

## **Memorandum of Understanding**

**In respect of a Partnership to  
Build Capacity to Apply  
Behavioural Science and  
Rigorous Evaluation  
Methods to Public Policy**

Ministry of Public Finance of Guatemala  
and  
Behavioural Insights Ltd

## **Memorando de Entendimiento**

**Respecto a la Colaboración  
para Construir Capacidades  
para Aplicar Ciencias del  
Comportamiento y Métodos  
de Evaluación Rigurosa a la  
Política Pública**

Ministerio de Finanzas Públicas de Guatemala  
y  
Behavioural Insights Ltd

## Memorandum of Understanding

03/08/2017

### Parties

1. Ministry of Public Finances of Guatemala (“**Ministry**”)
2. Behavioural Insights Ltd, trading as the Behavioural Insights Team (“**BIT**”)

Referred to each as a “**Party**” and together as the “**Parties**”.

### Background

3. According to Article 35 of the Law of the Executive Branch "The Ministry of Public Finance is responsible for complying with and enforcing everything related to the State's finance legal system, including the collection and administration of tax revenues, the management of internal and external financing, the budgetary execution and the registration and control of the assets that constitute the State's Patrimony; To this end, it has the following functions: a) To formulate short, medium and long-term fiscal and financial policies, in accordance with the Government's economic and social policy [...]"
4. The Ministry has as an objective to increase tax revenue and promote the Green Economy among other priorities.
5. BIT is a social purpose company dedicated to achieving positive social impact through the application of behavioural science and rigorous evaluation methods to public policy.

## Memorando de Entendimiento

08/03/2017

### Partes

1. El Ministerio de Finanzas Públicas de Guatemala (“**Ministerio**”)
2. Behavioural Insights Ltd, operando bajo el nombre comercial de Behavioural Insights Team (“**BIT**”)

Refiriéndose a cada una de ellas como “**Parte**” y juntas como las “**Partes**”.

### Antecedentes

3. Conforme al Artículo 35 de la Ley del Organismo Ejecutivo “Al Ministerio de Finanzas Públicas le corresponde cumplir y hacer cumplir todo lo relativo al régimen jurídico hacendario del Estado, incluyendo la recaudación y administración de los ingresos fiscales, la gestión de financiamiento interno y externo, la ejecución presupuestaria y el registro y control de los bienes que constituyen el patrimonio del Estado; para ello, tiene a su cargo las siguientes funciones: a) Formular la política fiscal y financiera de corto, mediano y largo plazo, en función de la política económica y social del Gobierno...”
4. El Ministerio tiene como objetivo aumentar los ingresos fiscales y promover la Economía Verde entre otras prioridades.
5. El BIT es una empresa de propósito social dedicada a lograr un impacto social positivo a través de la aplicación de la ciencia del comportamiento y métodos de evaluación rigurosos a las políticas públicas.

6. BIT has received a grant from the Global Innovation Fund to support the Government of Guatemala to design and test 'behaviourally-informed' interventions that increase tax revenue and reduce poverty, and to train civil servants to apply this approach in the future.
  7. The purpose of this document is to outline the principal terms upon which the Parties intend to collaborate, including the necessary decision and data sharing protocols.
6. El BIT ha recibido una donación del Global Innovation Fund para apoyar al Gobierno de Guatemala en el diseño y evaluación de intervenciones "informadas por las ciencias del comportamiento" que incrementen los ingresos tributarios y reduzcan la pobreza, y para capacitar a los funcionarios para aplicar este enfoque en el futuro.
  7. El propósito de este documento es describir los principales términos sobre los cuales las Partes tienen la intención de colaborar, incluyendo los protocolos de decisión y de intercambio de datos que sean necesarios.

### Collaboration

8. BIT and the Ministry agree to collaborate on the design and implementation of interventions (henceforth each a "Project" and together the "Projects") to advance key Ministry objectives. All Projects will be a joint effort between the Ministry and BIT.
9. The cooperation between the Ministry and BIT covered by this MoU will commence on the date above and shall terminate on completion of the final Project or by mutual written agreement of the Parties.

### Project scope and responsibilities

10. For BIT, Dr Stewart Kettle (Senior Advisor), Dr Kizzy Gandy (Senior Advisor), and Ms Marta Garnelo (Advisor) will lead the work on the Projects and will work together with other BIT staff and affiliates (as necessary).

### Colaboración

8. El BIT y el Ministerio acuerdan colaborar en el diseño e implementación de intervenciones (de aquí en adelante cada uno un "Proyecto" y conjuntamente los "Proyectos") para avanzar en los objetivos clave del Ministerio. Todos los proyectos serán un esfuerzo conjunto entre el Ministerio y el BIT.
9. La cooperación entre el Ministerio y el BIT abarcada por el presente Memorando de Entendimiento comenzará en la fecha establecida al comienzo de este documento y finalizará al término del Proyecto final o por mutuo acuerdo escrito de las Partes.

### Alcance y responsabilidades del proyecto

10. Por parte del BIT, el Dr. Stewart Kettle (Senior Advisor), la Dra. Kizzy Gandy (Senior Advisor) y la Sra. Marta Garnelo (Advisor) dirigirán el trabajo en los Proyectos y trabajarán junto con otros funcionarios y afiliados del BIT (según sea necesario).

11. For all Projects, BIT will:

- i. in cooperation with the Ministry, undertake background research, such as interviews with taxpayers and end-users of public services, as well as, literature reviews, to understand potential behavioural factors relevant to the Project;
- ii. in cooperation with the Ministry, develop behavioural interventions aimed at increasing tax revenue and improving the delivery of public services;
- iii. in cooperation with the Ministry, design a randomised controlled trial (RCT) to test the effectiveness of the intervention;
- iv. in cooperation with the Ministry, develop a **Trial Protocol** that outlines the details of the intervention, and how it will be implemented and evaluated;
- v. support the Ministry in the implementation of the intervention, including through regular visits to Guatemala; video conferences; and training workshops which explain each step of the implementation process;
- vi. analyse the data made available by the Ministry to assess the effectiveness of the intervention and share the results in the form of a presentation and report with key personnel in the Ministry;

11. Para todos los proyectos, el BIT:

- i. en cooperación con el Ministerio, realizará investigaciones de fondo, tales como entrevistas con contribuyentes y usuarios finales de servicios públicos, así como revisiones de la literatura, para comprender posibles factores del comportamiento relevantes para el Proyecto;
- ii. en cooperación con el Ministerio, desarrollará intervenciones conductuales dirigidas a aumentar los ingresos fiscales y mejorar la prestación de servicios públicos;
- iii. en cooperación con el Ministerio, diseñará un ensayo controlado aleatorio (ECA) para probar la efectividad de la intervención;
- iv. en cooperación con el Ministerio, elaborará un protocolo de ensayo que describa los detalles de la intervención y cómo se implementará y evaluará;
- v. apoyará al Ministerio en la implementación de la intervención, incluyendo a través de visitas regulares a Guatemala; videoconferencias y talleres de capacitación que explican cada paso del proceso de implementación;
- vi. analizará los datos puestos a disposición por el Ministerio para evaluar la efectividad de la intervención y compartirá los resultados en forma de presentación e informe con personal clave del Ministerio;

- vii. help Ministry staff involved in the Project understand the Project procedure and learn how to replicate it, including through workshops on behavioural science theory and evaluation methodology; and
- viii. publicise the Ministry's efforts to increase tax revenue and improve public services through its collaboration with BIT, including publishing the results of the Project on BIT's website.

12. For all Projects, the Ministry will:

- i. agree a Trial Protocol with BIT, designating a Director or Directors responsible of the monitoring and definition of the protocol;
- ii. designate the civil servant responsible for acting as Project Manager, who will also be the main point of contact for BIT in all matters related to the Project and who will ensure that the intervention is implemented according to the Trial Protocol;
- iii. designate additional staff with certain areas of expertise/functions as necessary for the Project according to the human resources available in the Ministry;
- iv. facilitate BIT's background research and make available documents and data needed by BIT;

- vii. ayudará al personal del Ministerio involucrado en el Proyecto a comprender el procedimiento del Proyecto y aprender a replicarlo, mediante talleres sobre teoría de la ciencia del comportamiento y metodología de evaluación; y
- viii. dará a conocer los esfuerzos del Ministerio para aumentar los ingresos fiscales y mejorar los servicios públicos a través de su colaboración con el BIT, incluyendo la publicación de los resultados del Proyecto en el sitio web del BIT.

12. Para todos los Proyectos, el Ministerio:

- i. acordará un Protocolo de Ensayo con el BIT, designando a un Director o Directores responsables del seguimiento y definición del protocolo;
- ii. designará al funcionario responsable de actuar como Gerente de Proyecto, quién será también el principal punto de contacto para el BIT en todos los asuntos relacionados con el Proyecto y que se asegurará de que la intervención es implementada de acuerdo con el Protocolo de Ensayo;
- iii. designará personal adicional con ciertas áreas de especialización / funciones según sea necesario para el Proyecto de acuerdo al recurso humano disponible en el Ministerio;
- iv. facilitará la investigación de fondo del BIT y pondrá a disposición los documentos y datos que el BIT precise;

- v. where relevant, identify suitable local/regional government offices or non-government partners for the implementation of the intervention and ensure effective communication with them;
  - vi. implement the intervention with the support of BIT;
  - vii. provide BIT with the data needed for the RCT, including baseline and outcome data, in line with the timetable set out in the Trial Protocol.
13. The Parties agree to produce a report on the outcomes of all Projects.

### Decision making

- 14. The Parties will make decisions concerning the Projects jointly.
- 15. The Parties will discuss potentially necessary changes to the Project scope and time frame, and mutually agree any variations to the Trial Protocols.

### Funding and costs

- 16. The grant provided to BIT by the Global Innovation Fund will cover BIT's staff cost, including any travel costs. It cannot be used for any costs incurred by the Ministry.
- 17. The Ministry will designate the civil servant responsible for acting as Project Manager and other staff as necessary for the duration of each Project according to the human resources available in the Ministry.

- v. cuando proceda, identificará oficinas gubernamentales locales o regionales adecuadas o socios no gubernamentales para la ejecución de la intervención y asegurará una comunicación eficaz con ellos;
  - vi. implementará la intervención con el apoyo del BIT;
  - vii. proporcionará al BIT los datos necesarios para el ECA, incluidos los datos de línea de base y de resultado, de conformidad con el cronograma establecido en el Protocolo de Ensayo.
13. Las Partes acuerdan generar un informe con los resultados de todos los Proyectos.

### Toma de decisiones

- 14. Las Partes tomarán decisiones conjuntamente sobre los Proyectos.
- 15. Las Partes debatirán cualesquiera cambios necesarios en el alcance y el cronograma del Proyecto y acordarán mutuamente las variaciones de los Protocolos de Ensayo.

### Financiación y costos

- 16. La subvención otorgada al BIT por el Global Innovation Fund cubrirá los costos de personal del BIT, incluidos los costos de viaje. No puede utilizarse para ningún costo incurrido por el Ministerio.
- 17. El Ministerio designará al funcionario responsable de actuar como Gerente de Proyecto así como otro personal adicional según sea necesario por la duración de cada Proyecto de acuerdo al recurso humano disponible en el Ministerio.

18. The Ministry will coordinate with the public institutions participating in each project to cover any project implementation costs, for example printing and posting reminder letters to registered taxpayers, and any costs associated with data collection. However, all Projects will be designed so that these costs are consistent with normal operational costs for each participating public institution.

18. El Ministerio coordinará con las instituciones públicas participantes en cada proyecto para cubrir cualquier costo de implementación de los proyectos, por ejemplo, la impresión y envío de cartas de recordatorio a los contribuyentes registrados, así como, cualquier costo asociado con la recolección de datos. Sin embargo, todos los Proyectos serán diseñados para que estos costos sean consistentes con los costos operativos normales de cada institución pública participante.

### Data sharing

19. It is acknowledged and agreed that, based on the needs of the Projects agreed upon by the parties:
- i. the Ministry will provide BIT with individual level data for the purpose of the Projects in a machine readable format (xls or csv).
  - ii. Recognising the government may be concerned about data security and protection of individual citizens' information, the Parties agree that data will be anonymised before it is shared with BIT. BIT will support the Ministry in anonymising data at the individual level by providing a computer based algorithm that replaces names and individual tax payer IDs with a unique identifier;
  - iii. BIT will store these data on secure encrypted hard-drives (backed-up on a secure, non-networked BIT computer), to be accessed only by BIT researchers and affiliates; and

### Intercambio de datos

19. Se reconoce y acuerda que, conforme a las necesidades de los Proyectos acordados por las partes:
- i. el Ministerio proporcionará al BIT datos a nivel individual para los fines de los Proyectos en formato legible por computadora (xls o csv).
  - ii. Reconociendo que el gobierno puede estar preocupado por la seguridad de los datos y la protección de la información de los ciudadanos individuales, las partes acuerdan que los datos serán anonimizados antes de ser compartidos con el BIT. El BIT apoyará al Ministerio en anonimizar los datos a nivel individual proporcionando un algoritmo basado en computadora que reemplaza nombres e identificadores individuales con un identificador único;
  - iii. BIT almacenará estos datos en discos duros cifrados seguros (respaldados en una computadora segura del BIT y no conectada a la red), y sólo los investigadores y afiliados de BIT podrán acceder a ellos; y

- iv. any government data included in any external publications will be on an aggregate and anonymous basis.
- 20. It is stated that the Article 32 of the Law on Access to Public Information is applicable to the activities developed jointly by the Parties "The consent of the owner of the information will not be required to provide personal data in the following cases: 1. Those necessary for statistical, scientific or general interest reasons provided for by law, prior procedure whereby personal data cannot be associated with the individual to whom they refer [...]"

### Confidentiality and publicity

- 21. To not endanger the success of the Projects, neither Party will make any announcement to the public concerning this document, the interventions or any preliminary results without the prior consent of the other Party while the interventions and RCTs are ongoing except as required by: (i) law; (ii) to professional advisers; or (iii) to such senior employees or members of the Global Innovation Fund whose knowledge and cooperation is required to complete the matters described in this document.
- 22. Once each Project has been completed it is expected that a report will be written to describe the Project and its results. It is intended that the report will be published after it has been circulated within each Party's organisation and relevant third parties, such as the Global Innovation Fund. A further series of documents (for

- iv. cualesquiera datos gubernamentales incluidos en cualquier publicación externa figurarán de forma agregada y anónima.
- 20. Se hace constar que el Artículo 32 de la Ley de Acceso a la Información Pública es aplicable a las actividades desarrolladas en conjunto por las Partes "No se requerirá el consentimiento del titular de la información para proporcionar los datos personales en los siguientes casos: 1. Los necesarios por razones estadísticas, científicas o de interés general previstas en ley, previo procedimiento por el cual no puedan asociarse los datos personales con el individuo a quien se refieran..."

### Confidencialidad y publicidad

- 21. Para no poner en peligro el éxito de los Proyectos, ninguna de las Partes hará ningún anuncio al público con respecto a este documento, las intervenciones o cualquier resultado preliminar sin el consentimiento previo de la otra Parte mientras las intervenciones y ECAs estén en curso, excepto cuando esto sea requerido: (i) por ley; (ii) a asesores profesionales; o (iii) a los empleados o miembros del Global Innovation Fund cuyo conocimiento y cooperación son necesarios para completar los asuntos descritos en este documento.
- 22. Una vez que se haya completado cada Proyecto, se espera que se escriba un informe para describir el Proyecto y sus resultados. La intención es que el informe se publique una vez que haya sido circulado dentro de la organización de cada Parte y entre terceros pertinentes, como el Global Innovation Fund. Las Partes podrán elaborar una nueva serie de documentos (por



example blog posts, leaflets or presentations) to disseminate the learning from the Project may also be developed by the Parties once the RCT has been concluded. The Parties agree that they shall review and agree the content of any publicity documents within 15 business days of when asked.

ejemplo, publicaciones de blog, folletos o presentaciones) para difundir el aprendizaje del Proyecto una vez que se haya concluido el ECA. Las Partes acuerdan que revisarán y acordarán el contenido de cualesquiera documentos de difusión dentro de los 15 días hábiles siguientes al momento de la solicitud.

### **Intellectual property**

23. Each Party will retain ownership of its background information, know-how and materials they bring to each Project and to the production of the report.
24. All material developed for the Project will be owned by BIT to enable it to fulfil its obligations under its contract with the Global Innovation Fund to make all materials available in an affordable and accessible way. It is agreed that the Ministry's contributions will be appropriately recognised in any report or publication.

### **Propiedad intelectual**

23. Cada Parte mantendrá la propiedad de su información de fondo, conocimientos y materiales que aporta a cada Proyecto y a la elaboración del informe.
24. Todo el material desarrollado para el Proyecto será propiedad del BIT, a fin de permitirle cumplir con sus obligaciones bajo su contrato con el Global Innovation Fund respecto a poner a disposición todos los materiales de manera asequible y accesible. Se acuerda que las contribuciones del Ministerio serán debidamente reconocidas en cualquier informe o publicación.

### **Binding terms**

25. The parties agree that the scope of this letter of understanding is limited to the terms of collaboration listed in the clauses of the present instrument, therefore they acknowledge that this document does not constitute a financing obligation, does not create rights or obligations under international law and nothing in this document shall constitute or evidence legal obligations for the parties and no expense may be required from the counterpart.

### **Términos vinculantes**

25. Las partes acuerdan que los alcances de la presente carta de entendimiento se circunscriben a los términos de colaboración relacionados en las cláusulas del presente instrumento, por lo que reconocen que este documento no constituye obligación de financiamiento, no crea derechos ni obligaciones bajo la ley internacional, y nada en este documento constituirá o evidenciará obligaciones jurídicas para las partes y ningún gasto podrá ser requerido a la contraparte.

### Language

In case of any conflict between the Spanish version and the English version of this Memorandum of Understanding, the English version shall prevail.

### Execution

Signed for and on behalf of the Ministry of Finance of Guatemala:

Name/ Nombre

Position/ Puesto

Signature/ Firma

Date/ Fecha

Signed for and on behalf of Behavioural Insights Ltd:

Name/ Nombre Nicky Kerr

Position/ Puesto General Counsel

Signature/ Firma

Date/ Fecha 13.03.2017

### Idioma

En caso de cualquier conflicto entre la versión en español y la versión en inglés de esta carta de entendimiento, prevalecerá la versión en inglés.

### Ejecución

Firmado por y en representación del Ministerio de Finanzas Públicas de Guatemala:



Firmado por y en representación del Behavioural Insights Ltd: