

BRASIL

**PROGRAMA DE APOYO A LA MODERNIZACIÓN Y
TRANSPARENCIA DE LA GESTIÓN FISCAL EN EL ESTADO DE
PARÁ (PROGEFAZ)**

(BR-L1093)

OPERACIÓN INDIVIDUAL DENTRO DE LA CCLIP DEL PROFISCO (BR-X1005)

PROPUESTA DE PRÉSTAMO

Este documento fue preparado por el equipo de proyecto integrado por Luiz Villela (ICF/FMM), Jefe de Equipo; Marcio Cracel (ICF/FMM); Patricia Bakaj (FMM/CBR); Fátima Cartaxo (FMM/CBR); Bernadete Buchsbaum (LEG/SGO); Eugenio Lira (Consultor), y Cecilia Bernedo (ICF/FMM).

ÍNDICE

RESUMEN DEL PROYECTO

I.	DESCRIPCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS	1
A.	Antecedentes, problemas abordados y justificación	1
B.	Objetivo, componentes y costos del proyecto.....	5
C.	Indicadores clave de la matriz de resultados del proyecto	10
II.	ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS DEL PROYECTO	12
A.	Financiamiento, adquisiciones y condiciones contractuales	12
B.	Riesgos ambientales y salvaguardia social	13
C.	Riesgo fiduciario	13
III.	PLAN DE EJECUCIÓN Y GESTIÓN DEL PROYECTO	14
A.	Síntesis de los mecanismos de implementación para la ejecución	14
B.	Resumen de la estructura de seguimiento de resultados	14

ANEXOS Y REFERENCIAS ELECTRÓNICAS

Anexo I: Marco de resultados	
Anexo II: Cuadro resumido – Plan de adquisiciones del proyecto – 18 meses	
ENLACES ELECTRÓNICOS	Enlace
REFERENCIAS TÉCNICAS REQUERIDAS	
1. Plan de trabajo del proyecto – 18 meses	Enlace
2. Cuadro de los arreglos de seguimiento y evaluación y de los indicadores del Proyecto	Enlace
3. Reglamento operativo de la CCLIP- Línea de crédito PROFISCO y anexos	Enlace
4. Plan de adquisiciones del proyecto – 18 meses (descriptivo)	Enlace
5. Informe de selección de políticas de salvaguardia y Formulario de identificación de salvaguardias	http://idbdocs.iadb.org/wsdocs/getDocument.aspx?DOCNUM=1542359
ADICIONALES	
1. Mapa de problemas – Diagnóstico resumido de la gestión fiscal	Enlace
2. Plan de acción e inversiones del proyecto (PAI) – cuatro años	Enlace
3. Análisis financiero del proyecto	Enlace
4. Legislación promulgada por el estado para autorizar la contratación de la operación de crédito	Enlace
5. Instrucciones normativas de creación de la Unidad de Coordinación del Proyecto (UCP/PA)	Enlace
6. Plan Estratégico de la SEFA/PA	Enlace
7. Carta de consulta	Enlace
8. Programa de Reestructuración y Ajuste Fiscal (PAF) 2008-2010	Enlace

SIGLAS Y ABREVIATURAS

CIDE	Impuesto sobre los combustibles (<i>Contribuição Incidente sobre Combustíveis</i>)
CMGF	Modernización y Gobernanza de Hacienda (<i>Coordenação de Modernização e Gestão Fazendária</i>)
CONFAZ	Consejo Nacional de Política de Hacienda (<i>Conselho Nacional de Política Fazendária</i>)
DAD	Departamento Administrativo (<i>Diretoria de Administração</i>)
DAIF	Departamento de Recaudación e Información Fiscal (<i>Diretoria de Arrecadação e Informações Fazendárias</i>)
DFI	Departamento de Inspección (<i>Diretoria de Fiscalização</i>)
DITES	Departamento de Tesoro del Estado (<i>Diretoria do Tesouro Estadual</i>)
ESAF	Escuela de Administración de Hacienda (<i>Escola de Administração Fazendária</i>)
FPE	Fondo de Participación de los Estados (<i>Fundo de Participação dos Estados</i>)
FUNDEF	Fondo de Desarrollo de la Enseñanza Fundamental (<i>Fundo de Desenvolvimento do Ensino Fundamental</i>)
ICMS	Impuesto sobre la circulación de mercancías y servicios
IPI	Impuesto sobre los productos industrializados
IPVA	Impuesto sobre la propiedad de vehículos automotores
ITCD	Impuesto sobre transmisión causa mortis y donaciones
LRF	Ley de Responsabilidad Fiscal
NF-e	Factura fiscal electrónica
PA	Plan de adquisiciones
PAF	Programa de Ajuste Fiscal
PGE	Procuraduría General del Estado (<i>Procuradoria Geral do Estado</i>)
PNAFE	Programa Nacional de Apoyo a la Modernización de la Gestión Fiscal para los Estados Brasileños (<i>Programa Nacional de Apoio à Modernização da Administração Fiscal para os Estados Brasileiros</i>)
PNAGE	Programa de Modernización de la Gestión de los Estados y Distrito Federal (<i>Programa de Modernização da Gestão dos Estados e Distrito Federal</i>)
PTA	Plan de trabajo anual
PROFISCO	Programa de Gestión e Integración de las Inspecciones Fiscales (<i>Programa de Gestão e Integração dos Fiscos</i>)
PROGEFAZ	Programa de Apoyo a la Modernización de la Gestión Financiera y Transparencia del Estado de Pará (<i>Programa de Apoio à Modernização e Transparência da Gestão Fiscal do Estado do Pará</i>)
SEFA	Secretaría de Estado de Hacienda (<i>Secretaria de Estado da Fazenda</i>)
SEPOF	Secretaria de Estado de Planificación, Presupuesto y Finanzas (<i>Secretaria de Estado de Planejamento, Orçamento e Finanças</i>)

SIAFEM	Sistema Integrado de Administración Financiera de los Estados y Municipios (<i>Sistema Integrado de Administração Financeira de Estados e Municípios</i>)
SIAT	Sistema Integrado de Administración Tributaria (<i>Sistema Integrado de Administração Tributária</i>)
SPED	Sistema Público de Contabilización Digital (<i>Sistema Público de Escrituração Digital</i>)
STN	Secretaría del Tesoro Nacional (<i>Secretaria do Tesouro Nacional</i>)
TARF	Tribunal Administrativo de Apelaciones Tributarias (<i>Tribunal Administrativo de Recursos Fazendários</i>)

RESUMEN DEL PROYECTO

BRASIL

PROGRAMA DE APOYO A LA MODERNIZACIÓN Y TRANSPARENCIA DE LA GESTIÓN FISCAL EN EL ESTADO DE PARÁ - PROGEFAZ (BR-L1093) OPERACIÓN INDIVIDUAL DE LA CCLIP DEL PROFISCO (BR-X1005)

Términos y Condiciones Financieras					
Prestatario: Estado de Pará			Plazo de amortización:	20 años	
Garante: República Federativa del Brasil			Período de gracia:	4 años	
Organismo Ejecutor: Estado de Pará a través de su Secretaría de Hacienda – SEFA			Plazo de desembolso:	4 años	
Fuente	Monto (US\$)	%	Comisión de inspección y vigilancia:	*	
BID (Capital Ordinario)	10.000.000	71	Tasa de interés:	LIBOR	
Local	4.000.000	29	Comisión de crédito:	*	
Total	14.000.000	100	Moneda:	Dólar estadounidense de la Facilidad Unimonetaria del CO	
Esquema del Proyecto					
Objetivos y descripción del Proyecto:					
Objetivos: El objetivo general de este proyecto consiste en mejorar, en cuanto a eficiencia y transparencia, la gestión fiscal, procurando (i) incrementar los ingresos de generación interna del estado; (ii) mejorar el control del gasto público, y (iii) prestar mejores servicios a los ciudadanos.					
Descripción: Este programa forma parte de la CCLIP del PROFISCO (BR-X1005) y está estructurado en 4 (cuatro) componentes y sus respectivos subcomponentes:					
1. Componente I - Gestión estratégica integrada: (i) mejorar la organización y gestión estratégica, y (ii) aumentar la cooperación interinstitucional nacional e internacional.					
2. Componente II - Administración tributaria y contencioso tributario: (i) aumentar la eficiencia y eficacia de la administración tributaria; (ii) mejorar la gestión del registro tributario e implantar el sistema público de contabilidad digital, y (iii) promover la eficiencia y eficacia del proceso contencioso tributario.					
3. Componente III - Gestión financiera, patrimonial y supervisión interna: (i) aumentar la eficiencia y eficacia de la gestión financiera; (ii) mejorar la eficiencia y eficacia de la gestión de recursos y activos, y (iii) mejorar los mecanismos de control y supervisión internos.					
4. Componente IV - Gestión de productos estratégicos: (i) mejorar los mecanismos de transparencia y la comunicación con el público; (ii) modernizar la gestión y mejorar los servicios de tecnología de la información y las comunicaciones (TIC); (iii) mejorar la gestión de los recursos humanos, y (iv) fortalecer la gestión del conocimiento.					
Condiciones contractuales especiales:					
Antes del primer desembolso de los recursos del financiamiento el prestatario deberá presentar, a satisfacción del Banco, pruebas de que el Reglamento Operativo de la CCLIP del PROFISCO, establecido por el Banco, está en vigor (véase el párrafo 3.4 del documento principal).					
Excepciones a políticas del Banco:					
El prestatario solicita el empleo de la legislación nacional para las adquisiciones y la utilización de contrataciones directas de conformidad con la explicación expuesta en los párrafos 2.5 y 2.6, respectivamente.					
El proyecto califica como: No se aplica		SEQ []	PTI []	Sector []	Geográfica []
					% de beneficiarios []

* La comisión de crédito y la comisión de inspección y vigilancia serán establecidas periódicamente por el Directorio Ejecutivo como parte de su revisión de los cargos financieros del Banco, de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el cálculo de cargos sobre los préstamos del Capital Ordinario. En ningún caso la comisión de crédito podrá exceder del 0,75% ni la comisión de inspección y vigilancia exceder, en un semestre determinado, lo que resulte de aplicar el 1% al monto del financiamiento, dividido por el número de semestres comprendido en el plazo original de desembolsos.

I. DESCRIPCIÓN Y SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS

A. Antecedentes, problemas abordados y justificación

- 1.1 El presente programa forma parte de la CCLIP del PROFISCO (BR-X1005). El BID y el Gobierno del estado de Pará convinieron en adaptar el programa de modernización de las finanzas públicas (PROGEFAZ), que se encontraba en un avanzado estado de preparación, para incluirlo en la línea CCLIP del PROFISCO como Programa de Apoyo a la Modernización de la Gestión Financiera y Transparencia en el Estado de Pará. La CCLIP del PROFISCO ofrece mejores condiciones y permite lograr mayores sinergias con el proceso de modernización de las finanzas de otros estados brasileños. Uno de los objetivos del PROFISCO consiste en complementar las medidas establecidas en el ámbito del Programa de Modernización de los Estados Brasileños (PNAFE), financiado por el Banco, que se considera un importante marco de apoyo para el Programa de Ajuste Fiscal (PAF) de los estados brasileños, emprendido por el gobierno federal.
- 1.2 **Contexto socioeconómico:** Pará, ubicado en la región norte del país, es el segundo estado por extensión territorial (abarca el 14% del territorio nacional). Tiene una población de 7,1 millones de habitantes (ocupa el noveno lugar) según el Instituto Brasileño de Geografía y Estadísticas (2006), y contribuye 1,8% al PIB nacional. Su PIB creció 4,17% en 2005, 4,9% en 2006 y 5,3% en 2007, lo que supone tasas más elevadas que las del crecimiento del PIB nacional; no obstante, su PIB per cápita es el más bajo de la región septentrional y el quinto entre los más pequeños del país. Siendo un estado de “frontera” experimenta flujos migratorios provenientes de otros estados de la región septentrional y nororiental, habiendo registrado en el período 1990-2005 un crecimiento demográfico medio anual del 2,5%, el segundo entre los más pequeños del país. Como estado amazónico enfrenta los desafíos que supone controlar y aprovechar sus vastas riquezas naturales manteniendo el equilibrio ambiental en un contexto de grandes distancias entre municipios, una población dispersa y diversos obstáculos naturales, como la selva y ríos anchos. Pese a ser el cuarto estado exportador neto en Brasil (US\$7.900 millones en exportaciones y US\$600 millones en importaciones en 2007) Pará no se beneficia de una tributación de las exportaciones, ni se beneficia plenamente como importador neto a nivel interno, como resultado del régimen mixto (origen y destino) vigente en la tributación del Impuesto sobre la Circulación de Mercancías y Servicios (ICMS) en Brasil.
- 1.3 **Contexto fiscal:** El estado de Pará financia cerca de la mitad de sus gastos con recursos propios¹, ubicándose en el decimotercer lugar en cuanto al nivel de recaudación tributaria entre los 27 estados de la Unión. Las transferencias constitucionales que recibe de la Unión² representan cerca del 40% de los ingresos corrientes. El estado contribuye a su vez al financiamiento de los municipios

¹ Las prerrogativas fiscales en términos de autonomía político-administrativa para instituir impuestos, tasas y contribuciones de mejoras, y las características de las transferencias entre niveles de gobierno, se encuentran determinadas en la Constitución de 1988.

² Las transferencias comprenden el Fondo de Participación de los Estados-FPE; IPI-Exportación, Sueldo Educación; FUNDEF; compensaciones financieras y otras transferencias y convenios.

comprendidos en su área geográfica (143 municipios en total, de los cuales 33 tienen más de 50.000 habitantes), transfiriéndoles aproximadamente el 12% de su ingreso total³. Los principales tributos administrados por el estado son los siguientes: (i) el ICMS, al que correspondió el 89,5% de la recaudación; (ii) el impuesto sobre la propiedad de vehículos automotores (IPVA), con 3,2%, y (iii) el impuesto sobre la transmisión causa mortis y donaciones (ITCD), cuya recaudación, junto con la proveniente del cobro de tasas, representa el 7,3% restante del ingreso del estado.

- 1.4 La situación fiscal del estado es sólida; revela una gestión prudente de las finanzas públicas en los últimos años y se refleja en el cumplimiento de las metas establecidas en la Ley de Responsabilidad Fiscal (LRF)⁴. En 2006 el estado de Pará gastó tan sólo el 51,55% de sus ingresos corrientes netos en pagos de la nómina (el límite es del 60%) y el total de su deuda pública representaba el 50% de los ingresos netos (el límite es del 200%).
- 1.5 **Aspectos institucionales.** Entre 2003 y 2007 las actividades relacionadas con las finanzas públicas estaban divididas entre la Secretaría de Estado de Hacienda (SEFA), que administraba la tributación y la recaudación, y la Secretaria de Estado de Planificación, Presupuesto y Finanzas (SEPOF), que se ocupaba del presupuesto y el gasto público. Para asegurar la coordinación entre las dos secretarías se creó una junta financiera, en que también están representadas Secretarías de Gobierno y de la Casa Civil, y que se reúne una vez por semana para analizar, establecer las prioridades y coordinar la actividad fiscal del estado. En mayo de 2007 se transfirieron a la SEFA las funciones relativas al Tesoro y a la contabilidad.
- 1.6 La SEFA está formada por un Órgano Central, Unidades Coordinadoras Ejecutivas Especiales de Administración Tributaria (CEEAT), Unidades Coordinadoras Ejecutivas Regionales de Administración Tributaria (CERAT), Unidades Coordinadoras Ejecutivas Especiales de Control del Tránsito⁵ (CECOMT) y el Tribunal Administrativo de Apelaciones Tributarias (TARF).
- 1.7 El Órgano Central está formado por los gabinetes del Secretario, el Subsecretario Adjunto Tributario, el Secretario Adjunto de Hacienda y el Ombudsman de Hacienda (Ouvidoria Fazendária). Cuenta asimismo con una Unidad de Coordinación Estratégica de Finanzas Públicas (CAFE) y una Unidad de Coordinación de Modernización y Gobernanza de Hacienda (CMGF). Sus órganos de control estratégico son el Centro de Investigación y Análisis Fiscal, la Escuela de Finanzas Públicas, la Corregiduría de Hacienda y la Unidad de Consultoría Jurídica. Los órganos normativos son el Departamento de Inspección (DFI), el Departamento

³ Las cuotas de transferencia están fijadas por el Artículo 158 de la Constitución y corresponden al 25% de la recaudación del ICMS y al 50% de la recaudación del IPVA, y también incluyen la cuota-parte del IPI-Exportación y de la CIDE.

⁴ La LRF (Ley Complementaria Federal No. 101, del 4 de mayo de 2000), que fue concebida como un instrumento de apoyo al ordenamiento de las finanzas públicas, establece un marco de reglas claras y de indicadores que han de observar todos los niveles de gobierno. Consagra asimismo la transparencia de la gobernanza como mecanismo de control social mediante la publicación de informes y estados financieros de la ejecución presupuestaria.

⁵ Para controlar el tránsito de bienes y servicios dentro del estado, que forman la base de tributación del ICMS.

de Recaudación e Información Fiscal (DAIF), el Departamento de Tributación (DTR), el Departamento de Tecnología de Información (DTI), el Departamento Administrativo (DAD), el Departamento de Apelaciones Administrativas (*Julgaduría*), el Departamento de Tesoro del Estado (DITES) y el Departamento de Gestión Contable y Fiscal (DICONF).

- 1.8 La CEEAT está formada por cuatro unidades que se ocupan de (i) grandes contribuyentes, (ii) IPVA-ITCD, (iii) microempresas y pequeñas empresas, y (iv) sustitución tributaria. La CERAT está representada en 12 localidades del estado, y la CECOMT en ocho. El TARF cuenta con un presidente y dos cámaras permanentes de apelación, formada cada una de ellas por 12 consejeros, con representantes del estado y del sector privado.
- 1.9 El cuadro de personal de la SEFA está formado por 1.523 funcionarios, 914 de los cuales (60%) tienen educación poseen educación terciaria, 541 poseen educación de nivel medio (36%), y los 68 restantes (4%) han completado solamente la escuela primaria.
- 1.10 **Avances y trabajo anterior con el Banco.** La Secretaría de Hacienda (SEFA), con el apoyo del BID, alcanzó importantes logros en el proceso de racionalización y modernización de la gestión tributaria. Más específicamente, (i) promovió la capacitación masiva del personal; (ii) realizó actividades de mejoramiento cualitativo de la atención al contribuyente; (iii) modernizó la base tecnológica, incluido el desarrollo y la instalación de nuevos sistemas de informática; (iv) estableció servicios a través de Internet, por medio de la “Delegación Virtual”, ofreciendo 66 servicios y atendiendo 475.000 solicitudes en 2006; (v) creó el Ombudsman de Hacienda; (vi) estableció un servicio de centro de atención de llamadas telefónicas, y (vii) modernizó las estructuras de las unidades de inspección. Además apoyó actividades y proyectos en otras unidades del Gobierno del Estado de Pará, como la modernización de la Auditoría General del Estado, la modernización de la Procuraduría General del Estado y la reestructuración de la SEPOF, en que también apoyó la implantación del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAFEM).
- 1.11 El apoyo del Banco se efectuó por intermedio del Programa Nacional de Apoyo al PNAFE (980/OC-BR), ejecutado entre 1996 y 2006. El PNAFE/Pará contó con un presupuesto de US\$30,54 millones; el 50% de esa suma (US\$15,27 millones) provino de financiamiento del BID, lo que dio impulso a un proceso de modernización fiscal básica para ejecutar las reformas y superar una situación fiscal deficitaria.
- 1.12 **Desafíos fiscales que se le presentan al estado.** Pese a los buenos resultados ya alcanzados, subsisten importantes desafíos que será necesario superar para avanzar en el fortalecimiento de la gestión fiscal del estado. Los mismos se ubican en las siguientes áreas:
 - a. **Gestión estratégica integrada:** Insuficiente capacidad del área de gestión en apoyo de la consecución de los objetivos institucionales de la SEFA, causada

principalmente por (i) un proceso de planificación y seguimiento de la consecución de los objetivos y metas del Plan Estratégico que no ha sido suficientemente difundido en la institución; (ii) procesos que no están en consonancia con el modelo organizacional; (iii) fallas de infraestructura física, y (iv) el hecho de que los agentes clave de la Secretaría no comparten ni aprovechan experiencias de otras instituciones.

- b. ***Administración tributaria y contencioso tributario:*** Niveles de desempeño insatisfactorios por obsolescencia de los instrumentos de gestión tributaria, tales como (i) tiempo excesivo insumido por la ejecución de la tarea de poner a disposición de los interesados en Internet el texto de las normas tributarias; (ii) fallas de control de las empresas que obtienen beneficios fiscales; (iii) inexistencia de estudios económicos que orienten nuevas políticas tributarias; (iv) inexistencia de una política adecuada de administración del IPVA y del ITCD; (v) escasa integración entre los ámbitos de fiscalización del ICMS de las SEFA; (vi) modelo obsoleto de inspección de mercancías en tránsito, lo que da lugar a una prolongada permanencia de los vehículos de transporte de cargas en los puestos de inspección tributaria; (vii) procedimientos de gestión de la fiscalización de establecimientos con escaso apoyo de herramientas tecnológicas; (viii) falencias de los procesos y sistemas de información en cuanto al cumplimiento de los requisitos de la Ley de la Microempresa; (ix) limitadas alternativas en cuanto a formas de pago de las obligaciones tributarias; (x) inadecuado modelo de planificación fiscal, debido al insatisfactorio conocimiento del nivel de evasión fiscal; (xi) divergencias en el registro de datos entre los niveles nacional (de la Unión), del estado y de los municipios; (xii) escasa confiabilidad de los datos contenidos en las facturas fiscales en papel, y fallas en cuanto a almacenamiento y recuperación de esas informaciones; (xiii) las informaciones contables y fiscales proporcionadas por las empresas son incompletas y poco confiables; (xiv) el Departamento de Apelaciones Administrativas (*Julgadoria*) es ineficaz e ineficiente, y (xv) baja tasa de recuperación de créditos tributarios a través de los procedimientos de cobranza administrativa y judicial, debido a que los sistemas de la SEFA no están integrados con los de las instituciones que participan en la cobranza judicial de créditos tributarios.
- c. ***Gestión financiera, patrimonial y supervisión interna:*** Dificultad para la gestión de los recursos públicos, provocada por: (i) escasa integración entre los sistemas de gestión de la SEFA y de otras secretarías (incluidas la SIAT y la SIAFEM); (ii) incumplimiento involuntario por parte del estado (debido a un modelo de gestión de convenios inadecuado y no informatizado); (iii) falta de cálculo y control de los costos de las diversas unidades de hacienda (lo cual impide una gestión proactiva de los recursos de la Secretaría), y (iv) ineficacia del control interno de la SEFA.

- d. ***Gestión de recursos estratégicos:*** Presenta dificultades en cuanto al proceso de toma de decisiones, debido al insatisfactorio desempeño institucional en la comunicación con la sociedad y en la gestión de los recursos humanos, tecnológicos y de conocimientos, que obedece principalmente a los siguientes factores: (i) el sistema de control social del gasto público no favorece el seguimiento por parte de los ciudadanos; (ii) el contenido del portal de la SEFA ofrece limitadas informaciones fiscales; la navegación virtual y el lenguaje no son de fácil utilización por el ciudadano; (iii) la Corregiduría de Hacienda y el Ombudsman de Hacienda experimentan dificultades para cumplir sus respectivas funciones en la Secretaría; (iv) el servicio prestado no llena las expectativas del contribuyente ni de los funcionarios; (v) la infraestructura tecnológica y la de comunicaciones son insuficientes y se están volviendo anticuadas, y las informaciones contenidas en las bases de datos de la SEFA son vulnerables; (vi) los sistemas de computación de la SEFA no atienden las necesidades actuales de la Secretaría y se desarrollan en una plataforma anticuada; (vii) la institución no dispone de una política de gestión de aptitudes humanas, centrada en el desarrollo profesional de los funcionarios de la Secretaría, lo que lleva a una distribución inadecuada del personal en las unidades de la Secretaría de Hacienda; (viii) inexistencia de una política de capacitación que contemple un plan y programas de capacitación continua; (ix) insuficiencia de avances en la esfera de la educación fiscal, y (x) inexistencia de un programa de gestión de conocimientos.

B. Objetivo, componentes y costos del proyecto

- 1.13 El objetivo general del proyecto consiste en mejorar, en cuanto a eficiencia y transparencia, la gestión fiscal, procurando (i) incrementar los ingresos del estado; (ii) mejorar el control del gasto público, y (iii) prestar mejores servicios a los ciudadanos. La estructura del proyecto comprende cuatro componentes con subcomponentes clave:
- 1.14 **Componente I – Gestión estratégica integrada (US\$1,9 millón):** A través de este componente se procura mejorar la organización y gestión de las finanzas públicas del estado; en este contexto se financiarán los siguientes subcomponentes y sus respectivos productos:
- a. ***Organización y gestión estratégica.*** A través de este subcomponente se financiará (i) la implantación de mejoras en cuanto a planificación y la gestión de las políticas de hacienda; (ii) la actualización de la estructura institucional y de los procesos administrativos, y (iii) mejora de la infraestructura física de las unidades de la Secretaría de Hacienda, que incluye construcción, reforma, ampliación y modernización de los equipos de las instalaciones.
 - b. ***Cooperación interinstitucional nacional e internacional.*** A través de este subcomponente se financiará la elaboración de una estrategia de asociaciones

con otros órganos y entidades, encaminada a establecer mecanismos de intercambio de informaciones y de cooperación.

1.15 **Componente II - Administración tributaria y contencioso tributario (US\$2,1 millones).** A través de este componente se procura mejorar el desempeño de la administración tributaria y aumentar los ingresos; en este contexto se financiarán los siguientes subcomponentes y sus respectivos productos:

- a. ***Administración tributaria.*** A través de este subcomponente se financiará (i) la implantación de un modelo de organización de las normas tributarias y no tributarias, lo que incluye su consolidación, un sistema de almacenamiento y la edición de material de apoyo relativo a la legislación tributaria para las unidades de la Secretaría de Hacienda; (ii) la implantación de un modelo para controlar los beneficios concedidos, junto con el cálculo de los gastos tributarios y los respectivos compromisos de contrapartida, incluido un sistema automatizado; (iii) la identificación y realización de estudios de políticas de incentivos fiscales, reforma tributaria y regalías, entre otros, a fin de definir estrategias para centrarse en nuevas políticas tributarias; (iv) la implantación de un modelo de gestión automatizado del ITCD y la revisión del modelo de gestión del IPVA y el mejoramiento de su sistema automatizado; (v) el diseño y la implantación de un nuevo modelo conceptual de gestión, que integre la inspección de las mercancías en tránsito y la de los establecimientos; (vi) la implantación de un nuevo modelo operativo de fiscalización del tránsito, incluida la creación del Centro Especial de Control de Mercancías en Tránsito, la automatización de los procedimientos y la adecuación, construcción y equipamiento tecnológico de los puestos de inspección fiscal, incluidas unidades móviles terrestres y acuáticas; (vii) la implantación de un nuevo modelo operativo de fiscalización de establecimientos basado en riesgos, que incluya la integración de las rutinas de auditoría fiscal de la SEFA con las del Ministerio Público y un sistema automatizado de apoyo; (viii) la revisión y reestructuración de los procesos de planificación y gestión de las microempresas y las pequeñas empresas (MYPE), la preparación de normas y convenios y la correspondiente adecuación de los sistemas de información a los requisitos de la Ley Complementaria No. 123; (ix) la implantación de un modelo de utilización de formas alternativas de pago (tarjeta de débito/crédito, en línea, agentes bancarios, etc.), incluida la automatización de los procedimientos, y (x) la implantación de un modelo de planificación tributaria apoyado por un sistema de gestión de la fiscalización, metodologías de análisis de riesgo, criterios de selección y herramientas de avanzada.
- b. ***Gestión del registro e implantación del sistema público de contabilidad digital (SPED).*** A través de este subcomponente se financiará (i) la complementación del proceso de sincronización del registro del estado con los de los niveles federal y municipal, para incluir los datos anteriores (empresas registradas antes de julio de 2007), creación de un sistema cruzado de

referencias y selección de datos de los diversos registros, con utilización de criterios predefinidos y apoyo de herramientas automatizadas; (ii) la sistematización del modelo de factura fiscal electrónica (NF-e) y la adecuación del sistema de apoyo proporcionado por el Servicio Federal de Ingresos a los sistemas de la SEFA, y (iii) la implantación, en el Sistema Integrado de Administración Tributaria (SIAT), de nuevos módulos correspondientes a escrituración fiscal digital (EFD), NF-e y contabilidad digital (ECD).

- c. ***Administración del proceso contencioso tributario.*** A través de este componente se financiará (i) la implantación de un nuevo sistema de emisión de dictámenes en los procedimientos administrativos de la Secretaría de Hacienda (inspección, primera y segunda instancias), incluida la revisión de los flujos de procesos, con el apoyo de un sistema de gestión automatizado integrado a la *Julgatoria* y al TARF, así como actividades de implantación de servicios de esas entidades en el portal de la SEFA, y (ii) la implantación de un modelo de gestión de la cobranza de deudas, en el que tomen parte el Ministerio Público, la Procuraduría y el Tribunal de Justicia, y la integración del SIAT con los sistemas existentes de esas instituciones, que comprenderá la actualización del sistema de cobranza administrativa.

1.16 **Componente III – Gestión financiera, patrimonial y supervisión interna (US\$1,1 millón).** A través de este componente se procura mejorar el desempeño de la administración financiera y aumentar el control del gasto público; en este contexto se financiarán los siguientes subcomponentes y los respectivos productos:

- a. ***Gestión financiera.*** A través de este subcomponente se financiará (i) la migración del SIAFEM a una plataforma más funcional y segura, incluida una nueva versión de la aplicación y del banco de datos; (ii) un nuevo modelo de gestión de convenios apoyado por un sistema informatizado, y (iii) la implantación de un modelo de cálculo y control de costos unitarios de la SEFA.
- b. ***Mecanismos de control y supervisión internos.*** A través de este subcomponente se financiará la implantación del modelo de gestión del control interno de la SEFA, con el apoyo de un sistema informatizado de gestión.

1.17 **Componente IV – Gestión de productos estratégicos (US\$8,4 millones).** Este componente tiene como objetivo mejorar el entorno y los instrumentos con que cuenta la Secretaría de Hacienda del estado para desempeñar sus funciones con mayor eficacia; para ello se prevén los siguientes subcomponentes y sus respectivos productos:

- a. ***Mecanismos de transparencia y comunicación con la sociedad.*** A través de este subcomponente se financiará (i) la implantación de un modelo de control social del gasto público; (ii) la implantación de un nuevo portal creado con herramientas tecnológicas modernas, previéndose la optimización de la

prestación de servicios en línea, la ampliación de los servicios integrales, la puesta a disposición de los interesados de información sobre los programas integrados nacionales (SPED, NF-e, etc.), los ingresos y el gasto público, así como mejoras en cuanto a acceso público a la información; (iii) la implementación, en la Corregiduría de la Secretaría de Hacienda, del modelo nacional recomendado por el GT-18/CONFAZ, y en la oficina del Ombudsman de la Secretaría de Hacienda (*Ouvidoria*), del modelo adoptado por las *Ouvidorias* del estado de Pará; (iv) la implantación de una política de comunicación con la sociedad y del programa de responsabilización social, haciéndose hincapié en el uso de tecnología de la información, y (v) la implantación de un modelo de atención al contribuyente y a los usuarios de los servicios de la SEFA, integrándose las acciones del programa de calidad y con ampliación y automatización de los procedimientos de atención presencial y virtual.

- b. ***Modernización y mejora de los servicios de tecnología de la información y las comunicaciones.*** A través de este subcomponente se financiará la implantación de (i) un sistema de administración electrónica de documentos (GED); (ii) sistemas de apoyo a la gestión administrativa y tributaria; (iii) una política de comunicación y seguridad de la información, y (iv) infraestructura de tecnología en apoyo de la gobernanza fiscal.
 - c. ***Gestión de los recursos humanos.*** A través de este subcomponente se financiará la implantación de (i) una política de gestión de personal que incluya un sistema de evaluación de desempeño de los funcionarios de la Secretaría, la creación de un banco de aptitudes, la elaboración de una propuesta de plan de cargos y carrera y un plan ideal de dotación de personal para las unidades de la Secretaría de Hacienda; (ii) una política de capacitación que incluya un plan de capacitación, la ejecución de programas en las esferas de gestión de hacienda y educación tributaria, con el apoyo de un sistema de evaluación y seguimiento, herramientas de videoconferencias y métodos de educación a distancia, así como (iii) un programa de educación tributaria.
 - d. ***Fortalecimiento de la gestión del conocimiento.*** A través de este subcomponente se financiará la formulación de un programa de gestión del conocimiento para integrar y sistematizar datos, información y conocimientos, con reuniones técnicas específicas de apoyo.
- 1.18 Para el desarrollo de esos componentes y subcomponentes, el prestatario contratará los siguientes servicios y comprará los siguientes bienes: (i) **capacitación** (contratación de cursos, seminarios u otras formas de capacitación y realización de visitas técnicas nacionales e internacionales); (ii) **servicios de consultoría** (contratación de personas físicas o jurídicas, nacionales o internacionales, para apoyar o desarrollar las actividades del proyecto, incluidos sistemas informatizados); (iii) **equipos y sistemas de tecnología de la información y comunicación** (adquisición e instalación de computadoras, redes de computación,

programas informáticos básicos y de sistemas); (iv) **equipos, materiales y servicios de respaldo operativo** (adquisición de material permanente de comunicación y de recursos institucionales y contratación de servicios de apoyo técnico, administrativo y operativo, y (v) **instalaciones físicas** (reforma y mejoramiento físico de las unidades operativas y de la atención a los ciudadanos-contribuyentes).

- 1.19 **Presupuesto global:** El valor total del proyecto asciende a **US\$14 millones**, correspondiendo **US\$10 millones** (71%) a financiamiento y **US\$4 millones** (29%) a contrapartida local, tal como surge del Cuadro 1.1, que a continuación se presenta⁶.

Cuadro 1.1: Presupuesto global del proyecto BR-L1093, por fuente
(valores en US\$)

CATEGORÍAS	BID	Local	TOTAL	%
1- Administración del proyecto	346.709		346.709	2,5
Gestión de proyecto	282.133		282.133	2,0
Seguimiento y evaluación	64.576		64.576	0,5
2- Costos directos	9.607.189	3.914.857	13.522.046	96,6
Gestión estratégica integrada	253.724	1.685.567	1.939.291	13,9
Administración tributaria	2.078.449		2.078.449	14,8
Gestión financiera	241.694	872.904	1.114.598	8,0
Gestión de recursos estratégicos	7.033.322	1.356.386	8.389.708	59,9
3- Sin asignación específica	46.102	85.143	131.245	0,9
3.1 Imprevistos	46.102	85.143	131.245	0,9
3.2 Costos financieros				
TOTAL	10.000.000	4.000.000	14.000.000	
PORCENTAJE	71,00	29,00	100,00	100,00

- 1.20 **Programación de desembolsos:** Los desembolsos se realizarán a lo largo de un período de cuatro años contados desde la fecha de firma del contrato de préstamo, de acuerdo con la programación de desembolsos que se presenta seguidamente en el Cuadro 1.2:

⁶ No existen previsiones presupuestarias para los gastos correspondientes al Fondo de Inspección y Vigilancia y la comisión de crédito, porque se pagarán con recursos propios del estado.

Cuadro 1.2: Cronograma de desembolso
(valores en miles de US\$)

Fuente	2009	2010	2011	2012	TOTAL	%
BID	4.801,9	3.250,0	1.307,0	595,0	9.953,9	72,00
Local	1.495,2	1.608,6	437,2	373,9	3.914,9	28,00
Total	6.297,1	4.858,6	1.744,2	968,9	13.868,8	
Porcentaje	45,4	35,0	12,6	7,0	100,00	100,00

1.21 **Análisis financiero:** Dada la escala de la operación, el equipo de proyecto decidió realizar una comparación entre los costos financieros incrementales y los beneficios resultantes de la implementación de algunos productos del proyecto. En el análisis financiero se consideraron (i) reducción de los costos en función de varias medidas, como por ejemplo uso de facturas fiscales electrónicas, uso de tecnología VOIP en la telefonía y ahorros de electricidad; (ii) aumento de los ingresos provenientes del IPVA debido a una disminución de los incumplimientos; (iii) aumento de los ingresos provenientes del ITCD en virtud de mejoras en los controles correspondientes, y (iv) aumento de los ingresos provenientes de la recuperación administrativa y judicial de créditos. Además, para el análisis se utilizaron los siguientes parámetros: (i) plazo de 10 años; (ii) tasa de actualización del 12,5% por año, y (iii) tasa de crecimiento del 4% por año⁷.

1.22 Conforme a los datos del Cuadro I (Análisis financiero del proyecto), que figura en las referencias técnicas, se estima que para el cuarto año de desembolso de los recursos del financiamiento para el proyecto (2012), ya se habrá generado, en valor actualizado, un beneficio financiero acumulativo neto de US\$15,1 millones. Se estima asimismo que seis años después de la finalización de su ejecución (2018) el beneficio financiero acumulativo neto en valor actualizado será de US\$61,3 millones. Por lo tanto, desde el punto de vista financiero el proyecto se justifica aún teniendo en cuenta los beneficios estimativos provenientes de un subconjunto de los productos financiados por esta operación.

C. Indicadores clave de la matriz de resultados del proyecto

1.23 Los resultados previstos más importantes para el final de la ejecución del proyecto son los siguientes:

- a. **Objetivo general:** (i) una relación de menor cuantía entre el volumen de deuda y los ingresos reales netos; (ii) resultado primario estable; (iii) una menor cuantía en la relación gastos de la nómina/ingreso corriente neto; (iv) aumento de los ingresos internos; (v) una menor cuantía en la relación gastos corrientes/ingreso real neto; (vi) una cuantía mayor en la relación inversiones/ingreso real neto. Estas metas fiscales son las acordadas con el gobierno federal en el marco del Programa de Ajuste Fiscal de los Estados (PAF), pero podrán renegociarse con la STN, en cuyo caso los valores

⁷ Tasa de crecimiento del PIB del estado de Pará, según proyecciones contenidas en el plan plurianual 2008-2011.

revisados tendrán prelación. Para mayores detalles, véase el Anexo I – Matriz de indicadores.

- b. **Componente I:** (i) 100% de las unidades ejecutivas de la Secretaría de Hacienda (12 CERAT, ocho CECOMT y cuatro CEEAT) con planificación táctico y operativo establecidos; (ii) siete macroprocesos respaldados por manuales de procedimientos actualizados; (iii) siete unidades de la Secretaría de Hacienda creadas y/o equipadas y 24 unidades de dicha secretaría reformadas y equipadas; (iv) reducción de los costos administrativos de la Secretaría de Hacienda al 3,5% de los ingresos generados internamente, y (v) 5% de reducción del costo total de energía eléctrica de las unidades de la Secretaría de Hacienda reformadas.
- c. **Componente II:** (i) 100% de las empresas con beneficios fiscales concedidos registradas en el nuevo sistema; (ii) 100% de los hechos generadores del ITCD registrados en el sistema; (iii) reducción, del 25% al 15%, del índice de incumplimiento del IPVA en la Región Metropolitana de Belén y 50% de aumento de la recaudación del ITCD, con 100% de los contribuyentes del ITCD inscritos; (iv) plan integrado de fiscalización del tránsito de mercancías y establecimientos implantado y compartido por las unidades; (v) 15% de aumento de la recaudación proveniente del segmento del comercio mayorista; (vi) sincronización del 75% del registro de empresas de la SEFA con el SRFB y con la Junta de Comercio del Estado de Pará; (vii) factura fiscal electrónica (NF-e) establecida en los segmentos de cigarrillos, combustibles, medicamentos, automóviles y cemento; (viii) integración de sistemas de escrituración contable digital con el RFB; (ix) 33% de reducción del tiempo medio de tramitación procesal de la *Julgatoria* (Departamento de Apelaciones Administrativas), y (x) 10% de incremento de la recuperación judicial y administrativa de créditos.
- d. **Componente III:** (i) SIAFEM migrado de una plataforma de computadora central a una plataforma de nivel más bajo; (ii) sistema de control de costos establecido en todas las direcciones y coordinaciones regionales; (iii) 50% de reducción del tiempo de análisis de los procesos licitatorios; (iv) 50% de reducción del número de enmiendas en los procesos de gestión presupuestaria, financiera y patrimonial de la SEFA.
- e. **Componente IV:** (i) 35 servicios integrales puestos a disposición de los interesados en el portal de la SEFA; (ii) 12 puestos de autoservicio establecidos; (iii) aumento, de 600.000 a 800.000, de los accesos por año en el portal de la SEFA; (iv) logro de un índice de satisfacción del 90% en los casos atendidos por la SEFA; (v) 20% de reducción de los costos de comunicaciones con el uso de tecnología VOIP; (vi) cuatro módulos del SIAT migrados para la plataforma virtual; (vii) al menos una evaluación de desempeño para cada funcionario, y (viii) 70% de los funcionarios tanto fijos como contratados, han participado en alguna actividad de capacitación.

II. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO Y PRINCIPALES RIESGOS DEL PROYECTO

A. Financiamiento, adquisiciones y condiciones contractuales

- 2.1 **Adquisiciones:** La adquisición de bienes y la contratación de servicios técnicos, y la selección y contratación de servicios de consultoría financiados en todo o en parte con recursos del préstamo en el marco del proyecto se llevarán a cabo de conformidad con las “Políticas para la Adquisición de Obras y Bienes Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo” (documento GN-2349-7) y las “Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo” (documento GN-2350-7) y conforme a las disposiciones establecidas en el contrato de préstamo.
- 2.2 **Difusión y cooperación técnica:** El prestatario podrá participar en actividades de integración y cooperación nacional e internacional en la esfera fiscal, especialmente en cuanto a difusión de soluciones técnicas, intercambio de información, transferencia de conocimientos, formación de redes temáticas y cooperación interinstitucional.
- 2.3 **Reembolso de gastos y financiamiento retroactivo:** El Banco podrá reconocer un monto de hasta US\$1,3 millón imputable con cargo al financiamiento, y de hasta US\$1,9 millón imputable con cargo a la contrapartida local, en relación con los gastos en que incurra el prestatario en la preparación del Programa no más de 18 meses antes de la aprobación de la operación por el Directorio Ejecutivo, pero en ningún caso antes del asiento de la operación en los registros del Banco. Las adquisiciones que efectúe el prestatario que puedan ser objeto de reembolso o financiamiento retroactivo están indicadas en el plan de adquisiciones y en el plan de trabajo anual (PTA) de los 18 primeros meses del proyecto, adjunto al presente documento (véase la referencia técnica).
- 2.4 **Supervisión por el Banco.** El Banco revisará en modalidad ex ante los tres primeros procesos de adquisiciones y contrataciones para la compra de bienes, la contratación de servicios y la realización de trabajos, sin perjuicio de sus montos o del tipo de proceso de selección que utilice el prestatario (ya sea en el marco de las políticas de adquisiciones del Banco o bajo la legislación nacional). Con posterioridad, el Banco revisará ex ante solamente los procesos que entrañen una contratación directa y los que requieran una licitación pública internacional (para bienes y obras) o que excedan las sumas de US\$250.000 en el caso de empresas consultoras y US\$50.000 en el caso de consultores individuales.
- 2.5 **Utilización de las políticas nacionales de adquisiciones.** El prestatario podrá utilizar la legislación nacional sobre adquisiciones para la compra de bienes y la contratación de servicios conexos por debajo de la suma de US\$5 millones y para la realización de obras por debajo de la suma de US\$25 millones, a condición de que se cumplan los siguientes requisitos estipulados en las políticas de adquisiciones del Banco: (i) los relativos al origen de los bienes; (ii) los relativos a la nacionalidad de

los proveedores; (iii) los relativos a la modificación de órdenes de compra; (iv) los relativos a la prohibición de márgenes de precios, y (v) los relativos a la publicación de licitaciones en los principales periódicos nacionales, en el caso de la contratación de obras por montos de entre R\$500.000 y R\$25 millones, y la adquisición de bienes por montos de entre R\$100.000 y R\$5 millones. El prestatario deberá indicar en el plan de adquisiciones si se propone utilizar la legislación nacional

- 2.6 **Contratación directa.** El prestatario podrá contratar a la Escuela de Administración de Hacienda (ESAF), dependiente del Ministerio de Finanzas, para que imparta capacitación a miembros de la administración pública. El prestatario también podrá contratar a la Escuela Estatal de Gobierno o la Escuela de Administración Financiera Estatal para el mismo fin, a condición de que el Banco haya determinado previamente que dichas escuelas tienen la capacidad necesaria para prestar esos servicios. En los casos en que esas escuelas tengan personalidad jurídica separada del prestatario y formen parte de la administración indirecta de éste, el prestatario deberá firmar con la escuela en cuestión un instrumento jurídico en virtud del cual ésta asuma como mínimo las siguientes obligaciones: (i) efectuar todas las adquisiciones de bienes y servicios de conformidad con las disposiciones del contrato de préstamo firmado entre el Banco y el prestatario y (ii) permitirles al Banco y a los auditores del proyecto tener acceso a la documentación que compruebe la adquisición de los bienes y servicios.

B. Riesgos ambientales y salvaguardia social

- 2.7 En materia ambiental el proyecto obtuvo una clasificación de “C” conforme al criterio del instrumental de financiamiento sostenible del Banco, lo que está en consonancia con la evaluación del equipo de proyecto, ya que la operación implica la modernización institucional de una secretaría de hacienda. En consecuencia, no se considera necesario preparar una estrategia ambiental para el proyecto. El análisis de riesgos fue realizado por un equipo especializado de la Representación del Banco en Brasil, y dio lugar a una clasificación de riesgo entre bajo y moderado, sin que se formularan recomendaciones adicionales (véanse las referencias técnicas).

C. Riesgo fiduciario

- 2.8 Los principales riesgos son los siguientes: (i) el organismo ejecutor puede tener poca experiencia en la utilización de las políticas de adquisiciones del Banco. Para mitigar ese riesgo el equipo de la SEFA ya está recibiendo capacitación en esas políticas, por parte de especialistas del Banco, y (ii) posible variación de la composición del equipo del organismo ejecutor o de las prioridades del Programa, como resultado de un cambio de gobierno en el estado: las próximas elecciones en el mismo tendrán lugar en 2010. Para mitigar ese riesgo el equipo de la Unidad de Coordinación del Proyecto (UCP) se ha constituido con funcionarios del estado, que provienen en un 80% de los cuadros efectivos de la SEFA. Se anexa, en los archivos técnicos del Programa, el detalle completo de los resultados del análisis y de las matrices de riesgos.

III. PLAN DE EJECUCIÓN Y GESTIÓN DEL PROYECTO

A. Síntesis de los mecanismos de implementación para la ejecución

- 3.1 El prestatario y organismo ejecutor del proyecto será el Estado de Pará, que ejecutará el proyecto por intermedio de su Secretaría de Hacienda, dentro de la cual el prestatario ha establecido una Unidad de Coordinación de Asuntos Estratégicos de Hacienda (UCP).
- 3.2 La UCP estará a cargo de un coordinador general, de quien dependerán cuatro coordinadores. El coordinador técnico contará con el apoyo de cuatro gerentes (de tecnología, organización y gestión, administración tributaria y transparencia) y actuará en coordinación con técnicos de las áreas afines y con representantes del directorio o de unidades de la SEFA que participen en el Programa. El coordinador de administración y finanzas contará con el apoyo de tres gerentes: (i) de administración; (ii) de tesorería; y (iii) de contabilidad y rendición de cuentas. El coordinador de licitaciones y contratos contará con el apoyo de dos divisiones de administración: (i) de licitaciones y (ii) de contratos. La UCP estará integrada por funcionarios de la SEFA. El coordinador de seguimiento y evaluación contará con el apoyo de un sistema de gestión, seguimiento y evaluación del proyecto.
- 3.3 Las principales responsabilidades de la UCP serán las siguientes: (i) elevar solicitudes de adquisición al Banco, con la correspondiente documentación de referencia; (ii) supervisar los procesos de licitación para la compra de bienes, la ejecución de obras y la contratación de servicios de conformidad con el plan de adquisiciones y las políticas de adquisiciones del Banco; (iii) llevar la gestión de los sistemas de contabilidad de financiamiento del proyecto en forma acorde con las políticas del Banco; (iv) presentar los informes de avance sobre la ejecución del Proyecto; (v) presentar los planes operativos anuales y actualizar el plan de adquisiciones; (vi) archivar los contratos, facturas y órdenes de compra y, en caso de solicitud, presentarlos al Banco o a los auditores del Proyecto, y (vii) asegurarse de que los bienes y obras financiados con los recursos del préstamo cumplan las directrices técnicas establecidas por el Banco.
- 3.4 **Reglamento operativo.** El Proyecto se ejecutará de conformidad con el reglamento operativo de la CCLIP del PROFISCO, previamente aprobado por el Banco. En dicho reglamento se estipulan los criterios de elegibilidad relativos al prestatario, los proyectos bajo operaciones individuales y los productos que podrán financiarse en el marco de las operaciones individuales.

B. Resumen de la estructura de seguimiento de resultados

- 3.5 El seguimiento del proyecto se basará en la programación de actividades y en la especificación física y financiera de los productos, contenida en el plan de trabajo anual (PTA) y en las descripciones de los procesos de adquisiciones y contrataciones incluidos en el plan de adquisiciones.

- 3.6 El prestatario deberá presentar al Banco informes de avance semestrales y remitir copias de dichos informes a la Secretaría Ejecutiva del Ministerio de Finanzas de la República Federativa de Brasil. Esos informes deberán incluir información acerca del estado que tenga en el correspondiente momento la ejecución de las actividades relativas a la integración nacional que se mencionan en el párrafo 1.15 (b).
- 3.7 **Plan de trabajo anual para los primeros 18 meses:** El prestatario presentó y el Banco validó un plan de trabajo anual para los primeros 18 meses contados a partir de la fecha de entrada en vigor del contrato de préstamo.
- 3.8 **Plan de adquisiciones de los primeros 18 meses:** El prestatario presentó y el Banco validó el plan de adquisiciones para los primeros 18 meses de ejecución del proyecto.
- 3.9 **Estados financieros auditados:** Los estados financieros del Proyecto serán auditados anualmente por una firma auditora independiente que el Banco considere aceptable, o bien por el Tribunal de Contabilidad del Estado, en caso de que éste haya sido acreditado por el Banco.

PROGRAMA DE APOYO A LA MODERNIZACIÓN Y TRANSPARENCIA DE LA GESTIÓN FISCAL EN EL ESTADO DE PARÁ (PROGEFAZ) (BR-L1093)
MARCO DE RESULTADOS - MATRIZ DE INDICADORES

Objetivo del proyecto		Mejorar la eficiencia y transparencia en la gestión fiscal del Estado de Pará, con el fin de lograr mayor eficiencia y eficacia en la recaudación y reducción del gasto					
Resultados	Base 2006¹	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
Saldo de la deuda / RLR (valor máximo) ²	0,51	0,48	0,47	0,47	0,47	Mantener la relación entre el saldo de la deuda y los ingresos reales netos acordada con la STN para el segundo año de ejecución del proyecto	Metas fiscales acordados con el gobierno federal conforme al Programa de Ajuste Fiscal de los Estados (PAF) En la renegociación del PAF con la STN podrán revisarse las metas para años subsiguientes
Resultado primario (millones) (valor mínimo)	(60)	176	168	167	170	Mantener el valor acordado con la STN hasta el segundo año de ejecución del proyecto y las proyecciones en los años 3 y 4	
Nómina / RCL (%) (valor máximo)	51,81	51,08	50,69	51,15	50,97	Mantener los gastos de la nómina en relación con el ingreso corriente neto por debajo del límite de prudencia establecido por la LRF (57,6%)	
Ingreso fiscal interno (millones) (valor mínimo)	4.284	5.064	5.479	5.919	6.395	Alcanzar un nivel de ingreso fiscal interno de R\$6.395 millones	

¹ El año utilizado como base fue 2006 porque el proyecto (si bien no fue aprobado por el BID) inició sus actividades en ese mismo año con recursos propios. Se procuro así expresar, desde su inicio, los avances resultantes de esas actividades comenzadas.

² Se trata de parámetros indicativos/escogidos como meta que se negocian entre el Estado de Pará y la Secretaría del Tesoro Nacional, de conformidad con el Plan de Ajuste Fiscal (PAF). Se los revisa en forma anual dentro de períodos continuos renovables de tres años. Es práctica común negociar dichos parámetros con un cierto margen. Las pruebas empíricas indican que los resultados reales suelen ser mejores que los negociados.

Resultados	Base 2006 ¹	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
Otros gastos corrientes (%) (valor máximo)	35,40	40,6	41,23	40,36	40,73	Mantener el porcentaje acordado con la STN hasta el segundo año de ejecución del proyecto y las proyecciones en los años 3 y 4	
Inversiones / RLR (%) valor máximo)	17,72	16,33	16,14	16,39	16,28	Mantener el porcentaje acordado con la STN hasta el segundo año de ejecución del proyecto y las proyecciones en los años 3 y 4	

Componente / Subcomponente / producto	Base 2006	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
COMPONENTE I: GESTIÓN ESTRATÉGICA INTEGRADA							
Subcomponente 1: Organización y gestión estratégica							
Productos							
01 - Planificación y gestión de las políticas de hacienda implementados	Solamente las 12 CERAT utilizan la planificación táctica operativo		Seis CERAT actualizan la planificación táctica operativa Cuatro CECOMT elaboran la planificación táctica operativa Dos CEEAT elaboran la planificación táctica operativa	Seis CERAT actualizan la planificación táctica operativa Cuatro CECOMT elaboran la planificación táctica operativa Dos CEEAT elaboran la planificación táctica operativa		100% de las unidades de hacienda ejecutoras (12 CERAT, 8 CECOMT y 4 CEEAT) con planificación táctica y operativa establecida	
02 – Estructura institucional y procesos administrativos establecidos	2 macroprocesos respaldados por manuales de procedimientos		Dos manuales de procedimientos de macroprocesos actualizados	Tres nuevos manuales de procedimientos de macroprocesos		Siete macroprocesos respaldados por manuales de procedimientos actualizados	

Componente / Subcomponente / producto	Base 2006	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
			Dos nuevos manuales de procedimientos de macroprocesos elaborados	elaborados			
03 – Programa de reestructuración de la SEFA establecido	Ninguna unidad constituida y tan sólo dos unidades reformadas	3 (tres) unidades de hacienda creadas y equipadas 6 (seis) unidades de hacienda reformadas y equipadas	4 (cuatro) unidades de hacienda creadas y equipadas 6 (seis) unidades de hacienda reformadas y equipadas	6 (seis) unidades de hacienda reformadas y equipadas	6 (seis) unidades de hacienda reformadas y equipadas	7 (siete) unidades de hacienda creadas y/o equipadas y 24 (veinticuatro) unidades de hacienda reformadas y equipadas	
Resultados							
R1.1 – Reducción del costo de la administración de hacienda en relación con la recaudación propia	Costo de la administración de hacienda en relación con la recaudación propia = 4,14%				Costo de la administración de hacienda en relación con la recaudación propia = 3,5%	Reducción, al 3,5%, del costo de la administración de hacienda en relación con la recaudación propia	
R1.2 - Reducción del consumo de energía eléctrica de las unidades reformadas y del órgano central	Consumo total de energía eléctrica = 5.104.376 kWh		3% de reducción del consumo total de energía eléctrica de las unidades de hacienda = 153.131 kWh	1% de reducción del consumo total de energía eléctrica de las unidades de hacienda = 51.044 kWh	1% de reducción del consumo total de energía eléctrica de las unidades de hacienda = 51.044 kWh	5% de reducción del costo total de energía eléctrica de las unidades de hacienda = 255.219 kWh	
COMPONENTE II: ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA Y CONTENCIOSO FISCAL							
Subcomponente 3: Administración tributaria							
Productos							
06 – Modelo de control de los beneficios tributarios concedidos implementado	No existe control informatizado de los beneficios tributarios		100% de las empresas registradas			100% de las empresas con beneficios tributarios concedidos catastradas en	

Componente / Subcomponente / producto	Base 2006	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
						el nuevo sistema	
07 – Modelo de gobernanza de los impuestos IPVA e ITCD	No es posible identificar el 100% de los hechos generadores del ITCD		Nuevo sistema del IPVA implantado	Nuevo sistema del ITCD implantado	100% de los hechos generadores del ITCD registrados en el sistema	100% de los hechos generadores del ITCD registrados en el sistema Nuevos sistemas del IPVA y del ITCD implantados	
08 - Modelo integrado de inspección implantado	No existe planificación integrada de las actividades de inspección				Plan integrado de inspección implantado	Plan integrado de inspección del tránsito de mercaderías y de establecimientos implantado y compartido por las unidades	
			500 microempresas y pequeñas empresas catastradas	1.500 microempresas y pequeñas empresas catastradas	2.217 microempresas y pequeñas empresas catastradas		
Resultados							
R3.1 – Incremento del número de microempresas y pequeñas empresas catastradas	Número de microempresas y pequeñas empresas actualmente catastradas = 10.583					Número de microempresas y pequeñas empresas catastradas aumenta a 14.800 (40%)	
R3.2 – Aumento de la recaudación proveniente del segmento de comercio mayorista	Recaudación proveniente del segmento de comercio mayorista = R\$947.955.415,15			7% de incremento de la recaudación proveniente del segmento de comercio mayorista	8% de incremento de la recaudación proveniente del segmento de comercio mayorista	15% de aumento de la recaudación proveniente del segmento de comercio mayorista	

Componente / Subcomponente / producto	Base 2006	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
R3.3 – Reducción del índice de evasión del IPVA	Índice de evasión del IPVA en la Región Metropolitana de Belém = 25%			Índice de evasión del IPVA en la Región Metropolitana de Belém = 20%	Índice de evasión del IPVA en la Región Metropolitana de Belém = 15%	Reducción, al 15%, del índice de evasión del IPVA en la Región Metropolitana de Belém	
R3.4 – Aumento de la recaudación del ITCD	Recaudación del ITCD = R\$2.493.905,33				50% de incremento de la recaudación	50% de aumento de la recaudación del ITCD	
R3.5 – Aumento de la recaudación proveniente de las microempresas y las pequeñas empresas	La recaudación proveniente de las microempresas y pequeñas empresas representa el 0,57% (R\$18.737.092,15) de la recaudación total del ICMS				Recaudación del Sistema Simple Nacional / recaudación del ICMS = 1%	Recaudación del Sistema Simple Nacional / recaudación del ICMS aumenta de 0,57% a 1%	
Subcomponente 4: Gestión de registros e implantación del sistema de contabilidad pública digital							
Productos							
09 - Registro sincronizado implementado	El registro de empresas en la SEFA no está sincronizado con el SRFB ni con la Junta de Comercio del Estado		25% del registro de la SEFA sincronizado con el SRFB y con la Junta de Comercio del Estado de Pará	50% del registro de la SEFA sincronizado con el SRFB y con la Junta de Comercio del Estado de Pará	75% del registro de la SEFA sincronizado con el SRFB y con la Junta de Comercio del Estado de Pará	Sincronización del 75% del registro de empresas de la SEFA con el SRFB y con la Junta de Comercio del Estado de Pará	
10 – Factura fiscal electrónica implantada	No hay segmento económico que emita facturas fiscales electrónicamente	Factura fiscal electrónica implantada para los segmentos de cigarrillos y combustibles			Factura fiscal electrónica implantada para los segmentos de medicamentos, automóviles y cemento	Factura fiscal electrónica implantada en no menos de cinco segmentos económicos (automóviles, cemento, medicamentos, cigarrillos y combustibles)	

Componente / Subcomponente / producto	Base 2006	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
Resultados							
R4.1 – Reducción, para el estado, del costo anual de tipeado de la factura fiscal	El costo anual de tipeado de la factura fiscal en la SEFA es de R\$4.176.000					El costo anual de tipeado de la factura fiscal se reduce en un 60%	
Subcomponente 5: Administración del contencioso fiscal							
Productos							
11 – Nuevo modelo de gestión de la <i>Julgaduría</i> y del TARF implementado	Modelo de gestión inadecuado				Nuevo modelo de gestión implantado	Nuevo modelo de gestión implantado	
Resultados							
R5.1 – Reducción del tiempo de tramitación procesal en el Tribunal Administrativo de Recursos de Hacienda (TARF)	Tiempo medio de tramitación procesal en el TARF = 45 días			Tiempo medio de tramitación procesal en el TARF = 30 días		33% de reducción del tiempo medio de tramitación procesal en el TARF (30 días)	
R5.2 – Aumento de los niveles de recuperación de créditos administrativos	Créditos administrativos 1 recuperados = R\$17,2 millones		R\$17,6 millones	R\$18 millones	R\$19 millones	No menos de R\$19 millones por año de recuperación de créditos administrativos	

Componente / Subcomponente / producto	Base 2006	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
COMPONENTE III: ADMINISTRACIÓN FINANCIERA, PATRIMONIAL Y CONTROL INTERNO							
Subcomponente 6: Gestión financiera							
Productos							
12 – Migración del SIAFEM a una plataforma de nivel bajo	Plataforma de computadora central inadecuada		SIAFEM migrado a la plataforma de nivel bajo			SIAFEM migrado a la plataforma de nivel bajo	
13 – Direcciones y coordinaciones regionales / especiales con sistema de control de costos implantados	No existe un control sistemático de costos por unidad			Siete direcciones con sistema de control de costos implementado	Veinticuatro coordinaciones regionales / especiales con sistema de control de costos implementado	100% de las direcciones y coordinaciones regionales / especiales con sistemas de control de costos implementados	
Resultados							
R6.1 – Reducción de la cantidad de errores e incongruencias en el informe diario sobre movimiento bancario	Errores diarios				Eliminación de los errores en el informe sobre el movimiento bancario		
Subcomponente 7: Mecanismos de control interno y corrección (correição)							
Productos							
Resultados							
R7.1 – Reducción del tiempo de análisis de los procesos licitatorios	Cuatro días				Dos días	50% de reducción del tiempo de análisis de procesos licitatorios	
R7.2 – Reducción del número de restricciones en los procesos de gestión presupuestaria, financiera y	413 restricciones				206 restricciones	50% de reducción del número de restricciones de los procesos de gestión presupuestaria, financiera y	

Componente / Subcomponente / producto	Base 2006	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
patrimonial						y patrimonial de la SEFA	
COMPONENTE IV: GESTIÓN DE PRODUCTOS ESTRATÉGICOS							
Subcomponente 8: PERFECCIONAMIENTO DE LOS MECANISMOS DE TRANSPARENCIA Y COMUNICACIÓN CON LA SOCIEDAD							
Productos							
14 – Portal de la SEFA implementado	Veintitrés servicios conclusivos puestos a disposición del usuario en el Portal		Cuatro nuevos servicios puestos a disposición del usuario	Cuatro nuevos servicios puestos a disposición del usuario	Cuatro nuevos servicios puestos a disposición del usuario	Treinta y cinco servicios integrales puestos a disposición del usuario en el portal de la SEFA	
15 – Modelo de calidad para la atención al contribuyente implementado	Tres puestos de autoservicio			Cuatro nuevos puestos de autoservicio	Cinco nuevos puestos de autoservicio	Doce puestos de autoservicio implantados	
Resultados							
R8.1 – Aumento del número de accesos al portal de la SEFA	600.000 accesos		650.000 accesos	720.000 accesos	800.000 accesos	800.000 accesos/año al portal	
R8.2 – Aumento del nivel de satisfacción de los usuarios en servicios de la SEFA (criterios: atención por el personal y facilidad para conseguir el servicio)	Nivel de satisfacción de 81,8 y 85,4, respectivamente				El nivel de satisfacción de los usuarios en servicios de la SEFA aumenta al 90%	El nivel de satisfacción de los usuarios en servicios de la SEFA aumenta al 90% (criterios: atención por el personal y facilidad para conseguir el servicio)	
Subcomponente 9: Modernización de la gestión y mejora de los servicios de tecnología de la información y las comunicaciones							
Productos							
16 – Sistema de gestión electrónica de documentos implantado	La información existente está en papel o microfilmes			Sistema de administración electrónica de documentos implantado	Digitalización del 100% de la información que está en microfilmes	Digitalización del 100% de la información que está en microfilmes	

Componente / Subcomponente / producto	Base 2006	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
17 – Sistemas de aplicaciones de apoyo a la gestión administrativa y tributaria implementados	SIAT operando en plataforma cliente-servidor		Cuatro módulos del SIAT migrados a plataforma virtual			Cuatro módulos del SIAT migrados a plataforma virtual (control de acceso, registro de contribuyentes, recursos humanos y protocolo)	
Resultados							
R9.1 – Reducción de los costos de comunicación	Costos de comunicación de R\$1.690.548,00				Reducción de los costos de comunicación a por lo menos R\$1.400.000	Reducción de los costos de comunicación a por lo menos de R\$1.400.000	
Subcomponente 10: Gestión de recursos humanos							
Productos							
18 – Política de gestión de personal implementada en la SEFA	Ninguna política formal de gestión de personal en la SEFA				Política de gestión de personal de la SEFA publicada en Internet	Política de gestión de personal de la SEFA elaborada y publicada en Internet	
	Inexistencia de un plan de desarrollo profesional en la SEFA			Plan de desarrollo profesional presentado a la Cámara de Gestión		Propuesta de plan de desarrollo profesional elaborado y presentado a la Cámara de Gestión	
19 – Implantación del sistema de evaluación del desempeño de los funcionarios	No existe evaluación de desempeño para los funcionarios de hacienda				Una evaluación de desempeño para cada funcionario	Por lo menos una evaluación de desempeño realizada para cada funcionario	

Componente / Subcomponente / producto	Base 2006	Año 1 2009	Año 2 2010	Año 3 2011	Año 4 2012	Meta	Observación
20 – Realización de acciones estratégicas de educación tributaria	Ninguna acción estratégica de educación tributaria		Una acción estratégica de educación tributaria	Una acción estratégica de educación tributaria		Dos acciones estratégicas de educación tributaria realizadas para la sociedad	
Resultados							
R10.1 – Aumento de la oferta de capacitación a los funcionarios de hacienda	478 funcionarios capacitados		1.000 funcionarios capacitados	1.000 funcionarios capacitados	1.000 funcionarios capacitados	70% de los funcionarios, permanentes y por contrato (1000 funcionarios), capacitados por año	
R10.2 – Aumento del índice de satisfacción del cliente interno ³	Índice de satisfacción del cliente interno del 70%				La satisfacción del cliente interno aumenta hasta llegar al 80%	El índice de satisfacción del cliente interno aumenta hasta llegar al 80%	

³ Criterios utilizados: Nos. 4, 5, 6, 9, 11, 19, 21, 31, 36 y 37 del documento Informe de la Encuesta sobre Satisfacción de los Clientes Internos, realizado en 2004.

BRASIL

**Programa de Apoyo a la Modernización y Transparencia de la Gestión Fiscal en el Estado de Pará (PROGEFAZ)
(BR-L1093)**

CUADRO RESUMIDO – PLAN DE ADQUISICIONES – 18 MESES

No	Descripción del contrato	Producto conexo en el plan de adquisiciones o el plan operativo anual	Costo estimado (US\$)	Método de adquisición (1)	Revisión (2)	Fuente (%)		Fechas estimadas		Comentarios
						BID	Local	Publicación del aviso	Terminación de contrato	
SERVICIOS DE CONSULTORÍA		US\$1 = R\$1,77								
1	Elaboración de la planificación estratégica y revisión de procesos táctico y operativo	01, 02, 04	308.340	SBCC		100%		1T / 2009	2T / 2012	
2	Elaboración de un modelo y sistema informatizado de beneficios tributarios, IPVA e ITCD	06, 08	181.533	SCC		100%		1T / 2009	2T / 2011	
3	Elaboración de modelos y sistemas informatizados de inspección de bienes en tránsito y establecimientos	09, 10, 11	886.290	SBCC		100%		2T / 2009	4T / 2010	
4	Elaboración de procedimientos y sistemas informatizados de la SEFA para la adaptación a la Ley de la Microempresa LC123	12	106.680	SCC		100%		1T / 2009	4T / 2011	
5	Elaboración de modelo y sistemas alternativos de recaudación de impuestos	13	76.200	SCC		100%		1T / 2009	4T / 2009	
6	Elaboración de un modelo y sistema informatizado de encuestas, investigaciones y análisis de fraudes tributarios	14	76.200	SCC		100%		3T / 2009	4T / 2010	
7	Elaboración de sistemas de registro tributario	15	114.300	SCC		100%		1T / 2009	2T / 2010	
8	Elaboración de sistemas para adecuar el sistema proporcionado por el Servicio Federal de Ingresos a los sistemas de la SEFA	16	53.340	SCC		100%		1T / 2009	2T / 2010	
9	Elaboración de un modelo y sistema informatizado de cobranza del crédito tributario	19	76.200	SCC		100%		1T / 2009	2T / 2010	
10	Realización de la migración de la plataforma del SIAFEM e implantación de programas informáticos intermedios	20	216.000	SBCC		100%		1T / 2009	4T / 2010	
11	Diseño y trazado, remodelación y estandarización del portal de la SEFA	25	69.850	SCC		100%		1T / 2009	4T / 2010	
12	Elaboración del sistema del portal de la SEFA	25	22.860	SCC		100%		1T / 2009	4T / 2010	
13	Definición de la política de comunicación de la SEFA con la ciudadanía	27	19.050	SCC		100%		1T / 2009	2T / 2010	

No	Descripción del contrato	Producto conexo en el plan de adquisiciones o el plan operativo anual	Costo estimado (US\$)	Método de adquisición (1)	Revisión (2)	Fuente (%)		Fechas estimadas		Comentarios
						BID	Local	Publicación del aviso	Terminación de contrato	
SERVICIOS DE CONSULTORÍA		US\$1 = R\$1,77								
14	Elaboración de un modelo y sistema informatizado de calidad para la atención al contribuyente	28	76.200	SCC		100%		1T / 2010	2T / 2011	
15	Realización de investigación de clima y satisfacción (interna y externa)	28	102.870	SCC		100%		1T / 2010	2T / 2011	
16	Elaboración de un sistema de gestión electrónica de documentos (GED)	29	108.000	SCC		100%		1T / 2009	2T / 2010	
17	Cambio de plataforma para los sistemas institucionales de la SEFA	30	1.958.400	SBCC		100%		1T / 2009	2T / 2010	
18	Consultoría en seguridad de tecnología de la información y las comunicaciones	31	36.000	CD		100%		1T / 2009	2T / 2010	
19	Definición de la política de gestión de personal, el plan de dotación ideal de personal ideal y el plan de puestos y carrera	33	66.675	CD		100%		1T / 2010	2T / 2011	
20	Elaboración de sistemas de evaluación de desempeño y banco de aptitudes	33	53.340	CD		100%		1T / 2010	2T / 2011	
21	Definición de la política, el plan y el programa de capacitación continua	34	406.400	SBCC		100%		1T / 2009	4T / 2012	
22	Elaboración de sistema de evaluación y seguimiento de la capacitación	34	101.600	SCC		100%		1T / 2009	4T / 2012	
23	Elaboración de un sistema de educación a distancia	34	203.200	SBCC		100%		1T / 2009	4T / 2012	
24	Elaboración de la planificación estratégica para el programa de educación tributaria, en conjunto con otras instituciones	35	3.810	CD		100%		1T / 2009	4T / 2012	
25	Elaboración del proyecto popular de educación tributaria	35	297.180	SBCC		100%		1T / 2009	4T / 2012	
26	Elaboración del programa y sistema informatizado de gestión del conocimiento	36	189.540	SBCC		100%		1T / 2009	4T / 2011	
27	Elaboración del sistema de gestión del proyecto	37	219.456	SBCC		100%		1T / 2009	4T / 2012	
28	Contratación de auditoría externa independiente para evaluación y seguimiento del proyecto	38	114.300	SBCC		100%		1T / 2009	4T / 2012	
TOTAL			6.143.814							

1) Métodos de licitaciones/selección: a) **BID: LPI**: licitación pública internacional **LPN**: licitación pública nacional; **CP**: comparación de precios; **CD**: contratación directa; **SBCC**: selección basada en la calidad y el costo; **SCC**: selección basada en las calificaciones de los consultores; **SD**: selección directa; b) **Ley 8666: I**: invitación, **CDP**: cotizaciones de precios, **C**: concurso.

(2) Ex post o ex ante

No	Descripción del contrato	Producto conexo en el plan de adquisiciones o el plan operativo anual	Costo estimado (US\$)	Método de adquisición (1)	Examen (2)	Fuente (%)		Fechas estimadas		Comentarios
						BID	Local	Publicación del aviso	Terminación de contrato	
SERVICIOS DISTINTOS DE CONSULTORÍA										
1	Adquisición de pasajes aéreos	01, 02, 04, 06, 08, 09, 12, 13, 14, 15, 16, 19, 20, 27, 28, 30, 31, 33, 35, 36, 37	412.000	LPN		100%		4T / 2008	4T / 2012	2008
2	Contratación de servicios de capacitación en gestión administrativa	01, 04, 19, 33, 34, 36, 37	405.910	LPN		100%		1T / 2009	4T / 2012	
3	Contratación de servicios de capacitación en gestión fiscal	04, 06, 08, 09, 11, 12, 14, 16, 34	987.110	LPN		100%		1T / 2009	4T / 2012	
4	Contratación de servicios de capacitación para la realización de seminarios sobre la política de comunicación con la sociedad y servicios de atención al contribuyente	27, 28	97.200	CP		100%		3T / 2009	4T / 2012	
5	Contratación de servicios de capacitación para la realización de un curso de graduación	34	240.000	LPN		100%		1T / 2009	4T / 2012	
6	Contratación de servicios de capacitación para realización de un curso de posgrado	34	320.000	LPN		100%		1T / 2009	4T / 2012	
7	Contratación de servicios de capacitación para el programa de educación tributaria	35	172.950	LPN		100%		1T / 2009	4T / 2012	
8	Contratación de servicios de capacitación para la realización de un curso de gestiñ y evaluación de proyectos	37	20.000	CD		100%		4T / 2008	2T / 2009	2008
TOTAL			2.243.170							

1) Métodos de licitaciones/selección: **a) BID: LPI:** licitación pública internacional **LPN:** licitación pública nacional; **CP:** comparación de precios; **Llamado, CD:** contratación directa; **SBCC:** selección basada en la calidad y el costo; **SCC:** selección basada en las calificaciones de los consultores; **A35; b) Ley 8666: I:** invitación, **CDP:** cotizaciones de precios, **C:** concurso.

2) Posterior o anterior

No	Descripción de la adquisición	Producto conexo en el plan de adquisiciones o el plan operativo anual	Costo estimado (US\$)	Método de adquisición (1)	Examen (2)	Fuente (%)		Fechas estimadas		Comentarios
						BID	Local	Publicación del aviso	Terminación del contrato	
BIENES										
1	Equipos inalámbricos	31	45.000	Llamado		100%		4T / 2008	2T / 2009	2008
2	Adquisición de microprocesadores, notebooks, nobreak, lectora de Cbarra, rack para servidores, monitor LCD 42", estabilizador (72), conmutador no administrable (5), servidor de archivo e impresión (2), lector óptico de códigos de barras (200 x R\$164), impresoras: térmica, autenticadora, matricial y chorro de tinta, proyector multimedia, HD externo portátil, USB, 250Gb	04, 12, 13, 14, 19, 27, 30	801.130	LPI		100%		4T / 2008	3T / 2009	2008
3	Equipos VOIP	31	40.000	Llamado		100%		4T / 2008	3T / 2009	
4	Programa informático EAD	34	481.077	Llamado		100%		2T / 2009	3T / 2010	
5	Sistema operativo red-hat, banco de datos, lenguaje natural, licencias natural, programa informático intermedio entre X	20	910.800	LPI		-	100%	4T / 2008	4T / 2010	
6	Escáner de alta resolución, licencia de programa informático OCR	29	1.400.000	LPI		100%		2T / 2009	4T / 2010	
7	Terminales digitales de servicio	28	100.000	Llamado		100%		2T / 2009	4T / 2009	
8	Servidores, almacenaje, autoloader, rack	20	400.000	Llamado		-	100%	4T / 2008	4T / 2010	
10	Licencia: MS Office, servidor de terminal Server, servidor Windows (contrapartida)	30	598.922	LPI		100%		4T / 2008	2T / 2009	
11	Equipamientos de informática: microprocesadores 2,0 GHz, notebook coordinador, notebook Viatura.	30	460.950	Llamado		100%		4T / 2009	2T / 2010	
12	Revistas, manuales, cuadernos, apostillas, informativos	01, 02, 04, 08, 12, 13, 15	170.150	Llamado		100%		1T / 2009	4T / 2012	
13	Carpeta, manual, revista	33, 34, 35, 37	204.100	Llamado		100%		1T / 2009	4T / 2012	
14	Materiales en medios diversos	27	150.000	Llamado		100%		1T / 2009	4T / 2012	
15	Cámara fotográfica digital, televisor LCD 29" y pantalla de proyección, sistema de grabación de imágenes de televisión, equipo de sonido para el auditorio, proyector multimedia, soporte de techo para proyector, cámara de video, caja de sonido, cámara para videoconferencias	01, 27,34, 35	49.990	Llamado		100%		1T / 2009	2T / 2012	

No	Descripción de la adquisición	Producto conexo en el plan de adquisiciones o el plan operativo anual	Costo estimado (US\$)	Método de adquisición (1)	Examen (2)	Fuente (%)		Fechas estimadas		Comentarios
						BID	Local	Publicación del aviso	Terminación del contrato	
16	Conjuntos de muebles (puesto de trabajo), sillón de director, silla giratoria, silla fija, armario alto, banco de trabajo (1,20 x 70 x 0,90 m), silla giratoria con brazo, mesa rectangular para reuniones, archivo deslizante, estructura movable para oficina pedagógica	04, 09, 12, 14, 19, 33, 34	353.860	Llamado		100%		2T / 2009	2T / 2012	
17	Conjunto de materiales para educación tributaria	35	120.000	Llamado		100%		1T / 2009	2T / 2012	
TOTAL			6.285.979							

1) Métodos de licitaciones/selección: a) **BID: LPI:** licitación pública internacional **LPN:** licitación pública nacional; **CP:** comparación de precios; **CD:** contratación directa; **SBCC:** selección basada en la calidad y el costo; **SCC:** selección basada en las calificaciones de los consultores; **SD:** selección directa; b) **Ley 8666: I:** invitación, **CDP:** cotizaciones de precios, **C:** concurso.

(2) Posterior o anterior

No	Descripción del contrato	Producto conexo en el plan de adquisiciones o el plan operativo anual	Costo estimado (US\$)	Método de adquisición (1)	Examen (2)	Fuente (%)		Fechas estimadas		Comentarios
						BID	Local	Publicación del aviso	Terminación de contrato	
OBRAS										
1	Reforma general de los bloques de inspección y administración de la CERAT Marituba	03	234.463	CDP	posterior		100%	1T / 2009	4T / 2009	
2	Construcción de la nueva CERAT Tucurui con adecuación para telecentro	03	419.503	CDP	posterior		100%	1T / 2009	4T / 2009	
3	Conclusión y ampliación del puesto de inspección de la CECOMT Gurupi	03	480.226	CDP	posterior		100%	4T / 2008	4T / 2009	
4	Adecuación de la nueva balsa de la base de inspección del Candiru	03	479.096	CDP	posterior		100%	4T / 2008	4T / 2009	
5	Construcción del nuevo puesto de inspección en la Alça Viaria/UECOMT Alça Viaria	03	251.412	CDP	posterior		100%	2T / 2009	1T / 2010	
6	Unidad de inspección de bienes en tránsito de Curralinho - Base tierra	03	197.740	CDP	posterior		100%	3T / 2009	2T / 2010	
7	OEAT Soure	03	169.492	CDP	posterior		100%	2T / 2009	4T / 2009	
8										
9										
10										
TOTAL			2.231.932							

1) Métodos de licitaciones/selección: a) **BID: LPI:** licitación pública internacional **LPN:** licitación pública nacional; **CP:** comparación de precios; **CD:** contratación directa; **SBCC:** selección basada en la calidad y el costo; **SCC:** selección basada en las calificaciones de los consultores; **SD:** selección directa; b) **Ley 8666: I:** invitación, **CDP:** cotizaciones de precios, **C:** concurso.

(2) Posterior o anterior

DOCUMENTO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

PROYECTO DE RESOLUCIÓN DE- __/08

Brasil. Préstamo ____/OC-BR al Estado de Pará
Programa de Apoyo a la Modernización
y Transparencia de la Gestión Fiscal
del Estado de Pará
PROGEFAZ

El Directorio Ejecutivo

RESUELVE:

Autorizar al Presidente del Banco, o al representante que él designe, para que, en nombre y representación del Banco, proceda a formalizar el contrato o contratos que sean necesarios con el Estado de Pará, como Prestatario, y la República Federativa del Brasil, como Garante, para otorgarle al primero un financiamiento destinado a cooperar en la ejecución de un programa de apoyo a la modernización y transparencia de la gestión fiscal del Estado de Pará - PROGEFAZ. Dicho financiamiento será por una suma de hasta US\$10.000.000, procedente de los recursos de la Facilidad Unimonetaria del Capital Ordinario del Banco, y estará sujeto a los Plazos y Condiciones Financieras y a las Condiciones Contractuales Especiales del Resumen de Proyecto de la Propuesta de Préstamo.