sesiones del CICTE.
Adicionalmente se sostuvo reuniones con el Departamento del Tesoro de los E.U.U., relacionados con los procedimientos de intercambio de información e investigaciones sobre transacciones con activos virtuales.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Mejorar los procesos relativos al intercambio de información espontánea.
Evaluar las metodologías utilizadas por otras jurisdicciones en legislación e investigaciones relativas a criptoactivos y al FT.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Lita Sáez Vásquez Firma: 

Fecha: 28/04/2024 Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional): _____

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI NO

Comentarios sobre el Informe: _____ Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la modalidad es de delegación de una capacitación, deberá adjuntar copia de certificado que otorga el Organismo respectivo.

Financiamiento: Ley: Artículo No. 271 de la Ley No. 12 de 11 de noviembre de 2017 "Por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2017".

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): JOHANN RODRIGUEZ Núm. Cédula: B-748-837
Cargo: CORRESPONDA CIAT No. Planilla: 5277/200 No. Posición: 70398
Número de Cheque: _____ Monto B/. 1.000 Fecha del viaje: 29-30 abril 2024
País: BRASIL
Misión Oficial: IGUAZÚ - BRASIL

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

54ª ASAMBLEA GENERAL DEL CIAT

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

REPRESENTACIÓN DE PANAMÁ, ACERCAMIENTO CON OTRAS JURISDICCIONES PARTICIPANTES PARA LA PROMOCIÓN DE LOS NÚCLEOS DE APOYO FISCAL Y CONTABLES, DESARROLLADOS EN PANAMÁ.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: _____ Firma: [Firma]

Fecha: 29/4/2024 Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional): _____

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI NO

Comentarios sobre el Informe: _____ Firma del fiscalizador: _____

Observación: Cuando la modalidad sea relacionada con una capacitación, deberá adjuntarse copia de certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 271 de la Ley No. 72 de 83 de noviembre de 1977. Por la cual se crea el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2017.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Vanessa Correa Núm. Cédula: 6-709-2268
Cargo: abogada No. Planilla: 200 No. Posición: 70415
Número de Cheque: _____ Monto B/. 900.00 Fecha del viaje: 24/04/2024
País: _____

Misión Oficial: Asesorar y asesorar a la Dirección de Defensa del Contribuyente en Chile, en la ciudad de Santiago de Chile, del 24 al 27 de abril de 2024.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

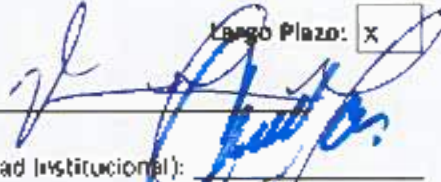
Realizar un taller sobre la implementación de la Ley de Modernización Tributaria, aspectos centrales de la Ley 21.210 que norman la creación de la Defensoría del Contribuyente en Chile y la configuración general de su estructura y funciones.

Presentar a modo general el Anteproyecto de Ley de la Defensoría del Contribuyente en Panamá, la cual busca valor, proteger y resguardar los deberes y derechos del contribuyente.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Se logró conocer la puesta en marcha de la Defensoría respecto a su sitio web y plataforma de atención a los contribuyentes, creación, procesos de contratación, habilitación de espacios y gestión presupuestaria, la atención ciudadana y el nivel de acompañamiento tributario al modelo de prestación de servicios de la Defensoría, y la Planificación Estratégica y de Estudios para la implementación de la Defensoría del Contribuyente en Panamá.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:
Presentado por: Vanessa Correa Firma: 
Fecha: 3/5/2024 Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional): _____

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? Sí NO

Comentarios sobre el Informe: _____ Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la modalidad sea relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 271 de la Ley No. 72 de 13 de noviembre de 2017 por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2017.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Dilia G. Palma Núm. Cédula: 8-725-1177
Cargo: Corresponsal CIAT No. Planilla: 200 No. Posición: 3713
Número de Cheque: _____ Monto B/.: 1.500.00 Fecha del viaje: 21 - 25 abril de 2024
País: Brasil
Misión Oficial: 58va Asamblea General del CIAT 2024- R
_____ en Panamá.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Representación de Panamá como corresponsal del País asignado para Panamá en la 58va asamblea general del CIAT

Mostrar a los países miembros los avances de la Cultura Tributaria específicamente el proyecto de implementación de educación tributaria y Núcleos de Guía de Apoyo Fiscal Guías NAF

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Mostrar los avances de Panamá en cuanto a los diferentes componentes trabajados en conjunto con el CIAT

Serir de proyecto Piloto y Base para las otras jurisdicciones del CIAT de la introducción de la educación tributaria como materia obligatoria en el pensum académico en Panamá

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Dilia Palma

Firma: 

Fecha: 29/04/2024

Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional): _____

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI NO

Comentarios sobre el Informe:

Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la modalidad esta relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 211 de la Ley No. 73 de 19 de noviembre de 2017 "Por la cual se detra el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2017".

REPÚBLICA DE PANAMÁ
INSTITUCIÓN: MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
Informe Sustantivo de Misión Oficial al Exterior

Nombre del Funcionario: Franklin Sotillo N°m. Cédula: 4-285-923

Cargo: Jefe del Departamento de Macro Fiscal N° Planilla: 00001 N° Posición: 3633

Fecha de la Misión: Abril Desde: 15 Hasta: 19

Número de Cheque: 40.00- Monto Br: 00.00-

País: _____

OFICINA INSTITUCIONAL
DE RECURSOS HUMANOS
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Jorge Guandía
RECEBIDO 23/4/24

Misión Oficial: Participar en el curso regional sobre "Análisis de Política Fiscal", organizado, por el Instituto de Capacitación (ICD) del FMI y el Centro Regional de Asistencia Técnica de Centroamérica, Panamá y República Dominicana (CAPTAC-DR)

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Los objetivos del curso están basados en capacitar a los participantes en ejercicios prácticos, abordando elementos macro fiscales básicos necesarios para analizar la política fiscal. Las unidades de aprendizaje incluyen datos generales empíricos, trabajos prácticos en Excel, estudios de casos y temas específicos de interés regional.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su Cargo):

- Analizar el papel de la política fiscal en la consecución de los principales objetivos del gobierno, como la estabilidad macroeconómica, la equidad y eficiencia, y el crecimiento sostenible a largo plazo.
- Utilizar las herramientas y técnicas adquiridas para evaluar la orientación fiscal, los multiplicadores fiscales y la sostenibilidad de la deuda de un país.
- Evaluar los principales elementos de la política de tributación y gasto.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será:

Corto plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Franklin Sotillo

Firma: *Franklin Sotillo*

Fecha: 23/04/2024

Va. Bolton Arboleda

Hernán Arboleda O.
Director de Políticas Públicas

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de Recibido: _____ ¿Cumple el Término? SI _____ NO _____

Comentarios sobre el Informe: _____ Firma del Fiscalizador: _____

Observaciones:

1. La aprobación del informe deberá ser por parte del Superior inmediato
2. Cuando la misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo

OFICINA INSTITUCIONAL
DE RECURSOS HUMANOS
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Jorge Guandía
RECEBIDO 23/4/24

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Giselle García Cédula: 2-711-1273
Cargo: Subdirectora de DIPRENA No. Planilla: 1 No. Posición: 92096
Fecha: 15-04-2024 Monto: B/. 1,720.00
Lugar de la Misión: República de Dominicana

Misión Oficial:

Participar en la reunión presencial sobre "XXI Reunión de Directores de Presupuesto por Resultados de ALC", el cual se realizó del 10 al 12 de abril de los presentes en Punta Cana, viaje del 10 al 13 abril de 2024.

Objetivos de la Misión:

Asistir a la XXI Reunión de Directores de Presupuesto por Resultados de ALC, donde se abordaron diversos temas y discutir problemas de desafíos comunes, como iniciativas y acciones del sector público para el manejo del cambio climático de metodologías, clasificadores y etiquetas de gastos.

De igual forma, conocer los avances de los países en el uso de tecnologías de información y presupuesto, abarcando el uso de datos analítica, inteligencia artificial, etc.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Construir buenas prácticas de la gestión de los presupuestos en América y sobre todo compartir experiencia con el Presupuesto basado en Resultados, que está llevando a cabo DIPRENA de MEF. Conocer avances de otros países y así seguir elaborando políticas que ayuden a la toma de decisiones para la mejora del PBR en Panamá.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Giselle García
Firma: Giselle García
Fecha: 22/4/2024

Aprobado por: Alejandro Veranza
Firma: Alejandro Veranza

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato
2. Cuando la Misión en este relacionado con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo

REPUBLICA DE PANAMA
INSTITUCION: Ministerio de Economía y Finanzas

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Jorge L. Almengor C. **Núm. Cédula:** 8-76B-173
Cargo: Viceministro de Finanzas **No. Plan.** 01 **No. Posic.** 02
Fecha de Misión: **Desde:** 15 abril 2024 **Hasta:** 21 abril 2024
Número de Cheque: _____ **Monto Br.** _____
País: Washington D.C. Estados Unidos
Misión Oficial: Reunión Anual de Primavera del Banco Mundial y Fondo Monetario Internacional

INFORMACIÓN SUSTENTIVA

Objetivos de la Participación:

El Viceministro Jorge L. Almengor C. encabezará la Delegación de la República de Panamá, que participarán en las Reuniones de Primavera del Banco Mundial y Fondo Monetario Internacional a realizarse del 15 al 20 de abril de 2024.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: **Mediano Plazo:** **Largo Plazo:**

Presentado por: Jorge L. Almengor C.

Firma: _____

Fecha: _____ **V°B° (Máxima autoridad Institucional):** _____

PARA USOS DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ **¿Cumple al término?** **SI** _____ **NO** _____

Comentarios sobre el informe:

Firma del Fiscalizador:

Observación: Cuando la modalidad esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento Legal: Artículo 264 de la ley No. 36 del 2 de diciembre del 2014 "Por la cual se dicta el presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2015."

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Michelle González Cédula: 8-729-208

Cargo: COORDINADORA TÉCNICA TEMAS GAFI/GAFI AT No. Planilla: 1 No. Posición: 15

Fecha: 07/04/2024 Monto: N/A

Lugar de la Misión: BRASIL

Misión Oficial:

Conferencia Internacional sobre "Desafíos probatorios en la lucha contra el lavado de activos: lecciones desde América Latina y el Caribe" - Brasil

Objetivos de la Misión:

1. Ampliar conocimientos en cuanto a los desafíos probatorios en la lucha contra el lavado de activos considerando las buenas prácticas utilizadas por América Latina y el Caribe.
2. Examinar los instrumentos, mecanismos y dinámicas existentes de cooperación internacional en las Investigaciones financieras y debatir las mejores prácticas en materia de decomiso de los productos del delito. Convertir información de inteligencia en evidencia.
3. Revisar el cambio de los estándares de GAFI en recomendaciones claves en materia penal.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

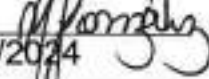
Trabajar conjuntamente con el Ministerio Público la revisión de las recomendaciones cambiadas por el estándar de GAFI, con el fin de hacer un autodiagnostico interno en tiempo oportuno y realizar las sugerencias necesarias no solo en cambios normativos sino también en fortalecimiento de estadísticas que demuestren efectividad y el trabajo realizado en los últimos años. Reforzar los mecanismos de cooperación internacional formal e informal, en el Ministerio Público y la Unidad de Análisis Financiero.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Michelle González

Aprobado por: Tatiana Alemán

Firma: 
Fecha: 04/22/2024

Firma: 

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte de Superior inmediato.
2. Cuando la Misión este relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

Dirección de Administración y Finanzas
Informe de Misiones al Exterior

Período: Del 1 al 31 de mayo de 2024

No.	FECHA DE INICIO	FECHA DE RETORNO	NOMBRE DEL COLABORADOR	CÉDULA	CARGO	DIRECCIÓN	DESTINO DE LA MISIÓN	OBJETIVO DE LA MISIÓN	PASAJE	VIÁTICOS	CUOTA DE INSCRIPCIÓN	TOTAL	MISIÓN OFICIAL
1	04-may-24	11-may-24	Leydis Murillo	5-703-1987	Oficial del Departamento de Intercambio de Información	Dirección General de Ingresos	Ostia, Italia	Participó en la capacitación sobre beneficiarios reales y proceso de evaluación EOIR "Políticas de prevención de blanqueo de capitales Beneficiario final,	1,505.20	2,800.00	0.00	4,305.20	Ver Informe
2	05-may-24	10-may-24	Isabel Y. Vecchio	8-725-363	Directora de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Washington DC, Estados Unidos	Participó de la 56ª Reunión del Grupo de Expertos para el Control de Lavado de Activos (GELAVEX).	974.20	2,400.00	0.00	3,374.20	Ver Informe
3	05-may-24	10-may-24	Lineth Serrano	8-753-1134	Abogada en temas de GAFI/GAFILAT	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Washington DC, Estados Unidos	Participó de la 56ª Reunión del Grupo de Expertos para el Control de Lavado de Activos (GELAVEX).	974.20	1,500.00	0.00	2,474.20	Ver Informe
4	05-may-24	10-may-24	Vivian Valdes	8-746-2034	Coordinadora en temas (OCDE)	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Washington DC, Estados Unidos	Participó de la 56ª Reunión del Grupo de Expertos para el Control de Lavado de Activos (GELAVEX).	974.20	1,500.00	0.00	2,474.20	Ver Informe
5	06-may-24	08-may-24	Lilia Sáez	8-798-368	Jefa de Intercambio de Información	Dirección General de Ingresos	Barbados, Bridgetown	Participó de la 11ª Conferencia de Autoridades Competentes del Foro Global.	1,215.00	750.00	0.00	1,965.00	Ver Informe
	12-may-24	18-may-24	Ninoshka Ríos	7-708-1678	Economista y Experta en Cumplimiento	Dirección General de Ingresos	Buenos Aires, Argentina	Participó del Taller "América Latina: Fortaleciendo la Capacidad para Investigar el Lavado de Activos procedente de Crímenes Fiscales".	0.00	0.00	0.00	0.00	
6	18-may-24	26-may-24	Fernando Paniagua	8-733-1446	Secretario Ejecutivo	Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	Madrid, España	Participó en Salón Inmobiliario de Madrid SIMA, organizada por PROPANAMA (Autoridad para la Atracción de Inversiones y la Promoción de Exportaciones) del Gobierno Nacional.	1,037.20	3,200.00	0.00	4,237.20	Ver Informe
7	21-may-24	25-may-24	Martin Barciela	8-387-995	Coordinador de Confidencialidad	Dirección General de Ingresos	Santiago, Chile	Participó en la reunión de panel de evaluación de confidencialidad y salvaguarda de datos APRG, enfocada en el desarrollo de una metodología para el trabajo futuro del Foro Global en relación a la Confiabilidad y la protección de datos luego de una finalización de la ronda de evaluaciones posterior al intercambio.	1,317.20	1,200.00	0.00	2,517.20	Ver Informe
8	29-may-24	01-jun-24	Lilia Sáez	8-798-368	Jefa de Intercambio de Información	Dirección General de Ingresos	Cartagena, Colombia	Participó de la 10ª reunión de la Declaración de Punta del Este, Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información con Fines Fiscales.	487.71	750.00	0.00	1,237.71	Ver Informe
9	29-05-24	01-06-24	Aichell Alvarado	8-873-1674	Oficial de Intercambio de Información	Dirección General de Ingresos	Cartagena, Colombia	Participó de la 10ª reunión de la Declaración de Punta del Este, Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información con Fines Fiscales.	487.71	750.00	0.00	1,237.71	Ver Informe
Gran Total									8,972.62	14,850.00	0.00	23,822.62	

Dirección de Administración y Finanzas
Informe de viajes al exterior por Dirección
Período: Del 1 al 31 de mayo de 2024

DIRECCIÓN	TOTAL B/.
Despacho del Ministro	0.00
Despacho de la Viceministra de Economía	0.00
Despacho del Viceministro de Finanzas	0.00
Secretaría General	0.00
Oficina de Asesoría Legal	0.00
Oficina Institucional de Recursos Humanos	0.00
Despacho de los Asesores	0.00
Dirección de Administración de Proyectos	0.00
Dirección de Información y Relaciones Públicas	0.00
Dirección de Políticas Públicas	0.00
Dirección de Financiamiento Público	0.00
Comisión Arancelaria	0.00
Dirección de Administración de Bienes Aprehendidos	0.00
Dirección de Presupuesto de la Nación	0.00
Dirección Nacional de Contabilidad	0.00
Dirección de Bienes Patrimoniales del Estado	0.00
Unidad Coordinadora para Centroamérica	0.00
Unidad de Adquisiciones y Contrataciones del Estado	0.00
Dirección de Planificación y Coordinación Regional	0.00
Junta de Control de Juegos	0.00
Dirección de Análisis Económico y Social	0.00
Dirección de Programación de Inversiones	0.00
Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	4,237.20
Dirección General de Tesorería	0.00
Dirección General de Ingresos	11,262.82
Dirección de Administración y Finanzas	0.00
Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado	0.00
Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	8,322.60
Oficina de Auditoría Interna	0.00
Contraloría General de la República	0.00
Intendencia de Supervisión y Regulación de Sujetos No Financieros	0.00
Total en B/.	23,822.62

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Laydis Muñiz Núm. Cédula: 5-733-1887
Cargo: Oficial No. Planilla: 700 No. Posición: 98876
Número de Cheque: _____ Monto B/. 2,800.00 Fecha del viaje: 04/05/24 - 11/05/24
País: Italia

Misión Oficial: Asistencia a seminario sobre Beneficiario Final y el Proceso de Evaluación de Intercambio de Información a Requerimiento del 04 al 11 de mayo de 2024 en Opatz, Italia

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

- Recibir capacitación por parte de expertos de la OCDE en el proceso para identificar al beneficiario final de diferentes personas y estructuras jurídicas con base en el estándar de intercambio de información a requerimiento y las recomendaciones de GAFI.
- Emendar los países que conforma el Proceso de Evaluación de Intercambio de Información a Requerimiento (EOIR) de acuerdo al manual de revisiones de países del Foro Global de la OCDE, desde dos perspectivas como evaluador y como jurisdicción evaluada.
- Conocer ejemplos prácticos tanto en la identificación del beneficiario final como del proceso de evaluación y las visitas in situ a los países.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

- Mayor comprensión de la metodología y fuentes de información para identificar al beneficiario final de diferentes personas y estructuras jurídicas incluyendo las recomendaciones de GAFI y términos de referencia OCDE en relación a las solicitudes de intercambio de información que realizar los países a Panamá.
- Mejor manejo del manual para revisiones por países sobre transparencia e intercambio de información previa solicitud del Foro Global de la OCDE tomando en consideración que actualmente soy evaluador por parte de Panamá en este tema y que también tenemos reuniones en los próximos años.
- Contar con material práctico tanto en la identificación del beneficiario final como del proceso completo de Evaluación de EOIR.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Laydis Muñiz Firma: 

Fecha: 29/5/24 Vb. Bb. (Máxima autoridad Institucional): 

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI NO

Comentarios sobre el Informe: _____ Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la mortalidad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo 46, 271 de la Ley No. 72 de 10 de noviembre de 2017. Por la cual se dicta el Presupuesto General del Fidejo para la Vigilancia Fiscal 2017.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Lilia Saez Vasquez Núm. Cédula: 8-798-268
Cargo: Jefa Intercambio de Información No. Planilla: 200 No. Posición: 90246
Número de Cheque: _____ Monto \$/ _____ Fecha del viaje: _____
País: Barbados
Misión Oficial: 11va Conferencia de Autoridades Competentes del Foro Global de la OCDE.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

La Conferencia de Autoridades Competentes de la OCDE permite a los miembros de las distintas jurisdicciones del Foro Global, compartir las experiencias que se han obtenido durante el Intercambio de Información, así como planear temas de interés común entre las administraciones tributarias.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

En esta conferencia de autoridades competentes se abordaron los temas de novedades en las normas de intercambio de información (criptoactivos y el CRS modificado), los parámetros de confidencialidad en el intercambio de información, el rol de las autoridades competentes y los próximos cambios a darse. Temas que nos ayudan a reforzar los procedimientos que actualmente llevamos a cabo para el intercambio de información automática (AEOI).

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Lilia Saez Vasquez

Firma:

Fecha: 16/05/2024

Va. Bo. (Máxima autoridad institucional):

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI _____ NO _____

Comentarios sobre el Informe:

Firma del Fiscalizador:

Observación: Cuando la medicalidad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Resolución legal: Artículo No. 21 de la Ley No. 72 de 13 de noviembre de 2011. Para la parte de datos el Presupuesto Descentral del Estado para la Vigencia 2024 (PDE).

REPUBLICA DE PANAMA
INSTITUCION: Dirección General de Ingresos

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a) Martin Barciela **Núm. Cédula:** 8-387-995
Cargo: Analista Financiero III (Supervisor) **No. Plan.** 00200 **No. Posic.** 5737
Fecha de Misión: Mayo 2024 **Desde:** 21 de mayo **Hasta:** 25 de mayo
Número de Cheque: _____ **Monto B/.:** 1,200.00
País: Chile

Misión Oficial: Evaluación del estándar de Confidencialidad y Salvaguarda de Datos (Core Requirement 3) del Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información de la OCDE al Servicio de Impuestos Internos (Sii) de Chile.

INFORMACION SUSTENTIVA

Objetivos de la Participación:

Como miembro del Panel de Expertos sobre Confidencialidad y Salvaguarda de Datos de la OCDE, conformando en esta ocasión equipo evaluador completado por Lloyd Garrochino y Alexandre Garcia de la Secretaría del Foro Global de la OCDE y Juan Matos de la DGII de la República Dominicana, participar en las sesiones y discusiones con motivo de la visita in situ en Santiago de Chile como parte de la evaluación del estándar de Confidencialidad y Salvaguarda de Datos bajo la metodología del Core Requirement 3 al Servicio de Impuestos Internos (Sii) de Chile, quien tiene bajo su responsabilidad el intercambio automático de información tributaria bajo los estándares CRS y CbC, el intercambio de información a requerimiento y el intercambio espontáneo de información.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Durante 3 días nos reunimos, entre otros, con el Director del Sii quien nos introdujo al Servicio y nos puso a disposición las Subdirecciones de: 1. Tecnología e Informática, 2. Control Interno, Continuidad de Negocio y Gestión de Seguridad de la Información, 3. Talento Humano, 4. Administración y los Departamentos de: 1. Intercambio de Información (EOI) y 2. Seguridad y con el proveedor de servicios de seguridad informática con quienes discutimos sobre el SOC y los SLAs relevantes en cuanto a este servicio. Pudimos discutir los temas de Manejo, Matrices y Registros de Riesgo, Controles de Seguridad Informática y Física, Plan de Continuidad de Negocios, Administración y Evaluación de Vulnerabilidades, Manejo de Incidentes, Marco Legal de Confidencialidad, Auditoría Interna, Salvaguardas en caso de fugas de información, Contratación de Personal, Revisión de Antecedentes, Procedimientos de Seguridad y Acceso, Monitoreo de Actividad del Personal, Políticas de Acceso Lógico y la Protección, Manejo, Disposición y Custodia de la Información de los Contribuyentes, Instituciones Financieras e intercambiada mediante Convenios Tributarios. Además, se visitaron las áreas de Intercambio Automático de Información, Intercambio Espontáneo de Información, Precios de Transferencia e Intercambio de Información a Requerimiento del Sii ubicadas en el Ministerio de Hacienda en Santiago y se verificaron los controles de seguridad y acceso a

dichas instalaciones. También se visitaron las instalaciones del NOC donde se verificaron los controles de acceso y seguridad del centro de datos.

Pudimos evaluar y calificar la situación real del Sii de Chile frente al Core Requirement 3. Mediante la visita in situ se pudo comprobar en algunos casos la información recibida en los cuestionarios y en otros se pudo detectar elementos que se traducirán en recomendaciones que serán parte del reporte sobre Confidencialidad y Salvaguarda de Datos de Chile que revisaremos y ajustaremos para someterlo a la opinión y discusión del equipo revisor del APRG+ y a la aprobación de los miembros del Foro Global de la OCDE en París.

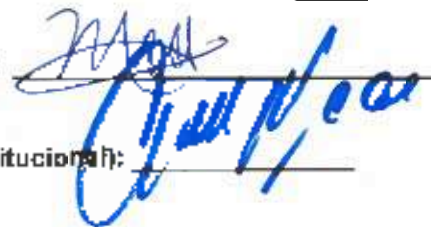
La representación de Panamá en este panel ha sido fundamental para cimentar la posición lograda en los últimos años en cuanto a jurisdicción comprometida con la Transparencia Fiscal Internacional y el cumplimiento de los Estándares Internacionales de Intercambio de Información. Solo tomar en cuenta que el panel estaba compuesto hasta hace 3 años únicamente por 8 expertos a nivel mundial de Reino Unido, India, Suiza, Holanda, Irlanda, México, Australia y Panamá nos puso en una posición de vanguardia en la materia, ya no solo siendo una jurisdicción evaluada, sino también teniendo voz y voto en cuanto a revisión de otras jurisdicciones lo cual nos ha permitido desarrollar capacidades y habilidades extra para enfrentar nuestras propias evaluaciones con el beneficio puntual de adopción de buenas prácticas internacionales y procedimientos tecnológicos de vanguardia y permitir a la Autoridad Tributaria panameña contar con un funcionario constantemente adiestrado y actualizado en estos temas.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Martin Barciela

Firma:



Fecha: 27 de mayo de 2024 VTB* (Máxima autoridad Institucional):

PARA USOS DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI _____ NO _____

Comentarios sobre el informe:

Firma del Fiscalizador:

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Lilia Sáez Vásquez **Núm. Cédula:** 8-798-368
Cargo: Jefa Depto. Intercambio de Información **No. Planilla:** 200 **No. Posición:** 90246
Número de Cheque: _____ **Monto B/:** _____ **Fecha del viaje:** _____
País: Colombia

Misión Oficial: Participación en la 10ª Reunión de la Declaración de Punta del Este, celebrada en Cartagena, Colombia.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Representar a la República de Panamá, en la reunión de los países de América Latina que forman parte del Foro Global de la OCDE. La Secretaría del Foro Global lanzó el informe Transparencia Fiscal en América Latina 2024, para hacer frente a la evasión fiscal, corrupción y otros delitos financieros, a través del intercambio de información.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Se compartieron experiencias entre los países de la región, sobre los procedimientos para la implementación efectiva de las herramientas para el intercambio de información.
Se recibió el nuevo manual sobre marcos eficaces de Beneficiarios Finales, con los últimos avances en la transparencia de beneficiarios finales, las actualizaciones de las Recomendaciones de GAFI y las lecciones aprendidas y buenas prácticas sobre la implementación de los marcos sobre BF surgidas de las revisiones de pares de EOIR del Foro Global de la OCDE.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: **Mediano Plazo:** **Largo Plazo:**

Presentado por: Lilia Sáez **Firma:** 

Fecha: 14/6/2024 **Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional):** 

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ **¿Cumple el término?** **SI** **NO**

Comentarios sobre el Informe: _____

Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la modalidad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 271 de la Ley No. 72 de 13 de noviembre de 2017 "Por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2017".

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Rachel Alvarado Núm. Cédula: 8-873-1674
Cargo: Oficial de Intercambio de Información No. Planilla: 200 No. Posición: 70405
Número de Cheque: _____ Monto B/. 750.00 Fecha del viaje: 29/05/2024
País: Colombia

Misión Oficial: a Cartagena, Colombia, para representar a Panamá en la 10ª reunión de la Declaración de Punta del Este del Foro Global sobre Transparencia e Intercambio de Información con fines fiscales.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Panamá es miembro de la Declaración de Punta del Este desde 2018, para hacer frente a la evasión fiscal, la corrupción y otros delitos financieros mediante el avance de la transparencia y el intercambio de información con fines fiscales. Esta 10ª reunión, se publicó el último informe sobre el progreso de transparencia fiscal en América Latina. Panamá fue adicionalmente, invitado como panelista, por lo que presentó los progresos de Panamá con la implementación del estándar de AEOI y los principales desafíos que enfrentamos.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

- Participación en el panel "Garantizar el cumplimiento de las obligaciones del AEOI por parte de las entidades financieras"
- Presentación sobre la perspectiva de Panamá ante el reto de lograr una mejora en la calificación de efectividad
- Discusión junto con otros panelistas y miembros del Foro Global sobre los procedimientos de debida diligencia y de reporte por parte de las instituciones financieras.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano Plazo: Largo Plazo:

Presentado por: Rachel Alvarado Firma: 

Fecha: 04/06/2024 Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional): _____

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ ¿Cumple el término? SI _____ NO _____

Comentarios sobre el Informe: _____ Firma del Fiscalizador: _____

Observación: Cuando la modalidad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 271 de la Ley No. 72 de 13 de noviembre de 2017 "Por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2017".

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Fernando Paniagua Hurtado Cédula: 8-733-1446

Cargo: Secretario Ejecutivo - UABR No. Planilla: 800 No. Posición: 98555

Fecha: 20 al 26 de Mayo 2024 Monto: 3,200

Lugar de la Misión: Madrid, España

Misión Oficial:

Misión Gubernamental y Empresarial a Madrid, España para participar en la Feria
Salón Inmobiliario de Madrid en la cual Panamá era el país invitado

Objetivos de la Misión:

Dar a conocer las posibilidades de inversión en la República de Panamá.

Presentar las ventajas de invertir en Panamá y en las Áreas Revertidas.

Presentar casos de éxito tanto inmobiliarios como comerciales en las Áreas Revertidas

Sostener reuniones con la Federación de Asociaciones de Empresas de Bienes Raíces

Junto a ProPanamá exponer fortalezas de Panamá para generar inversión extranjera.

Sostener acercamiento con la Agencia Madrileña de promoción de inversiones (Madrid Invest)

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Se sostuvieron reuniones y establecieron puntos de contactos con potenciales inversionistas interesados en Panamá.

Pudimos presentar ante inversionistas casos de éxito de inversiones llevadas a cabo en áreas revertidas.

Participamos como expositores en el Foro "Invertir fuera de España - Consejos para Inversores".

Atendimos a un número importante de inversionistas interesados en conocer el mecanismo para

adquirir propiedades dentro de áreas revertidas, así como los tipos de proyectos que se pueden desarrollar

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo:

Mediano:

Largo Plazo:

Elaborado por: Fernando Paniagua

Aprobado por: Stefan L. Amador C.

Firma: [Firma]

Firma: [Firma]

Fecha: 31/5/24

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior Inmediato.

2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo

REPUBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Externo:

Nombre de Funcionario (a): ISABEL Y. VECCHIO Cédula: 8-725-363

Cargo: DIRECTORA No. Planilla: 001 No. Posición: 99772

Fecha: 05 al 10 de mayo de 2024 Monto: 1,500.00

Lugar de la Misión: Estados Unidos-Washington, DC

Misión Oficial:

56a Reunión del Plenario de GELAVEX-OEA; Reunión de coordinación de presidencia postempore en noviembre de 2024

Objetivos de la Misión:

Dar seguimiento al plan de trabajo 2023-2024 propuesto por la presidencia postempore a cargo de República Dominicana. Preparación y coordinación correspondiente para asumir la presidencia del GELAVEX 2024-2025 en los próximos meses, en conjunto con la secretaria técnica del GELAVEX de la OEA. Presentar avances de Panamá en temas de prevención de blanqueo de capitales y contra el financiamiento del terrorismo. Reuniones varias con los equipos técnicos de la OEA y representantes de estados miembros.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Seguimiento de agenda de trabajo de la República Dominicana, para el año 2023-2024. Casos y exposición de sub-grupo de trabajo en conjunto con UAF, Ministerio Público y Aduanas. Informe de avances respecto al Estudio sobre la efectividad de las investigaciones financieras paralelas relacionadas al lavado de activos y delitos precedentes. Informe de avances sobre el estudio correspondiente a la implementación por los Estados Miembros de las recomendaciones sobre los Personas Expuestas Políticamente (PEPs) y los niveles de riesgo al que están expuestos.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: ISABEL Y. VECCHIO A. Aprobado por: HÉCTOR E. ALEXANDER H

Firma:  Firma: 

Fecha: 14/05/2024

Observaciones:

1. La aprobación del informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión este relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Lineth Serrano Cédula: 8-753-1134

Cargo: Abogada No. Planilla: 01 No. Posición: 96243

Fecha: 5 al 10 de mayo de 2024 Monto: 1.500 00

Lugar de la Misión: Estados Unidos-Washington

Misión Oficial:

56a Reunión del Plenario de GELAVEX-OEA; Reunión de coordinación de presidencia postempore en noviembre de 2024

Objetivos de la Misión:

Dar seguimiento al plan de trabajo 2023-2024 propuesto por la presidencia postempore a cargo de República Dominicana

Coordinación de preparación para asumir la presidencia postempore 2024-2025 del GELAVEX con la misión permanente de Panamá y la secretaria técnica del GELAVEX de la OEA

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Seguimiento de agenda de trabajo de la República Dominicana, para el año 2023-2024

Casos y exposición de subgrupo de trabajo en conjunto con UAF, MP y ADUANAS,

Informe de avances del Informe de avances del Estudio sobre la efectividad de las investigaciones financieras paralelas de lavado de activos y delitos precedentes

Informe de avances del Informe de avances del Estudio sobre la implementación por los Estados Miembros de las recomendaciones sobre los

Personas Expuestas Políticamente (PEPs) y los niveles de riesgo al que están expuestos.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo:

Mediano:

Largo Plazo:

Elaborado por: Lineth Serrano

Aprobado por: Isabel Y. Vecchio Arófulo

Firma: 

Firma: 

Fecha: 13/05/2024

Observaciones.

1. La aprobación del informe deberá ser por parte del superior inmediato

2. Cuando la Misión está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Vivian Valdés Cédula: 8-753-1134
Cargo: Coordinadora OCDE/UE No. Planilla: 001 No. Posición: 98323
Fecha: 5 al 10 de mayo de 2024 Monto: 1,500.00
Lugar de la Misión: Estados Unidos-Washington

Misión Oficial:

56a Reunión del Plenario de GELAVEX-OEA y reunión de coordinación de presidencia postempore en noviembre de 2024

Objetivos de la Misión:

Dar seguimiento al plan de trabajo 2023-2024 propuesto por la presidencia postempore a cargo de República Dominicana

Coordinación de preparación para asumir la presidencia postempore 2024-2025 del GELAVEX con la misión permanente de Panamá y la secretaria técnica del GELAVEX de la OEA

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Seguimiento de agenda de trabajo de la República Dominicana, para el año 2023-2024
Casos y exposición de subgrupo de trabajo en conjunto con UAF, MP y ADUANAS,
Informe de avances del Informe de avances del Estudio sobre la efectividad de las investigaciones financieras paralelas de lavado de activos y delitos precedentes. Informe de avances del Informe de avances del Estudio sobre la implementación por los Estados Miembros de las recomendaciones sobre los
Personas Expuestas Políticamente (PEPs) y los niveles de riesgo al que están expuestos.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Vivian Valdés

Firma: 

Fecha: 14/05/2024

Aprobado por: Isabel Y. Vecchio Arófulo

Firma: 

Observaciones:

1. La aprobación de Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

Dirección de Administración y Finanzas

Informe de Misiones al Exterior

Período: Del 1 al 30 de junio de 2024

No.	FECHA DE INICIO	FECHA DE RETORNO	NOMBRE DEL COLABORADOR	CÉDULA	CARGO	DIRECCIÓN	DESTINO DE LA MISIÓN	OBJETIVO DE LA MISIÓN	PASAJE	VIÁTICOS	CUOTA DE INSCRIPCIÓN	TOTAL	MISIÓN OFICIAL
1	12-jun-24	29-jun-24	Margie-Lys Jaime	N-19-542	Jefa de la Oficina de Arbitraje de Inversiones	Oficina de Arbitraje de Inversiones	Washington DC, Estados Unidos	Participó en representación del Ministerio de Economía y Finanzas en la audiencia del caso Sacyr, S.A. contra la República de Panamá, que tendrá lugar en la sede del Centro Internacional de Arreglo de Diferencias Relativas a Inversiones (CIADI), en el período comprendido entre el 13 y el 28 de junio de 2024.	1,018.10	3,900.00	0.00	4,918.10	Ver Informe
2	20-jun-24	27-jun-24	Isabel Y. Vecchio	8-725-363	Directora de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	República de Singapur	Participó de la reunión de Grupos de Trabajo y Pleno del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) y de reuniones varias con autoridades de GAFI, GAFILAT y bilaterales.	3,101.20	2,800.00	0.00	5,901.20	Ver Informe
Gran Total									4,119.30	6,700.00		10,819.30	

Dirección de Administración y Finanzas
Informe de viajes al exterior por Dirección
Período: Del 1 al 30 de junio de 2024

DIRECCIÓN	TOTAL B/.
Despacho del Ministro	0.00
Despacho de la Viceministra de Economía	0.00
Despacho del Viceministro de Finanzas	0.00
Secretaría General	0.00
Oficina de Arbitraje de Inversiones	4,918.10
Oficina Institucional de Recursos Humanos	0.00
Despacho de los Asesores	0.00
Dirección de Administración de Proyectos	0.00
Dirección de Información y Relaciones Públicas	0.00
Dirección de Políticas Públicas	0.00
Dirección de Financiamiento Público	0.00
Comisión Arancelaria	0.00
Dirección de Administración de Bienes Aprehendidos	0.00
Dirección de Presupuesto de la Nación	0.00
Dirección Nacional de Contabilidad	0.00
Dirección de Bienes Patrimoniales del Estado	0.00
Unidad Coordinadora para Centroamérica	0.00
Unidad de Adquisiciones y Contrataciones del Estado	0.00
Dirección de Planificación y Coordinación Regional	0.00
Junta de Control de Juegos	0.00
Dirección de Análisis Económico y Social	0.00
Dirección de Programación de Inversiones	0.00
Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	0.00
Dirección General de Tesorería	0.00
Dirección General de Ingresos	0.00
Dirección de Administración y Finanzas	0.00
Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado	0.00
Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	5,901.20
Oficina de Auditoría Interna	0.00
Contraloría General de la República	0.00
Intendencia de Supervisión y Regulación de Sujetos No Financieros	0.00
Total en B/.	10,819.30

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Margie-Lys Jaime Ramirez Cédula: N-19-542
Cargo: Jefa de la Oficina de Arbitraje de Inversiones No. Planilla: 001 No. Posición: 70698
Fecha: 12-06-24 a 25-06-24 Monto: \$3,900.00
Lugar de la Misión: Washington DC

Misión Oficial:

Audiencia caso Sacyr SA c. República de Panamá (Caso CIADI No. UNCT/18/6) -
Preparación de audiencia y audiencia en Washington DC

Objetivos de la Misión:

Representar al Ministerio de Economía y Finanzas - República de Panamá, durante la
audiencia Sacyr SA c. República de Panamá, en la sede del Centro Internacional de
Arreglo de Diferencias Relativas a Inversiones (CIADI), en Washington DC, junio 2024,
con el fin de obtener la mejor defensa de la República de Panamá, exponiendo los
argumentos de defensa, así como las pruebas e informes periciales que a la fecha se
han desarrollado a lo largo del proceso.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Durante la audiencia se ha logrado acreditar que Panamá no actuó de forma contraria a sus
obligaciones bajo el Tratado, particularmente en relación a su supuesta obligación de Transparencia,
con respecto a las pruebas de sulfato de sodio. Panamá también ha logrado acreditar que la normativa
aplicable a la Autoridad del Canal de Panamá en materia de contratación difiere de la regulación del
resto de las entidades panameñas. Creemos que el resultado de la audiencia ha sido muy positivo
para Panamá, y confiamos en que el Tribunal emitirá un laudo favorable para la República de Panamá.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Margie-Lys Jaime R. Aprobado por: Héctor E. Alexander H.
Firma: [Firma] Firma: [Firma]
Fecha: 26/06/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia de certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior:

Nombre de Funcionario (a): ISABEL Y. VECCHIO A. Cédula: 8-725-363

Cargo: DIRECTORA No. Planilla: 001 No. Posición: 99772

Fecha: 20 al 27 de junio de 2024 Monto: B/. 2,800.00

Lugar de la Misión: República de Singapur, Singapur

Misión Oficial:

Pleno del Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI)

Objetivos de la Misión:

Participar de las discusiones y reuniones de los grupos de trabajo del GAFI.

Conocer de primera mano las modificaciones a las recomendaciones del GAFI, mismas que tienen un impacto en las futuras evaluaciones a Panamá.

Participar de las reuniones del International Cooperation Review Group (ICRG) en representación de Panamá.

Reuniones bilaterales con países miembros de GAFI y FSRB.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Posicionamiento continuo ante la comunidad internacional correspondiente al compromiso de sostenibilidad adquirido respecto a la implementación de las acciones de fortalecimiento BC/FT/FPADM de Panamá; participación en las discusiones de ICRG, grupos de trabajo y Pleno de representantes del Grupo de Acción Financiera Internacional.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, sera a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: ISABEL Y. VECCHIO A.

Aprobado por: Héctor Alexander

Firma: *Isabel Y. Vecchio A.*

Firma: *Héctor Alexander*

Fecha: 28.junio.24

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

Dirección de Administración y Finanzas

Informe de Misiones al Exterior

Período: Del 1 al 31 de julio de 2024

No.	FECHA DE INICIO	FECHA DE RETORNO	NOMBRE DEL COLABORADOR	CÉDULA	CARGO	DIRECCIÓN	DESTINO DE LA MISIÓN	OBJETIVO DE LA MISIÓN	PASAJE	VIÁTICOS	CUOTA DE INSCRIPCIÓN	TOTAL	MISIÓN OFICIAL
1	07-jul-24	11-jul-24	Tatiana Alemán	8-765-1830	Subdirectora	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Paris, Francia	Represento a la Republica de Panamá en la reunión del FTA MAP Forum.	2,419.00	1,600.00	0.00	4,019.00	Ver Informe
2	17-jul-24	18-jul-24	Felipe E. Chapman	8-291-172	Ministro	Despacho del Ministro	Lima, Perú	Participar en calidad de Director Titular por Panamá, en la CLXXXII Reunión del Directorio del Banco de Desarrollo de América Latina CAF.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
3	17-jul-24	18-jul-24	Eida Gabriela Sáiz	8-280-626	Viceministra de Economía	Despacho de la Viceministra de Economía	Lima, Perú	Participar en calidad de Directora suplente Temporal de Panamá, en la CLXXXII Reunión del Directorio del Banco de Desarrollo de América Latina CAF.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
4	17-jul-24	18-jul-24	Julio Marquínez	4-710-1683	Director	Dirección de Financiamiento Público	Lima, Perú	Acompaño a las Autoridades del Ministerio de Economía y Finanzas para representar a la República de Panamá en la CLXXXII Reunión del Directorio del Banco de Desarrollo de América Latina CAF.	1,698.00	250.00	0.00	1,948.00	Ver Informe
5	28-jul-24	03-ago-24	Isabel Vecchio	8-725-363	Directora	Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	Bogotá, Colombia	Participó de las Reuniones de los Grupos de Trabajo y XLIX Pleno de Representantes del Grupo de Acción Financiera de Latinoamérica (GAFILAT).	890.00	1,500.00	0.00	2,390.00	Ver Informe
Gran Total									5,007.00	3,350.00	0.00	8,357.00	

Dirección de Administración y Finanzas

Informe de viajes al exterior por Dirección

Período: Del 1 al 31 de julio de 2024

DIRECCIÓN	TOTAL B/.
Despacho del Ministro	0.00
Despacho de la Viceministra de Economía	0.00
Despacho del Viceministro de Finanzas	0.00
Secretaría General	0.00
Oficina de Asesoría Legal - Oficina de Arbitraje de Inversiones	0.00
Oficina Institucional de Recursos Humanos	0.00
Despacho de los Asesores	0.00
Dirección de Administración de Proyectos	0.00
Dirección de Información y Relaciones Públicas	0.00
Dirección de Políticas Públicas	0.00
Dirección de Financiamiento Público	1,948.00
Comisión Arancelaria	0.00
Dirección de Administración de Bienes Aprehendidos	0.00
Dirección de Presupuesto de la Nación	0.00
Dirección Nacional de Contabilidad	0.00
Dirección de Bienes Patrimoniales del Estado	0.00
Unidad Coordinadora para Centroamérica	0.00
Unidad de Adquisiciones y Contrataciones del Estado	0.00
Dirección de Planificación y Coordinación Regional	0.00
Junta de Control de Juegos	0.00
Dirección de Análisis Económico y Social	0.00
Dirección de Programación de Inversiones	0.00
Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	0.00
Dirección General de Tesorería	0.00
Dirección General de Ingresos	0.00
Dirección de Administración y Finanzas	0.00
Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado	0.00
Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	6,409.00
Oficina de Auditoría Interna	0.00
Contraloría General de la República	0.00
Intendencia de Supervisión y Regulación de Sujetos No Financieros	0.00
Total en B/.	8,357.00

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Eida Gabriela Sáiz Cédula: 8-280-626

Cargo: Viceministra de Economía No. Planilla: 01 No. Posición: 03

Fecha: 30/07/2024 Monto: _____

Lugar de la Misión: Lima/Perú

Misión Oficial:

CLXXXII Reunión del Directorio del Banco de Desarrollo de América Latina CAF, celebrada el pasado jueves 18 de julio de 2024.

Objetivos de la Misión:

Participar en calidad de Directora Suplente Temporal por Panamá, como parte de la Delegación de la República de Panamá, del Ministerio de Economía y Finanzas, en la CLXXXII Reunión del Directorio del Banco de Desarrollo de América Latina CAF.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Se procedió a la aprobación del Acta de la Reunión del Directorio, llevada a cabo el 7 de marzo de 2024, en Punta Cana, República Dominicana. La Administración del Banco presentó para consideración y aprobación del Directorio 14 financiamientos por un total de USD2,740 millones para desarrollar programas y proyectos de gran importancia en los países miembros, igualmente se dará a conocer a los Directores los avances de formalización y pagos de cuotas de los Convenios de suscripción de acciones de capital ordinario suscrito por los representantes de los países miembros en el año 2022. Reunión Bilateral con el equipo de Financiamiento Público del Perú, sobre el desarrollo de Mercado de Capitales Interno.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Felipe E. Chapman:

Felipe E. Chapman

8-291-172

Ministro de Economía y Finanzas

Elaborado por: Eida Gabriela Sáiz Aprobado por: Felipe E. Chapman

Firma: Eida Gabriela Sáiz Firma: Felipe E. Chapman

Fecha: 1/ago/24

Observaciones:

1. La aprobación del informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Felipe E. Chapman Cédula: 8-291-172

Cargo: Ministro de Economía y Finanzas No. Planilla: 01 No. Posición: 01

Fecha: 01/08/2024 Monto: 0.00

Lugar de la Misión: Lima/Perú

Misión Oficial:

CLXXXII Reunión del Directorio del Banco de Desarrollo de América Latina CAF,
celebrada el pasado jueves 18 de julio de 2024.

Objetivos de la Misión:

Participar como Director Titular, en conjunto de la Delegación de la República de Panamá -
Ministerio de Economía y Finanzas, en la CLXXXII Reunión del Directorio del Banco
de Desarrollo de América Latina CAF.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Se procedió a la aprobación del Acta de la Reunión del Directorio, llevada a cabo el 7 de marzo de 2024, en Punta Cana,
República Dominicana, La Administración del Banco presentará para consideración y aprobación del Directorio,
14 financiamientos por un total de USD2,740 millones para desarrollar programas y proyectos de gran importancia
en los países miembros, igualmente se dió a conocer a los Directores los avances de formalización y pagos de cuotas
de los Convenios de suscripción de acciones de capital ordinario suscrito por los representantes de los países miembros
en el año 2022. Reunión Bilateral con el equipo de Financiamiento Público del Perú, sobre el desarrollo de Mercado de Capitales Interno.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Julissa Herrera Aprobado por: Felipe E. Chapman

Firma:  Firma: 

Fecha: 1/08/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): ISABEL Y. VECCHIO Cédula: 8-725-363

Cargo: DIRECTORA No. Planilla: 001 No. Posición: 99772

Fecha: 28 de julio al 03 de agosto de 2024 Monto: B/. 1,500.00

Lugar de la Misión: Bogotá, Colombia

Misión Oficial:

Reuniones de los Grupos de Trabajo y XLIX Plenaria del Grupo de Acción Financiera de Latinoamérica y reunión de comisión estratégica.

Objetivos de la Misión:

El propósito de la misión fue participar de las reuniones de los grupos de trabajo y pleno del Grupo de Acción Financiera de Latinoamérica celebradas en la ciudad de Bogotá, Colombia con el objetivo de discutir sobre temas de actualidad e interés de los países miembros de la red global, así como también las nuevas posturas esperadas para la próxima ronda de evaluación, resultados esperados, capacitaciones y entrenamiento, evaluadores por países, entre otros.


Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Fortalecimiento de los cambios implementados a las recomendaciones emitidas por el grupo de acción financiera internacional, resultado de fortalecimiento en conocimiento y ejecución de las recomendaciones y los informes de evaluaciones mutuas, avance de las jurisdicciones en temas de prevención de blanqueo de capitales y financiamiento del terrorismo, presentación sobre la importancia de la ejecución y realización de las evaluaciones de riesgo, ejecución de cronograma de próxima evaluaciones, Presentación sobre la metodología utilizada para la consecución de la ENR de financiamiento de la proliferación de armas de destrucción masiva.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: ISABEL Y. VECCHIO A.

Firma: 

Fecha: 06/08/2024

Aprobado por: FELIPE E. CHAPMAN

Firma: 

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior Inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustancivo de Misión Oficial en el Externo

Nombre de Funcionario (a): Julio Marquinez M. Cédula: 4-710-1683
Cargo: Director de Financiamiento Público No. Planilla: 08 No. Posición: 90460
Fecha: 29/07/2024 Monto: \$250.00
Lugar de la Misión: Lima/Perú

Misión Oficial:

Asistencia a la CLXXXII Reunión del Directorio del Banco de Desarrollo de América Latina CAF, celebrada el pasado jueves 18 de julio de 2024.

Objetivos de la Misión:

Acompañar al Señor Ministro y Director Titular, como parte de la Delegación de la República de Panamá, del Ministerio de Economía y Finanzas, en la CLXXXII Reunión del Directorio del Banco de Desarrollo de América Latina CAF.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Se procedió a la aprobación del Acta de la Reunión del Directorio, llevada a cabo el 7 de marzo de 2024, en Punta Cana, República Dominicana. La Administración del Banco presentó para consideración y aprobación del Directorio 14 financiamientos por un total de USD2,740 millones para desarrollar programas y proyectos de gran importancia en los países miembros, igualmente se dará a conocer a los Directores los avances de formalización y pagos de cuotas de los Convenios de suscripción de acciones de capital ordinario suscrito por los representantes de los países miembros en el año 2022. Reunión Bilateral con el equipo de Financiamiento Público del Perú, sobre el desarrollo de Mercado de Capitales Interno.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo:

Mediano:

Largo Plazo:

Felipe E. Chapman
8-281-173

Ministro de Economía y Finanzas

Elaborado por: Julio Marquinez M. Aprobado por: Felipe Chapman
Firma: [Firma] Firma: [Firma]
Fecha: 30/7/24

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): TATIANA RAQUEL ALEMAN KIERSZENBLAT Cédula: 8-765-1830

Cargo: Subdirectora No. Planilla: 01 No. Posición: 99771

Fecha: 16-07-2024 Monto: 1,600.00

Lugar de la Misión: París, Francia

Misión Oficial:

Evaluación de Pares Simplificada de Panamá por el FTA MAP Forum de la OCDE los días 9 y 10 de julio de 2024

Objetivos de la Misión:

El propósito de esta misión es representar a Panamá en el proceso de evaluación simplificada. En esta evaluación se revisa la implementación por parte del país del Estándar Mínimo de la Acción 14 del proyecto BEPS de la OCDE, que busca hacer más efectivos los mecanismos de resolución de disputas fiscales. El objetivo principal fue evaluar el marco legal y administrativo de Panamá relacionado con el Procedimiento de Acuerdo Mutuo (MAP), así como su aplicación práctica.


Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Durante el proceso de evaluación simplificada se identificaron algunas áreas de mejora, principalmente relacionadas con la implementación de acuerdos MAP y la resolución oportuna de casos. Además, recibimos comentarios tanto de pares, como de la Secretaría.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Tatiana Alemán Kierszenblat

Firma: 

Fecha: 16/07/2024

Aprobado por: Isabel Y. Vecchio A.

Firma: 

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

Dirección de Administración y Finanzas

Informe de Misiones al Exterior

Período: Del 1 al 31 de Agosto de 2024

No.	FECHA DE INICIO	FECHA DE RETORNO	NOMBRE DEL COLABORADOR	CÉDULA	CARGO	DIRECCIÓN	DESTINO DE LA MISIÓN	OBJETIVO DE LA MISIÓN	PASAJE	VIÁTICOS	CUOTA DE INSCRIPCIÓN	TOTAL	MISIÓN OFICIAL
1	26-ago-24	29-ago-24	Giselda Jaén	8-259-616	Subdirectora	Dirección Nacional de Contabilidad	San José, Costa Rica	Participó en el Taller "Impuesto Mínimo Global" comúnmente referido como el Pilar 2.	0.00	375.00	0.00	375.00	Ver Informe
2	26-ago-24	29-ago-24	Galileo Solís	8-764-2384	Analista Financiero III	Dirección General de Ingresos	San José, Costa Rica	Participó en el Taller "Impuesto Mínimo Global" comúnmente referido como el Pilar 2.	0.00	375.00	0.00	375.00	Ver Informe
Gran Total									0.00	750.00	0.00	750.00	

Dirección de Administración y Finanzas
Informe de viajes al exterior por Dirección
Período: Del 1 al 31 de mayo de 2024

DIRECCIÓN	TOTAL B/.
Despacho del Ministro	0.00
Despacho de la Viceministra de Economía	0.00
Despacho del Viceministro de Finanzas	0.00
Secretaría General	0.00
Oficina de Asesoría Legal - Oficina de Arbitraje de Inversiones	0.00
Oficina Institucional de Recursos Humanos	0.00
Despacho de los Asesores	0.00
Dirección de Administración de Proyectos	0.00
Dirección de Información y Relaciones Públicas	0.00
Dirección de Políticas Públicas	0.00
Dirección de Financiamiento Público	0.00
Comisión Arancelaria	0.00
Dirección de Administración de Bienes Aprehendidos	0.00
Dirección de Presupuesto de la Nación	0.00
Dirección Nacional de Contabilidad	375.00
Dirección de Bienes Patrimoniales del Estado	0.00
Unidad Coordinadora para Centroamérica	0.00
Unidad de Adquisiciones y Contrataciones del Estado	0.00
Dirección de Planificación y Coordinación Regional	0.00
Junta de Control de Juegos	0.00
Dirección de Análisis Económico y Social	0.00
Dirección de Programación de Inversiones	0.00
Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	0.00
Dirección General de Tesorería	0.00
Dirección General de Ingresos	375.00
Dirección de Administración y Finanzas	0.00
Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado	0.00
Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	0.00
Oficina de Auditoría Interna	0.00
Contraloría General de la República	0.00
Intendencia de Supervisión y Regulación de Sujetos No Financieros	0.00
Total en B/.	750.00

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Giselda del C. Jaén Cédula: 8-259-616

Cargo: Subdirectora Nacional de Contabilidad No. Planilla: 01 No. Posición: 64102

Fecha: 3 de septiembre de 2024 Monto: B/.375.00

Lugar de la Misión: San José, Costa Rica

Misión Oficial:

Taller "Impuesto Mínimo Global", Pilar 2

Objetivos de la Misión:

Consideraciones de implementación, incluyendo el cumplimiento y la administración.

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Opciones de Política Fiscal en Panamá, en respuesta a la adopción de las Reglas Globe en otras partes del mundo.

Considerar al momento de implementar, los impuestos comprendidos (utilidades, ganancia de capital, otros)

Pasos de la implementación: (Evaluación de Impacto, Tipo de Norma a adoptar, Instrumento jurídico, capacidad para administrar los cambios

a) Evaluar si las reglas Globe en otros países afectan a los grupos multinacionales de Panameños.

b) Si se introduce un QDMTT, un impuesto mínimo alternativo, si se hace o no cambios al sistema fiscal.

c) Definir elementos de cada una de las reglas.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo:

Mediano:

Largo Plazo:

Elaborado por: Giselda Jaén

Aprobado por: Aracelly Méndez

Firma: 

Firma: 

Fecha: 3/sep/2024.

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre del Funcionario (a): Galileo Solís **Núm. Cédula:** 8-764-2384
Cargo: Sub-Jefe **No. Planilla:** 200 **No. Posición:** 99319
Número de Cheque: _____ **Monto B/:** _____ **Fecha del viaje:** 26/08/2024
País: Costa Rica
Misión Oficial: Capacitación sobre el Impuesto Mínimo Global. Relizado por el Banco Mundial.

INFORMACIÓN SUSTANTIVA

Objetivo de la Participación:

Capacitar a las Autoridades Tributarias y Ministerios de Economía y Finanzas de Costa Rica, República Dominicana y Panamá el impacto tanto en la recaudación como en la atracción de inversiones al nuevo impuesto mínimo que será gravado a los grupos multinacionales que facturen 750 millones de euros o más por año.



Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Comprendí cómo funciona el impuesto mínimo global y el impuesto mínimo complementario doméstico.
En el caso de Panamá nos conviene el impuesto doméstico para gravar las transacciones que ocurren en el territorio panameño, De lo contrario, otra jurisdicción lo va a gravar de todos modos.
También hay que revisar si nos conviene las reglas de inclusión de rentas para ciertas empresas multinacionales que tienen su casa matriz en Panamá.

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: **Mediano Plazo:** **Largo Plazo:**

Presentado por: Galileo Solís

Firma: 


Fecha: 2 - Sept - 2024

Vo. Bo. (Máxima autoridad Institucional): 

PARA USO DE LA OFICINA DE FISCALIZACIÓN GENERAL EN:

Fecha de recibido: _____ **¿Cumple el término?** SI NO

Comentarios sobre el Informe:

Firma del Fiscalizador:

Observación: Cuando la modalidad está relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el Organismo respectivo.

Fundamento legal: Artículo No. 271 de la Ley No. 72 de 13 de noviembre de 2017 "Por la cual se dicta el Presupuesto General del Estado para la Vigencia Fiscal 2017".

Dirección de Administración y Finanzas

Informe de Misiones al Exterior

Período: Del 1 al 30 de Septiembre de 2024

No.	FECHA DE INICIO	FECHA DE RETORNO	NOMBRE DEL COLABORADOR	CÉDULA	CARGO	DIRECCIÓN	DESTINO DE LA MISIÓN	OBJETIVO DE LA MISIÓN	PASAJE	VIÁTICOS	CUOTA DE INSCRIPCIÓN	TOTAL	MISIÓN OFICIAL
1	17-sep-24	02-oct-24	Margie-Lys Jaime	N-19-542	Jefa	Oficina de Arbitraje de Inversiones	Viena, Austria	Participó como expositora en la 14° Edición de la Conferencia Anual de Arbitraje de Tratados de Inversión.	1,796.00	6,000.00	0.00	7,796.00	Ver Informe
2	22-sep-24	27-sep-24	Felipe Chapman	8-291-172	Ministro	Despacho Superior	New York, Estados Unidos	Participó como parte de la delegación que acompañó al Excelentísimo Presidente, señor José Raúl Mulino, en el 79° Período de Sesiones de la Asamblea General de las Naciones Unidas.	3,500.00	1,500.00	0.00	5,000.00	Ver Informe
3	22-sep-24	27-sep-24	Eida Sáiz	8-280-626	Viceministra	Despacho Superior	New York, Estados Unidos	Participó como parte de la delegación que acompañó al Excelentísimo Presidente, señor José Raúl Mulino, del 79° Período de Sesiones de la Asamblea General de las Naciones Unidas.	3,500.00	2,500.00	0.00	6,000.00	Ver Informe
4	23-sep-24	27-sep-24	Aracelly Méndez	8-164-383	Directora	Dirección Nacional de Contabilidad	San Salvador, El Salvador	Participó del X Foro de Contadurías Gubernamentales de América Latina, para promover el intercambio de experiencias, avances, lecciones aprendidas y nuevos acontecimientos en el ámbito financiero de los países de la región latinoamericana.	689.71	1,000.00	0.00	1,689.71	Ver Informe
5	23-sep-24	27-sep-24	Julissa Abrego	8-477-639	Jefa	Dirección Nacional de Contabilidad	San Salvador, El Salvador	Participó del X Foro de Contadurías Gubernamentales de América Latina, para promover el intercambio de experiencias, avances, lecciones aprendidas y nuevos acontecimientos en el ámbito financiero de los países de la región latinoamericana.	689.71	1,000.00	0.00	1,689.71	Ver Informe
6	23-sep-24	27-sep-24	Vladimir Sáenz	8-746-266	Director	Dirección General de Tesorería	San Salvador, El Salvador	Participó en el XIV Seminario Anual Latinoamericano sobre Gestión de Tesorerías Públicas, como expositor en representación de la República de Panamá.	603.25	1,000.00	0.00	1,603.25	Ver Informe
7	23-sep-24	27-sep-24	Francisco González	9-719-305	Subdirector	Dirección General de Tesorería	San Salvador, El Salvador	Participó en el XIV Seminario Anual Latinoamericano sobre Gestión de Tesorerías Públicas, con el objetivo de fortalecer capacidades institucionales de las Tesorerías.	603.25	1,000.00	0.00	1,603.25	Ver Informe
8	23-sep-24	27-sep-24	Elisa Castillo	9-720-2367	Jefa	Dirección General de Tesorería	San Salvador, El Salvador	Participó en el XIV Seminario Anual Latinoamericano sobre Gestión de Tesorerías Públicas, con el objetivo de fortalecer capacidades institucionales de las Tesorerías.	603.25	1,000.00	0.00	1,603.25	Ver Informe
9	23-sep-24	27-sep-24	Susana Montero	8-461-228	Jefa	Dirección General de Tesorería	San Salvador, El Salvador	Participó en el XIV Seminario Anual Latinoamericano sobre Gestión de Tesorerías Públicas, con el objetivo de fortalecer capacidades institucionales de las Tesorerías.	603.25	1,000.00	0.00	1,603.25	Ver Informe
10	16-sep-24	27-sep-24	Franklin Sotillo	4-285-923	Jefe	Dirección de Políticas Públicas	Washington-DC	Participó en el curso de Sostenibilidad Fiscal que se realizó del 16 al 27 de septiembre en washington D.C.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
11	23-sep-24	27-sep-24	Mauricio Moreno	3-732-82	Analista Financiero, Macrofiscal	Dirección de Políticas Públicas	Washington-DC	Participó en el curso de Sostenibilidad Fiscal que se realizó del 16 al 27 de septiembre en washington D.C.	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
12	24-sep-24	28-sep-24	María Cristina Rodríguez	8-713-657	Economista	Dirección General de Ingreso	Antigua, Guatemala	Participó en el evento de compilación de las Estadísticas fiscales de las empresas públicas dentro del marco del proyecto de Estadísticas de Finanzas Públicas (EFP).	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
13	23-sep-24	27-sep-24	Hoanny Flores R.	6-705-2429	Analista Financiero	Dirección General de Ingreso	Antigua, Guatemala	Participó en el evento de compilación de las Estadísticas fiscales de las empresas públicas dentro del marco del proyecto de Estadísticas de Finanzas Públicas (EFP).	0.00	0.00	0.00	0.00	Ver Informe
Gran Total									12,588.42	16,000.00	0.00	28,588.42	

DIRECCIÓN	TOTAL B/.
Despacho del Ministro	5,000.00
Despacho de la Viceministra de Economía	6,000.00
Despacho del Viceministro de Finanzas	0.00
Secretaría General	0.00
Oficina de Asesoría Legal - Oficina de Arbitraje de Inversiones	0.00
Oficina Institucional de Recursos Humanos	0.00
Despacho de los Asesores	0.00
Dirección de Administración de Proyectos	0.00
Dirección de Información y Relaciones Públicas	0.00
Dirección de Políticas Públicas	0.00
Dirección de Financiamiento Público	0.00
Comisión Arancelaria	0.00
Dirección de Administración de Bienes Aprehendidos	0.00
Dirección de Presupuesto de la Nación	0.00
Dirección Nacional de Contabilidad	3,379.42
Dirección de Bienes Patrimoniales del Estado	0.00
Unidad Coordinadora para Centroamérica	0.00
Unidad de Adquisiciones y Contrataciones del Estado	0.00
Dirección de Planificación y Coordinación Regional	0.00
Junta de Control de Juegos	0.00
Dirección de Análisis Económico y Social	0.00
Dirección de Programación de Inversiones	0.00
Unidad Administrativa de Bienes Revertidos	0.00
Dirección General de Tesorería	6,413.00
Dirección General de Ingresos	0.00
Dirección de Administración y Finanzas	0.00
Dirección de Inversiones, Concesiones y Riesgos del Estado	0.00
Dirección de Estrategia Financiera y Fiscal Internacional	0.00
Oficina de Auditoría Interna	0.00
Oficina de Arbitraje de Inversiones	7,796.00
Contraloría General de la República	0.00
Intendencia de Supervisión y Regulación de Sujetos No Financieros	0.00
Total en B/.	28,588.42

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54173
7 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): Margie-Lys Jaime R.

Cédula: N-19-542

Cargo: Jefa de la Oficina de Arbitraje de Inversiones

Fecha Inicio: 09/17/2024

Final: 10/02/2024

No. Planilla: 001

No. Posición: 70698

Monto: US\$. 6,000.00

Lugar de la Misión: Austria, Viena

Resumen de la Misión:

Participación en la 14° Edición de la conferencia Anual de Arbitraje de Tratados de Inversión y reunión cerrada para funcionarios; 49° Periodo de sesiones del Grupo de Trabajo III sobre las reformas al Sistema de Solución de Controversias entre Inversionistas y Estados; y 80° periodo de sesiones del Grupo II de la CNUDMI sobre la Solución de Controversias.

Actividades realizadas:

Participar como expositora en la 14° edición de la Conferencia Anual de Arbitraje de Tratados de Inversión en la mesa sobre daños en el arbitraje de inversión. Adicionalmente, se participó en la sesión a puertas cerradas para funcionarios públicos, en las que Panamá compartió su experiencia en los arbitrajes de inversión.

Representar a la República de Panamá con derecho a voz, como delegada del Ministerio de Economía y Finanzas en el 49° periodo de sesiones del Grupo de Trabajo III sobre las reformas al Sistema de Soluciones de Controversias entre inversionistas y Estados; y en el 80° periodo de sesiones del Grupo de Trabajo II sobre Solución de Controversias de la Comisión de las Naciones Unidas para el Derecho Mercantil Internacional (CNUDMI), en el que se trataron temas trascendentales para las funciones de la oficina como el Proyectos de las cuestiones procesales y transversales, incluyendo la disposición sobre el cálculo de daños.

Resultados y Conclusiones:

Se pudo adelantar la postura de la República de Panamá en cuanto a temas que son de gran relevancia como la posibilidad de la creación de un mecanismo permanente para la solución de controversias en materia de inversiones, y las reformas a las reglas de arbitraje de la CNUDMI, así como las normas transversales que podrían incorporarse en el instrumento multilateral a ser suscrito por los Estados. De igual forma, se propuso que las discusiones se centraran en temas controversiales, como las demandas reconventionales, la reglamentación de terceros financiadores, y el cálculo de daños. Esto fue aceptado positivamente por el Grupo de Trabajo y el Presidente del Grupo. Por otra parte, se logró finalizar con las notas explicativas que acompañan las cláusulas modelo sobre solución abreviada de controversias.

Recomendaciones:

Dar seguimiento a las negociaciones que se surten ante la CNUDMI, particularmente el Grupo de Trabajo III, considerando la especialidad de la materia y su relevancia para la Oficina de Arbitraje de Inversiones. En efecto, es importante que Panamá como país miembro pueda tener una representación activa en las negociaciones de los Grupos de Trabajo de la CNUDMI.

Documentos Adjuntos:

- Programa final de la 14° edición de la Conferencia Anual de Arbitraje de Tratados de Inversión;
- Informe sobre la participación de Panamá en el 49° periodo de sesiones del Grupo de Trabajo III sobre las reformas al Sistema de Soluciones de Controversias entre inversionistas y Estados;
- Informe sobre el 80° periodo de sesiones del Grupo de Trabajo II sobre Solución de Controversias;
- Borrador de la Declaración de la República de Panamá a la Sexta Comisión de la Asamblea General de Naciones Unidas que tendrá lugar el lunes 14 de octubre de 2024.

Comentarios Adicionales:

De acuerdo con la misión otorgada por la Comisión, el Grupo de Trabajo III debe culminar los trabajos en el 2026, con lo cual las reuniones formales y las reuniones entre sesiones se han intensificado, no solo en cantidad sino también en sustancia. La alta tecnicidad de las discusiones hace necesario que la Oficina participe activamente de

las mismas, puesto que las Misiones Permanentes de Nueva York y Viena no cuentan con el personal idóneo para lograr una participación efectiva.

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

SI

Se estará enviando a la Misión Permanente de Panamá en Nueva York una declaración en apoyo a la Adopción Estatuto del Centro de Asesoramiento sobre la Solución de Controversias Internacionales relativas a Inversiones para que sea presentado ante la Sexta Comisión de la Asamblea General de Naciones Unidas a celebrarse el 14 de octubre de 2024. Se adjunta el borrador de texto preparado para consideración.

10/14/2024

PREPARADO POR:



Margie-Lys Jaime Ramírez
Jefa de la Oficina de Arbitraje de Inversiones

APROBADO POR:



Felipe E. Chapman
Ministro

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54436
8 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): Aracelly Méndez

Cédula: 8-164-383

Cargo: Directora Nacional de Contabilidad

Fecha Inicio: 09/23/2024

No. Planilla: 01

No. Posición: 95870

Monto: B/.1,000.00

Final: 09/27/2024

Lugar de la Misión: San Salvador, El Salvador

Resumen de la Misión:

Participar en el X Foro de Contadurías Gubernamental de América Latina, que se llevará a cabo del 24 al 26 de septiembre en El Salvador.

Actividades realizadas:

El 25 de septiembre participe como moderador en el Panel: "Retos de la Adopción de NICSP en los Gobiernos Locales o Subnacionales.

Resultados y Conclusiones:

Muy buenos resultados de actualización e intercambios de conocimiento

De una agenda que cubrió interesantes temas de actualidad tales como: cumplir con la reportería del desarrollo sostenible, la educación contable ante la inteligencia artificial, ética en la formación contable, presentación del estudio regional de finanzas pública, la certificación en NICSP, roles de la Contabilidad del Sector Público ante operaciones de Cripto Activos.

Recomendaciones:

Mantener la República de Panamá como miembros de este importante Foro Regional de Contadores de 18 países de Latinoamérica.

Documentos Adjuntos:

<https://www.focal.red/es/el-salvador-sv>

Comentarios Adicionales:

Considerar que la misión cuente con la participación de por lo menos de dos a tres colaboradores más de la DNC.

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

SI

Continuar con el plan de adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)

10/06/2025

Próximo Evento de FOCAL se tiene estimado para octubre 2025, en Santiago de Chile.

PREPARADO POR:



Aracelly Méndez Nuñez
Directora Nacional de Contabilidad

APROBADO POR:



Fausto B. Fernández De León
Viceministro de Finanzas

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54084
7 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): ELISA MABEL CATILLO

Cédula: 9-720-2367

Cargo: Jefe de Análisis y Programación Financiera

Fecha Inicio: 09/23/2024

Final: 09/27/2024

No. Planilla: 1

No. Posición: 98884

Monto: B/. 1,000.00

Lugar de la Misión: El Salvador

Resumen de la Misión:

El objetivo de la misión es fortalecer el intercambio de conocimientos, así como experiencias de los diferentes países que conforman el foro FOTEGAL, dirigidos específicamente respecto a las actividades de las tesorerías y sus mejores y modernas prácticas.

Actividades realizadas:

El foro se desarrolló mediante presentaciones de las experiencias de los países relacionadas a temas como:

1. Estrategias y alianzas de cooperación internacional para producir reportes de sostenibilidad en los gobiernos de la región.
2. Avances y desafíos en el proceso de transformación hacia una Tesorería Digital.
3. Rol integrador de las Tesorerías en la Gestión Financiera Pública / Desafíos en el manejo de las finanzas públicas sostenibles para las tesorerías.
4. Mejores prácticas para la elaboración de flujos de caja.
5. Buscando la solidez Financiera de las Tesorerías Públicas: Estrategias para la administración de la liquidez y el uso de instrumentos financieros.
6. Indicadores indispensables para una eficiente gestión Financiera Pública
7. Importancia de la interacción y coordinación entre la gestión de Caja y la gestión de Deuda
8. Buenas prácticas para cumplir con estándares internacionales de Transparencia Fiscal.
9. Estrategias y herramientas para una gestión efectiva de riesgos financieros en el entorno digital.

Resultados y Conclusiones:

Actualmente, y en base a las exposiciones de las experiencias de los países de la región, la Dirección General de Tesorería posee muchas de las practicas sustentadas en el foro, sin embargo, aún tenemos deficiencias en temas de digitalización y reportes.

Recomendaciones:

Para la DGT se hace necesario agilizar temas de pago y gestión de riesgo operativo, así como dinamizar las inversiones financieras de la CUT y ver la viabilidad de una mejor comunicación con DFP para la mejor administración del crédito público

Documentos Adjuntos:

- E1. Exposición CAPTAC
- E2. El Salvador
- E4. Gestión de Caja
- E5. Importancia Estrategia de Liquidez
- E6. FMI Transformación hacia un Tesoro Digital
- E7. Banco Mundial
- E8. COSEFIN

Comentarios Adicionales:

Participar continuamente en estos foros ya que permite tener un panorama más amplio de las mejores prácticas de las tesorerías y a la vez actualizar nuestra forma de operar siempre buscando mayor eficiencia.

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

Elija un elemento.

Haga clic o pulse aquí para escribir texto.

Haga clic aquí o pulse para escribir una fecha.

PREPARADO POR:



Elisa Mabel Castillo
Jefa de Análisis y Programación Financiera

APROBADO POR:



Vladimir Sáenz
Director General de Tesorería

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Eida Gabriela Sáiz Cédula: 8-280-626

Cargo: Viceministra de Economía No. Planilla: 01 No. Posición: 000003

Fecha: 22 al 27 de septiembre de 2024 Monto: B/.2,500.00

Lugar de la Misión: New York. EEUU

Misión Oficial:

79° Periodo de Sesiones de la Asamblea General de las Naciones Unidas, a realizarse en New York, Estados Unidos del 23 al 27 de septiembre de 2024.....

Objetivos de la Misión:

Formar parte de la delegación que acompaña a Su Excelentísimo Sr. Presidente de la República José Raúl Mulino, en el 79° Periodo de Sesiones de la Asamblea General de las Naciones Unidas y asistir a reuniones con calificadora de riesgo para preservar el grado de calificación de Panamá y atender reuniones con inversionistas de bonos de deuda externa para comunicar las acciones del gobierno, con el propósito de poder acceder a los mercados financieros de capitales a mejores términos y condiciones. (Bank of America, JP Morgan, Barclays, Blackrock, GSAM, PIMCO, y Alliance).....

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Participar en las reuniones de UNGA que permiten establecer las relaciones con quienes lideran las soluciones de las Multilaterales, para un desarrollo sostenible. Participar en reuniones bilaterales con diversos bancos, instituciones, inversionistas y las calificadoras de riesgo (Moody's, Standard & Poors), en beneficio del crecimiento económico de Panamá.....

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Eida Gabriela Sáiz

Aprobado por: Felipe E. Chapman

Firma: 

Firma: 

Fecha: 30 de septiembre de 2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54104
7 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): Francisco González

Cédula: 9-719-305

Cargo: Subdirector General de Tesorería

Fecha Inicio: 09/23/2024

Final: 09/27/2024

No. Planilla: 100

No. Posición: 97715

Monto: Mil Balboas con 00/100 (B/. 1,000.00)

Lugar de la Misión: San Salvador, República de El Salvador

Resumen de la Misión:

Participación en el XIV Seminario Latinoamericano sobre Gestión de Tesorerías Públicas, organizado por el Foro de Tesorerías Gubernamentales de América Latina (FOTEGAL), actividad la cual es celebrada anualmente.

Actividades realizadas:

El Seminario se desarrolló del 24 al 26 de septiembre del presente en el Hotel Sheraton Presidente, ciudad de San Salvador, El Salvador.

La actividad se desarrolló en diferentes conferencias Presentadas por Organismos Internaciones (FMI, CAPTAC), Bancos (CITY, BID), Tesoreros y diferentes representantes de Tesorerías Gubernamentales de los países miembros de FOTEGAL. Se desarrollaron más de cinco temas de los cuales puedo destacar los siguientes: Rol integrador de las Tesorerías en la gestión Financiera Pública, Transformación hacia un tesoro digital (avances y desafíos) Estrategias para la administración de la liquidez, Estrategias y alianzas de cooperación internacional para producir reportes de sostenibilidad en los gobiernos de la región, Herramientas financieras para una adecuada Gestión de Tesorería: Mejores prácticas para la elaboración de flujos de caja, Estrategias y herramientas para una gestión efectiva de riesgos financieros. Panamá expuso su experiencia con el tema: Estrategias para la administración de la liquidez, por parte del Director General de Tesorería, señor Vladimir Saenz.

En adición tuvimos la oportunidad de escuchar y compartir experiencias con otras Tesorerías Gubernamentales de la región.

Resultados y Conclusiones:

Este seminario permitió el intercambio de conocimiento entre las Tesorerías y la necesidad de mantener criterios y avances similares en la región. Copiar y poner en prácticas los buenos resultados que han obtenido las Tesorerías de la Región, crear alianzas estratégicas que permita el fortalecimiento para lograr una Tesorería moderna en Panamá.

Recomendaciones:

Continuar con La participación de Panamá en FOTEGAL y es muy necesaria la capacitación del personal de la DGT para poder implementar los temas presentados en el seminario. Realizar FOTEGAL en Panamá.

Documentos Adjuntos:

Diapositiva presentada por Vladimir Sáenz Arcia, Director General de Tesorería, Tema: Estrategias para la Administración de la Liquidez.

Comentarios Adicionales:

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

NO

Haga clic o pulse aquí para escribir texto.

Haga clic aquí o pulse para escribir una fecha.

PREPARADO POR:



Francisco González

Subdirector de la Dirección General de Tesorería

APROBADO POR:



Vladimir Sáenz

Director General de Tesorería

REPÚBLICA DE PANAMÁ
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Informe Sustantivo de Misión Oficial en el Exterior

Nombre de Funcionario (a): Felipe E. Chapman Cédula: 8-291-172

Cargo: Ministro de Economía y Finanzas No. Planilla: 01 No. Posición: 01

Fecha: 22 al 27 de septiembre de 2024 Monto: B/. 1,500.00

Lugar de la Misión: New York, Estados Unidos

Misión Oficial:

79° Periodo de Sesiones de la Asamblea General de las Naciones Unidas, a realizarse en New York, Estados Unidos, del 23 al 27 de septiembre de 2024.

Objetivos de la Misión:

Formar parte de la delegación que acompaña a Su Excelentísimo Sr Presidente de la República José Raúl Mulino, en el 79° Periodo de Sesiones de la Asamblea General de las Naciones Unidas y asistir en reuniones con calificadoras de riesgo para preservar el grado de calificación de Panamá y atender reuniones con inversionistas de bonos de deuda externa para comunicar las acciones del gobierno, con el propósito de poder acceder a los mercados financieros de capitales a mejores terminos y condiciones. (Bank of America, JP Morgan, Barclays, Blackrock, GSAM, PIMCO, y Alliance).....

Resultados (valor agregado en el desempeño de su cargo):

Participar en las reuniones de UNGA que permiten establecer relaciones con quienes lideran las soluciones de las Multilaterales, para un desarrollo sostenible.....

Participar en diferentes reuniones bilaterales con instituciones, bancos, inversionistas y muy importante las calificadoras de riesgos (Moody's y Standard & Poors), en beneficio del crecimiento económico de Panamá.....

El impacto en las funciones bajo su responsabilidad, será a:

Corto Plazo: Mediano: Largo Plazo:

Elaborado por: Julissa Herrera Aprobado por: Felipe E. Chapman

Firma:  Firma: 

Fecha: 30/09/2024

Observaciones:

1. La aprobación del Informe deberá ser por parte del Superior inmediato.
2. Cuando la Misión esté relacionada con una capacitación, deberá adjuntar copia del certificado que otorga el organismo respectivo.

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54139
7 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): Franklin Sotillo

Cédula: 4-285-923

Cargo: Jefe de Departamento de Macro Fiscal

Fecha inicio: 09/16/2024

Final: 09/27/2024

No. Planilla: 01

No. Posición: 3633

Monto: 0.00

Lugar de la Misión: Washington-D.C.

Resumen de la Misión:

El objetivo de la participación del curso, tiene como misión explicar cómo proyectar el stock de deuda pública a lo largo del tiempo para escenarios de referencia (más probable) y alternativos, y cómo estimar la trayectoria de los ajustes fiscales necesarios para alcanzar un nivel de deuda objetivo predeterminado. El curso establece los fundamentos de la dinámica de la deuda pública (es decir, la evolución de la deuda pública a lo largo del tiempo) y explica cómo se aplican estos conceptos en una herramienta de dinámica de deuda pública (DDT) fácil de usar basada en Excel. Utilizando proyecciones de unas 10 variables macroeconómicas y financieras clave, la DDT proporciona proyecciones de deuda pública en escenarios de referencia y de prueba de estrés, incluso mediante gráficos de abanico que describen la incertidumbre sobre la evolución de la deuda a lo largo del tiempo de manera probabilística. La DDT también identifica los principales impulsores de los cambios en la deuda pública y calcula medidas de ajustes fiscales que son necesarios para alcanzar una meta de deuda pública durante un periodo determinado, según lo especificado por el participante.

Actividades realizadas:

Talleres realizados:

- Modelar la deuda en la herramienta de la Dinámica de la Deuda Pública (DDT) con el fin de proyectar la deuda pública bruta y Necesidades de Financiamiento para un periodo de tiempo.
- Proyectar en el DDT el impacto de los desastres naturales y otros escenarios personalizados (posibles choques a las variables macroeconómicas).
- Ver el impacto de las presiones fiscales de mediano y largo plazo: proyecciones y reformas del sistema de pensiones. Ejemplo: Brasil.

Resultados y Conclusiones:

Como resultados esperados del curso, debemos poder analizar lo siguiente:

- Describir por qué la sostenibilidad fiscal es esencial para alcanzar la estabilidad macroeconómica y lograr un crecimiento sostenible.
- Aplicar conceptos, definiciones y técnicas eficaces para analizar la sostenibilidad fiscal.
- Identificar las vulnerabilidades fiscales, estableciendo una distinción entre riesgos a corto plazo y a largo plazo.
- Analizar los casos de crisis y de ajuste fiscal.
- Distinguir los distintos marcos de análisis de sostenibilidad de la deuda (DSA).
- Preparar un análisis sucinto de sostenibilidad de la deuda para un país con acceso a los mercados financieros o para un país de bajo ingreso.

Como conclusión, podemos afirmar que al aplicar los métodos de evaluación de la sostenibilidad fiscal desde el punto de vista de las políticas y las herramientas. Analizar las presiones y los riesgos fiscales a largo plazo, así como las estrategias de gestión de la deuda y los indicadores de alerta temprana utilizados por el FMI.

Documentos Adjuntos:

Certificado de Participación

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

NO

Haga clic o pulse aquí para escribir texto.

Haga clic aquí o pulse para escribir una fecha.

PREPARADO POR:



Franklin Sotillo
Jefe del departamento de Macro Fiscal

APROBADO POR:



Herman Arboleda O.
Director de Políticas Públicas

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54381
8 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): Hoanny Flores R.

Cédula: 6-705-2429

Cargo: Analista Financiera

Fecha Inicio: 09/09/2024

Final: 09/13/2024

No. Planilla: 200

No. Posición: 5514

Monto: B/.0.00

Lugar de la Misión: Antigua - Guatemala

Resumen de la Misión:

El Evento referente a la Compilación de Estadísticas Fiscales de las Empresas Públicas, dentro del marco del proyecto de Estadísticas de Finanzas Públicas (EFP) tuvo como objetivos (a) comprender los conceptos, definiciones y principios básicos del marco integrado de las EFP y los conceptos contables básicos que se utilizarán en los ajustes necesarios para traducir los estados financieros de las empresas públicas en estados y tablas de las EFP; (b) comprender los principales vínculos entre los estados financieros de las empresas públicas, el estado de resultados/pérdidas y ganancias y el balance general (y otras fuentes de datos financieros de las empresas públicas) y los estados del marco de las EFP; (c) aprender cómo convertir los datos de los estados financieros de las empresas públicas provenientes del estado de resultados/pérdidas y ganancias, del balance general y otras fuentes de información financiera, en EFP integradas que distingan transacciones, otros flujos económicos y posiciones de saldo, y la compilación de los principales estados y tablas de las EFP de acuerdo con el Manual de Estadísticas de Finanzas Públicas 2014 (MEFP 2014); (d) ser capaz de utilizar el mayor conocimiento para ampliar la cobertura de las EFP para incluir las empresas públicas en los datos consolidados del gobierno general (si los datos compilados son para empresas públicas productoras no de mercado) y en los datos consolidados del sector público (si los datos compilados son para empresas públicas productoras de mercado); y (e) comprender los principales usos que los datos de una cobertura institucional ampliada tienen para la toma de decisiones de política.

El marco del MEFP es una herramienta cuantitativa que respalda el análisis de la política fiscal, facilitando la identificación, medición, seguimiento y evaluación del impacto de las políticas económicas y otras actividades de un gobierno en la economía. El marco del MEFP está estrechamente vinculado con otros sistemas estadísticos macroeconómicos.

Las estadísticas de las finanzas públicas deberían permitir evaluar:

- ✓ La gestión de las finanzas públicas y las decisiones de política económica.
- ✓ La solidez financiera del gobierno general y del sector público en formas comúnmente aplicadas a otros sectores de la economía.
- ✓ La sostenibilidad a largo plazo de las políticas fiscales.
- ✓ Las restricciones de liquidez y las necesidades de financiamiento.

Permite estudiar en profundidad la política fiscal:

- ✓ Nivel y composición de los ingresos y gastos, y su impacto en la acumulación de activos y pasivos (patrimonio del sector público).

En el contexto del papel y responsabilidades del gobierno:

- ✓ Estabilizar la economía y promover el crecimiento económico.
- ✓ Proporcionar bienes y servicios esenciales a otros sectores de la economía.
- ✓ Reasignar recursos eficientemente, redistribuir riqueza, etc.

Medir:

- ✓ El tamaño del gobierno, su contribución a la demanda agregada y al ahorro, el endeudamiento, la carga fiscal, el nivel de protección social, etc.

Mejora la calidad, comparabilidad y transparencia de los datos

El Marco analítico de las EFP se centra en la revisión de saldos y flujos. Respecto a los saldos los principios a tomar en cuenta son los siguientes:

- Muestran las tenencias totales de activos/pasivos en un momento dado
- Registradas en un balance al principio y al final del período de declaración de datos (balance de apertura/cierre)
- Solo se registran activos económicos (definidos por la propiedad y la capacidad de obtener beneficios económicos)
- Los activos se dividen en activos financieros y no financieros
- Los pasivos se definen por la propiedad y la existencia de derechos económicos (financieros) de una contraparte
- El patrimonio neto (= activos totales menos pasivos totales) es un agregado
- importante y su cambio está detrás del significado analítico de la mayoría de las partidas de resultado

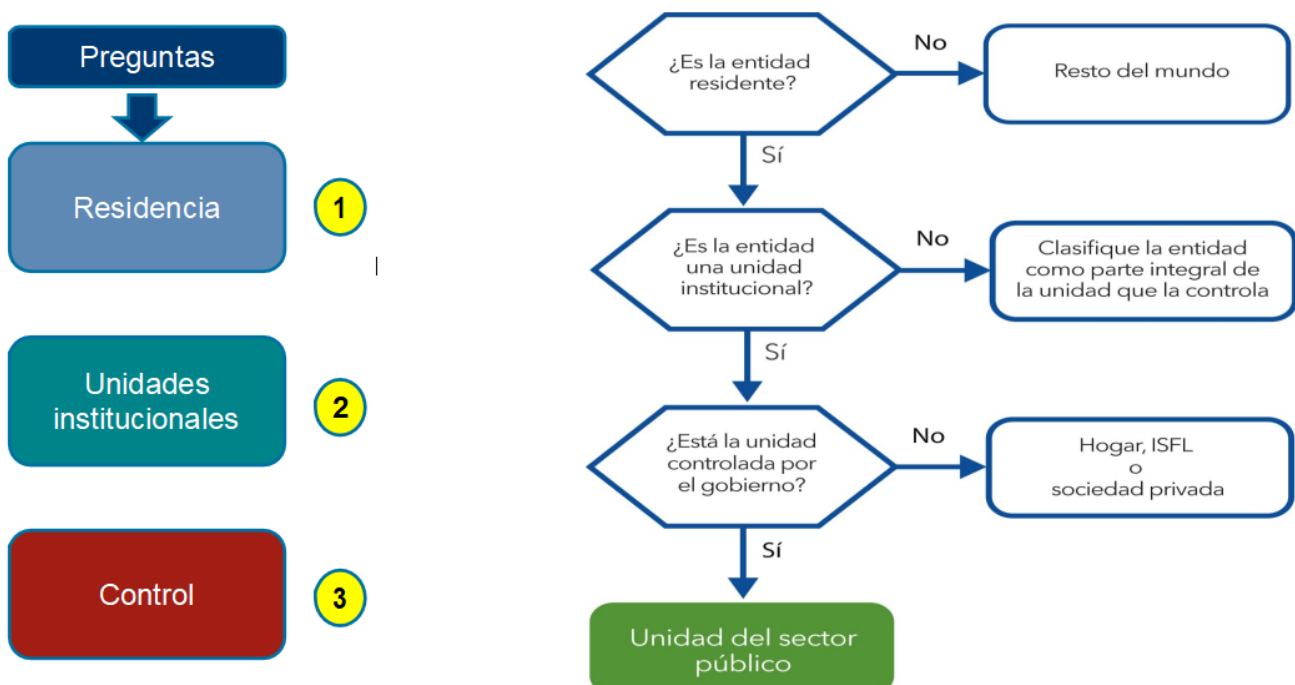
En cuanto a los flujos se puede resaltar que:

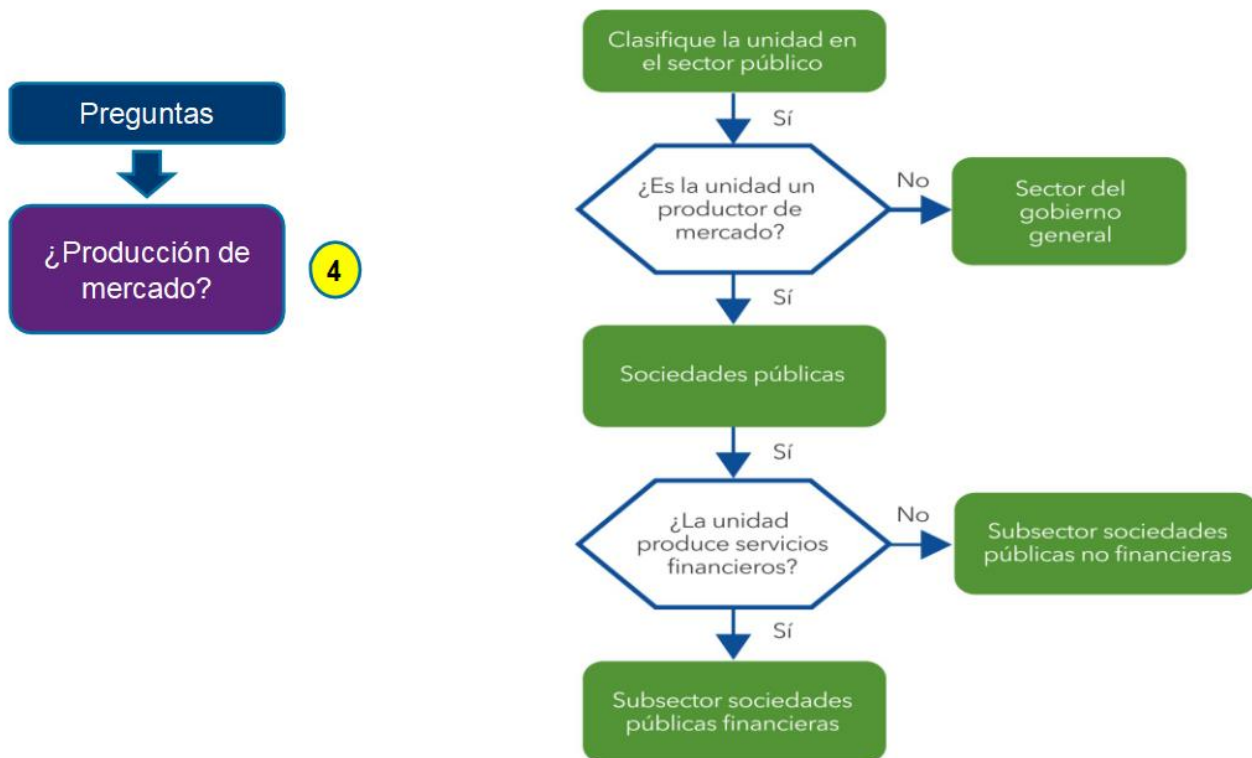
- Muestran como el patrimonio neto y la composición del balance cambian en un período
- Se registran dos tipos de flujos en el sistema: transacciones y otros flujos económicos.

El marco analítico se presenta en la forma de estados financieros resumidos:

4 Estados básicos	2 Estados complementarios
<ul style="list-style-type: none"> • Estado de Operaciones • Estado de Otros Flujos Económicos • Balance • Estado de Fuentes y Usos de Efectivo 	<ul style="list-style-type: none"> • Estado del Total de las Variaciones del Patrimonio Neto • Estado Resumido de Pasivos Contingentes <ul style="list-style-type: none"> ▪ Pasivos Contingentes Explícitos ▪ Obligaciones Implícitas Netas por Prestaciones de Seguridad Social Futuras

Otro tema importante que se presentó en el seminario son los aspectos que se analizan para la clasificación de las Empresas Públicas, los cuales pueden resumirse con la utilización del siguiente árbol de decisión:





No se puede dejar de mencionar los principios básicos que operan en la consolidación, que es un método para presentar las estadísticas de un conjunto de unidades (o entidades) como si ellas fueran una única unidad. La consolidación consiste en eliminar todos los flujos y relaciones deudor-acreedor (posiciones de saldo) entre las unidades (o entidades) que están siendo combinadas. Este proceso se realiza intersectorial (dentro de una unidad de gobierno) e intrasectorialmente (entre los diferentes subsectores).

Las razones para consolidar son las siguientes:

- ✓ Evitar la doble contabilización mediante la eliminación de todos los flujos y posiciones de saldo recíprocos entre las unidades que se están consolidando.
- ✓ Utilidad analítica de las estadísticas consolidadas (ej.: deuda bruta del gobierno general).
- ✓ Se miden solo los flujos o saldos de las unidades consolidadas versus las unidades fuera de la cobertura (p.ej., impacto de la política fiscal en los otros sectores de la economía).
- ✓ Eliminar los efectos distorsionadores en los agregados de diferentes arreglos administrativos entre países y a lo largo del tiempo.

Dentro del seminario se mostró la técnica para llegar a los estados financieros que propone el MEFP a partir de los estados financieros de las empresas públicas. Buscando primero la consistencia de los estados financieros y una vez que se logra esta consistencia, hacer los ajustes necesarios manteniendo la consistencia de las EFP obtenida inicialmente.

Los ajustes antes citados pueden agruparse en tres grandes categorías:

- ✓ Tratamiento del patrimonio
- ✓ Identificación de otros flujos económicos (OFE)
- ✓ Eliminación de activos y pasivos de los datos contables que no existen en las EFP

Utilidad analítica de la cobertura de las empresas públicas en las EFP:

- ✓ Las empresas públicas tienen un impacto significativo en la economía y pueden ser una fuente de riesgos fiscales.
- ✓ Los datos fuente de las empresas públicas (p.ej., los estados financieros) generalmente permiten compilar estadísticas fiscales que van más allá del déficit y la deuda y consideran también el balance del sector público.
- ✓ Esto permite dar una imagen más clara y completa de las finanzas públicas, aumentando así la transparencia fiscal.

Dentro de la capacitación se mostró una herramienta desarrollada por el FMI para agilizar la obtención de los estados financieros de acuerdo al MEFP 2014 a partir de los estados financieros de las empresas públicas y que indicaron será objeto de un curso que se dispondrá próximamente. También se trabajó un caso práctico para mostrar el funcionamiento de la herramienta.

Actividades realizadas:

Agenda		
9 de septiembre de 2024		
Horario	Actividad	Responsable
08.30 – 09.00	Registro e identificación	Andrew Trejo
09.00 – 10.30	Sesión de apertura: (a) Palabras de apertura; (b) Panorama general del curso y objetivos del aprendizaje (c) Test de inicio (d) Preguntas y respuestas y expectativas del curso	Director del CAPTAC-DR Invitados Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>	
10.45 – 12.30	Presentación 1 (a) Módulo 1: Marco de las EFP – Panorama general (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>	
14.00 – 15.30	Presentación 1 (continuación) (a) Módulo 1: Marco de las EFP – Unidades institucionales y sectorización (b) Módulo 1: Marco de las EFP – Consolidación (c) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>	
15.45 – 17.00	Presentación 2 (a) Módulo 2: Compilación de EFP a partir de datos financieros de empresas públicas (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
10 de septiembre de 2024		
Horario	Actividad	Responsable
09.00 – 10.30	Presentación 2 (continuación) (a) Módulo 2: Compilación de EFP a partir de datos financieros de empresas públicas (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>	
10.45 – 12.30	Presentación 2 (continuación) (a) Módulo 2: Debate sobre el ejercicio de ajuste de los datos financieros de las empresas públicas (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>	
14.00 – 15.30	Presentación 3 (a) Ampliación de la cobertura institucional a las empresas públicas y su utilidad analítica	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>	
15.45 – 17.00	Presentación 3 (continuación) (a) Ampliación de la cobertura institucional a las empresas públicas y su utilidad analítica (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
11 de septiembre de 2024		

Horario	Actividad	Responsable
09.00 – 10.30	Presentación de los países (a) ¿Cómo se compilan y publican las EFPy EDSP de las empresas públicas en cada país y bajo los estándares internacionales? (20 min por país) (b) Preguntas y respuestas (30 min)	Representantes de los países (Panamá, República Dominicana y Nicaragua)
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>	
10.45 – 12.30	Presentación de los países (a) ¿Cómo se compilan y publican las EFPy EDSP de las empresas públicas en cada país y bajo los estándares internacionales? (20 min por país) (b) Preguntas y respuestas (25 min)	Representantes de los países (Honduras, Guatemala, El Salvador y Costa Rica)
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>	
14.00 – 15.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>	
15.45 – 17.00	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
12 de septiembre de 2024		
Horario	Actividad	Responsable
09.00 – 10.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>	
10.45 – 12.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>	
14.00 – 15.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>	
15.45 – 17.00	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Presentación del Grupo 1: Soluciones de los estudios de caso (b) Presentación del Grupo 2: Soluciones de los estudios de caso	Participantes del curso
13 de septiembre de 2024		
Horario	Actividad	Responsable
09.00 – 10.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Presentación del Grupo 3: Soluciones de los estudios de caso (b) Preguntas, respuestas y discusión	Participantes del curso Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>	
10.45 – 12.30	Estudio de caso: trabajo grupal Mesa redonda/debate sobre la experiencia de los países y los desafíos de la compilación de datos para las empresas públicas	Participantes del curso Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>	
14.00 – 15.30	Sesión de cierre (a) Resumen del curso y de los objetivos del aprendizaje (b) Test final (c) Evaluación	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>	

15.45 – 16.30	Certificados y palabras finales	Bruno Rocha / Experto(a) residente enEFP y EDSP
---------------	--	--

Resultados y Conclusiones:

El seminario fue en su mayor porcentaje práctico y permitió conocer los principios básicos de las estadísticas de finanzas públicas que propone el Manual 2014 del FMI enfocado en las Empresas Públicas y mostrando la técnica que parte de los estados financieros de cada empresa con los correspondientes ajustes que propone la metodología.

Panamá forma parte del grupo de países comprometidos a elaborar estadístico país de acuerdo con estos principios, para lo cual dentro de los días de seminario se proporcionó un espacio a los participantes para mostrar los avances alcanzados. En este sentido, Panamá se ubica entre los más rezagados en el desarrollo de la metodología, dado que otros países han incluso desarrollado aplicaciones tecnológicas para realizar esta tarea de una manera más automatizada. En nuestro caso aún nos encontramos en una etapa preliminar de compilación sobre ingresos y gastos.

Es importante dejar claro que este seminario estuvo enfocado en la compilación de Empresas Públicas.

El MEFP 2014 divide al Sector Público en dos sectores (Gobierno General y Sociedades Públicas). Dentro del Gobierno General, el INEC ha sido el responsable de la compilación para el subsector de Gobierno Central Presupuestario y Gobiernos Locales. Por su parte, el Ministerio de Economía y Finanzas es el responsable del Gobierno Central Extrapresupuestario, Sociedades Públicas (Financieras y No Financieras) y Fondo de Seguridad Social.

Recomendaciones:

Fortalecer al equipo que lleva a cabo esta tarea y proveer los recursos que permitan contar con herramientas ágiles y transparentes para generar la confianza que los observadores internacionales buscan.

Documentos Adjuntos:

- ✓ Caso Práctico de Ajustes en Excel.
- ✓ Caso Práctico parcialmente desarrollado en la herramienta creada por el FMI.
- ✓ Certificado de Participación otorgado por CAPTAC-DR

Comentarios Adicionales:

El equipo a cargo de este proyecto debe contar con algún conocimiento básico contable que le permita asimilar y poner en práctica, los ajustes que la metodología requiere.

Es de conocimiento que para el próximo noviembre de 2024 el equipo de CAPTAC-DR estará en Panamá en una misión para dar continuidad al desarrollo de este proyecto país.

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

NO

Ya hay una misión programada con equipo de Políticas Públicas para noviembre 2024

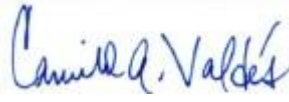
Haga clic aquí o pulse para escribir una fecha.

PREPARADO POR:



Hoanny Flores
Analista Financiera

APROBADO POR:



Camilo A. Valdés M.
Director General de Ingresos

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-55529
11 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): Julissa Abrego

Cédula: 8-477-639

Cargo: Jefe Depto. Contabilidad Gubernamental

Fecha Inicio: 09/23/2024

Final:09/27/2024

No. Planilla: 01

No. Posición: 97602

Monto: B/.1,00000

Lugar de la Misión: San Salvador, El Salvador

Resumen de la Misión:

Participación en el X Foro de Contaduría Gubernamentales de América Latina. Que se llevará a cabo del 24 al 26 septiembre en El Salvador.

Actividades realizadas:

Durante los días 24 al 26 participamos de diferentes conferencias, como:

- Estrategias y Alianzas de Cooperación Internacional para generar reportes sobre los Objetivos de Desarrollo Sostenible en los países de América Latina”
- Transformaciones y Prospectiva de la Educación Contable ante la Inteligencia Artificial
- La Ética en la Profesión Contable
- Estudio Regional para la Gestión de las Finanzas Públicas en países miembros de FOCAL
- Expectativas e Impactos de la Certificación Internacional NICSP
- Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en las Corporaciones o Empresas Públicas” Retos de la Adopción de NICSP en los Gobiernos Locales o Sub nacionales”
- Retos y Desafíos de la Contabilidad del Sector Público ante Operaciones con Cripto Activos

Resultados y Conclusiones:

La X Cumbre de Contabilidad Gubernamental de América Latina resultó ser una experiencia enriquecedora. Los temas abordados fueron de gran relevancia para el desempeño de mi función como jefa de contabilidad gubernamental. En particular, las conferencias sobre la implementación de las NIIF y los retos de la adopción de las NICSP en los gobiernos locales me permitieron identificar oportunidades de mejora en nuestros procesos contables. Asimismo, los contactos establecidos con colegas de otros países serán fundamentales para fortalecer la cooperación regional en materia de contabilidad pública.

Recomendaciones:

Mantener la República de Panamá como miembro activo de este Foro Regional de Contadores de America Latina.

Documentos Adjuntos:

[Hts://www.focal.red/es/el-salvaor-sv](https://www.focal.red/es/el-salvaor-sv)

Comentarios Adicionales:

Considerar la participación de más contadores de la DNC.

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

SI

Continuar con el plan de adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP)

10/06/2025 Próximos eventos de FOCAL se tiene estimado para octubre 2025. En Santiago Chile.

PREPARADO POR:



Julissa Abrego
Jefa de Contabilidad Gubernamental

APROBADO POR:



Aracelly Méndez Nuñez
Directora Nacional de Contabilidad

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54023
7 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): Mauricio M. Moreno Góndola

Cédula: 3-732-82

Cargo: Analista Financiero, Macrofiscal

Fecha Inicio: 09/16/2024

Final: 09/27/2024

No. Planilla: 01

No. Posición: 70095

Monto: 0.00

Lugar de la Misión: Washington, DC. – Estados Unidos

Resumen de la Misión:

El objetivo de la participación en el Curso de Sostenibilidad Fiscal se basaba en poder describir por qué la sostenibilidad fiscal es esencial para alcanzar la estabilidad macroeconómica, con vista en lograr un crecimiento sostenible.

Para eso, es muy importante aplicar conceptos, definiciones y técnicas eficaces para analizar la sostenibilidad fiscal, a su vez a través del curso se brindaba reconocer las posibles vulnerabilidades fiscales que se pueden presentar en el país, estableciendo una distinción entre riesgos a corto plazo y a largo plazo, así como de distinguir los distintos marcos de análisis de sostenibilidad de la deuda (DSA).

La evolución de la deuda depende de muchos indicadores macroeconómicos (resultado fiscal, tasa de cambio, inflación, volatilidad macroeconómica)

Los factores que aumentan o disminuyen la deuda son: contribución de la tasa de interés, contribución de la tasa de cambio, contribución del crecimiento del PIB a estos 3 elementos se le consideran, factores de Dinámica Automática de la Deuda.

En lo que respecta a los riesgos fiscales, son factores que pueden hacer que los resultados fiscales se desvíen de las expectativas o proyecciones (para el año del presupuesto y el mediano plazo), es decir de materializarse, los riesgos fiscales pueden tener un impacto imprevisto sobre los ingresos, gastos, el balance y la deuda del pública, dificultando el cumplimiento de metas y reglas fiscales y el manejo de la política fiscal.

La clasificación de los riesgos fiscales según fuente:

- Riesgos macroeconómicos: asociados con cambios en los parámetros macroeconómicos de proyección.
- Riesgos fiscales específicos: asociados a sectores o eventos específicos. Por ejemplos: garantías, APP, reclamaciones legales, pasivos de empresas estatales.
- Riesgos institucionales: asociados con baja capacidad institucional o inflexibilidades del sistema presupuestal.

En otras palabras, los riesgos fiscales están asociados a la exposición que el Estado si tiene que cubrir algunos gastos imprevistos, por ejemplo:

- APP – Donde el gobierno asume muchas garantías que tienen q solventar.
- La insolvencia de las empresas publicas
- Los efectos del cambio climático

El cambio climático se ha identificado los efectos importantes que esto está generando en un mediano y largo plazo, por lo que para los Gobiernos es muy importante identificar acontecimientos más relevantes, siguiendo el criterio de la frecuencia de los que ocurre y el impacto en las finanzas públicas. A través de la herramienta el QCRAFT se permite evaluar los riesgos fiscales asociados al cambio climático y desastres naturales en donde se puede usar 14 riesgos macros.

Al hablar de los fundamentos legales para la transparencia de deuda, se hace mucho el análisis sobre la deuda opaca que es consecuencia de no remitir toda la información del saldo de la deuda, y los gobiernos ocultan información opacándola, para evitar generar un mayor costo de financiamiento, por ende, no mostrar todo el stock de la deuda lo lleva a ese incentivo perverso de no ser transparente en ese sentido.

Todo este análisis de sostenibilidad de la deuda pública se realizó a través de la herramienta DDT, permite proyectar la deuda pública para un escenario de referencia y escenarios alternativos, entre otras cosas mediante gráficos de abanico que representan la incertidumbre sobre la evolución de la deuda pública.

Actividades realizadas:

Talleres realizados:

- Modelar la deuda en la herramienta de la Dinámica de la Deuda Pública (DDT) con el fin de proyectar la deuda pública bruta y Necesidades de Financiamiento para un periodo de tiempo.
- Proyectar en el DDT el impacto de los desastres naturales y otros escenarios personalizados (posibles choques a las variables macroeconómicas).
- Ver el impacto de las presiones fiscales de mediano y largo plazo: proyecciones y reformas del sistema de pensiones. Ejemplo: Brasil.

Resultados y Conclusiones:

La herramienta DDT, es una herramienta que permite proyectar el stock de deuda pública para un escenario base (más probable basado en estimaciones de algunas variables claves) y escenarios alternativos y/o personalizados, incluyendo escenarios de desastres naturales, y gráficos de abanico. El DDT también permite estimar senderos de ajuste fiscal consistentes con un objetivo de deuda, así como la necesidad de financiamiento para un determinado periodo. En base a los datos recibidos de Panamá, recopilado a través del World Economic Outlook Databases (WEO) se analizó la situación de la deuda pública de Panamá.

Esta herramienta puede ser punto de partida para un análisis más profundo para el cumplimiento de una meta de deuda pública en un mediano plazo, dado que ejemplo, teniendo en cuenta el efecto del ajuste fiscal en otras variables, da una señal de las posibles sendas de la trayectoria de la deuda pública.

El aprendizaje adquirido durante el Curso de Sostenibilidad Fiscal, permitirá ser más autocritico con algunos gráficos, que se presentan en el informe de Misión del Artículo IV, dado que son generados a través de la Herramienta DDT.

Documentos Adjuntos:

1. Certificado de participación

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

NO

Haga clic o pulse aquí para escribir texto.

Haga clic aquí o pulse para escribir una fecha.

PREPARADO POR:

Mauricio Moreno

Mauricio M. Moreno Góndola
Analista Financiero

APROBADO POR:

Herman Arboleda O.

Herman Arboleda O.
Director de Políticas Públicas



INSTITUTO DEL FMI

Mauricio Martín Moreno Gondola

ha concluido satisfactoriamente el curso sobre
Sostenibilidad Fiscal

Emitido el 27 de septiembre de 2024
Washington, DC

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Desruelle".

DOMINIQUE DESRUELLE
Director
Instituto de Capacitación del FMI

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54996
10 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): Rodolfo Reimer Tapia

Cédula: 2-116-944

Cargo: Director de Programación de Inversiones

Fecha Inicio: 09/28/2024

Final: 10/03/2024

No. Planilla: 02

No. Posición: 90133

Monto: Financiado por CEPAL-EUROCLIMA

Lugar de la Misión: Foz Iguazú, Brasil

Resumen de la Misión:

Taller Regional de la Plataforma LEDS LAC "Coordinando y Potenciando la Acción Regional hacia la COP30", en representación del Ministerio de Economía y Finanzas, en calidad de Coordinador del Comité Técnico de Cambio Climático, órgano adscrito al Despacho Superior del MEF.

Actividades realizadas:

Participar en mesas de trabajo con líderes y referentes de gobiernos nacionales, subnacionales, sector privado, sector financiero, academia, sociedad civil, agencias de cooperación, programas e iniciativas regionales, de Latinoamérica y el Caribe, para coordinar y potenciar la acción regional en el camino hacia la COP30.

La participación de todas las partes, en este encuentro de tres (3) días, facilitó el intercambio de experiencias y mejores prácticas donde identificaron oportunidades de colaboración para un desarrollo resiliente y bajo en emisiones de GEI desde la perspectiva de la Inversión Pública en el caso de Panamá y organizar nuevas actividades de alcance global con la articulación multiactor para implementar los compromisos y acciones.

Resultados y Conclusiones:

A través del intercambio de experiencias, se conoce lecciones y buenas prácticas de la región e identifican acciones para fortalecer la inversión pública en Cambio Climático (CC), desde su ingreso en el Sistema Nacional de Inversión Pública.

Además, conocer los trabajos colaborativos entre los Ministerios de Economía y Ambiente que nos facilitaran las acciones de coordinación, y así continuar con los esfuerzos que realizamos con la Dirección de Cambio Climático del Ministerio de Ambiente y la Dirección de Programación de Inversiones del MEF, en incentivar la promoción del blindaje a la infraestructura pública, también en atención a nuestra función dentro del Comité Interinstitucional de Infraestructura Pública.

Recomendaciones:

Reactivación del Comité Técnico de Cambio Climático del MEF.

Documentos Adjuntos:

- Nota Logística
- Foto Grupal
- Boleto Aéreo

Comentarios Adicionales:

El Ministerio de Economía y Finanzas, por medio de la Dirección de Programación de Inversiones, desde el 2020 ha establecida una alianza estratégica con el Ministerio de Ambiente para la transversalización del Cambio Climático en el Proceso de Inversión Pública.

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

SI

Reunión de con la Dirección de Cambio Climático del Ministerio de Ambiente para coordinación de las acciones pendientes y continuar con los esfuerzos realizados por ambas direcciones (DPI y DCC) en el proceso de fortalecer el esfuerzo nacional de cuantificar las acciones de Gestión de Riesgo (GRD) y Cambio Climático (CC) a través del Presupuesto General del Estado, con miras a visibilizar la acción gubernamental en materia de GRD y CC para el cumplimiento de metas nacionales establecidas en la Política Nacional de Gestión Integral del Riesgo de Desastres de Panamá 2022-2030 y la Estrategia Nacional de Cambio Climático al 2050" y facilitar los pasos para planificar proyectos de inversión pública resilientes.

Se realizará la solicitud de reunión para participar antes de finalizar el mes de octubre 2024.

PREPARADO POR:



Rodolfo Reimer Tapia
Director de Programación de Inversiones

APROBADO POR:



Eida Gabriela Sáiz
Viceministra de Economía

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-53882
4 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): Susana Barouh de Montero **Cédula:** 8-461-228

Cargo: Jefa del Departamento de Gestión de Pagos, Dirección de Tesorería

Fecha Inicio: 09/24/2024 **Final:**09/26/2024

No. Planilla:100 **No. Posición:** 4222

Monto: Mil balboas con 00/100 (B/.1,000.00)

Lugar de la Misión: San Salvador, República de El Salvador

Resumen de la Misión:

Participar en el XIV Seminario Latinoamericano sobre Gestión de Tesorerías Públicas, atiendo invitación del Foro de Tesorerías Gubernamentales de America Latina (FOTEGAL) con el objetivo de conocer las experiencias de otros países miembros a través de sus expositores, cuyos representantes presentaron el contenido de sus temas, de manera estructurada. También participó personal técnico de Organismos Internacionales.

Actividades realizadas:

Este seminario se realizó en el Hotel Sheraton Presidente, San Salvador, tuvo una duración de tres (3) días en horario de 9:00 a.m. a 5:00 p.m., excepto el tercer día que finalizó a las 3:00 p.m. con la clausura del evento.

Resultados y Conclusiones:

La participación en este Foro, contribuyó al enriquecimiento de conocimientos, sobre la gestión de tesorería, en temas como: Avances en el proceso de transformación hacia una tesorería digital, Rol integrador de las tesorerías en la gestión financiera pública, Mejores prácticas para la elaboración de flujos de caja, Indicadores indispensables para una eficiente gestión financiera pública, Importancia de la interacción y coordinación entre la gestión de Caja y la Gestión de Deuda y Buenas prácticas para cumplir con estándares internacionales de transparencia fiscal, entre otros.

Recomendaciones:

Considero que estos eventos son invaluable para aprender y compartir experiencias con colegas de toda la región; el intercambio de conocimientos que se genera nos ayuda a enfrentar los desafíos en la gestión de tesorería, por lo que recomiendo la participación continua a seminarios como este.

Documentos Adjuntos:

Diapositivas presentadas por la Lic. Martha Cubillo, Experta Residente en Gestión Financiera Pública de la FMI CAPTAC –DR.

Comentarios Adicionales:

Exhorto evaluar la posibilidad de realizar este evento en nuestro país, como anfitrión.

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

NO

PREPARADO POR:



Susana de Montero
Jefa de Gestión de Pagos

APROBADO POR:



Vladimir Sáenz
Director General de Tesorería

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54100
7 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario: Vladimir Sáenz Arcia

Cédula: 8-746-266

Cargo: Subdirector General de Tesorería

Fecha Inicio: 09/23/2024

Final: 09/27/2024

No. Planilla: 100

No. Posición: 3726

Monto: Mil Balboas con 00/100 (B/. 1,000.00)

Lugar de la Misión: San Salvador, República de El Salvador

Resumen de la Misión:

Participación de colaboradores de la Dirección General de Tesorería al XIV Seminario Latinoamericano sobre Gestión de Tesorerías Públicas, organizado por el Foro de Tesorerías Gubernamentales de América Latina (FOTEGAL), con fin de intercambiar conocimientos y experiencias sobre diversos temas de interés para la gestión de Tesorerías Públicas entre los países miembros del Foro.

El país sede de este seminario fue El Salvador, San Salvador, los días 24, 25 y 26 de septiembre del 2024.

Actividades realizadas:

Durante los tres días, el evento contó con ponencias presentadas por Organismos Internacionales como el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), Fondo Monetario Internacional (FMI), Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCED), Banco Mundial entre otros, así mismo los países miembros presentaron sus avances en la Gestión de Tesorerías en temas como:

- Mejoras prácticas para la elaboración de Flujos de Cajas.
- Rol integrador de las tesorerías en la gestión Financiera Pública.
- Indicadores indispensables para una eficiente gestión Financiera Pública.
- Importancia de la interacción y coordinación entre la gestión de la caja y gestión de la deuda.

En representación de Panamá, participé como ponente con el tema "Estrategias para la Administración para la liquidez" en el cual pude compartir las estrategias por parte de Panamá para la Administración de la Liquidez con relación Programación de Caja, Políticas de Pagos, Estrategias de Financiamiento e Inversiones Financieras.

Resultados y Conclusiones:

Participar en esta importante actividad nos permitió realizar acercamientos con consultores y proveedores de servicios y productos necesarios para lograr la gestión que, tanto el Ministro como el Presidente, han visibilizado para la nueva administración Gubernamental.

Recomendaciones:

Estamos a la espera de las reuniones con los consultores y proveedores para poder trabajar e implementar trabajos en conjunto para la modernización de la Tesorería Nacional.

Documentos Adjuntos:

Diapositiva presentada por Vladimir Sáenz Arcia, Director General de Tesorería, Tema: Estrategias para la Administración de la Liquidez.

Comentarios Adicionales:

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

NO

Haga clic o pulse aquí para escribir texto.

Haga clic aquí o pulse para escribir una fecha.

PREPARADO POR:



Vladimir Sáenz
Director General de Tesorería

APROBADO POR:



Fausto B. Fernández De León
Viceministro de Finanzas

Informe Sustantivo de Misión Oficial

MO-EXT-MEF-2024-54612
8 de octubre de 2024

Nombre de Funcionario (a): María Cristina Rodríguez **Cédula:** 8-713-657

Cargo: Economista

Fecha Inicio: 09/09/2024

Final: 09/14/2024

No. Planilla: 200

No. Posición: 5193

Monto: 0.00

Lugar de la Misión: Ciudad de Antigua, Guatemala

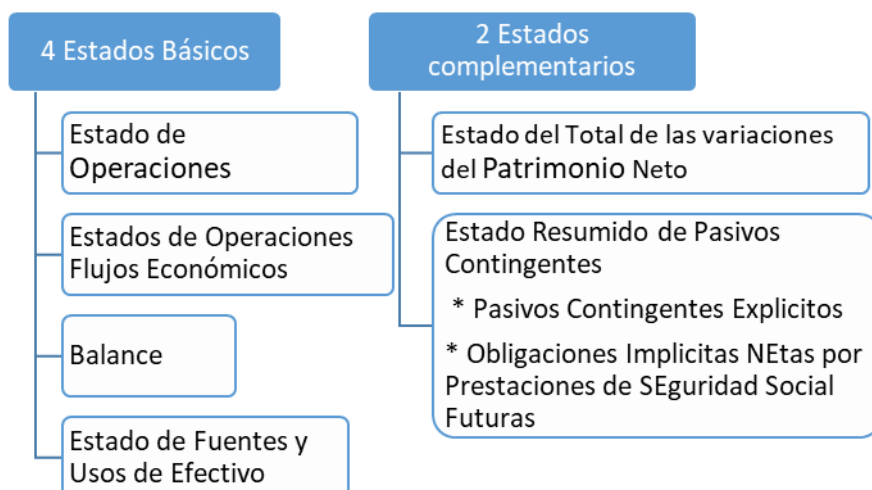
Resumen de la Misión:

En el seminario “Compilación de Estadísticas Fiscales de las Empresas Públicas (SOEs), apporto una herramienta desarrollada por el Fondo Monetario Internacional (FMI), para agilizar la obtención de los estados financieros de acuerdo al MEFP 2014 a partir de los estados financieros de las empresas públicas y que indicaron será objeto de un curso que se dispondrá próximamente. También se trabajó un caso práctico para mostrar el funcionamiento de la herramienta.

A través del marco del Manual de estadísticas de finanzas públicas 2014 (MEFP 2014) que ha emitido el Fondo Monetario Internacional (FMI) y forma parte de una serie de directrices internacionales sobre metodologías estadísticas, es una herramienta cuantitativa que respalda el análisis de la política fiscal. Y que Facilita la identificación, medición, seguimiento y evaluación del impacto de las políticas económicas y otras actividades de un gobierno en la economía. Las estadísticas de las finanzas públicas deberían permitir evaluar lo siguiente: La gestión de las finanzas públicas y las decisiones de política económica. La solidez financiera del gobierno general y del sector público en formas comúnmente aplicadas a otros sectores de la economía. La sostenibilidad a largo plazo de las políticas fiscales. Las restricciones de liquidez y las necesidades de financiamiento, facilitando un análisis profundo de la política fiscal.

Es importante señalar que El marco del MEFP está estrechamente vinculado con otros sistemas estadísticos macroeconómicos como: (SCN, BP, EMF). Las Estadísticas de Finanzas Públicas (EFP), Permite estudiar en profundidad la política fiscal en: Nivel y composición de los ingresos y gastos, y su impacto en la acumulación de activos y pasivos (patrimonio del sector público), En el contexto del papel y responsabilidades del gobierno es Estabilizar la economía y promover el crecimiento económico, Proporcionar bienes y servicios esenciales a otros sectores de la economía y Reasignar recursos eficientemente, redistribuir riqueza, etc.

En el marco analítico se presenta en la forma de estados financieros resumidos:



El Marco analítico de las Estadísticas Financieras Públicas (EFP) se enfoca en la revisión de saldos y flujos. En cuanto a los saldos, los principios clave son los siguientes:

Reflejan las tenencias totales de activos y pasivos en un momento específico. Se registran en el balance al inicio y al final del período de declaración de datos (balance de apertura y cierre). Solo se consideran activos económicos,

definidos por la propiedad y la capacidad de generar beneficios económicos. En otras palabras, el marco analítico de las EFP se presenta en:

Partidas de resultado

Múltiple partida de resultados para

A) Transacciones

1. Resultado operativo neto
 - Resultado de transacciones que afectan el patrimonio neto
 - Estrechamente relacionado con el concepto de “ahorro” del SCN 2008
2. Préstamo neto (+) / endeudamiento neto (-)
 - Resultado operativo neto menos transacciones en activos no financieros
3. Entrada neta de efectivo por actividades operativas
 - Resultado de las transacciones de efectivo que afectan el patrimonio neto
4. Superávit de efectivo (+) / déficit de efectivo (-)
 - Entrada neta de efectivo por actividades operativas menos salida neta de efectivo por inversiones a activos no financieros

B- Balance

5. Patrimonio neto
6. Patrimonio financiero neto
7. Deuda bruta
8. Deuda neta

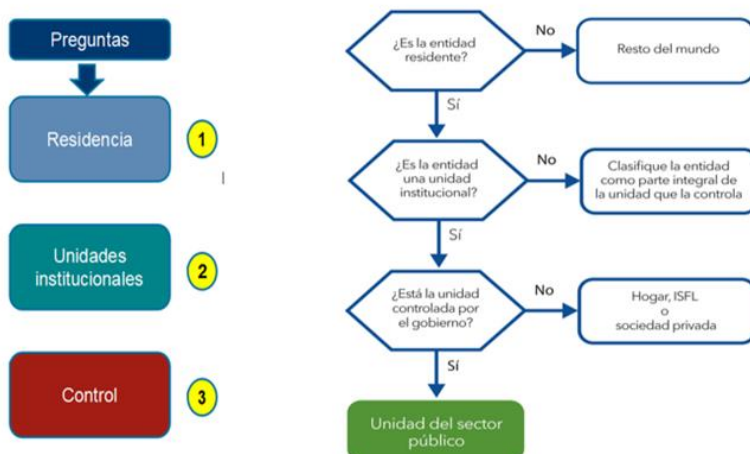
Los activos se clasifican en financieros y no financieros.

Los pasivos se definen por la propiedad y la existencia de derechos económicos (financieros) de una contraparte. El patrimonio neto, calculado como la diferencia entre activos totales y pasivos totales, es un agregado crucial, y sus variaciones son fundamentales para el análisis de la mayoría de las partidas de resultado.

Respecto a los flujos: Indican cómo varían el patrimonio neto y la composición del balance durante un período. Se registran dos tipos de flujos en el sistema: transacciones y otros flujos económicos.

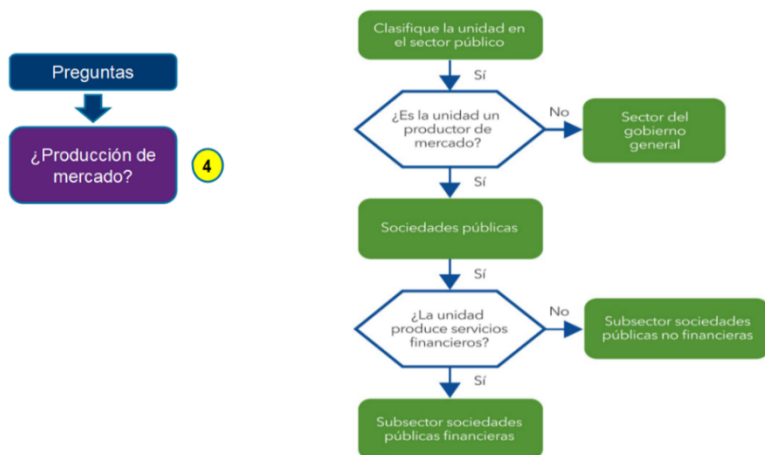
Otro tema importante que se presentó en el seminario son los aspectos que se analizan para la clasificación de las Empresas Públicas, los cuales pueden resumirse con la utilización del siguiente árbol de decisión:

En el proceso de consolidación de estadísticas financieras, especialmente en el contexto de las finanzas públicas y empresas estatales, se aplican varios principios básicos que buscan ofrecer una representación precisa y útil de la situación económica y financiera. A continuación, se describen estos principios y la utilidad de la consolidación en términos analíticos y prácticos:



Principios Básicos de la Consolidación:

- **Eliminación de Flujos y Posiciones Recíprocos:** La consolidación busca eliminar todos los flujos financieros y posiciones de saldo entre las unidades que se están combinando. Esto evita la doble contabilización de ingresos y gastos que puede ocurrir cuando una entidad dentro del grupo tiene transacciones con otra entidad del mismo grupo.



- **Proceso Intersectorial e Intersubsectorial:** Se realiza tanto dentro de una unidad de gobierno (intersectorial) como entre diferentes subsectores o entidades (intersubsectorial). Esto asegura que todas las relaciones financieras internas sean ajustadas para obtener una visión clara de la situación financiera global.

Tipos de consolidación

Consolidación intra e intersectorial

Consolidación intrasectorial

- Dentro de una unidad de gobierno
 - P.ej., ministerios y departamentos que son parte de la misma unidad (gobierno central presupuestario)
- Todas las unidades de gobierno dentro de un nivel de gobierno
 - P.ej., gobierno central presupuestario, gobierno central extrapresupuestario, y sistemas de seguridad social conforman el gobierno central

Consolidación intersectorial

- Consolidación de todos los diferentes subsectores (niveles) del sector público para producir estadísticas (consolidadas) del sector público
- Conceptualmente, todas las transacciones y todas las relaciones deudor-acreedor para los saldos deberían ser eliminadas
- En la práctica, el nivel de detalle de la consolidación de transacciones debería basarse en la utilidad de los datos consolidados para el análisis y diseño de política

Razones, impactos de la Consolidación y qué consolidar:

- **Evitar la Doble Contabilización:** Al eliminar los flujos recíprocos, se evita contar dos veces los ingresos y gastos que se generan dentro del grupo de unidades consolidadas.
- **Utilidad Analítica:** Permite una evaluación más precisa y analítica, como el cálculo de la deuda bruta del gobierno general, lo que proporciona una visión más clara del estado financiero del sector público.
- **Medición Comparativa:** Facilita la comparación entre flujos o saldos de las unidades consolidadas frente a unidades externas, ayudando a entender el impacto de la política fiscal en otros sectores de la economía.

¿Qué consolidar?

1. El objetivo es eliminar, de una manera consistente, los flujos y posiciones de saldo recíprocos que tendrán un efecto significativo en las medidas derivadas finales
2. Priorizar la asignación de recursos a: donaciones, intereses, préstamos, títulos de deuda.
3. Muchas transacciones **intra o intergubernamentales** que pueden variar grandemente en importancia.
4. Transacciones principales, en orden probable de importancia:
 - Donaciones (transferencias corrientes y de capital entre unidades/entidades del gobierno general)
 - Transacciones en activos financieros y pasivos
 - Ingresos/gastos por intereses
 - Impuestos pagados por una unidad/entidad de gobierno a otra
 - Compras/ventas de bienes y servicios; y
 - Adquisiciones/disposiciones de activos no financieros

Técnica y Ajustes para la Consolidación

1. Consistencia de los Estados Financieros: Se empieza por asegurar que los estados financieros de las empresas públicas sean consistentes antes de proceder a ajustes adicionales. Esto garantiza que los datos consolidados reflejen con precisión la situación financiera del grupo.

2. Ajustes Necesarios: Tratamiento del Patrimonio: Se ajusta el tratamiento de activos y pasivos para alinearlos con los principios de las Estadísticas Financieras Públicas (EFP).

Identificación de Otros Flujos Económicos (OFE): Se identifican y ajustan flujos económicos adicionales que puedan afectar la consolidación.

Eliminación de Activos y Pasivos No Relevantes: Se eliminan activos y pasivos de los datos contables que no se reflejan en las EFP para mantener la precisión.

Utilidad Analítica de la Cobertura de Empresas Públicas

1. Impacto Significativo en la Economía: Las empresas públicas pueden tener un impacto considerable en la economía y en la estabilidad fiscal, por lo que es crucial incluirlas en los informes consolidados.

2. Estadísticas Fiscales Detalladas: Los datos de las empresas públicas permiten generar estadísticas fiscales más completas que van más allá del déficit y la deuda, incluyendo aspectos como el balance del sector público.

Actividades realizadas:

Agenda		
9 de septiembre de 2024		
Horario	Actividad	Responsable
08.30 – 09.00	Registro e identificación	Andrew Trejo
09.00 – 10.30	Sesión de apertura: (a) Palabras de apertura; (b) Panorama general del curso y objetivos del aprendizaje (c) Test de inicio (d) Preguntas y respuestas y expectativas del curso	Director del CAPTAC-DR Invitados Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>	
10.45 – 12.30	Presentación 1 (a) Módulo 1: Marco de las EFP – Panorama general (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>	
14.00 – 15.30	Presentación 1 (continuación) (a) Módulo 1: Marco de las EFP – Unidades institucionales y sectorización (b) Módulo 1: Marco de las EFP – Consolidación (c) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>	
15.45 – 17.00	Presentación 2 (a) Módulo 2: Compilación de EFP a partir de datos financieros de empresas públicas (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
10 de septiembre de 2024		
Horario	Actividad	Responsable
09.00 – 10.30	Presentación 2 (continuación) (a) Módulo 2: Compilación de EFP a partir de datos financieros de empresas públicas (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>	

10.45 – 12.30	Presentación 2 (continuación) (a) Módulo 2: Debate sobre el ejercicio de ajuste de los datos financieros de las empresas públicas (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>	
14.00 – 15.30	Presentación 3 (a) Ampliación de la cobertura institucional a las empresas públicas y su utilidad analítica	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>	
15.45 – 17.00	Presentación 3 (continuación) (a) Ampliación de la cobertura institucional a las empresas públicas y su utilidad analítica (b) Preguntas y respuestas	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP
11 de septiembre de 2024		
Horario	Actividad	Responsable
09.00 – 10.30	Presentación de los países (a) ¿Cómo se compilan y publican las EFP y EDSP de las empresas públicas en cada país y bajo los estándares internacionales? (20 min por país) (b) Preguntas y respuestas (30 min)	Representantes de los países (Panamá, República Dominicana y Nicaragua)
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>	
10.45 – 12.30	Presentación de los países (a) ¿Cómo se compilan y publican las EFP y EDSP de las empresas públicas en cada país y bajo los estándares internacionales? (20 min por país) (b) Preguntas y respuestas (25 min)	Representantes de los países (Honduras, Guatemala, El Salvador y Costa Rica)
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>	
14.00 – 15.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>	
15.45 – 17.00	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
12 de septiembre de 2024		
Horario	Actividad	Responsable
09.00 – 10.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>	
10.45 – 12.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>	
14.00 – 15.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Sesiones de trabajo en grupo para completar los estudios de caso	Participantes del curso
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>	
15.45 – 17.00	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Presentación del Grupo 1: Soluciones de los estudios de caso (b) Presentación del Grupo 2: Soluciones de los estudios de caso	Participantes del curso
13 de septiembre de 2024		
Horario	Actividad	Responsable

09.00 – 10.30	Estudio de caso: trabajo grupal (a) Presentación del Grupo 3: Soluciones de los estudios de caso (b) Preguntas, respuestas y discusión	Participantes del curso Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP	
10.30 – 10.45	<i>Pausa saludable</i>		
10.45 – 12.30	Estudio de caso: trabajo grupal Mesa redonda/debate sobre la experiencia de los países y los desafíos de la compilación de datos para las empresas públicas	Participantes del curso Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP	
12.30 – 14.00	<i>Almuerzo</i>		
14.00 – 15.30	Sesión de cierre (a) Resumen del curso y de los objetivos del aprendizaje (b) Test final (c) Evaluación	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP	
15.30 – 15.45	<i>Pausa saludable</i>		
15.45 – 16.30	Entrega de Certificados y palabras finales	Bruno Rocha / Experto(a) residente en EFP y EDSP	

Resultados y Conclusiones:

Los Resultados: Es importante señalar que este seminario estuvo enfocado en la compilación de las estadísticas de empresas públicas. El MEFP 2014 divide al Sector Público (Gobierno General y Sociedades Públicas). Dentro del Gobierno General, el INEC ha sido el responsable de la compilación para el subsector de Gobierno Central Presupuestario.

En conclusión, El seminario se centró en aspectos prácticos y en la aplicación de los principios básicos de las estadísticas de finanzas públicas conforme al marco del MEFP 14, enfocado en empresas públicas. Se abordó la técnica que parte de los estados financieros de cada empresa, aplicando ajustes según la metodología propuesta. Aunque Panamá está comprometido con la elaboración de las estadísticas conforme a estos principios, se encuentra rezagado en comparación con otros países que han avanzado en el desarrollo de aplicaciones tecnológicas, para facilitar esta tarea. En contraste, Panamá aún se encuentra en una etapa preliminar en la compilación de datos sobre ingresos y gastos.

Recomendaciones:

Fortalecer al equipo que lleva esta tarea, con las herramientas necesarias, para que se pueda llevar a cabo de manera transparente y eficaz la compilación de las estadísticas de las finanzas públicas.

Documentos Adjuntos:

- Matriz de Casos Prácticos de Ajustes en Excel
- Caso práctico parcialmente desarrollado en la herramienta creada por el FMI.
- Certificado de participación

Comentarios Adicionales:

El equipo a cargo de este proyecto debe contar con algún conocimiento básico contable que le permita apostar mayor beneficio en la práctica y en los ajustes que la metodología demanda. En el mes de noviembre 2024, se dará la próxima Asistencia Técnica con el equipo a cargo de este proyecto donde se tiene programado realizar el Gobierno Central Consolidado. Una vez culminado este proceso, se realizará la consolidación del Gobierno General. Según la agenda de trabajo, ya estaba establecido que se tiene considerado que para junio de 2025 se compile las sociedades públicas.

La fase en que se encuentra la República de Panamá en la compilación de la EFP es en la compilación y divulgación del Gobierno Central Presupuestario y Extrapresupuestario.

¿Se deben tomar Acciones con esta Misión Oficial? Justifique y colocar fecha de finalización

NO

Seguimiento de Mesa de Trabajo anteriores, próxima evaluación en noviembre 2024

PREPARADO POR:

María C. Rodríguez

María Cristina Rodríguez
Analista - Estadística

APROBADO POR:

Camilo A. Valdés

Camilo A. Valdés M.
Director General de Ingresos